

Respuestas a Consultas Interesados Auditoría Estados Financieros 2016

Consultas efectuadas por SMS Auditores Consultores.

1.- Podría indicar el N° de cuentas contables que utiliza la fundación, separadas en cuentas con utilización permanente y cuentas de utilización esporádica?

R: Total cuentas utilizadas aprox. permanentes 473 y esporádicas 29.

2.- Se podría contar con los estados financieros auditados al 31.12.2015 de la Fundación?

R: Sí, en la página web de Integra. En link “Fundación Transparente”, punto 8, “Auditorías al Ejercicio Presupuestario”.

3.- La contabilidad es centralizada o bien, cada sede tiene su propia contabilidad y luego se centraliza en Santiago. Si la contabilidad descentralizada, se puede conocer los valores presupuestados de ingresos por cada Dirección Regional?

R: Cada Oficina Regional mantiene su propia Contabilidad, la que es consolidada en el Nivel Central al término de cada ejercicio.

4.- El proceso de remuneraciones del personal de la Fundación, se calcula en Santiago, o en cada una de las Direcciones Regionales?

R: El proceso final de cálculo se encuentra centralizado en Santiago.

5.- Las Direcciones Regionales tienen su propio presupuesto y por ende sus propios ingresos que son manejados de acuerdo a la ejecución presupuestaria?

R: Las Direcciones Regionales cuentan con su propio presupuesto, el cual es definido en base al presupuesto con el que contará la Institución durante el periodo y, por cierto a las necesidades propias de cada Dirección. El financiamiento de dicho presupuesto, está básicamente concentrado en Aporte Fiscal, esto considerando que alrededor del 98% del presupuesto se financia con recursos recibidos desde el Ministerio de Educación, (Subsecretaría de Educación Parvularia).

Con respecto a la ejecución presupuestaria, está se mide a nivel de proyectos, centros de costos, fuente de financiamiento, subfamilias y cuentas presupuestarias, identificando y cruzando dichos registros con la planificación de gastos y actividades definida por cada centro de responsabilidad para el periodo.

6.- Se podría conocer el N° de contratos celebrados o por celebrar en el año 2016, y el número de aquellos que aún quedan vigentes de años anteriores?

R: Toda la información relativa a cada contrato celebrado por Integra se encuentra en el portal de transparencia activa página web de Integra. En link “Fundación Transparente”, punto 5. Compras y Adquisiciones, Otras Compras y Adquisiciones.

7.- Por favor señalar los siguientes antecedentes:

- N° de comprobantes contables anuales confeccionados, y señalando el N° por cada Dirección Regional.?

R:

Región	Total comprobantes contables 2015	comprobantes Procesados
Nivel Central	34.991	
Región 1	6.219	
Región 2	6.085	
Región 3	7.523	
Región 4	15.568	
Región 5	13.573	
Región 6	13.881	
Región 7	19.912	
Región 8	17.748	
Región 9	20.433	
Región 10	25.111	
Región 11	6.241	
Región 12	5.248	
Región 13	15.759	
Región 14	14.859	
Región 15	5.319	
Región 16	9.137	

- N° de personal contratado y a honorarios separado por cada Dirección Regional?
R:

Contrataciones al mes de Junio
2016

Región	Glosa Dirección Regional	N° Trabajadores Contratados	N° Trabajadores Honorario
0	CASA CENTRAL	437	2
1	DE TARAPACA	509	48
2	DE ANTOFAGASTA	633	26
3	DE ATACAMA	649	25
4	DE COQUIMBO	1.098	82
5	DE VALPARAISO	1.545	172
6	DEL LIBERTADOR GRAL. BERNARDO O'HIGGINS	1.347	54
7	DEL MAULE	1.878	280
8	DEL BIOBIO	2.778	41
9	DE LA ARAUCANIA	2.110	247
10	DE LOS LAGOS	1.744	43
11	AYSEN DEL GRAL. CARLOS IBAÑEZ DEL CAMPO	295	26
12	DE MAGALLANES Y LA ANTÁRTICA	278	33
13	METROPOLITANA S.O.	2.291	173
14	METROPOLITANA N.P.	2.555	240
15	DE ARICA Y PARINACOTA	285	44
16	DE LOS RIOS	860	58
Total general		21.292	1.594

- N° de Acreedores vigentes con los cuales trabaja la Fundación.?
R: **Aproximadamente 70 acreedores.**

- N° de bienes de Activo Fijo.?
R: **Total de bienes: 39.571.**

8.- La contabilidad de la Fundación se encuentra confeccionada de acuerdo a las normas de ejecución presupuestaria o normas de IFRS para el Sector Público?

R: **La Contabilidad es con Normas IFRS Full.**

Consultas efectuadas por GAR Auditores Ltda:

1. Solicitamos señalar si los costos de viaje y alojamiento para las visitas a direcciones regionales serán solventados?

R: **Los gastos correspondientes a pasajes, movilización, alimentación, alojamiento y otros debe ser financiado por la empresa contratada.**

2. ¿En qué etapa de la implementación de SAP se encuentran actualmente?

R: **La implementación SAP, tiene dos grandes proyectos:**

- a) ERP/HCM vale decir el que se focaliza en las necesidades de las dirección de personas, estado actual diseño de los proceso y requerimiento (BBP) Terminado, actualmente se inicia la etapa de construcción.
- b) ERP/FICO vale decir el que se focaliza en las necesidades del dirección de la DAF, estado actual ad portas de terminar la etapa de construcción, y pronta a comenzar la etapa de pruebas de usuarios Integra).

3. ¿Cuál es el estado de avance de la metodología CAIGG en el ámbito del control interno?

R: **La Institución no aplica la metodología del CAIGG.**

4.- ¿La institución tiene matriz de riesgo?

R: **Integra cuenta con matrices de riesgo actualizadas al 2015 para los procesos de "Infraestructura" y "Adquisiciones".**

5.- Solicitamos especificar cuáles son los procedimientos que se espera se realicen en las direcciones regionales de la institución. La revisión financiero contable se debe efectuar en cada Dirección Regional o se puede efectuar de Santiago, de esta manera los auditores viajarían a cada Dirección Regional a evaluar sólo control interno y procesos, lo cual implica solo una visita antes de la entrega del informe de avance (28 de noviembre) o en caso contrario habría que planificar una visita en el mes de enero para validar control interno y validación de saldos contables, lo cual genera una holgura de tiempo menor respecto a la fecha de entrega del informe (Febrero 2017).

R: La revisión financiera contable es centralizada. Los auditores en sus visitas deberán evaluar el control interno y algunos procesos administrativo - financieros, tales como: activo o fijo, inventario, remuneraciones, feriados, valores en custodia, etc), por tanto, estas actividades deberán incorporarse dentro de planificación de la evaluación propuesta. Por otra parte se sugiere que las visitas a regiones sean programadas por Región, según la categoría establecida por las dimensiones de la Región (A, B, C y D).

6.- ¿En qué fecha estarán cerrados los balances al 31 de diciembre de 2016?

R: El 31 Enero de 2017.

7.- ¿En qué fecha podríamos contar con el balance al 30 de junio de 2016?

R: Primer corte a revisión es al mes de Agosto 2016 y se tendrá para el 16 de Septiembre de 2016

8.- ¿Cuántos contratos vigentes existen a la fecha?

R: Toda la información relativa a cada contrato celebrado por Integra se encuentra en el portal de transparencia activa página web de Integra. En link "Fundación Transparente", punto 5. Compras y Adquisiciones, Otras Compras y Adquisiciones.

9.- ¿Cuenta la institución con los correspondientes análisis de cuentas?

R: Sí, se cuenta con análisis de cuentas mensuales.

10.- ¿se requiere un inventario del 100% de las existencias o una muestra basada en lo más significativo (materiales didácticos)?

R: Sí, se requiere una muestra representativa para cada Item del Activo.

11.- ¿Es necesario realizar arquezos de documentos en carteara al 31 de diciembre de 2015?

R: Si, corresponde sean realizados arquezos de documentos en cartera al 31 de diciembre de 2016.

12.- Solicitamos aclarar si Las direcciones regionales tienen sus propios balances que deban ser consolidados, o bien si toda la información financiera está centralizada en Santiago

R: Cada Oficina Regional mantiene su propia Contabilidad y Balance, la que es consolidada en el Nivel Central al término de cada ejercicio.

13. ¿Cuenta la institución con auxiliares de propiedades, plantas y equipos?

R: Cada Dirección Regional y Casa Central cuenta con auxiliar de PPE.

Consulta efectuada por Deloitte.

1. En las bases administrativas Sección VI, se requiere de una serie de información societaria, la cual en nuestro caso corresponde a muchos documentos (escrituras), al respecto es factible enviar esta información digitalizada?

R: No, toda vez que los antecedentes deben ser presentados en un sobre cerrado, los cuales al momento de la apertura pasan por una revisión preliminar.