



SESTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

INFORME EJECUTIVO AUDITORIA AGENCIA CHILENA PARA LA INOCUIDAD ALIMENTARIA - ACHIPIA	Número ID	27-14
	Fecha	02.12.2014

I. Proceso Auditado:

Transferencias corrientes a otras entidades Públicas

Proceso Específico:

Agencia Chilena para la Inocuidad Alimentaria.

II. Objetivo General:

Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos

Objetivos Específicos:

- Verificar la existencia de un Programa de Trabajo Anual y los productos asociados a éste.
- Verificar la pertinencia de los gastos imputados a este ítem en: honorarios, viáticos, bienes y servicios de consumo, gastos menores, entre otros.
- Verificar los procedimientos internos de funcionamiento.

III. Resultado de la Auditoria

Detalle	Nivel Criticidad
1. Falta de procedimientos internos para el control de la ejecución de los fondos	Media.
2. Pago de intereses por cuentas canceladas con posterioridad a su vencimiento.	Media.
3. Falta de oportunidad en las rendiciones del fondo fijo	Media.
4. Incumplimiento de contrato de arrendamiento en las fechas de pago	Media.
5. Falta de oportunidad en la emisión de acto administrativo	Media.
6. Imputación de gasto no se ajusta a lo indicado en el Decreto que autoriza la comisión de servicios.	Media.
7. Gastos de periodos anteriores financiados con los fondos del ejercicio presupuestario siguiente.	Media.

IV. Opinión del Auditor

La entidad auditada no contaba con una estructura administrativa convencional y procedimientos internos que les permitiera validar un control sobre la ejecución del presupuesto asignado y contrastarlo con los controles llevados desde la Subsecretaría.

Estas debilidades administrativas a largo plazo pueden involucrar que se materialicen riesgos de mayor impacto.