

SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

INFORME EJECUTIVO Transferencia desde la Subsecretaría de Agricultura a la Corporación de Fomento de la Producción – Seguro Agrícola.	Número ID	16-14
	Fecha	06.08.2014

I. Proceso Auditado:

Transferencias desde la Subsecretaría a otras Instituciones.

Proceso Específico:

Convenio de transferencia formalizado mediante Resolución N° 30 de 27.02.2013 y modificado mediante Resolución N° 69 de 26.11.2013.

II. Objetivo General:

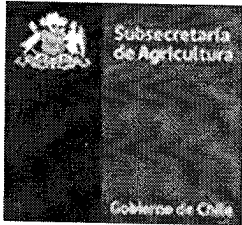
Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos

Objetivos Específicos:

- 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. Deficiencias en procedimiento de pago de subsidios.	Media
2. No se han realizado revisiones de antecedentes en el año 2013	Media
3. Devolución de saldos desde COMSA a CORFO de periodos anteriores (2008-2012), no informados a la Subsecretaria por M\$71.657	Alta
4. Saldos pendientes de reintegro por convenio de transferencias 2013	Alta
5. Deficiencias en aplicación ley de compras y pago de compromisos con fondos de otro periodo presupuestario.	Media
6. No se especifican medios de verificación y existe incumplimiento de cláusulas del contrato a honorarios en cuanto a la periodicidad del pago.	Baja.
7. No se ha actualizado contrato arriendo inmueble con los nuevos representantes de COMSA.	Media
8. Deficiencias de control y presentación de información para la rendición de cuentas.	Media



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 que están declaradas pero que no se han realizado, además, la correcta aplicación del marco normativo vigente.

Existen deficiencias administrativas menores que al largo plazo pueden involucrar que se materialicen riesgos mayores.

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