



# SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

## AUDITORIA INTERNA

<b>TRANSFERENCIA DE FONDOS DESDE LA SUBSECRETARIA AL CENTRO DE INFORMACIÓN DE RECURSOS NATURALES (CIREN) INFORME EJECUTIVO</b>	Número ID	13-13
	Fecha:	21.06.13

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

**Proceso Específico:** Transferencias desde la Subsecretaría a Centro de Información de Recursos Naturales CIREN, según:

- Resolución N°2 del 06/01/2012 Aprueba Convenio entre la Subsecretaría de Agricultura y el Centro de Información de Recursos Naturales CIREN, para la transferencia de fondos establecidos en la Ley de presupuestos año 2012.
- Resolución N°40 del 25/05/2012 Aprueba Modificación a Convenio CIREN.
- Resolución N°66 del 27/12/2012 Aprueba modificación a Convenio CIREN.

**II. Objetivo General:**

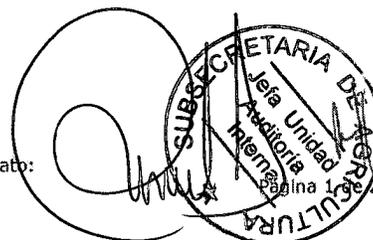
Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos.

**Objetivos Específicos:**

1. Verificar que se cumpla con la programación presupuestaria, con los productos y/o acciones encomendadas al cierre del ejercicio presupuestario.
2. Verificar que los gastos efectuados sean coherentes con el objetivo del convenio aprobado.

**III. Resultado de la Auditoria**

Detalle	Nivel Criticidad
1. Se observa inconsistencia en las Remuneraciones Informadas.	Medio
2. Inversión en Mercado de Capitales sin información complementaria.	Medio
3. No se da cumplimiento a la cláusula quinta, inciso 3° de la Res. N° 2 del Convenio de Transferencia 2012 en cuanto al uso de una cuenta independiente.	Alta
4. Inconsistencia en los datos presentados en el Informe de Contenido Técnico del IV Trimestre 2012.	Medio
5. Falta oportunidad de registro contable de transferencia.	Medio
6. Falta de oportunidad en el ingreso de la información al portal de las transferencias de la Ley 19.862.	Medio





# SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

## AUDITORIA INTERNA

### IV. Opinión del Auditor

- Objetivo de auditoría: Se verificó la aplicación de los fondos, no obstante no es posible determinar la razonabilidad de las rendiciones con respecto al cumplimiento del convenio y sus modificaciones, debido a que estos informes mensuales no son consistentes con las bases de datos presentadas.
- Control interno de la Subsecretaría: Requiere mejoras, específicamente en el análisis de los datos recibidos

