



## SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

### AUDITORIA INTERNA

<b>TRANSFERENCIA FONDOS A DIRECON INFORME EJECUTIVO</b>	Número ID	21-14
	Fecha:	28-11-2014

#### I. Proceso Auditado:

Transferencias desde la Subsecretaría a otras Instituciones.

#### Proceso Específico:

Transferencia de fondos a Dirección General de Relaciones Económicas Internacionales DIRECON, a objeto de promover el aumento y diversificación de las exportaciones silvoagropecuarias no tradicionales de las empresas chilenas, aprobado según Resolución N°013 de 17.01.2013 y modificado por Resolución N° 89 del 27.12.2013.

#### II. Objetivo General:

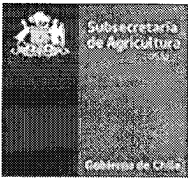
Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos

#### Objetivos Específicos:

1. Verificar el cumplimiento de los objetivos y productos establecidos en el convenio, como la correcta aplicación del presupuesto asignado, en lo relativo a la integridad, pertinencia y oportunidad de su ejecución.
2. Verificar el control periódico de cada una de las etapas del desarrollo y cierre del convenio, de manera de determinar niveles de cumplimiento y tomar acciones preventivas a las eventuales desviaciones.

#### III. Resultado de la Auditoria

Detalle	Nivel Criticidad
De acuerdo a los registros del sistema contable, a la fecha no se ha realizado el cierre del convenio del año 2013, por existir rendiciones pendientes. Por otra parte, con fecha 07 de marzo del 2014, se despachó acta de aprobación del Informe final 2013, con las correspondientes firmas de la contraparte técnica, de gestión y finanzas. Dado lo anterior se observa, falta a la normativa respecto a los plazos para rendición de cuentas e incumplimiento de lo estipulado en el convenio respecto a las fechas de rendiciones y evaluación final.	Alta
Inconsistencia entre el saldo sin ejecutar que se presenta en el Informe de DIRECON del cuarto trimestre 2013, que indica que quedaron sin aplicar M\$1.612.447 y el monto devuelto a la Subsecretaría registrado el 25/09/2013 asciende a M\$1.173.233. Esto considerando que este informe es el último, aprobado por la Subsecretaría.	Alta
Se observa que en el Informe de Contenido Técnico Financiero se incluyen gastos de actividades de años anteriores no rendidos ni contabilizados, sin embargo se cargan al periodo 2013 sin el detalle (digital o escrito) de los proyectos a los cuales corresponden, de manera de validarlos según el año presupuestario respectivo.	Alta



## SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

### AUDITORIA INTERNA

Detalle	Nivel Criticalidad
<p>En relación a los indicadores de desempeño, se observa que de 14 indicadores definidos, 4 no se cumplieron y 5 indicadores tuvieron un sobrecumplimiento con una desviación de más del 10%.</p> <p>De lo anterior se observa debilidad en la definición de dicha herramienta o en la gestión para lograr las metas definidas, especialmente en lo que dice relación con las Empresas Beneficiadas del Fondo para la Exportación Silvo-agropecuaria, objetivo principal del presente convenio.</p>	Alta
<p>En cuanto a los medios de verificación que dan cuenta del control del avance y cumplimiento de los indicadores de gestión, sólo se presenta un respaldo para el primer indicador relacionado con empresas beneficiarias del Fondo de Promoción de Exportaciones, que no proviene de la fuente de origen, es decir, del Servicio Nacional de Aduanas. Para el resto de los indicadores no se solicitan antecedentes que sustenten su cumplimiento.</p>	Alta

#### IV. Opinión del Auditor

- Control interno de la Subsecretaría: Requiere mejoras, especialmente de las unidades que tienen participación directa en el proceso de cierre técnico y financiero del convenio de transferencia con la DIRECON.