

Santiago, 27 de mayo de 2014  
CT085/05/14

Señora  
Elizabeth Durán  
Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda  
**PRESENTE**

M.HACIENDA OF PARTES  
28.05.2014 13:15

De nuestra consideración:

Tenemos el agrado de adjuntar 3 ejemplares de nuestros informes sobre el Contrato de Préstamo 2539/OC-CH referidos al Programa de Apoyo para el Establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior (SICEX) correspondiente al periodo comprendido entre el 29 de agosto de 2011 y el 31 de diciembre de 2013.

Saludamos muy atentamente a usted,

**Horwath HB Auditores Consultores**  
Member Crowe Horwath International



**Patricio Argote V.**  
Socio

00706/2014



Crowe Horwath™



**PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE  
UN SISTEMA INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)**

Informe sobre Contrato de Préstamo 2539/OC-CH de fecha  
29 de agosto de 2011 entre Secretaría y Administración General  
del Ministerio de Hacienda y el Banco Interamericano de Desarrollo

Al 31 de diciembre de 2013

**CONTENIDO**

- Estado de efectivo recibido y desembolsos.
- Informe sobre procedimientos convenidos.
- Informe de control interno.
- Resumen ejecutivo.

**PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE  
UN SISTEMA INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)**

Informe sobre el estado de efectivo recibido y desembolsos  
efectuados y el estado de Inversiones acumuladas sobre el  
Contrato de Préstamo 2539/OC-CH de fecha 29 de agosto de 2011  
entre Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda  
y el Banco Interamericano de Desarrollo

Al 31 de diciembre de 2013

**CONTENIDO**

Informe de los auditores independientes

Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Estado de inversiones acumuladas

Notas explicativas a los estados de efectivo recibidos y desembolsos efectuados y de inversiones  
acumuladas

\$ - Pesos chilenos  
M\$ - Miles de pesos chilenos  
US\$ - Dólares estadounidenses

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 30 de abril de 2014

**Señor****Alejandro Micco Aguayo****Subsecretario de Hacienda****Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda**

Hemos efectuado una auditoría al estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y al estado de inversiones acumuladas por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013, correspondientes al Contrato de Préstamo 2539/OC-CH (expresado en miles de pesos chilenos y su traducción a dólares estadounidenses), ejecutado por la Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda, financiado con aportes del Banco Interamericano de Desarrollo.

*Responsabilidad de la Administración (Organismo Ejecutor) por los estados financieros*

La Administración del Organismo Ejecutor del programa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo a los requerimientos en materia de políticas sobre auditoría de proyectos y entidades y guías para la preparación de estados financieros del Banco Interamericano de Desarrollo. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

*Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y de acuerdo a las Guías de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros del Proyecto están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros preparados por el ente ejecutor con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad o programa. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración (Organismo Ejecutor), así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

*Opinión*

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el efectivo recibido, los desembolsos efectuados y las inversiones acumuladas por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013 del Contrato de Préstamo 2539/OC-CH, de acuerdo con los criterios contables referidos en Nota 2 a los estados financieros.

*Énfasis en asuntos*

Tal como se describe en Nota 2 b) a los estados financieros, estos estados financieros fueron preparados sobre la base contable de efectivo, que es una base de contabilidad distinta a los principios de contabilidad generalmente aceptados. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo es recibido o pagado y no cuando se originen o devenguen los derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un flujo de efectivo.



Patricio Argote Venegas



ORGANISMO EJECUTOR: Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda

PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE UN SISTEMA  
INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Por el período comprendido entre el 1 de enero de 2013 y el 31 de diciembre de 2013  
(Segundo Período Auditado)

|  | Saldo inicial al 31 de diciembre de 2012 |                  | Movimiento del ejercicio 2013 |                  | Saldo final al 31 de diciembre de 2013 |                  |
|--|--|------------------|-------------------------------|------------------|--|------------------|
|  | M\$                                      | US\$             | M\$                           | US\$             | M\$                                    | US\$             |
| <b>EFFECTIVO RECIBIDO (ORIGEN DE FONDOS)</b>                   |  |                  |                               |                  |  |                  |
| Aportes del BID  | 1.254.492                                | 2.559.254        | 1.189.878                     | 2.411.927        | 2.444.370                              | 4.971.181        |
| Aporte Local   | 479.215                                  | 983.473          | 1.029.848                     | 1.961.738        | 1.509.063                              | 2.945.211        |
| <b>Total efectivo recibido</b>                                 | <b>1.733.707</b>                         | <b>3.542.727</b> | <b>2.219.726</b>              | <b>4.373.665</b> | <b>3.953.433</b>                       | <b>7.916.392</b> |
| <b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS (APLICACIONES DE FONDOS)</b>         |  |                  |                               |                  |  |                  |
| Diseño e implementación SICEX                                  | 1.253.902                                | 2.566.798        | 1.119.323                     | 2.273.247        | 2.373.225                              | 4.840.045        |
| Gestión del cambio y diseminación                              | 6.809                                    | 13.938           | 85.703                        | 177.072          | 92.512                                 | 191.010          |
| Fortalecimiento Institucional para la implementación del SICEX | 195.327                                  | 393.154          | 220.251                       | 461.589          | 415.578                                | 854.743          |
| Gestión del Programa   | 217.694                                  | 444.076          | 232.987                       | 468.279          | 450.681                                | 912.355          |
| Evaluaciones   | 13.860                                   | 28.713           | 32.204                        | 64.110           | 46.064                                 | 92.823           |
| Auditorías   | -  | -                | 12.519                        | 24.829           | 12.519                                 | 24.829           |
| Gastos financieros   | 12.719                                   | 26.465           | 24.072                        | 47.744           | 36.791                                 | 74.209           |
| Imprevistos  | 80                                       | 169              | -                             | -                | 80                                     | 169              |
| <b>Total desembolsos efectuados</b>                            | <b>1.700.391</b>                         | <b>3.473.313</b> | <b>1.727.059</b>              | <b>3.516.870</b> | <b>3.427.450</b>                       | <b>6.990.183</b> |
| <b>EFFECTIVO DISPONIBLE</b>                                    | <b>33.316</b>                            | <b>69.414</b>    | <b>492.667</b>                | <b>856.795</b>   | <b>525.983</b>                         | <b>926.209</b>   |

Las Notas adjuntas N°s1 a 12 forman parte integral de estos estados financieros.

ORGANISMO EJECUTOR: Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda

PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE UN SISTEMA  
INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Por el período comprendido entre el 1 de enero de 2013 y el 31 de diciembre de 2013  
(Segundo Período Auditado)

| Categoría de Inversión                                      | Saldo inicial al 31 de diciembre de 2012 |                  |                |                |                  |                  | Movimientos del ejercicio 2013 |                  |                |                  |                  |                  | Saldo final al 31 de diciembre de 2013 |                  |                  |                  |                  |                  |
|---|--|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | BID                                      |                  | Local          |                | Total            |                  | BID                            |                  | Local          |                  | Total            |                  | BID                                    |                  | Local            |                  | Total            |                  |
|   | M\$                                      | US\$             | M\$            | US\$           | M\$              | US\$             | M\$                            | US\$             | M\$            | US\$             | M\$              | US\$             | M\$                                    | US\$             | M\$              | US\$             | M\$              | US\$             |
| Diseño e implementación SICEX                               | 1.003.122                                | 2.053.438        | 250.780        | 513.360        | 1.253.902        | 2.566.798        | 653.697                        | 1.329.985        | 465.626        | 943.262          | 1.119.323        | 2.273.247        | 1.656.819                              | 3.383.423        | 716.406          | 1.456.622        | 2.373.225        | 4.840.045        |
| Implementación y gestión cambio                             | 4.817                                    | 9.857            | 1.992          | 4.081          | 6.809            | 13.938           | 67.021                         | 138.732          | 18.682         | 38.340           | 85.703           | 177.072          | 71.838                                 | 148.589          | 20.674           | 42.421           | 92.512           | 191.010          |
| Fortalecimiento institucional para implementación del SICEX | 156.261                                  | 314.522          | 39.066         | 78.632         | 195.327          | 393.154          | 176.201                        | 369.271          | 44.050         | 92.318           | 220.251          | 461.589          | 332.462                                | 683.793          | 83.116           | 170.950          | 415.578          | 854.743          |
| Gestión del Programa  | 85.235                                   | 171.031          | 132.459        | 273.045        | 217.694          | 444.076          | 95.662                         | 198.993          | 137.325        | 269.286          | 232.987          | 468.279          | 180.897                                | 370.024          | 269.784          | 542.331          | 450.681          | 912.355          |
| Evaluaciones  | 5.057                                    | 10.406           | 8.803          | 18.307         | 13.860           | 28.713           | 23.455                         | 48.796           | 8.749          | 15.314           | 32.204           | 64.110           | 28.512                                 | 59.202           | 17.552           | 33.621           | 46.064           | 92.823           |
| Auditorías  | -  | -                | -              | -              | -                | -                | -                              | -                | 12.519         | 24.829           | 12.519           | 24.829           | -                                      | -                | 12.519           | 24.829           | 12.519           | 24.829           |
| Costos financieros  | -  | -                | 12.719         | 26.465         | 12.719           | 26.465           | -                              | -                | 24.072         | 47.744           | 24.072           | 47.744           | -                                      | -                | 36.791           | 74.209           | 36.791           | 74.209           |
| Imprevistos   | -  | -                | 80             | 169            | 80               | 169              | -                              | -                | -              | -                | -                | -                | -                                      | -                | 80               | 169              | 80               | 169              |
| <b>Totales</b>  | <b>1.254.492</b>                         | <b>2.559.254</b> | <b>445.899</b> | <b>914.059</b> | <b>1.700.391</b> | <b>3.473.313</b> | <b>1.016.036</b>               | <b>2.085.777</b> | <b>711.023</b> | <b>1.431.093</b> | <b>1.727.059</b> | <b>3.516.870</b> | <b>2.270.528</b>                       | <b>4.645.031</b> | <b>1.156.922</b> | <b>2.345.152</b> | <b>3.427.450</b> | <b>6.990.183</b> |
| Porcentaje de gastos respecto al total de gastos            | 74%                                      |                  | 26%            |                | 100%             |                  | 59%                            |                  | 41%            |                  | 100%             |                  | 66%                                    |                  | 34%              |                  | 100%             |                  |

Las Notas adjuntas Nos 1 a 12 forman parte integral de estos estados financieros.



ORGANISMO EJECUTOR: Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda

PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE UN SISTEMA  
INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS DE EFECTIVO RECIBIDOS  
Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y DE INVERSIONES ACUMULADAS

NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA / PROYECTO

El objetivo general del Programa es apoyar el establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior (SICEX) con el propósito de facilitar y promover el comercio exterior y potenciar el aprovechamiento de los acuerdos comerciales y la inserción de Chile en la economía internacional. Los objetivos específicos son: (i) lograr una mayor eficiencia y transparencia en la gestión de las operaciones de comercio exterior, disminuir la disparidad existente entre las plataformas tecnológicas de los servicios públicos que participan en las operaciones de comercio exterior, maximizar el uso de tecnologías de información, mejorar la interoperabilidad entre los servicios públicos participantes y potenciar la interoperabilidad con ventanillas de otros países; (ii) optimizar y reducir los tiempos y costos para los operadores asociados a las transacciones de exportación, importación y tránsito, de acuerdo con estándares, recomendaciones y buenas prácticas internacionales; y (iii) mejorar el desempeño de los servicios públicos que participan en las transacciones de comercio exterior, y la coordinación entre los mismos.

El Programa está estructurado en tres (3) componentes que se describen a continuación:

Componente I - Diseño e implementación del SICEX

Este componente financiará acciones y productos destinados a diseñar e implementar un portal único a través del cual se llevarán a cabo todas las transacciones de comercio exterior. Asimismo, las acciones previstas en este componente contribuirán a disminuir la disparidad existente entre las plataformas tecnológicas de los distintos servicios públicos participantes, a maximizar el uso de la tecnología de la información y a evitar duplicidad de documentos y datos. Las actividades específicas a financiar son: (i) diseño, desarrollo, implementación y puesta en marcha de un portal único (sistema central de SICEX) para todos los trámites asociados con las transacciones de exportaciones, importaciones y tránsito; y (ii) reingeniería de procesos e incorporación de nuevas tecnologías en los servicios públicos participantes para integrarlos al SICEX, en particular, las siguientes instituciones: Servicio Nacional de Pesca (SERNAPESCA), Instituto de Salud Pública (ISP), Comisión Chilena del Cobre (COCHILCO), Servicio Agrícola Ganadero (SAG), Tesorería General de la República (TGR) (módulo de pagos), Servicio de Impuestos Internos (SII) (validación de datos tributarios); Ministerio de Salud, y Ministerio de Relaciones Exteriores.

Componente II - Diseminación y Gestión del Cambio

Las actividades de este componente se orientan a lograr una optimización y reducción de los tiempos y costos para los operadores de comercio exterior (tales como exportadores e importadores, agentes de aduana, etc.) mediante la promoción de la utilización del SICEX por la mayoría de los operadores y transacciones de comercio exterior. Las actividades específicas a financiar son las siguientes: (i) diseño e implementación de una estrategia de gestión del cambio para la implantación del SICEX; (ii) estudio y diseño e implementación de tres campañas de difusión a nivel nacional del SICEX; (iii) diseño e implementación de tres talleres de capacitación a los usuarios del SICEX, tanto públicos como privados (servicios públicos participantes y operadores de comercio exterior), para facilitar su utilización; y (iv) intercambio de experiencias con otros países con miras a promover la interoperabilidad con otras ventanillas.

### Componente III - Fortalecimiento Institucional para la Implementación del SICEX

Este componente tiene por objeto generar una mayor coordinación entre los distintos servicios públicos participantes en el SICEX y un mejor desempeño de las mismas. Las acciones a financiar incluyen: (i) apoyo técnico para el desarrollo e implementación de las acciones en materia normativa, de modelamiento de procesos, armonización de datos y tecnología en los servicios públicos participantes en el SICEX; y (ii) puesta en marcha de mecanismos de coordinación entre los distintos servicios públicos participantes en el SICEX a fin de mejorar la coordinación y el desempeño y hacer más efectiva la fiscalización de las operaciones de comercio exterior.

El financiamiento vigente del programa por componente de inversión es el siguiente:

| Componentes  | BID<br>US\$      | Aporte Local<br>US\$ | Total<br>US\$     | %          |
|--|------------------|----------------------|-------------------|------------|
| Diseño e Implementación SICEX                              | 5.600.000        | 1.400.000            | 7.000.000         | 64         |
| Diseminación y Gestión del Cambio                          | 224.000          | 56.000               | 280.000           | 2          |
| Fortalecimiento Institucional para la Implementación SICEX | 703.600          | 175.900              | 879.500           | 8          |
| Gestión del Programa                                       | 703.000          | 705.800              | 1.408.800         | 13         |
| Evaluaciones   | 112.000          | 28.000               | 140.000           | 1          |
| Auditorías   | -                | 120.000              | 120.000           | 1          |
| Gastos financieros   | -                | 871.000              | 871.000           | 8          |
| Imprevistos  | 220.000          | 71.000               | 291.000           | 3          |
| <b>Totales</b>   | <b>7.562.600</b> | <b>3.427.700</b>     | <b>10.990.300</b> | <b>100</b> |

### NOTA 2 – PRINCIPALES CRITERIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS

#### a) Período contable

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013. Los saldos acumulados al 31 de diciembre de 2012, corresponden al período comprendido entre el 29 de agosto de 2011 y el 31 de diciembre de 2012.

#### b) Base de contabilidad

Los presentes estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los desembolsos cuando se efectúan los pagos, considerando las fechas en que son girados los cheques. Esta práctica contable difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con los cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se devengan los derechos y obligaciones y no cuando se reciben los ingresos o se efectúan los pagos.

#### c) Unidad monetaria

Los registros del programa son llevados en pesos chilenos y traducidos a dólares estadounidenses de acuerdo a los criterios señalados en Nota 12.



## NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE

El organismo ejecutor utiliza la cuenta bancaria N° 9002839 del Banco Estado para controlar los recursos asignados al Contrato de Préstamo 2539/OC-CH. Al 31 de diciembre de 2013 el saldo bancario del programa es de M\$ 525.983 (equivalente a US\$ 926.209), de acuerdo al siguiente detalle:

| Conceptos                       | M\$            | US\$             |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| Saldo Inicial                   | 33.316         | 69.414           |
| Abonos bancarios                | 2.219.726      | 4.373.665        |
| Cargos bancarios                | (1.277.055)    | (2.668.766)      |
| <b>Total</b>                    | <b>975.987</b> | <b>1.774.313</b> |
| Cheques girados y no cobrados   | (450.004)      | (848.104)        |
| <b>Saldo según banco</b>        | <b>525.983</b> | <b>926.209</b>   |
| <b>Saldo según contabilidad</b> | <b>525.983</b> | <b>926.209</b>   |

## NOTA 4 – GASTOS PENDIENTES DE RENDICION AL BID

Al 31 de diciembre de 2013 existen gastos con financiamiento BID y con financiamiento local pendientes de justificar por la suma de US\$ 788.530 y US\$588.120.

## NOTA 5 – EFECTIVO RECIBIDO

Los aportes realizados por el BID por concepto de anticipo de fondos durante el período son los siguientes:

| <u>Fecha</u> | <u>Monto</u>   |
|--------------|----------------|
|              | US\$           |
| 04/02/2013   | 1.470.004      |
| 22/11/2013   | <u>941.923</u> |
| Total        | 2.411.927      |
|              | =====          |

## NOTA 6 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS CON APORTE BID

Los desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2013 con aporte BID, correspondiente al período auditado son los siguientes:

| N° Desembolso                        | Tipo de desembolso                              | Aportes BID<br>US\$ |
|--------------------------------------|---|---------------------|
|                                      | Rendición de Cuentas<br>(Justificación)<br>US\$ |                     |
| Justificado                          |   |                     |
| Solicitud 10                         | 1.297.247                                       | 1.297.247           |
| <b>Total justificado</b>             | <b>1.297.247</b>                                | <b>1.297.247</b>    |
| Solicitud 12                         | 788.530   | 788.530             |
| <b>Total pendiente de justificar</b> | <b>788.530</b>                                  | <b>788.530</b>      |
| <b>Saldo al cierre</b>               | <b>2.085.777</b>                                | <b>2.085.777</b>    |

## NOTA 7 – FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda y sus aportantes se comprometieron a aportar la suma total de US\$ 3.427.700 por concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2013, se ha realizado un aporte local de acuerdo al detalle siguiente:

| Aportante  | Aporte 2012    |                | Aporte 2013      |                  | Total aporte local |                  |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
|  | M\$            | US\$           | M\$              | US\$             | M\$                | US\$             |
| Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda | 479.215        | 983.473        | 1.029.848        | 1.961.738        | 1.509.063          | 2.945.211        |
| <b>Total</b>   | <b>479.215</b> | <b>983.473</b> | <b>1.029.848</b> | <b>1.961.738</b> | <b>1.509.063</b>   | <b>2.945.211</b> |

## NOTA 8 – INVERSIONES DE LA CONTRAPARTIDA LOCAL

Las inversiones realizadas por el Ejecutor son las siguientes:

| Componentes  | Efectivo         |                  | Valorado |          | Total aporte local |                  |
|--|------------------|------------------|----------|----------|--------------------|------------------|
|  | M\$              | US\$             | M\$      | US\$     | M\$                | US\$             |
| Diseño e Implementación SICEX                                  | 716.406          | 1.456.622        | -        | -        | 716.406            | 1.456.622        |
| Diseminación y Gestión del Cambio                              | 20.674           | 42.421           | -        | -        | 20.674             | 42.421           |
| Fortalecimiento Institucional para la Implementación del SICEX | 83.116           | 170.950          | -        | -        | 83.116             | 170.950          |
| Gestión del Programa   | 269.784          | 542.331          | -        | -        | 269.784            | 542.331          |
| Evaluaciones   | 17.552           | 33.621           | -        | -        | 17.552             | 33.621           |
| Auditorías   | 12.519           | 24.829           | -        | -        | 12.519             | 24.829           |
| Gastos Financieros   | 36.791           | 74.209           | -        | -        | 36.791             | 74.209           |
| Imprevistos  | 80               | 169              | -        | -        | 80                 | 169              |
| <b>Total</b>   | <b>1.156.922</b> | <b>2.345.152</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1.156.922</b>   | <b>2.345.152</b> |

## NOTA 9 – CATEGORIA DE INVERSION

Los desembolsos acumulados al 31 de diciembre de 2013 y clasificados por categoría de Inversión son los siguientes:

|                             |                |                  |
|-----------------------------|----------------|------------------|
|                             | <u>M\$</u>     | <u>US\$</u>      |
| Gastos directos al proyecto | 2.881.315      | 5.885.798        |
| Gastos de administración    | <u>546.135</u> | <u>1.104.385</u> |
| Total                       | 3.427.450      | 6.990.183        |
|                             | =====          | =====            |





## NOTA 11 – RECURSOS COMPROMETIDOS Y SALDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre de 2013:

|  | Presupuesto original según contrato |                  | Presupuesto vigente según LMS 1 |                  | Inversiones acumuladas al cierre del período |                  | Compromisos adquiridos / contratos firmado |                  | Total contratado  |                  | Saldo disponible para comprometer |                    |
|--|-------------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|--|------------------|--|------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------|
|  | BID US\$                            | Local US\$       | BID US\$                        | Local US\$       | BID US\$                                     | Local US\$       | BID US\$                                   | Local US\$       | BID US\$          | Local US\$       | BID US\$                          | Local US\$         |
| Diseño e Implementación SICEX                                  | 5.600.000                           | 1.400.000        | 5.600.000                       | 1.400.000        | 3.383.423                                    | 1.456.622        | 1.441.684                                  | 2.425.995        | 4.825.107         | 3.882.617        | 774.893                           | (2.482.617)        |
| Gestión del Cambio y Diseminación                              | 224.000                             | 56.000           | 224.000                         | 56.000           | 148.589                                      | 42.421           | 30.115                                     | 7.529            | 178.704           | 49.950           | 45.296                            | 6.050              |
| Fortalecimiento Institucional para la Implementación del SICEX | 703.600                             | 175.900          | 703.600                         | 175.900          | 683.793                                      | 170.950          | -  | -                | 683.793           | 170.950          | 19.807                            | 4.950              |
| Gestión del Programa   | 703.000                             | 705.800          | 703.000                         | 705.800          | 370.024                                      | 542.331          | -  | -                | 370.024           | 542.331          | 332.976                           | 163.469            |
| Evaluaciones   | 112.000                             | 28.000           | 112.000                         | 28.000           | 59.202                                       | 33.621           | -  | 19.645           | 59.202            | 53.266           | 52.798                            | (25.266)           |
| Auditorías   | -                                   | 120.000          | -                               | 120.000          | -  | 24.829           | -  | -                | -                 | 24.829           | -                                 | 95.171             |
| Gastos financieros   | -                                   | 871.000          | -                               | 871.000          | -  | 74.209           | -  | -                | -                 | 74.209           | -                                 | 796.791            |
| Imprevistos  | 220.000                             | 71.000           | 220.000                         | 71.000           | -  | 169              | -  | -                | -                 | 169              | 220.000                           | 70.831             |
| <b>Subtotal</b>  | <b>7.562.600</b>                    | <b>3.427.700</b> | <b>7.562.600</b>                | <b>3.427.700</b> | <b>4.645.031</b>                             | <b>2.345.152</b> | <b>1.471.799</b>                           | <b>2.453.169</b> | <b>6.116.830</b>  | <b>4.798.321</b> | <b>1.445.770</b>                  | <b>(1.370.621)</b> |
| <b>Totales (Suma de BID y Local)</b>                           | <b>10.990.300</b>                   |                  | <b>10.990.300</b>               |                  | <b>6.990.183</b>                             |                  | <b>3.924.968</b>                           |                  | <b>10.915.151</b> |                  | <b>75.149</b>                     |                    |
| Pari Passu   | 69%                                 | 31%              | 69%                             | 31%              | 66%  | 34%              | 37%  | 63%              | 56%               | 44%              |                                   |                    |

**Nota:** El saldo disponible negativo de aporte local, se debe a que la consultoría "Diseño e implementación SICEX" tuvo un valor mayor al presupuestado al inicio de proyecto. El mayor precio de la consultoría será aportado por el Organismo Ejecutor.

**NOTA 12 – TRADUCCION A DOLARES ESTADOUNIDENSES**

Con el fin de determinar la equivalencia en dólares de los Estados Unidos de América de un gasto que se efectúa en pesos chilenos, se utiliza el tipo de cambio utilizado para la conversión de los recursos anticipados por el Banco en dólares de los Estados Unidos de América, a la moneda de Chile. Para efectos del reembolso de gastos con cargo al Financiamiento y del reconocimiento de gastos con cargo a la contrapartida local, se aplicará el tipo de cambio vigente el primer día hábil del mes en que se presenta la respectiva solicitud al Banco.

**PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE  
UN SISTEMA INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)**

Contrato de Préstamo 2539/OC-CH suscrito entre  
Secretaría y Administración General del  
Ministerio de Hacienda (Organismo Ejecutor) y  
el Banco Interamericano de Desarrollo

Informe sobre Procedimientos Convenidos relacionados con la  
Revisión Ex – Post de los Procesos de Adquisiciones y Documentación  
de Soporte de las Solicitudes de Desembolsos por el ejercicio  
terminado al 31 de diciembre de 2013

INFORME SOBRE PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS  
(Revisión Ex – Post de Procesos de Adquisiciones y Documentación de Soporte de Solicitudes de Desembolsos)

Santiago, 30 de abril de 2014

**Señor**  
**Alejandro Micco Aguayo**  
**Subsecretario de Hacienda**  
**Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda**

1. Hemos efectuado una auditoría del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el Programa de Apoyo para el Establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior (SICEX) durante el año terminado al 31 de diciembre de 2013, relacionados con el Contrato de Préstamo 2539/OC-CH, suscrito entre la Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y hemos emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos, con fecha 30 de abril de 2014. El examen incluyó la revisión de la validez y elegibilidad de los gastos presentados en las justificaciones de desembolso del período.
2. Efectuamos nuestra auditoría en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y los requerimientos en materia de políticas sobre auditoría de proyectos del Banco Interamericano de Desarrollo. Como parte de nuestra auditoría hemos revisado si el ejecutor ha dado cumplimiento a las estipulaciones del Contrato de Préstamo 2539/OC-CH Programa de Apoyo para el Establecimiento Integrado de Comercio Exterior (SICEX). La ejecución de los Procedimientos de Revisión Convenidos con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) se detalla en Anexo E adjunto. Tales procedimientos fueron aplicados para asistirles en la revisión “Ex – Post de Procesos de Adquisiciones y Documentación de soporte de las Solicitudes de Desembolso” del programa de referencia, por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 y que se resumen en Anexos A, B, C, D y E adjuntos. Los resultados y hallazgos que resultaron de la ejecución de los procedimientos convenidos se describen en Anexo E.
3. En nuestra opinión, los procesos de adquisiciones y contratación de obras, bienes y servicios fueron efectuados de conformidad a las normas aplicables y la documentación de soporte de los gastos efectuados correspondientes a las solicitudes de desembolso del período examinado se encuentran razonablemente presentadas y representan gastos válidos y elegibles al Programa.
4. Este informe es únicamente para información y uso de los señores de la Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda, su Administración y el Banco Interamericano de Desarrollo.



Patricio Argote Venegas



**FICHA DE LA OPERACION**

- 1) Nombre del Proyecto : Programa de Apoyo para el Establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior (SICEX).
- 2) Número del Contrato de Préstamo : 2539/OC-CH.
- 3) Organismo Ejecutor : Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda.
- 4) Periodicidad de las revisiones Ex - Post : Anual.
- 5) Período que cubre esta revisión : 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.
- 6) Costo del Proyecto y Plan de Financiamiento : US\$ 10.990.300, BID US\$ 7.562.600 y Aporte Local US\$ 3.427.700.

Costo y Financiamiento

(en US Dólares)

| COMPONENTE  | TOTAL             | BID              |            | APORTE LOCAL     |             |
|---|-------------------|------------------|------------|------------------|-------------|
|   |                   |                  |            |                  |             |
| <b>Componente I: Diseño e implementación SICEX:</b>                                   | <b>7.000.000</b>  | <b>5.600.000</b> | <b>80%</b> | <b>1.400.000</b> | <b>20%</b>  |
| 1.1 Diseño e Implementación SICEX Central   | 5.000.000         | 4.000.000        | 80%        | 1.000.000        | 20%         |
| 1.2 Integración Servicios Públicos al SICEX   | 2.000.000         | 1.600.000        | 80%        | 400.000          | 20%         |
| <b>Componente II: Gestión del cambio y diseminación:</b>                              | <b>280.000</b>    | <b>224.000</b>   | <b>80%</b> | <b>56.000</b>    | <b>20%</b>  |
| 2.1 Diseño de estrategias de gestión del cambio y difusión                            | 80.000            | 64.000           | 80%        | 16.000           | 20%         |
| 2.2 Implementación de estrategias de comunicación y gestión del cambio                | 120.000           | 96.000           | 80%        | 24.000           | 20%         |
| 2.3 Intercambio de experiencias   | 80.000            | 64.000           | 80%        | 16.000           | 20%         |
| <b>Componente III: Fortalecimiento institucional para la implementación del SICEX</b> | <b>879.500</b>    | <b>703.600</b>   | <b>80%</b> | <b>175.900</b>   | <b>20%</b>  |
| 3.1 Apoyo grupos técnicos   | 879.500           | 703.600          | 80%        | 175.900          | 20%         |
| <b>Gestión del Programa</b>   | <b>1.408.800</b>  | <b>703.000</b>   | <b>50%</b> | <b>705.800</b>   | <b>50%</b>  |
| <b>Evaluaciones</b>   | <b>140.000</b>    | <b>112.000</b>   | <b>80%</b> | <b>28.000</b>    | <b>20%</b>  |
| <b>Auditorías</b>   | <b>120.000</b>    | <b>-</b>         | <b>0%</b>  | <b>120.000</b>   | <b>100%</b> |
| <b>Gastos Financieros</b>   | <b>871.000</b>    | <b>-</b>         | <b>0%</b>  | <b>871.000</b>   | <b>100%</b> |
| <b>Imprevistos</b>  | <b>291.000</b>    | <b>220.000</b>   | <b>75%</b> | <b>71.000</b>    | <b>25%</b>  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>10.990.300</b> | <b>7.562.600</b> | <b>69%</b> | <b>3.427.700</b> | <b>31%</b>  |



- 7) Esquema de Ejecución : Centralizada.
- 8) Flujo de Recursos BID y del Aporte Local : El BID aportará US\$ 7.562.600 y los recursos adicionales serán aportados por el Ministerio de Hacienda.
- 9) Nivel de Ejecución Financiera : Al 31 de diciembre de 2013 el avance financiero es el siguiente:

| <u>Aportantes</u> | <u>Monto Proyecto</u><br>MUS\$ | <u>Ejecutado al 31/12/2013</u><br>MUS\$ | <u>Porcentaje avance sobre presupuesto</u><br>% | <u>Porcentaje avance número de días</u><br>% |
|-------------------|--------------------------------|---|---|--|
| BID               | 7.563                          | 4.645                                   | 61  | 58   |
| Aporte Local      | <u>3.427</u>                   | <u>2.345</u>                            | 68  | 58   |
| Total             | 10.990<br>=====                | 6.990<br>=====                          |   |  |

Fecha de inicio : 29/08/2011  
 Fecha de informe : 31/12/2013  
 Número de días : 855  
 Fecha de término : 29-08-2015  
 Número de días : 1.461

10) Anexo Adjuntos

- B Resumen de Solicitudes de Desembolsos.
- C Resumen Alcance de las partidas examinadas.
- D Muestras seleccionadas.
- E Procedimientos Convenidos y Resultados Hallazgos Observados.

EJECUTOR: SECRETARIA Y ADMINISTRACION GENERAL DEL MINISTERIO DE HACIENDA

PROYECTO: PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE UN SISTEMA INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)

CONTRATO DE PRESTAMO 2539/OC-CH

RESUMEN DE SOLICITUD DE DESEMBOLOS

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

| N° de Solicitud | Fecha de Presentación<br>Día/mes/año | Solicitado por Ejecutor |                  |                  | Aprobado por el BID |                  |                  | Diferencia |       |       |
|-----------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------|-------|-------|
|                 |                                      | BID                     | Local            | Total            | BID                 | Local            | Total            | BID        | Local | Total |
| 6               | 08-01-2013                           | 206.425                 | 129.008          | 335.433          | 206.425             | 129.008          | 335.433          | -          | -     | -     |
| 7               | 04-02-2013                           | 49.523                  | 25.159           | 74.682           | 49.523              | 25.159           | 74.682           | -          | -     | -     |
| 9               | 10-03-2013                           | 91.854                  | 36.542           | 128.396          | 91.854              | 36.542           | 128.396          | -          | -     | -     |
| 10              | 22-11-2013                           | 1.297.247               | 858.679          | 2.155.926        | 1.297.247           | 858.679          | 2.155.926        | -          | -     | -     |
| <b>Total</b>    |                                      | <b>1.645.049</b>        | <b>1.049.388</b> | <b>2.694.437</b> | <b>1.645.049</b>    | <b>1.049.388</b> | <b>2.694.437</b> | -          | -     | -     |

Nota: Al 31 de diciembre de 2013 existen gastos pendientes por justificar con aporte BID por US\$ 788.530 y de Aporte Local por US\$ 588.120. Estos gastos se encuentran contabilizados.

EJECUTOR: SECRETARIA Y ADMINISTRACION GENERAL DEL MINISTERIO DE HACIENDA

PROYECTO: PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE UN SISTEMA INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)

CONTRATO DE PRESTAMO 2539/OC-CH

RESUMEN ALCANCE DE LAS PARTIDAS EXAMINADAS

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

|   | Categoría de Inversión<br>(Según cuadro de costos<br>Anexo A)        | Concepto              | Valor<br>Desembolso<br>BID | Exam<br>inado<br>% | Valor<br>Contrapartida<br>Local | Exam<br>inado<br>% | Gastos elegibles |                |                  | No elegible |          |          |
|---|--|-----------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|-------------|----------|----------|
|   |  |                       |                            |                    |                                 |                    | BID              | Local          | Total            | BID         | Local    | Total    |
| 1   | Diseño e implementación<br>SICEX                                     | Consultoría           | 1.329.985                  | 71                 | 943.262                         | 78                 | 948.530          | 739.490        | 1.688.020        | -           | -        | -        |
| 2   | Gestión del cambio y<br>diseminación                                 | Consultoría           | 138.732                    | 31                 | 38.340                          | 30                 | 43.147           | 11.493         | 54.640           | -           | -        | -        |
| 3   | Fortalecimiento institucional<br>para la implementación del<br>SICEX | Consultoría           | 369.271                    | 9                  | 92.318                          | 9                  | 31.424           | 7.856          | 39.280           | -           | -        | -        |
| 4   | Gestión del Programa   | Consultoría           | 198.993                    | 14                 | 269.286                         | 16                 | 27.265           | 44.306         | 71.571           | -           | -        | -        |
| 5   | Evaluaciones   | Consultoría           | 48.796                     | 18                 | 15.314                          | 15                 | 8.956            | 2.239          | 11.195           | -           | -        | -        |
| 6   | Auditorías   | Consultoría           | -                          |                    | 24.829                          | 100                | -                | 24.829         | 24.829           | -           | -        | -        |
| 7   | Gastos Financieros   | Gastos<br>Financieros | -                          |                    | 47.744                          | -                  | -                | -              | -                | -           | -        | -        |
| 8   | Imprevistos  | Imprevistos           | -                          |                    | 0                               |                    | -                | -              | -                | -           | -        | -        |
| <b>Monto total por fuente de<br/>financiamiento</b> |  |                       | <b>2.085.777</b>           | <b>51</b>          | <b>1.431.093</b>                | <b>57</b>          | <b>1.059.322</b> | <b>830.213</b> | <b>1.889.535</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b> |

MUESTRAS SELECCIONADAS

Siglas definidas por el BID y utilizadas en el cuerpo de este Anexo:

|     |   |  |
|-----|---|--|
| LPN | = | Licitación Pública Nacional                      |
| LP  | = | Licitación Privada                               |
| CP  | = | Concurso de Precios                              |
| CD  | = | Contratación Directa                             |
| BI  | = | Bienes   |
| OB  | = | Obras  |
| FC  | = | Firmas Consultoras                               |
| CIO | = | Consultores Individuales – Locación de Obra      |
| CIS | = | Consultores Individuales – Locación de Servicios |

Alcance y criterio de selección de la muestra:

Se revisaron el 81% de los procesos de adquisiciones del período auditado y el 53% de los desembolsos realizados durante el mismo período. Para los dos casos, el criterio de selección de la muestra, fue seleccionar una parte por materialidad, y de los restantes contratos y gastos se calculó muestra en base a programa IDEA, aplicando un nivel de confianza del 95% y un error tolerable de un 5%.

FORMATO DE REPORTE DE CONTRATOS Y MUESTRA SELECCIONADA DE PROCESOS CONTRATACION Y PAGOS EFECTUADOS  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS Y/O PESOS CHILENOS.)

| CON CARGO A COMPONENTE/CATEGORIA NUM. | Método de Selección/Contratación | Tipo de Adquisición:<br>1. Obras (con Precalificación)<br>2. Obras (sin Precalificación)<br>3. Bienes y Servicios<br>4. Consultoría Firmas<br>5. Consultoría Individual | Revisión:<br>Ex Ante<br>o<br>Ex Post | CONTRATO       |                         | Nombre del proveedor/ contratista/ consultor | Fecha de firma del contrato | VALOR CONTRATADO         |                                  | Contrato revisado por el Auditor en Periodo Anteriores | Contrato incluido en el Plan de Adquisiciones SI/NO | CONTRATOS CON OBSERVACIONES |
|---------------------------------------|----------------------------------|---|--------------------------------------|----------------|-------------------------|--|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------|--|---|-----------------------------|
|                                       |                                  |   |                                      | N° de Contrato | Entidad Contratante (*) |  |                             | Original Contrato (US\$) | Final - Contrato Modificado (\$) |  |   |                             |
| Componente I                          | CC/CM                            | Consultoría Firma   | Expost                               | CHA8922        | SICEX                   | Zeke (OC) - Cochilco                         | 02-04-2013                  | 42.376                   | 42.376                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente I                          | CC/CM                            | Consultoría Firma   | expost                               | CHA8923        | SICEX                   | Zeke (CC) - Cochilco                         | 09-12-2013                  | 12.808                   | 12.808                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente I                          | CC/CM                            | Consultoría Firma   | expost                               | CHA8949        | SICEX                   | Everis (OC) - Cochilco                       | 02-09-2013                  | 1.575                    | 1.575                            | N/A  | SI  |                             |
| Evaluaciones                          | CC/CM                            | Consultoría Firma   | expost                               | OC 619-882CM13 | SICEX                   | Exe Ingeniería & Software Ltda. - Hacienda   | 17-12-2013                  | 39.464                   | 39.464                           | N/A  | SI  |                             |
| Auditoria                             | CC/LP                            | Consultoría Firma   | expost                               | OC 619-472SE13 | SICEX                   | Crowe Horwath                                | 22-07-2013                  | 24.829                   | 24.829                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente I                          | CC/CM                            | Consultoría Firma   | expost                               | CHA8948        | SICEX                   | Everis (CC) - Sernapesca                     | 17-12-2013                  | 63.902                   | 63.902                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente I                          | CC/CM                            | Consultoría Firma   | expost                               | CHA8921        | SICEX                   | Tecnova - SAG                                | 17-10-2013                  | 50.599                   | 50.599                           | N/A  | SI  |                             |
| Gestión del Programa                  | SD                               | Consultoría Individual  | exante                               | CHA8780        | SICEX                   | Cecilia Valenzuela - Hacienda                | 01-01-2013                  | 89.257                   | 89.257                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente III                        | CCIN                             | Consultoría Individual  | expost                               | CHA8772        | SICEX                   | Ana Cáceres - Hacienda                       | 01-01-2013                  | 73.756                   | 73.756                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente III                        | SD                               | Consultoría Individual  | exante                               | CHA8777        | SICEX                   | Celeste Romero - Aduana                      | 01-01-2013                  | 35.753                   | 35.753                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente III                        | SD                               | Consultoría Individual  | exante                               | CHA8771        | SICEX                   | Domingo Frez - SAG                           | 01-01-2013                  | 55.630                   | 55.630                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente III                        | CCIN                             | Consultoría Individual  | expost                               | CHA8779        | SICEX                   | Jorge Manríquez - ISP                        | 01-01-2013                  | 52.504                   | 52.504                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente III                        | CCIN                             | Consultoría Individual  | expost                               | CHA8819        | SICEX                   | Raúl Felipe González - ISP                   | 01-06-2013                  | 21.009                   | 21.009                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente III                        | CCIN                             | Consultoría Individual  | expost                               | CHA8774        | SICEX                   | Jaime Guala - SAG                            | 01-01-2013                  | 46.879                   | 46.879                           | N/A  | SI  |                             |



FORMATO DE REPORTE DE CONTRATOS Y MUESTRA SELECCIONADA DE PROCESOS CONTRATACION Y PAGOS EFECTUADOS  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS Y/O PESOS CHILENOS)

| CON CARGO A COMPONENTE/CATEGORÍA NUM.                                      | Método de Selección/Contratación | Tipo de Adquisición:<br>1. Obras (con Precalificación)<br>2. Obras (sin Precalificación)<br>3. Bienes y Servicios<br>4. Consultoría Firmas<br>5. Consultoría Individual | Revisión:<br>Ex Ante<br>o<br>Ex Post | C O N T R A T O |                         | Nombre del proveedor/ contratista/ consultor | Fecha de firma del contrato | VALOR CONTRATADO         |                                  | Contrato revisado por el Auditor en Periodo Anteriores | Contrato incluido en el Plan de Adquisiciones SI/NO | CONTRATOS CON OBSERVACIONES |
|--|----------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------|-------------------------|--|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------|--|---|-----------------------------|
|  |                                  |   |                                      | N° de Contrato  | Entidad Contratante (*) |  |                             | Original Contrato (US\$) | Final - Contrato Modificado (\$) |  |   |                             |
|  |                                  |   |                                      |                 |                         |  |                             |                          |                                  |  |   |                             |
| Componente III   | CCIN                             | Consultoría Individual  | expost                               | CHA8773         | SICEX                   | Tito Donoso - Serna, esca                    | 01-01-2013                  | 30.628                   | 30.628                           | N/A  | SI  |                             |
| Gestión del Programa   | SD                               | Consultoría Individual  | exante                               | RE-1262         | SICEX                   | Lorena Donoso - Hacienda                     | 01-01-2013                  | 49.629                   | 49.629                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente III   | CCIN                             | Consultoría Individual  | expost                               | CHA8769         | SICEX                   | Victoria Bartsch - ISP                       | 01-01-2013                  | 46.754                   | 46.754                           | N/A  | SI  |                             |
| Gestión del Programa   | CCIN                             | Consultoría Individual  | expost                               | CHA8782         | SICEX                   | Gisela Estay - Hacienda                      | 01-01-2013                  | 50.004                   | 50.004                           | N/A  | SI  |                             |
| Componente III   | CCIN                             | Consultoría Individual  | expost                               | CHA8778         | SICEX                   | Cesar Miranda - Aduana                       | 01-01-2013                  | 16.922                   | 16.922                           | N/A  | SI  |                             |
| <b>Total de contratos revisados en este periodo</b>                        |                                  |   | 19                                   |                 |                         |  |                             | <b>804.278</b>           | <b>804.278</b>                   |  |   |                             |
| <b>Total contratos revisados en el periodo, sujetos a Revisión Ex Post</b> |                                  |   | 15                                   |                 |                         |  |                             | <b>574.009</b>           | <b>574.009</b>                   |  |   |                             |
| <b>Total de contratos revisados en periodos anteriores</b>                 |                                  |   | 25                                   |                 |                         |  |                             | <b>8.927.211</b>         | <b>8.927.211</b>                 |  |   |                             |

RESUMEN DE LA EVALUACIÓN Y REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN Y PAGOS EFECTUADOS  
ADQUISICIONES Y DESEMBOLSOS

EJECUTOR: SECRETARIA Y ADMINISTRACION GENERAL DEL MINISTERIO DE HACIENDA

Proyecto: Programa de Apoyo para el Establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior (SICEX)  
Contrato de Préstamo: 2539/OC-CH  
Al 31 de diciembre de 2013

| (Expresado en Dólares Estadounidenses)                         |   |                |  |                |   |                  |   |                  |  |                |                  |                |      |                   |     |       |
|--|---|----------------|--|----------------|---|------------------|---|------------------|--|----------------|------------------|----------------|------|-------------------|-----|-------|
| Categoría de Inversión   | Desembolsos efectuados al cierre del periodo anterior |                | Desembolsos Revisados en periodos anteriores |                | Valor Acumulado Comprometido periodo anterior |                  | Desembolsos efectuados en el presente periodo |                  | Determinación de la muestra del presente periodo |                |                  |                | Ref. | Gastos Observados |     |       |
|  | BID   | AL             | BID  | AL             | BID   | AL               | BID   | AL               | Adquisiciones                                    |                | Desembolsos      |                |      | BID               | AL  | TOTAL |
|  |   |                |  |                |   |                  |   |                  | BID  | AL             | BID              | AL             |      |                   |     |       |
| Diseño e implementación SICEX                                  | 2.053.438   | 513.360        | 1.956.637                                    | 489.159        | 2.468.017                                     | 3.293.343        | 1.329.985                                     | 943.262          | 171.260  | -              | 948.530          | 739.490        |      | N/A               | N/A |       |
| Gestión del cambio y diseminación                              | 9.857   | 4.081          | 835  | 755            | 150.144                                       | 35.918           | 138.732                                       | 38.340           | -  | -              | 43.147           | 11.493         |      | N/A               | N/A |       |
| Fortalecimiento institucional para la implementación del SICEX | 314.522   | 78.632         | 43.639                                       | 10.910         | -   | -                | 369.271                                       | 92.318           | 379.835  | -              | 31.424           | 7.856          |      | N/A               | N/A |       |
| Gestión del Programa   | 171.031   | 273.045        | 10.939                                       | 35.502         | -   | -                | 198.993                                       | 269.286          | 139.261  | 49.629         | 27.265           | 44.306         |      | N/A               | N/A |       |
| Evaluaciones   | 10.406  | 18.307         | -  | -              | 51.287  | -                | 48.796  | 15.314           | -  | 39.464         | 8.956            | 2.239          |      | N/A               | N/A |       |
| Auditorias   | -   | -              | -  | -              | -   | -                | -   | 24.829           | -  | 24.829         | -                | 24.829         |      | N/A               | N/A |       |
| Gastos Financieros   | -   | 26.465         | -  | -              | -   | -                | -   | 47.744           | -  | -              | -                | -              |      | N/A               | N/A |       |
| Imprevistos  | -   | 169            | -  | -              | -   | -                | -   | -                | -  | -              | -                | -              |      | N/A               | N/A |       |
| <b>Totales</b>   | <b>2.559.254</b>                                      | <b>914.059</b> | <b>2.012.050</b>                             | <b>536.326</b> | <b>2.669.448</b>                              | <b>3.329.261</b> | <b>2.085.777</b>                              | <b>1.431.093</b> | <b>690.356</b>                                   | <b>113.922</b> | <b>1.059.322</b> | <b>830.213</b> |      |                   |     |       |
| <b>Total muestra</b>   |   |                | <b>2.548.375.</b>                            |                |   |                  |   |                  | <b>804.278</b>                                   |                | <b>1.889.535</b> |                |      |                   |     |       |
| <b>Total universo</b>  |   |                | <b>3.473.313</b>                             |                |   |                  |   |                  | <b>988.952</b>                                   |                | <b>3.516.870</b> |                |      |                   |     |       |
| <b>Alcance de la Muestra</b>                                   |   |                | <b>73%</b>                                   |                |   |                  |   |                  | <b>81%</b>                                       |                | <b>53%</b>       |                |      |                   |     |       |

**PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS Y RESULTADOS DE HALLAZGOS OBSERVADOS  
(DEFINIDOS Y SOLICITADOS POR EL BID Y EL FOMIN)**

Para las Muestras seleccionadas y detalladas en Anexo D, se aplicaron los siguientes procedimientos solicitados por el BID y el FOMIN y cuyos resultados o hallazgos se detallan a continuación:

| <b>Procedimientos convenidos</b>  | <b>Resultados o Hallazgos Observados de la Revisión</b>                                  |
|---|--|
| <b>I <u>Proceso de Adquisiciones</u></b>  |  |
| 1) Verificar que los procedimientos de selección y contratación de bienes y servicios de consultoría, fueron efectuados de acuerdo con los procedimientos previstos en el convenio y reglamento operativo y del Proyecto.                 | Comprobamos que los procedimientos efectuados están de acuerdo a los contratos firmados. |
| 2) Verificar que las adquisiciones corresponden a transacciones con proveedores de países miembros del BID/FOMIN.   | Comprobamos que los proveedores pertenecen a países miembros del BID.                    |
| 3) Verificar que corresponden a adquisiciones completas, o se ha obtenido autorización previa del BID/FOMIN, para cualquier fraccionamiento impuesto por las circunstancias.  | Comprobamos que corresponden a consultorías completas.                                   |
| 4) Comprobar que el origen de los bienes y servicios importados corresponde a un país miembro del BID/FOMIN y si existe Certificado de Proveedor (Formulario BID REI-510) en aquellas adquisiciones mayores al equivalente de US\$ 5.000. | No se han realizado importaciones de bienes y servicios en el período de revisión.       |
| 5) Verificar que las compras realizadas estaban contempladas en el Plan de Adquisiciones aprobado por el BID/FOMIN.   | Comprobamos que las Compras corresponden a las contempladas en el plan de adquisiciones. |
| 6) Solicitar a la Administración del Proyecto, carta de representación sobre independencia o inexistencia de conflicto de intereses respecto a los proveedores por las transacciones efectuadas en el Proyecto.                           | Se nos ha proporcionado esta carta.  |



| Procedimientos convenidos   | Resultados o Hallazgos Observados de la Revisión   |
|---|--|
| <b>II <u>Desembolsos y Gastos</u></b>   |  |
| 1) Verificar que las solicitudes de desembolso estén preparadas de acuerdo con las Guías para la Preparación de Solicitudes de Desembolsos (GPSD)   | Las solicitudes de desembolsos revisadas han sido preparadas de acuerdo con las GPSD.  |
| 2) Verificar que los contratos y compromisos fueron previamente aprobados por los funcionarios autorizados del Ejecutor (y por personal del BID/FOMIN cuando es requerido), y que los pagos fueron debidamente aprobados por funcionarios autorizados del Ejecutor. Los pagos son aceptables de acuerdo a los términos del convenio de cooperación técnica, incluyendo el reglamento operativo. | Comprobamos que los contratos, compromisos y pagos revisados fueron aprobados por funcionarios autorizados.                    |
| 3) Verificar los cálculos aritméticos en las solicitudes de desembolsos.  | Comprobamos que los cálculos aritméticos estén correctos.  |
| 4) Revisar si se utilizó la tasa de cambio acordada en el convenio.   | Se verificó la utilización de la tasa de cambio indicada en el contrato de préstamo.   |
| 5) Verificar que los comprobantes de los pagos efectuados se encuentran respaldados con documentación de sustento, que corresponden a gastos relacionados con el Proyecto, y que se mantienen debidamente archivados por el Ejecutor.   | Para la muestra seleccionada verificamos que no existieran desviaciones o excepciones a estas aserciones.                      |
| 6) Comprobar que los pagos se hayan registrado correcta y oportunamente en los registros contables y financieros relacionados con el Proyecto y de acuerdo a categorías de inversión correspondientes indicadas en el Anexo Unico del Convenio.   | Para la muestra seleccionada verificamos que no existieran desviaciones o excepciones a estas aserciones.                      |
| 7) Revisar que no existan pagos duplicados de una factura o contrato de proveedor de bienes y servicios.  | Para la muestra seleccionada verificamos que no existieran desviaciones o excepciones a estas aserciones.                      |
| 8) Verificar que los pagos declarados no elegibles por el BID/FOMIN, ya sea con cargo al financiamiento del FOMIN o a la contrapartida local, no hayan sido contabilizados como gastos del Proyecto.  | Comprobamos que no existen gastos declarados como no elegibles del Proyecto.   |
| 9) Verificar que los registros contables y financieros del Proyecto están integrados con la contabilidad oficial de la Entidad.   | Se verificó en la contabilidad 2013 estuviera registrado tanto los ingresos como los gastos en que se incurrió en el proyecto. |

**PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE  
UN SISTEMA INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)**

Informe sobre el sistema de control interno  
Contrato de Préstamo 2539/OC-CH de fecha 29 de agosto  
de 2011 entre Secretaría y Administración General del  
Ministerio de Hacienda (Organismo Ejecutor) y el  
Banco Interamericano de Desarrollo

Al 31 de diciembre de 2013



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 30 de abril de 2014

Señor

**Alejandro Micco Aguayo**

**Subsecretario de Hacienda**

**Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda**

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y al estado de inversiones acumuladas por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, correspondientes al “Programa de Apoyo para el Establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior” – Contrato de Préstamo 2539/OC-CH, suscrito entre el Banco Interamericano de Desarrollo y la Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda (Organismo Ejecutor) y hemos emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos, con fecha 30 de abril de 2014.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y de acuerdo a las Guías de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros del Programa están exentos de representaciones incorrectas significativas.
3. La Subsecretaría de Hacienda, Unidad Ejecutora del “Programa de Apoyo para el Establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior”, es responsable de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, la Administración requiere hacer juicios y apreciaciones para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proporcionar a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del Contrato del Proyecto y que se registran adecuadamente para permitir la preparación del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y del estado de inversiones acumuladas, de conformidad con los criterios de contabilidad descritos en Nota N° 2 de los referidos estados financieros. Debido a las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades sin que sean detectados, por lo tanto, ningún sistema de control interno puede lograr eliminar totalmente el riesgo de que errores o irregularidades ocurran y no sean detectados oportunamente, asimismo proyectar cualquier evaluación de un sistema de control interno hacia períodos futuros, está sujeto al riesgo de que los procedimientos se conviertan en inadecuados, debido a cambios en las condiciones o porque se deteriore la efectividad del diseño y el grado de cumplimiento de las políticas y procedimientos.

4. Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013. Con respecto a dicho sistema, obtuvimos un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes y si se habían puesto en operación. Evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Programa y no para proporcionar una opinión sobre la seguridad del sistema de control interno, y por lo tanto, no la expresamos.
5. Una deficiencia significativa es una condición a informar en la que el diseño u operación de uno o más elementos del sistema de control interno, no reduce a un nivel suficientemente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades, por montos que podrían ser significativos en relación con los estados financieros del Programa y no ser detectados oportunamente por el personal del Programa durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.
6. De acuerdo al contexto y alcance de este informe, nuestra consideración del sistema de control interno, no necesariamente revela la totalidad de las deficiencias significativas eventualmente existentes, y por lo tanto, nuestro informe, no necesariamente revela todas las condiciones a informar eventualmente existentes que podrían considerarse como deficiencias significativas según la definición del párrafo N° 5 anterior.
7. En la evaluación efectuada con el limitado propósito antes descrito, no observamos aspectos relacionados con el sistema de control interno y su operación, que consideramos condiciones a informar de conformidad con las normas internacionales de auditoría. Las condiciones a informar comprenden asuntos que llegaron a nuestra atención relativos a deficiencias significativas en el diseño u operación del sistema de control interno, que a nuestro juicio, podrían afectar adversamente la capacidad del "Programa de Apoyo para el Establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior", para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la administración en los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas.
8. No hemos observado puntos relacionados con el sistema de control interno, que hayan sido informados en carta separada a la Administración la Subsecretaría de Hacienda sobre el "Programa de Apoyo para el Establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior".
9. Este informe es únicamente para conocimiento y uso de la Administración del Programa de la Subsecretaría de Hacienda y del Banco Interamericano de Desarrollo y no debe ser usado para ningún otro propósito.



Patricio Argote Venegas

**PROGRAMA DE APOYO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE  
UN SISTEMA INTEGRADO DE COMERCIO EXTERIOR (SICEX)**

Informe principales procedimientos de auditoría aplicados  
(Resumen Ejecutivo) "Programa de Apoyo para el Establecimiento  
de un Sistema Integrado de Comercio Exterior (SICEX)" –  
Contrato de Préstamo 2539/OC- CH



Informe principales procedimientos de auditoría aplicados (Resumen Ejecutivo)  
"Programa de Apoyo para el Establecimiento de un Sistema Integrado de Comercio Exterior (SICEX)" –  
Contrato de Préstamo 2539/OC- CH

I. Resumen sobre el proceso de planificación

Durante la etapa de planificación realizamos las siguientes actividades:

- Revisión y confirmación de términos de referencia
- Actualización conocimiento del programa, Unidad ejecutora y las fuentes de Financiamiento, Plazos y Etapas del Programa
- Estructura operativa para administrar el programa
- N° de Transacciones del período a auditar
- Identificación de los principales riesgos inherentes
- Sistema de información sobre el cual se basara
- El Ambiente de control existente
- Políticas contables que regirán
- Nivel de materialidad a utilizar
- Identificación de las normas de auditoría que le serán aplicables
- Decisiones de planificación por los componentes sobre la base de los riesgos inherentes identificados.
- Definición de Programas de trabajo por componentes
- Coordinación de temas administrativos

II. Evaluación e identificación de los Riesgos existentes en la implementación del programa

En la etapa de planificación, consideramos los siguientes riesgos inherentes a tener presente en la planificación para el desarrollo de los programas de trabajo relacionados con las aserciones de los estados financieros del programa:

- La contabilidad de SIGFE se lleva sobre base devengada y el programa es en base a efectivo.
- El proyecto no ha cumplido los plazos originales, lo cual ha retrasado su ejecución tanto en el módulo de exportación como en el módulo de importación, producto de:
  - a) La dificultad para consensuar en un único flujo, las reglas de negocio de cada uno de los servicios públicos participantes en el Proyecto. Atendido que ha sido necesario unir los procesos de cada uno de los organismos (Aduanas, ISP, Sernapesca, SAG, Cochilco) en uno solo, se han producido diversas iteraciones para el cierre de los entregables, principalmente en la primera parte el proyecto.
  - b) Deficiencia de los productos iniciales entregados por el Consorcio, producto de no cumplir con la calidad y competencias del equipo de trabajo del proyecto. Esto ha requerido realizar en cada entrega de productos, múltiples iteraciones para lograr la calidad requerida en los entregables finales.

III. Resumen sobre el procedimiento y los factores que incidieron en la determinación de la muestra tomando en cuenta la representatividad relacionada con los Estados Financieros sujetos a revisión.

De acuerdo a lo señalado por el BID en su Guía de Plan de Supervisión Financiera, se seleccionó el tamaño de la muestra conforme a los siguientes criterios y programas: Primero se seleccionamos las adquisiciones individualmente significativas. Para el resto de las adquisiciones se determinó una muestra utilizando el programa IDEA, aplicando un 95% de confianza y un 5% de error tolerable. El alcance total de la muestra fue de M\$ 393.244 (US\$804.278), equivalente al 81,34% del total de las adquisiciones del ejercicio.

- Para los desembolsos individualmente significativos, se revisó el 74% de los pagos efectuados al Componente 1 (Diseño del SICEX), equivalente a M\$825.667 (US\$ 1.688.020). Para el resto de los desembolsos se determinó una muestra utilizando IDEA, aplicando un 95% de confianza y un 5% de error tolerable. El alcance total de la muestra fue de M\$924.694 (US\$ 1.889.535), equivalente al 53% de los desembolsos del ejercicio.

IV. Actualización de la evaluación inicial efectuada por el BID sobre el funcionamiento adecuado de los Sistemas Nacionales.

No observamos variaciones significativas entre la evaluación inicial efectuada por el BID, revisión año 2012 ejecutada por Crowe Horwath y el nivel de desarrollo a la fecha de nuestra revisión y; cuyo detalle es el siguiente:

| PILARES                      | NIVEL DE DESARROLLO          |                                      |                                      |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                              | EVALUACION BID<br>Abril 2011 | SGFP (*)<br>Evaluación Julio<br>2013 | SGFP (*)<br>Evaluación Abril<br>2014 |
| I. Presupuesto               | 2,83                         | 2,69                                 | 2,86                                 |
| II. Tesorería                | 2,28                         | 2,28                                 | 2,33                                 |
| III. Contabilidad e informes | 2,90                         | 2,93                                 | 2,93                                 |
| IV. Auditoría interna        | 2,88                         | 3,00                                 | 3,00                                 |
| V. Control externo           | 2,83                         | 3,00                                 | 3,00                                 |
|                              | <b>2,74</b>                  | <b>2,78</b>                          | <b>2,82</b>                          |
| Nivel de riesgo              | Bajo                         | Bajo                                 | Bajo                                 |

(\*) Sistema de Gestión Financiera Programa

El nivel de riesgo para el programa se mantiene en bajo, sin embargo subió su nivel de desarrollo de un 2,78 a un 2,82, dada básicamente por la calificación del pilar de las áreas de auditoría interna y el control externo, señaladas más abajo.

Las variaciones experimentadas en los pilares se deben a:

- Pilar I correspondiente a Presupuesto, subió en su nivel de desarrollo porque desde el año 2012 se puede obtener la reportabilidad de las operaciones del proyecto a través de SIGFE (Sistema de Información para la Gestión Financiera del Estado).
- Pilar II correspondiente a Tesorería, subió en su nivel de desarrollo, por la experiencia que ha ido adquiriendo la unidad ejecutora respecto a la utilización del SIGFE.



V. Resumen Ejecutivo sobre los resultados alcanzados en la revisión de los Estados Financieros

De acuerdo al trabajo realizado:

- Los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el efectivo recibido, los desembolsos efectuados y las inversiones acumuladas por ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013 y hemos emitido nuestro correspondiente informe con fecha 30 de abril de 2014.
- Los procesos de adquisiciones y contratación de obras, bienes y servicios fueron efectuados de conformidad a las normas aplicables y la documentación de soporte de los gastos efectuados correspondientes a las solicitudes de desembolso del período examinado se encuentran razonablemente presentadas y representan gastos válidos y elegibles al Programa y hemos emitido nuestro correspondiente informe con fecha 30 de abril de 2014.
- No observamos condiciones a informar relativas a deficiencias significativas de control interno y hemos emitido nuestro correspondiente informe con fecha 30 de abril de 2014.