



## SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

### AUDITORIA INTERNA

<b>TRANSFERENCIA DE FONDOS INSTITUTO FORESTAL - INFOR INFORME EJECUTIVO</b>	Número ID	11-13
	Fecha	30-04-13

- I. **Proceso Auditado:** Transferencia de Fondos desde la Subsecretaría a Otras Instituciones

**Proceso Específico:** Transferencia de Fondos a Instituto Forestal – INFOR, formalizado mediante Resolución N° 03 del 06.01.2012, modificada con la N° 54 del 05.11.2012.

- II. **Objetivo General:** Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos.

**Objetivos Específicos:**

1. Verificar que se cumpla con la programación presupuestaria, con los productos y/o acciones encomendadas, como también el correcto cierre del ejercicio.
2. Verificar que los gastos efectuados sean coherentes con el objetivo del convenio.

- III. **Resultado de la Auditoría**

Detalle	Nivel Criticidad
1. Incumplimiento de los productos establecidos en el convenio de la Línea L1 proyecto P1, Componente C3, relativo a la ejecución del programa de difusión tecnológica y al diseño y construcción de 2 casas rurales.	Alta
2. Incumplimiento de la cláusula quinta del convenio en cuanto al uso exclusivo de la cuenta corriente de la transferencia.	Alta
3. Incumplimiento de la programación presupuestaria informada, tanto por regiones como por lineamientos estratégicos.	Alta
4. Duplicidad en una transferencia informada a través del portal RUCEM.	Media
5. Inconsistencia entre los informes de contenido técnico financiero y los gastos efectivos informados. Se subsanó esta observación en el transcurso de la auditoría.	N.A.

- IV. **Opinión del Auditor**

- **Objetivo de auditoría:** Se revisaron las bases de datos de las rendiciones de cuenta y en terreno los respaldos de los gastos, además de uno de los productos establecidos en el convenio, sin embargo con la información presentada mensualmente por INFOR, no es posible efectuar un buen control del presupuesto programado por producto, según establece el convenio.
- **Control interno de la Subsecretaría:** Requiere mejoras, específicamente el detalle de los gastos efectuados por productos con los fondos transferidos.

