

SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

INFORME EJECUTIVO TRANSFERENCIA DE FONDOS DESDE LA SUBSECRETARIA DE AGRICULTURA A LA FUNDACIÓN DE COMUNICACIONES, CAPACITACIÓN Y CULTURA DEL AGRO- FUCOA	Número ID	15-14
	Fecha	29.08.2014

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

Proceso Específico:

Convenio de transferencia formalizado mediante Resolución N° 04 del 11/01/2013 y modificado mediante Resolución N°73 del 20.12.2013.

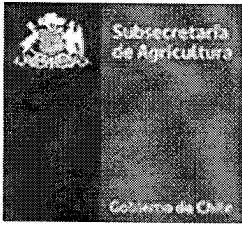
- II. **Objetivo General:**
Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos

Objetivos Específicos:

- Verificar el cumplimiento de plazos, responsables, visación de documentos, entre otros aspectos administrativos importantes que forman parte del convenio y se establezcan adecuadamente las actividades de control.
- Verificar el cumplimiento de la programación presupuestaria, con los productos y/o acciones encomendadas como también el cierre del ejercicio.
- Verificar que los gastos financiados con estos fondos sean coherentes con el objetivo del convenio.

III. **Resultado de la Auditoria**

Detalle	Nivel Criticidad
1. Modificación al convenio terminando el periodo presupuestario 2013, que significó una reducción de la cantidad y/o calidad de productos comprometidos, además de la derivación del presupuesto a otros ítems.	Media.
2. Producto sin resultados esperados.	Alta
3. Cumplimiento parcial del producto, ejecución total del presupuesto.	Media.
4. Inconsistencia entre el saldo de cuenta corriente y ejecución presupuestaria.	Alta
5. Pago de facturas no oportuno.	Baja
6. Ausencia de control en la elaboración de conciliaciones bancarias.	Media
7. Error en Registro Central de Colaboradores del Estado y Municipalidades.	Baja.



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

IV. Opinión del Auditor

El sistema de control interno requiere mejoras, especialmente en sus actividades de control, los cuales deben apuntar a ser preventivos y no correctivos.

Existen deficiencias administrativas menores que al largo plazo pueden involucrar que se materialicen riesgos de mayor impacto.

Se deben tomar acciones correctivas para subsanar las observaciones de manera oportuna y a su vez trabajar conjuntamente en mejorar los controles e información que debe presentar a las partes interesadas.