

SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

INFORME EJECUTIVO TRANSFERENCIA DE FONDOS DESDE LA SUBSECRETARIA DE AGRICULTURA A LA FUNDACIÓN PARA LA INNOVACIÓN AGRARIA-FIA	Número ID	22-14
	Fecha	11.11.2014

I. Proceso Auditado:

Transferencias desde la Subsecretaría a otras Instituciones.

Proceso Específico:

Convenio de transferencia formalizado mediante Resolución N° 05 del 11/01/2013 y modificado mediante Resoluciones N°57 del 13.09.2013 y N° 76 de 23.12.2013.

II. Objetivo General:

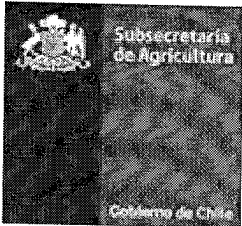
Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos

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. Incumplimiento de convenio sobre transferencias de fondos a terceros.	Media
2. Auditorías Internas efectuadas a los proyectos no son representativas	Media
3. No se cumplen con los procedimientos en el proceso de compras	Media
4. Incumplimiento de glosa presupuestaria sobre publicación de los estados financieros contables.	Media
5. Se financiaron capacitaciones sin contar con un Plan aprobado por el Director Ejecutivo de la Institución, además sin controlar la asistencia y porcentaje de aprobación de éstos.	Media
6. Inconsistencias presentadas en el Informe de Contenido Técnico y Financiero IV trimestre 2013, con respecto a las Consultorías.	Media
7. Incumplimiento de procedimiento en contratación de servicios profesionales para el Taller de Innovación y Emprendimiento.	Alta
8. La Institución no cuenta con un criterio sobre la distribución de las remuneraciones.	Media



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

IV. Opinión del Auditor

En general el proceso auditado presenta debilidades críticas en varios de sus aspectos 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 al logro de sus objetivos y metas.