

MINUTA

INFORMACIÓN SOLICITADA

De acuerdo al trabajo a realizar, seleccionamos los puntos a considerar y tomando en cuenta que información será requerida, decidimos que la información será solicitada a través de jefatura vía de correo electrónico.

Análisis información solicitada

ANTECEDENTES

- El día 26 diciembre 2019 a través de gerencia, se solicita al área de Recursos Humanos, las carpetas del personal contratado. El señor José Valenzuela el mismo día 26, a través de correo electrónico, indica a Andrea Peña, encargada de recursos humanos, que realice la entrega de carpetas por mano directamente al equipo de trabajo externo.
- El día 27 diciembre 2019 se solicita a don José Valenzuela, nos permita contar con la siguiente información:
Recurso Humanos.
 1. Libro de remuneraciones de los últimos tres meses, donde se incluya todo el personal.
 2. En las carpetas del personal revisadas, me figura como asistente contable Alberto Delgado, el cual no está designado en el organigrama de la fundación. ¿A qué área corresponde? ¿Quién es su superior?

Contabilidad

1. Inicio de actividades de FATMED (carpeta tributaria 12 meses)
2. Contratos de prestaciones de servicios firmados, como muestra, dos más antiguo (vigente) y dos contratos reciente
3. ¿Existen protocolos de como se prestan los servicios a los clientes (usuarios)?
4. Listado de Clientes (usuarios) separados por zonas con sus respectivos ejecutivos de cartera. (Ejemplo)

Otros

1. Asiento contable de FALMED, por aporte capital inicial a FATMED de \$21.000.000.-
2. Proyección estimada de cantidad de Rut de afiliados para lograr un punto de equilibrio. ¿se realizó algún estudio? ¿cómo se logra el cálculo de los clientes (usuarios) necesarios en la proyección?



3. La "X" cantidad de Rut que se requieren ¿cómo serían distribuidos dentro de las carteras?, ¿para los trabajadores sería mas carga laboral remunerada, sin remunerar o se contrataría a más trabajadores para los Rut asignados?

En respuesta a lo solicitado el día 27, el día 30 diciembre 2019 se recibe de forma física de parte del área de RR.HH., libros de remuneraciones mes octubre, noviembre y diciembre 2019. A través de correo electrónico el mismo día 30 de diciembre, se recibió el organigrama actualizado, carpeta tributaria de FATMED y contratos con proveedores vigentes. El señor José Valenzuela, envía a través de correo electrónico información que no corresponde a lo que se está solicitando; listado de clientes separado por cartera de clientes, se recibió archivo de patentes realizadas, no lo que se solicita. El asiento contable que se pidió es de FALMED y el asiento recibido es de FATMED, por tanto, se vuelve a pedir información. De acuerdo a la pregunta sobre proyección futura, se recibe como respuesta que esta información fue enviada a través de correo electrónico a Cristian Probeste.

- El día 30 de diciembre a través de correo electrónico dirigido a señor José Valenzuela, se solicita nuevamente la información de las carteras de clientes por cada auditor, y además se adjunta un formato en Excel para ser completado por cada auditor, sin mayor complicación solo datos de acceso rápido. Sin haber tenido respuesta se solicita nuevamente el día 17 de enero 2020, de forma directa al señor Luis Muñoz, quien supervisa de forma directa a los auditores de FATMED. Sin respuesta nuevamente se reenvía correo con formato Excel el día 20 de enero, y repetidamente el día 27 de enero 2020. Esta información fue respondida con casi un mes de retraso. El día 29 de enero 2020 Luis Muñoz envía planilla en Excel, con información requerida, para conocer la productividad de cada auditor.
- El día 08 de enero 2020, enviamos correo electrónico a don José Valenzuela para coordinar en conjunto las entrevistas del personal que se realizarán para tomar conocimiento de las diferentes funciones y cargos del personal contratado en las áreas de FATMED.
- El día 09 de enero 2020, se entrevistó al señor Luis Muñoz, quien en una de sus respuestas nos indica que FATMED, se crea a través de una idea en el antiguo directorio, por un estudio que se realizó y se presento como una tesis. Este proyecto tesis fue solicitado el día 13 de enero 2020, a través de correo electrónico al gerente general José Valenzuela, el cual nos da como respuesta el día 14 de enero que dicho proyecto no existe en la empresa, que este documento se lo llevaron al momento que el antiguo personal renunció. Lo que encontré fue una presentación en power point sobre estudio de marketing, el cual fue entregado de forma física al equipo de auditoría externa.



- El día 03 de febrero de 2020, solicitamos a gerencia señor José Valenzuela y con copia a señor Luis Muñoz, a través de correo electrónico, manual de buenas prácticas y boletines educativos, los cuales fueron nombrados en asamblea del COLMED, por el presidente del directorio de FATMED.
- El día 04 de febrero de 2020, solicitamos a través de correo electrónico, Estudio de mercado y nuevamente, solicitamos el manual de buenas prácticas y boletines educativos, los cuales fueron nombrados en asamblea del COLMED, por el presidente del directorio de FATMED. El día 04 de febrero, a través de correo electrónico en respuesta a lo solicitado, el señor Luis Muñoz, nos indica que la información solicitada no se encuentra disponible, debido que no se llevaron a cabo, sin embargo se debe esperar la respuesta de don José Valenzuela. Los días 10 y 12 de febrero, se reenvía correo solicitando la información debido que a la fecha no se ha obtenido respuesta. El día 12 de febrero 2020 don José Valenzuela responde que aún no cuenta con la información que hemos requerido. El día 14 de febrero 2020, recibimos como respuesta por parte de Katherine Berrios, Jefa del área Jurídica; señalando que respecto del manual de buenas prácticas, boletines educativos para médicos y el estudio de mercado para fijar los precios, a los que se comprometieron en la asamblea general del año 2017, estamos en condiciones de informar que dichos acuerdos no se llevaron a cabo y no existen registros de dichos puntos.

Metodología de trabajo

La información la solicitamos directamente a jefatura vía correo electrónico. Fue recibida por el mismo medio y de forma física. Además de ello se procedió a realizar entrevistas al personal de las áreas involucradas.

- Solicitamos al área de recursos humanos las carpetas del personal contratado para tomar conocimiento de descripción de cargos y funciones dentro de la institución.
- Solicitamos al gerente general Sr. José Valenzuela y Sr. Luis Muñoz, como están conformadas las carteras de usuarios que manejan los auditores.
- Realizamos entrevista personal seleccionando por cargos, para saber las funciones que cumplen.
- Solicitamos a los auditores, la cantidad de movimientos que registraron en el mes de diciembre; cantidad de facturas compra y ventas, contabilización de boletas de honorarios, cuantos formularios confeccionaron, cuantos movimientos bancarios registraron. Esto para evaluar la carga real que posee cada auditor.



Consideraciones

- La Información referente a recursos humanos fue entregada de forma rápida y oportuna. Sin embargo, la información que involucra conocimiento del cómo se formó FATMED, información basada en estudios realizados, información conocimientos de directorio, la respuesta fue retardada, y sin conocimiento.
- De acuerdo a la pregunta, si existen protocolos para prestar servicios a los clientes, estos no fueron indicados, de hecho, no se obtuvo respuesta a esta pregunta.
- Con respecto a la apertura de FATMED, se solicitó el asiento contable de FALMED, para tener conocimiento de cómo fue entregado el patrimonio. Se quería tener conocimientos si estaba como aporte, donación o prestamos. La información no fue recibida por la jefatura de FATMED, esto fue recibido por el mismo equipo de auditoría externa, señor Cristian Probeste.

Conclusiones

La información fue solicitada a través de correos electrónicos directamente al gerente general José Valenzuela, y Asesor tributario Luis Muñoz, quienes a través del mismo medio nos dieron sus respuestas a lo solicitado.

Nos podemos percatar el bajo conocimiento de la información que se fue solicitando, debido a la demora de sus respuestas e incluso la nula respuesta a algunas consultas realizadas.

Falta conocimiento de la génesis de la información, ya que no se posee registro de lo que se informó en primera instancia de acuerdo a la creación de FATMED, y a medida que se recopilaba la información solicitando esta a través del correo electrónico, no era entregada en su totalidad, o la respuesta simplemente fue que no se tenía conocimiento de lo requerido.

Se sugiere la recopilación de información de la génesis de FATMED, porque nace FATMED, cuál es su finalidad, cuál es su objetivo final, y así, de esta manera, se conoce y se lleva a cabo un mejor funcionamiento de la fundación, para lograr su objetivo.

Son parte del presente informe los siguientes anexos de minuta

Correos electrónicos desde 26 de diciembre 2019 al 14 de febrero 2020.

Libro remuneraciones octubre y noviembre 2019

Contratos de prestación de servicios, entre FATMED y proveedores.

