



## SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

### AUDITORIA INTERNA

|   |           |          |
|---|-----------|----------|
| TRANSFERENCIA DE FONDOS<br>COMITÉ DE SERURO AGRÍCOLA - COMSA<br>INFORME EJECUTIVO | Número ID | 15-13    |
|   | Fecha     | 29-05-13 |

I. **Proceso Auditado:** Transferencia de Fondos desde la Subsecretaría a Otras Instituciones

**Proceso Específico:** Transferencia de Fondos al Comité de Seguro Agrícola - COMSA, formalizado con:

- Resolución N° 50 del 01.10.2012
- Resolución N° 52 del 18.10.2012
- Resolución N° 65 del 27.12.2012.

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, como también el correcto cierre del ejercicio.
2. Verificar que los gastos efectuados sean coherentes con el objetivo del convenio.

III. **Resultado de la Auditoria**

| Detalle  | Nivel Criticidad |
|--|------------------|
| 1. Exceso en el número de sesiones de consejo directivo de COMSA computables para efectos de pago de dieta.                                | Media            |
| 2. Falta firma de consejero de COMSA en sesión N° 108 del 06/11/12   | Baja             |
| 3. Antecedentes que sustentan dos cargos a los fondos de la transferencia por gastos de representación no cumplen con la normativa vigente | Baja             |
| 4. Inconsistencia en la información contenida en las resoluciones que oficializan los subsidios a pagar.                                   | Baja             |

IV. **Opinión del Auditor**

- **Objetivo de auditoría:** Se verificó que la aplicación de los fondos corresponde razonablemente al número de pólizas informadas. No obstante al estar por debajo de lo programado, el costo unitario de cada póliza se incrementa lo que indica que el resultado anual fue menos eficiente de lo esperado.
- **Control interno de la Subsecretaría:** Requiere mejoras, específicamente en el detalle de contratantes no identificados informados.

