

Ministerio Secretaría General de la Presidencia

Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno



Seminario 2017

“Auditoría Interna: Fortaleciendo la Probidad y Transparencia en el Estado”

Santiago, 21 y 22 de agosto de 2017

Principales Riesgos en Proyectos de Inversión

Laura Valenzuela Bahamondes

Contador Auditor

Gerente Contralor

EFE

Presidente IAIGC A.G.



Sobre el Conferencista



Laura Valenzuela Bahamondes
Gerente Contralor de EFE
Presidente
IAIGC A. G.

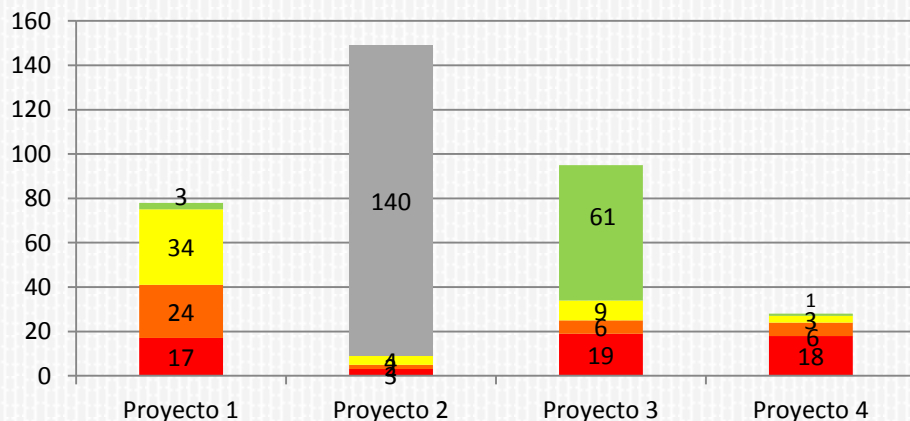
- Contador Auditor.
- Evaluadora de Calidad de Auditoría Interna Certificada - QA.
- Gerente Contralor de la Empresa de los Ferrocarriles del Estado, EFE.
- Profesora del Instituto de Estudios Bancarios.

Principales Riesgos en Proyectos de Inversión

Etapa	Riesgos
Pre - Inversión	Debilidades en la planificación del proyecto, prisa o urgencia
Pre - Inversión	Demora en la terminación de las obras comprometidas
Pre - Inversión	Riesgo de no terminar el proyecto
Pre - Inversión	Diferencia en los gastos a realizar (mala estimación de gastos o cambio en los costos)
Pre - Inversión	Falta de oportunidad en la entrega de los permisos respectivos (municipales, Vialidad, etc.)
Pre - Inversión	Falta o fallas en la Evaluación de Impacto Ambiental
Pre - Inversión	Debilidad en la contraparte que revisa, analiza o estudia el proyecto
Pre - Inversión	Debilidades de programación (Carta GANTT): puntos críticos, holguras, posibles modificaciones
Inversión	Débil administración de contratos, débil administración del ITO
Inversión	Desafíos de la adecuación de la construcción a los elementos propios del entorno o necesidad de adecuar el funcionamiento de un sistema
Inversión	No respeto a los requerimientos técnicos establecidos por los proveedores de partes o piezas
Inversión	Escasez de los elementos de trabajo: materiales, fuerza de trabajo, maquinarias
Inversión	Necesidad de enfrentar obras no contempladas
Inversión	Cambios en los precios de los insumos
Inversión	Atrasos por responsabilidad del mandante (gastos generales del contratista)
Operación	Problemas tecnológicos: la tecnología seleccionada no es conocida por los usuarios
Operación	Riesgos de mayores costos en la operación.
Operación	Mayores costos en la mantención de los equipos.
Operación	Cambios en los parámetros de funcionamiento.

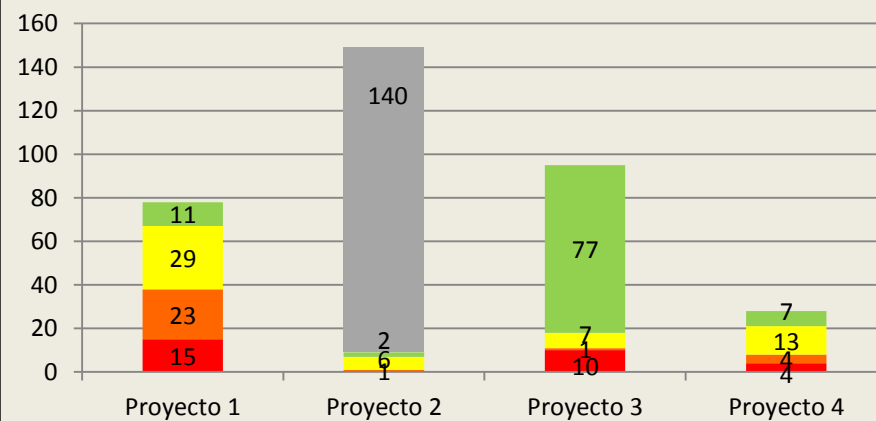
Distribución de Riesgos Inherentes por Proyectos Julio 2017.

■ Extremo ■ Alto ■ Moderado ■ Bajo ■ Identificados (Sin Valorización)



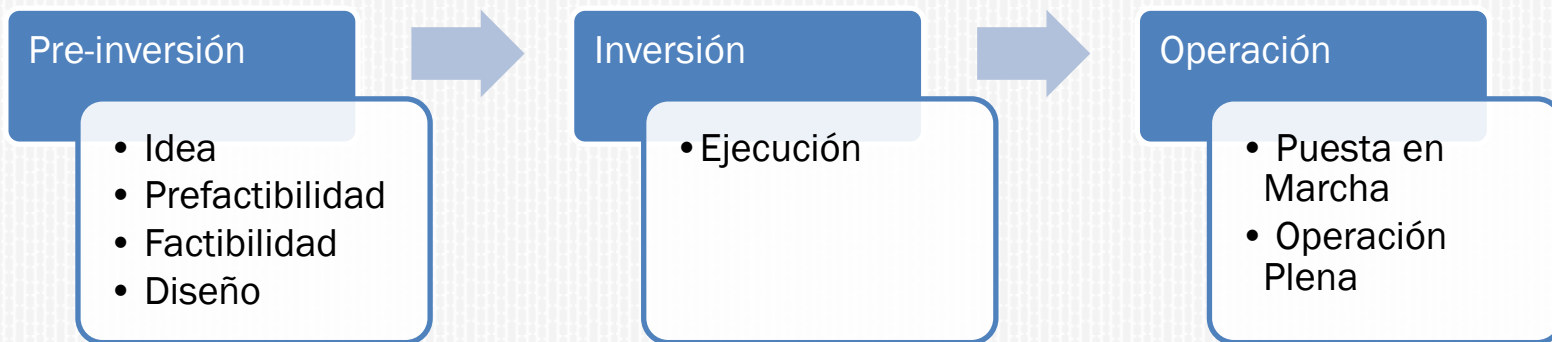
Distribución de Riesgos Residual por Proyecto Julio 2017.

■ Extremo ■ Alto ■ Moderado ■ Bajo ■ Identificados (Sin Valorización)



Principales Riesgos en Proyectos de Inversión

El Ciclo de Vida de un Proyecto



ACTIVIDADES

Evaluación del Perfil	Ejecución de Obras	Inspección de Estándares
Evaluación Anteproyecto	Inspección de Obras	Evaluación Ex Post
Ingeniería de Detalle		

RIESGOS

Debilidades en la planificación del proyecto, prisa o urgencia

Débil administración de contratos

No respeto a los requerimientos técnicos

Tecnología seleccionada no es conocida por los usuarios

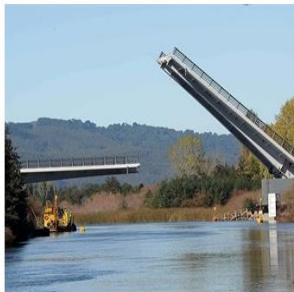
Falta de control en aspectos administrativos

PUENTE CAU - CAU

Sociedad

Error de ingeniería en Puente Cau Cau llegará a Discovery este sábado

El nefasto caso del error de construcción del Puente Cau Cau en la ciudad de Valdivia, será parte de un capítulo de "Horror de cálculo" del popular canal mundial.



AgenciaUno

"Horror de cálculo": El fallido puente Cau Cau a ojos de la prensa internacional

En enero de 2014, el proyecto se transformó en un hazmerreír mundial luego de que medios de todo el mundo replicaran la noticia y difundieran los memes y bromas que surgieron tras el incidente.

29 de Abril de 2016 | 16:14 | Por Francisca Domínguez, Emot



JUSTICIA NACIONAL

Puente Cau Cau: Fiscal interroga a testigos claves en caso de prevaricación y fraude al Fisco

Por Francisca Domínguez, Emot 29 de abril de 2016 16:14 hrs

NACIONAL

09:10 hrs. Domingo 01, Mayo 2016



Puente Cau Cau: Los correos que advirtieron sobre el colapso

#T13Domingo | T13 accedió a correos que dan cuenta que inspector fiscal -quien esta semana fue removido de su cargo- ignoró reiteradas advertencias.

FACTORES DE RIESGOS

- Debilidades en la planificación del proyecto, prisa o urgencia
- Debilidad en la contraparte que revisa, analiza o estudia el proyecto
- Todas las modificaciones del contrato deben estar aprobadas, formalizadas y ser consistentes

DEFINICIÓN DE METODOLOGÍA PARA EL CONTROL DE PROYECTOS

- Avance Financiero y Avance Físico
- Definir peso específico de cada etapa del proyecto
- Definir claramente el criterio de medición para avance físico y financiero (por contrato suscrito, presupuesto comprometido, adjudicaciones, otros)

Construcción de Hospitales

Lunes 23 marzo de 2015 | Publicado a las 00:54 · Actualizado a las 00:56

Indagan boletas de garantía falsas que habría presentado empresa que construía hospital de Futaleufú



Foto referencial / Agencia UNO

Tópicos: País | Salud | Hospitales

Ministerio de Salud acusó de fraude a empresa a cargo de construir centros de salud

- Imputa a la empresa Pixels la emisión de boletas de garantías falsas por la construcción de hospitales.
- Los montos alcanzarían a los 4.400 millones en el caso de Putaendo y 2.500 en Futaleufú.

Nacional

Viernes 20 marzo de 2015 | Publicado a las 15:10 · Actualizado a las 15:42

Minsal termina contrato con constructora de 4 recintos de salud por graves incumplimientos



Hospital Futaleufú | Ministerio de Salud

FACTORES DE RIESGOS

- Débil administración de contratos, débil administración del ITO
- Falta de control en aspectos administrativos (Boletas de Garantía, Pólizas de Seguro)
- No respeto a los requerimientos técnicos establecidos por los proveedores de partes o piezas

INICIO » TRANSANTIAGO: COSTO PROMEDIO DE TRANSPORTE DE PASAJEROS HA SUBIDO 80% EN 5 AÑOS

15 de Enero de 2016

TRANSANTIAGO: COSTO PROMEDIO DE TRANSPORTE DE PASAJEROS HA SUBIDO 80% EN 5 AÑOS



En 2015 vencieron los primeros contratos de Transantiago, que representan un 16% de la operación de buses. La autoridad decidió extenderles el plazo hasta 2018, año en que se juntarían con el vencimiento de los contratos de otras unidades de negocio. De esta forma, en el 2018 se tendrán que renovar las concesiones de aproximadamente un 77% de la operación de Transantiago, constituyendo una oportunidad para introducir cambios importantes en el sistema y lograr sustentabilidad. El Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones formó una mesa técnica cuyo objetivo

es entregar las nuevas bases de licitación para fines de 2016.

Artículos relacionados

PARO CONTRA LA INNOVACIÓN

A 40 AÑOS DEL M ¿BUSES PARA LOS PRÓXIMOS AÑOS

EL PRINCIPAL DE MINISTERIO DE TRANSPORTE Y

Transantiago: El dolor de cabeza cumple 10 años

La década del Sistema Público de Transporte de la región Metropolitana deja un gusto amargo en los usuarios que día a día sufren con la falta de frecuencia y un mal evaluado servicio. Igual de amargo es para las autoridades, que aun no logran dar con la tecla para corregir de manera estructural los errores del modelo y que sólo tiene en los subsidios por más de \$30 mil millones de pesos la herramienta para mantenerlo a flote.

Tópicos: País | Transportes | Transantiago

- A + A

Transantiago: Una historia de retrasos y críticas

- El nuevo plan de transporte urbano de la capital, que acaba de entrar en vigencia, ha sufrido una serie problemas y cuestionamientos desde que se ideó en marzo de 2002.

FACTORES DE RIESGOS

- Problemas tecnológicos: tecnología seleccionada no conocida por los usuarios o es obsoleta.
- Riesgos de mayores costos en la operación
- Mayores costos en la mantención de los equipos
- Cambios en los parámetros de funcionamiento

LECCIONES APRENDIDAS

- Costo por reemplazo de contratistas
- Costo monetarios y de tiempo por demandas o arbitrajes
- Costos por suspensión de la operación de entes reguladores (SEIA, SEREMI SALUD)
- Costo financiero por daño a la imagen (pérdida de clientes)
- Costos por ataques cibernéticos
- Gastos Generales sin detalle en la oferta (pago por atraso de obra de responsabilidades del Mandante)
- Informes de ITO imprecisos (no indica atrasos, incumplimientos)
- Adendas de contratos por mayores costos o plazos
- Falta de contraparte técnica en todas las etapas del proyecto
- Circularizar con instituciones financieras las boletas de garantía emitidas
- Conflicto de interés y operaciones relacionadas

SINERGIAS ENTRE SEGUNDA Y TERCERA LÍNEA DE DEFENSA

- Control de Gestión
- Control de los proyectos en sus aspectos financieros y físicos
- Control de las inversiones y su grado de avance
- Auditoría a las desviaciones detectadas por control de gestión
- Monitoreo de gestión de riesgos
- Autocontrol en los procesos operacionales



Información de Contacto

laura.valenzuel@gmail.com

<Su foto>





<Su foto>

¡Gracias por su atención!