



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD
AUDITORIA INTERNA

TRANSFERENCIA FONDOS A INIA INFORME EJECUTIVO	Número ID	12-13
	Fecha	09-04-2013

- I. **Proceso Auditado:**
Transferencias desde la Subsecretaría a otras Instituciones.

Proceso Específico:

Transferencia de fondos a INIA, formalizado mediante la Res. N°09 de 12.01.2012, cuyo objetivo es contribuir a desarrollar investigación estratégica, aplicada y adaptativa para generar conocimientos y tecnologías para ser transferidos a los(as) productores (as) agropecuarios y con ello contribuir a la innovación en el sector agropecuario chileno.

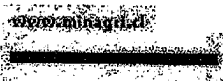
- II. **Objetivo General:**
Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos

Objetivos Específicos:

1. Verificar el cumplimiento de la programación presupuestaria, con los productos y/o acciones encomendadas como también el cierre del ejercicio.
2. Verificar que los gastos financiados con los fondos sean coherentes con el objetivo del convenio.

III. **Resultado de la Auditoría**

Detalle	Nivel Criticidad
1. Incumplimiento en el uso de la cuenta corriente exclusiva.	Alto
2. Inconsistencia entre los registros contables de la Subsecretaría (SIGFE) v/s rendiciones mensuales de gastos e ICTF presentados por INIA.	Alto
3. Falta homologar el procedimiento interno sobre abastecimiento de INIA con los que rigen al sector público.	Medio
4. Pagina web de la institución receptora con información desactualizada sobre compras y contrataciones.	Medio
5. Incumplimiento de la instrucción de como operar con recursos públicos sobre pago a proveedores.	Medio
6. Incumplimiento de plazos, productos y acciones incluidos en el convenio suscrito entre ambas partes.	Medio





SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

IV. Opinión del Auditor

Se puede concluir que el sistema de control asociado al proceso auditado es adecuado, sin embargo, se detectaron algunas debilidades en los controles que deben ser mejoradas oportunamente para que dicho sistema entregue una garantía razonable, se gestionen los riesgos efectivamente y se logren los objetivos del proceso.

