

## SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

### AUDITORIA INTERNA

<b>INFORME EJECUTIVO</b> <b>TRANSFERENCIA DE FONDOS DESDE LA SUBSECRETARIA DE AGRICULTURA AL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AGROPECUARIAS-INIA</b>	Número ID	20-14
	Fecha	20.10.2013

**I. Proceso Auditado:**

Transferencias desde la Subsecretaría a otras Instituciones.

**Proceso Específico:**

Convenio de transferencia formalizado mediante Resolución N° 06 del 11/01/2013 y modificado mediante Resolución N°90 del 30.12.2013.

**II. Objetivo General:**

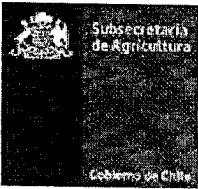
Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos

**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. Contratación de Arriendo y soporte del sistema LISA/ERP+FRS con fecha 01.06.2013, de sistema computacional que actualmente se encuentra en proceso de arbitraje en la Cámara de Comercio de Santiago.	Alta
2. No se cuenta con un protocolo sobre resguardo de la información computacional proveniente de los equipos computacionales.	Alta
3. Digitación de información al sistema que se encontraba en uso anteriormente (AS-400), sin validar por una persona distinta.	Media
4. Incorporación de Indicador al convenio que no cuenta con un medio de verificación que valide su cumplimiento.	Baja
5. Contratos de consultorías que no se encuentran firmados por el prestador del servicio.	Media
6. Rectificaciones de rendiciones mensuales de gastos efectuadas el último mes del ejercicio presupuestario	Media



## SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

### AUDITORIA INTERNA

7. Incumplimiento con el uso de la cuenta corriente de uso exclusivo para la administración de los fondos	Media
8. Actas del consejo no cuentan con la totalidad de las firmas de los asistentes.	Baja
9. Se emitió contrato en el año 2012, comprometiendo fondos del ejercicio siguiente.	Media

#### IV. Opinión del Auditor

El sistema de control interno aplicado en el Instituto de Investigaciones Agropecuarias-INIA es insatisfactorio, debido a que presenta debilidades críticas en varias instancias del proceso de ejecución en los fondos transferidos y los controles evaluados podrían no ser capaces de proporcionar una garantía razonable acerca de la adecuada gestión de los riesgos asociados al proceso y el logro de sus objetivos y metas.

