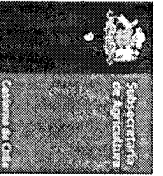




**FICHA DE COMPROMISOS  
TRANSFERENCIA DE FONDOS - FUCOA - FINANZAS**

HALLAZGO		RECOMENDACION DE AUDITORIA		COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO		FECHA IMPLEMENTACION	MEMBRO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION		
Número	ID					Fecha				
	ASEG-25	En relación a la aplicación y administración de los fondos de la transferencia, se observa lo siguiente: - El movimiento de caja o bancario, FUCOA lo presenta en el ICTF con un saldo final negativo o sobregiro de la Cuenta Corriente Exclusiva por - \$652.918. Cabe señalar que el saldo de ejecución del periodo, es de \$791.977 y corresponde al excedente de los recursos transferidos y programados para los productos establecidos en el convenio. - Además, se informan Otros Ingresos, sin el detalle de su origen, así como Otros Egresos, que tampoco se especifica su uso y que de acuerdo a los datos son los que producen la sobre aplicación de los recursos. - En cuanto al saldo contable inicial del año 2015 presentado por FUCOA, también registra un sobregiro de -\$1.713.721, lo cual no se condice con los principios contables para este tipo de cuenta. - Por otra parte, el cuadro 4b del ICTF del cierre del año, presenta un saldo inicial del periodo de \$222.771, el cual corresponde al mes de mayo, según lo informado por FUCOA en la conciliación de ese mes. - Cabe señalar que no se presentaron todas las conciliaciones del año, por lo que no es posible verificar el saldo contable y bancario al final del periodo.		Se recomienda solicitar mensualmente, además de las rendiciones de gastos y la ejecución global del convenio, el movimiento de caja o bancario de los fondos transferidos a FUCOA. Para esto, se sugiere solicitar las conciliaciones bancarias, con los respectivos Mayores contables y cartolas de banco, de manera de verificar la cuadratura de los saldos iniciales y finales de cada mes, así como de los movimientos de ingresos, gastos y traspasos efectuados. De igual forma, reiterar la exclusividad de la cuenta corriente y pedir el detalle de las partidas que no forman parte de los productos definidos en el convenio.		A partir del 2016, Fucoa hizo entrega de las conciliaciones y cartolas bancarias. El uso de la cuenta corriente exclusiva y los saldos de esta, se observó durante el año 2015 y se ha reiterado durante el año 2016. (ver Informe de Revisión de Rendiciones de Diciembre 2015)		29-01-2016	Rendiciones de Gastos del 2016. (Cartolas y Conciliaciones y n). Informes de Revisión de Rendiciones de Gastos Diciembre 2015.	Jefe Departamento de Finanzas y Contabilidad Encargado Unidad de Control Financiero de Transferencias

**IMPLEMENTADA**



FICHA DE COMPROMISOS				Número ID	ASEG-25	
TRANSFERENCIA DE FONDOS – FUCOA- GESTIÓN				Fecha	26-12-2016	
HALLAZGO	RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN	
3	Se observa falta de especificación de los productos comunicacionales "Desarrollo de conceptos creativos", sin detallar el tipo o actividad a ejecutar y el número esperado como resultado anual; esto considerando que se asignaron M\$ 104.221 lo que equivale al 18% del total de los fondos.	Se sugiere definir o resultados esperados medibles o cuantificables en forma transparente.	La información detallada de los productos comprometidos está disponible en el instrumento "Ficha de producto" solicitada anualmente a la institución para tener una mayor descripción de las actividades a desarrollar en el transcurso del año. Durante el período de ejecución el detalle de estos productos está incluido en los informes complementarios que entrega la institución a las contrapartes.	No Aplica	Ficha de Productos anuales.	No Aplica
4	Se observa que se decide reprogramar actividades del año 2015 para los primeros meses del año 2016, lo que vulnera la cobertura del convenio, el cual está definido para y con fondos del período presupuestario 2015. Esto sucede con las dos últimas ediciones de la revista Nuestra Tierra y con el Carnaval de Historias de Nuestra Tierra.	Se sugiere dar cumplimiento al convenio, en cuanto a la estipulado respecto de la vigencia y duración, en el período presupuestario anual, para la ejecución de las actividades y de los recursos asignados.	La reprogramación de actividades está identificada y respaldada en la ejecución del convenio 2016. Se identifican las desviaciones pertinentes, las que han sido informadas correctamente tanto en las reuniones trimestrales como en los informes de contenido técnico y financiero. Durante el año 2016, en las reuniones de revisión trimestral, se han levantado los temas y tomado las acciones concretas que permitieron resolver esta situación. Como resultado la publicación correspondió a las números 299,300,301,302,303 y 304, ésta última en proceso de distribución. A lo anterior hay que agregar que la revista N° 298 entró en distribución en enero de 2016, no obstante, la generación de contenido y provisiones financieras se realizaron en tiempo oportuno.	No Aplica	ICTF 2016.	No Aplica

IMPLEMENTADA

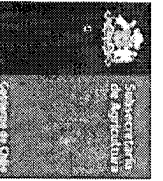
IMPLEMENTADA



**FICHA DE COMPROMISOS  
TRANSFERENCIA DE FONDOS – FUCOA- GESTIÓN**

HALLAZGO		RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACIÓN	Número ID	ASEG-25
<p>En relación al resultado de los indicadores de gestión, definidos en el convenio para el periodo 2015, se observan inconsistencias en los resultados presentados en el último Informe de Contenido Técnico Financiero ICTF del año:</p> <p>– Indicador 1. Tasa de rebotes en el despacho de la revista por correo certificado. Se informa un avance acumulado de un 2,4%, sin embargo, de acuerdo a los datos del mismo informe, la tasa alcanzó un 1,2%.</p> <p>– Indicador 2. Tasa de rebotes en el despacho de la revista por correo electrónico. De una base de datos de 2.878 contactos, rebotaron 221 lo que equivale a un 7,7% y no a un 4,3% como se informa.</p> <p>– Indicador 3. Tasa de</p>		<p>Se sugiere efectuar controles de avance de los indicadores de gestión en forma periódica, de manera de subsanar las inconsistencias antes del cierre del año.</p>	<p>En el ámbito financiero, los gastos involucrados son la generación de contenido y la distribución, los cuales han sido oportunamente provisionados.</p> <p>Se identifican las inconsistencias en los operados de los indicadores, sin embargo, no se afecta la apreciación cualitativa del desempeño del convenio.</p> <p>Esta situación ha sido subsanada en el transcurso del año 2016, a través de los informes de Contenido Técnicos correspondientes.</p> <p>No obstante, y como iniciativa de mejora, se ajusta la reportabilidad con una modificación del recuadro de indicadores en conjunto a la nueva propuesta del convenio 2017 que apunta a mejoras en los medios de verificación y actualización con un enfoque a la presencia de FUCOA en las redes sociales.</p>	<p>Marzo 2017</p>	<p>ICTF 2016 Convenio 2017.</p>	<p>26-12-2016</p>	<p>CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN</p> <p>Unidad de Gestión</p>

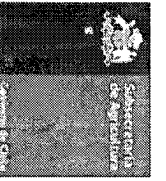
**IMPLEMENTADA**



**FICHA DE COMPROMISOS  
TRANSFERENCIA DE FONDOS – FUCOA- GESTIÓN**

HALLAZGO		RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA		COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO		FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN
Número	ID							
	ASEG-25							
	Fecha							
	26-12-2016							
<p>contactos en la base digital de la revista. De acuerdo a la meta programada internamente de 6.000 contactos se llegó a un 48% y no a un 89,3% como se informa.</p> <p>- Indicador 8. Crear a lo menos dos capsulas trimestrales con contenido de género. Se informa, que se creó una sola capsula la cual se difundió dos veces al trimestre, lo cual no cumple con el objetivo de potenciar el proceso creativo asociado a igualdad de género.</p> <p>Anexo</p>								
<p>María Luisa Torres T. Auditor Interno</p>		<p>Verónica Silva A. Jefa Unidad Auditoría Interna</p>		<p>Ximena Zapata C. Jefa Unidad de Gestión</p>				
<p>Elaboración 26-12-2016</p>		<p>Supervisión 26-12-2016</p>		<p>Responsable del proceso 09-01-2016</p>				

**IMPLEMENTADA**



## ANEXO

### INDICADORES DE DESEMPEÑO FUCOA 2015

INDICADOR	META	INFORMADO POR FUCOA ICTF	NUMERADOR	DENOMINADOR	RESULTADO EJECUCION
1. Tasa de rebotes en el despacho por correo certificado de la Revista	4%	2,4%	94	7.928	1,2%
2. Tasa de rebotes en el despacho por correo electrónico de la Revista	4%	4,3%	221	2.878	7,7%
3. Tasa de contactos en la base de datos digital de la Revista	100%	89,3%	2.878	6.000	48,0%
4. Tasa de distribución del Programa Radial	90%	100%	52	52	100%
5. Crear al menos 2 capsulas trimestrales con inclusión de género.	8	100%	1	8	13% (*)

(\*)Se creó una capsula y se transmitió dos veces en cada trimestre.