

SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

TRANSFERENCIA FONDOS A FUCOA INFORME EJECUTIVO	Número ID	14-13
	Fecha	13-05-2013

- I. **Proceso Auditado:**
Transferencias desde la Subsecretaría a otras Instituciones.

Proceso Específico:

Transferencia de fondos a FUCOA, formalizado mediante la Res. N°08 de 12.01.2012, y modificado según Resolución N° 59 del 21.12.2012, cuyo objetivo es apoyar las políticas silvoagropecuarias desarrolladas por el Ministerio de Agricultura, mediante una adecuada difusión en medios de comunicación.

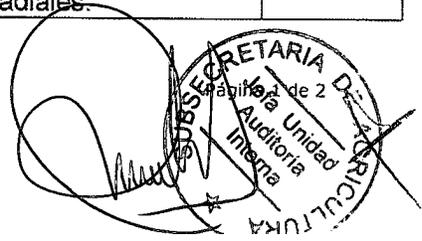
- II. **Objetivo General:**
Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos

Objetivos Específicos:

1. Verificar el cumplimiento de la programación presupuestaria, con los productos y/o acciones encomendadas como también el cierre del ejercicio.
2. Verificar que los gastos financiados con los fondos sean coherentes con el objetivo del convenio.

III. **Resultado de la Auditoria**

Detalle	Nivel Críticidad
1. Modificación de convenio con fecha 21.12.2012 que incorpora un nuevo producto, el cual no ha sido posible identificar con claridad así como tampoco los gastos asociados a éste.	Alto
2. Inconsistencia entre los registros contables de la Subsecretaría (SIGFE) v/s rendiciones mensuales de gastos e ICTF elaborado por FUCOA.	Medio
3. Excedentes de fondos asignados para gastos en indemnización que no han sido reintegrados a la Subsecretaría.	Medio
4. En los fondos provisionados al 31.12.2012 se incorporan compromisos de meses anteriores, contando la institución con recursos disponibles.	Medio
5. Inconsistencia de información entre el informe mensual de gastos del mes de diciembre 2012 y ICTF IV trimestre del mismo año.	Medio
6. Factura emitida en el mes de diciembre 2012 no fue provisionada y se cancelo con fondos asignados para el convenio 2013.	Medio
7. Los saldos disponibles en las cuentas corrientes de la transferencia son inconsistentes con los fondos provisionados al término del ejercicio.	Medio
8. En la nómina de cheques girados y no cobrados del Banco de Chile se registran dos cheques emitidos en el año 2011 y aún no se procede al cierre de la cuenta corriente.	Medio
9. No existen contratos con las emisoras radiales, se cuenta con un medio de control que permita validar la emisión de los programas radiales.	Medio





SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

IV. Opinión del Auditor

Se puede concluir que el control asociado al proceso auditado requiere mejoras, debido a que se detectaron algunas debilidades que deben ser mejoradas oportunamente, para que dicho sistema entregue una garantía razonable que se gestionen los riesgos efectivamente y se logren los objetivos.

