



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

TRANSFERENCIA DE FONDOS COMITÉ DE SERURO AGRÍCOLA - COMSA 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:

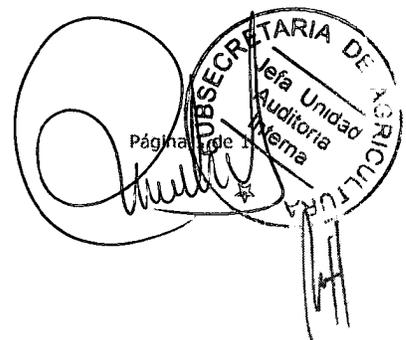
1. Verificar que se cumpla con la programación presupuestaria, con los productos y/o acciones encomendadas, como también el correcto cierre del ejercicio.
2. Verificar que los gastos efectuados sean coherentes con el objetivo del convenio.

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.



 Subsecretaría de Agricultura
 Jefa Unidad Auditoria Interna