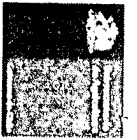




**FICHA DE COMPROMISOS-FINANZAS
TRANSFERENCIA DE FONDOS AGROSEGUROS**

HALLAZGO		RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	Número ID	ASEG-26
					Fecha	
					MEIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION
1	<p>En cuanto a la ejecución del convenio, respecto de los recursos establecidos para los distintos lineamientos, se observa lo siguiente:</p> <p>i) En el lineamiento L1 "Administración de Subsidios", de los productos definidos, sólo el "Subsidio Agrícola" aplica la totalidad de los fondos asignados, el "Subsidio Pecuario" llega a un 37%, "Cobertura de Precio" y "Nuevos Instrumentos" no se entregó ningún subsidio.</p> <p>ii) De los seis lineamientos definidos, uno no tuvo ejecución (L6), dos no alcanzaron más del 45% (L3 y L5) y uno sobrepasa lo presupuestado alcanzando un 109% (L2). Esto significa que se destinaron recursos de los lineamientos sub ejecutados al lineamiento "Difusión" sobre ejecutado. Lo anterior no fue debidamente formalizado a través de una modificación al convenio.</p> <p>iii) De acuerdo a lo presentado en la última versión del Informe de Contenido Técnico Financiero ICTF, el total de gastos en el lineamiento L2 "Difusión" alcanza un 90% de lo programado; esto no es concordante con la base de datos que respalda las cifras informadas, que indica una ejecución que sobrepasa lo asignado para el año en Anexo 1</p>	<p>Establecer mecanismos de control para que la redistribución de los fondos asignados a las líneas o productos del convenio, sea solicitada, formalizada y aprobada con los actos administrativos correspondientes. Asimismo, una vez tomado conocimiento del avance de los productos, gestionar la visación por parte de la Dirección de Presupuesto, cuando este tenga repercusión o impacto presupuestario y financiero.</p>	<p>"Se acoge parcialmente esta observación:</p> <p>i) El cuadro de productos en el convenio incluye la siguiente nota: ""(*) Estos Valores Constituyen un valor referencial"", esto debido a que la entrega de subsidios depende de factores externos no controlados por la Institución.</p> <p>ii) La Base de Datos (Rendición de Gastos), tenía errores de clasificación, durante el 2016 se han corregido los problemas de clasificación.</p> <p>iii) Idem Obs ii)"</p>	ene-17	Rendición de Gastos Acumulada de Diciembre 2016.	"Jefe Departamento de Finanzas y Contabilidad Encargado Unidad de Control Financiero de Transferencias"
				IMPLEMENTADA		



FICHA DE COMPROMISOS - FINANZAS
TRANSFERENCIA DE FONDOS AGROSEGUROS

HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEDIO DE VERIFICACION	Número ID	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION
		<p>reiteradas oportunidades y a contar de Marzo 2016 la información y el comprobante viene en la rendición de gastos. Respecto a los gastos de Administración, no es factible dirimir a que comprobantes se refiere. Nota: Toda la información se encuentra dentro de los comprobantes contables, de lo contrario los gastos son Observados. Respecto a los ajustes, cabe destacar que la información de la rendición de gastos es obtenida a partir del libro mayor contable, por ende aparecen todos los ajustes del mismo, para que sea consistente con la contabilización, ahora bien si los ajustes están dentro del mismo comprobante contable (positivos y negativos)</p>		<p>IMPLEMENTADA</p>	ASEG-26	05-12-2016

Obs

4. N.A

Código Formato:
F-AUI-05

Versión Formato:
4.0