



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

AUDITORIA INTERNA

INFORME EJECUTIVO PROGRAMA DE APOYO A LA INVESTIGACION PARA LA COMPETITIVIDAD AGROALIMENTARIA	Número ID	19-14
	Fecha	30.12.2014

I. Proceso Auditado:

Transferencias corrientes a otras entidades privado

Proceso Específico:

Programa de apoyo a la investigación para la competitividad agroalimentaria

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 esté.
- 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
<p>1. Se pudo constatar que del total de fondos asignados a dicho programa por un valor de M\$ 154.500, se han comprometido M\$ 150.775, quedando una disponibilidad presupuestaria de M\$ 3.725.</p> <p>Dado lo anterior y debido a que la vigencia, cierre y rendiciones finales se realizaran al 31.12.2014 se realizará una nueva auditoría en el mes de enero del 2015 para revisar el proceso una vez finiquitado y entregado las rendiciones y productos finales.</p>	

IV. Opinión del Auditor

Dado el movimiento administrativo y contable de los distintos convenios que forman parte del presente programa y dado que si cierre y rendiciones finales se harán efectivos el último día del año, el presente informe se emite con el compromiso de hacer una nueva auditoría en el mes de enero del 2015 evaluando en su totalidad la ejecución y pertinencia de los recursos destinados a dicho programa.

