



## SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

### AUDITORIA INTERNA

<b>TRANSFERENCIA DE FONDOS CORPORACIÓN DE FOMENTO CORFO - FOMPRO INFORME EJECUTIVO</b>	Número ID	16-13
	Fecha	13-08-13

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

**Proceso Específico:** Transferencia de Fondos a Corporación de Fomento CORFO, Fomento Productivo FOMPRO.

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 Auditoria**

Detalle	Nivel Criticidad
1. CORFO registra como gasto el monto total asignado a los proyectos sin considerar los saldos que no fueron aplicados.	Media
2. Se observa retraso en la ejecución de los Planes de Negocio como en la aprobación de las rendiciones de las empresas demandantes.	Media
3. Inconsistencias entre la información del área de Control de Gestión de la Dirección RM; de la Unidad de Presupuesto y de la Solicitud de Cofinanciamiento de los agentes FEDEFRUTA, CODESSER y ASOEX.	Media
4. Discrepancia entre los Agentes Operadores, en cuanto a la forma de ejecución de procedimientos, criterios de clasificación de gastos y presentación de información.	Media
5. Debilidad en cuanto a los respaldos que sustentan los gastos rendidos por los empresarios a los agentes operadores.	Media
6. FEDEFRUTA dio de baja el proyecto Selecto FOODS debido a la objeción de unos gastos para que éste pueda optar a la administración de otro agente operador, sin embargo no ha podido formalizar el cierre debido a que CORFO no se ha pronunciado respecto de las rendiciones de los meses de agosto, noviembre y diciembre de 2012 cuestionadas y pendientes a la fecha.	Media

IV. **Opinión del Auditor**

Objetivo de auditoría: Con la forma en que CORFO rinde mensualmente los fondos asignados, no es posible que la Subsecretaría controle en forma efectiva la correcta aplicación de los recursos transferidos.

- Control interno de la Subsecretaría: Requiere mejoras, específicamente en la información solicitada a CORFO para el análisis, como para saber los fondos no aplicados y proceder a solicitar su reintegro.

