SUSESO
Ministerio del Trabajo y Previsión Social
Gobierno de Chile

FICHA DE FISCALIZACIÓN
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN Y SUPERVISIÓN
INTENDENCIA DE BENEFICIOS SOCIALES

CÓDIGO DE LA FISCALIZACIÓN
2022/FIS_IBS_M002

FECHA DE PUBLICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN
Agosto 2022

IDENTIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN

NOMBRE DE LA FISCALIZACIÓN	**Fiscalización de la ejecución de la planificación del año 2021 de Auditoría Interna de de Cajas de Compensación.**

ENTIDAD(ES) FISCALIZADA(S)

- ☑ CAJA DE COMPENSACIÓN DE ASIGNACIÓN FAMILIAR (C.C.A.F.) DE LOS ANDES
- ☑ CAJA DE COMPENSACIÓN DE ASIGNACIÓN FAMILIAR (C.C.A.F.) LOS HÉROES
- ☑ CAJA DE COMPENSACIÓN DE ASIGNACIÓN FAMILIAR (C.C.A.F.) LA ARAUCANA
- ☑ CAJA DE COMPENSACIÓN DE ASIGNACIÓN FAMILIAR (C.C.A.F.) 18 DE SEPTIEMBRE

FECHA DE EJECUCIÓN DE LA FISCALIZACIÓN	2022/Marzo

DESCRIPCIÓN DE LA FISCALIZACIÓN

DESCRIPCIÓN	Fiscalización del Régimen de Cajas de Compensación, Ley N° 18.833, específicamente en materia de Auditoría Interna. Para esta fiscalización se realizaron 4 actividades durante el año, y consistieron en Fiscalizar la ejecución de la planificación del año 2021 de Auditoría Interna de las Cajas.
METODOLOGÍA	a) Cotejar el plan anual con los informes de auditoría. b) Verificar en el plan anual y en los informes de auditoría si se incluyen trabajos sobre control interno (Circular N° 3220) c) Verificar aprobaciones del Directorio y del Comité de Auditoría. d) Verificar resultados de auditorías originadas en denuncias del personal. e) Evaluar alcance y profundidad de programas de auditoría. f) En la revisión de las actas del Comité verificar si hay evidencia de supervigilancia y si se pronuncia sobre los resultados de las auditorías; así como de medidas correctivas.

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN
(Corresponde a la descripción de los hallazgos detectados en la fiscalización y las acciones a desarrollar por la Entidad para subsanar los hallazgos de acuerdo al plan de trabajo enviado y aprobado por esta Superintendencia, cuando corresponda)

ENTIDAD C.C.A.F. DE LOS ANDES

Descripción de Hallazgos

Se verificó que la Caja de Compensacion dio cumplimiento al Plan de Auditoría Interna del año 2021, llevando a cabo todo lo planificado por las respectivas Unidades de Auditoría Interna, no detectandose observaciones y debilidades al respecto.

ENTIDAD C.C.A.F. LA ARAUCANA

Descripción de Hallazgos

Dentro de las auditorías realizadas se concluyó la existencia de algunos casos de riesgo operacional, algunos materializadas.

Acciones a desarrollar por la Entidad

Se verificó que La Caja realizó las investigaciones correspondientes y estableció medidas correctivas en materia de riesgo operacional.

ENTIDAD C.C.A.F. LOS HÉROES

Descripción de Hallazgos

Se verificó que la Caja de Compensacion dio cumplimiento al Plan de Auditoría Interna del año 2021, llevando a cabo todo lo planificado por las respectivas Unidades de Auditoría Interna, no detectandose observaciones y debilidades al respecto.

ENTIDAD C.C.A.F. 18 DE SEPTIEMBRE

Descripción de Hallazgos

cotejados el plan anual de auditoría con los informes de auditoría interna, se observó un potencial fraude de operaciones crediticias de la Caja 18, depositados en cuentas vistas de la Cooperativa Coopeuch (Materia : Investigación Créditos depositados en Cuenta Vista Coopeuch).

Acciones a desarrollar por la Entidad

Requerida al respecto, la Administración de la Caja 18 de Septiembre informó a esta Superintendencia que al momento de la fiscalización dicho informe de auditoría se encontraba en proceso de revisión por cuanto la unidad de auditoría interna estaba reuniendo los antecedentes necesarios para emitir una opinión respecto del potencial fraude; una vez que se concluye con la investigación se tomaron los planes de acción para la determinación de responsabilidades en esta situación. Esta Superintendencia tomó conocimiento de la querella de fecha 17 de marzo de 2022, que la CCAF 18 de Septiembre presentó en contra de quienes resulten responsables de los delitos de estafa y demás que se establezcan en el curso de la investigación pertinente.