



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 A
	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:

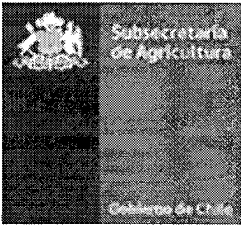
Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos

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.