

DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL  
DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

DEPARTAMENTO DE PLANIFICACION  
SD. CONTROL DE GESTIÓN

Nº 0794 Fecha: 06 MAY 2010

Tramite F/para CO S subdepto  
Planes y Proyectos:

OF. A.I N° 03/0/ 119 /

OBJ.: Informa sobre recomendaciones de Auditoría Deloitte.

REF.: Informe de Auditoría empresa DELOITTE

04 MAYO 2010

SANTIAGO,

DE : DEPARTAMENTO AUDITORÍA INTERNA

PARA : DEPARTAMENTO PLANIFICACIÓN

Se informa a Ud., que de conformidad al compromiso asumido por este Departamento en orden a implementar las recomendaciones y planes de acción de las observaciones efectuadas por la auditoría efectuada por la empresa Deloitte se informa lo siguiente por cada una de ellas:

**Tarea N° 46:**

- Confección del Código de Ética del los Auditores.

**Auditor Responsable: Ricardo Castelli Pauliac**  
**Plazo cumplimiento: 30.Jun.2010**

**Tarea N° 47:**

- Ausencia de un procedimiento para la detección de conflictos de independencia y/u objetividad.

**Auditor Responsable: Ana María Núñez Toso**  
**Plazo cumplimiento: 30.Jun.2010**

**Tarea N° 48:**

- Falta de programa de desarrollo profesional continuado.

**Auditor Responsable: Augusto Lohr Tapia**  
**Plazo cumplimiento: Anteproyecto Presupuesto 2011**

**Tarea N° 49:**

- Debilidades en evaluaciones internas y externas.

Se incorporaran planes de acción y resultados y percepción de los proveedores y clientes.

**Auditor Responsable: Sr. Williams Sanhueza,**  
**Plazo cumplimiento: 31.Dic.2010**

**Tareas N° 50-65:**

- **Estas tareas son opcionales, y que corresponden a adoptar las normas internacionales de Auditoría Interna, se incorporarán una vez que se capaciten a los auditores internos.**

**Tarea N° 51:**

- **Ausencia de Auditorías de seguimiento de acuerdo a lo establecido por el CAIGG.**

Se establecerá a partir del año 2011 las Auditorías de Seguimiento, de acuerdo los Documentos Técnicos del CAIGG.

**Tarea N° 52:**

- **Debilidades en Políticas y Procedimientos.**

Se incorporarán las actividades recomendadas como plan de acción.

**Auditor Responsable: Sr. Williams Sanhueza.**

**Plazo cumplimiento: 30.Jul.2010**

**Tarea N° 53:**

- **Falta de evaluación de Control Interno a nivel institucional.**

Se consideraran las recomendaciones detalladas en el plan de acción.

**Auditor Responsable: Sr. Augusto Lohr Tapia.**

**Plazo cumplimiento: 31.Dic.2010**

**Tarea N° 54:**

- **Debilidades en el proceso de gestión de riesgos.**

Esta tarea será coordinada con el Departamento de Planificación.

**Tareas N° 55-56-57:**

- **Falta de claridad en la evidencia de las actividades de control evaluadas, debilidades en la Planificación y falta de claridad del alcance del trabajo de auditoría.**

Esta tarea se está cumpliendo con la puesta en producción del Software de Auditoría PAWS

**Tareas N° 58-59-60-61-62-63-:**

- **Debilidades en el Programa de Trabajo y fase de Ejecución de Auditoría.**

Estas tareas se están cumpliendo con la puesta en producción del Software de Auditoría PAWS.

**Tarea N° 64:**

- **Ausencia de procedimientos ante errores y omisiones en los Informes de Auditoría.**

Se establecerá un procedimiento conforme al plan de acción sugerido

**Auditor Responsable: Sr. Víctor Vásquez Ciña.**  
**Plazo cumplimiento: 30.Ago.2010**



**DISTRIBUCIÓN:**

- 1.- Departamento Planificación.
- 2.- Departamento Auditoría Interna (Sección A. Operativa)
- 3.- Departamento Auditoría Interna (Sección A. Financiera)
- 4.- Departamento Auditoría Interna (Archivo)