

RESUMEN DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Ministerio: AGRICULTURA  
 Servicio: SUBSECRETARÍA DE AGRICULTURA  
 Servicio dependiente: SUBSECRETARÍA DE AGRICULTURA  
 Fecha del reporte: 5/12/2017

COMPONENTES DE CONTROL INTERNO	NIVEL DE MADUREZ DEL COMPONENTE	PRINCIPIOS Y RESUMEN DE NORMAS ESPECÍFICAS				NIVEL DE MADUREZ		
		INEXISTENTE	INICIAL	INTERMEDIO	AVANZADO			
<u>Entorno de Control</u>	INTERMEDIO	1.1	La Jefatura del Servicio, equipo directivo y al resto del personal demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos.			X		
		1.2	El Jefe de Servicio ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno.				X	
		1.3	El Jefe de Servicio establece las estructuras, las líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos.				X	
		1.4	La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización				X	
		1.5	La organización define las responsabilidades de las personas a nivel de control interno para la consecución de los objetivos.				X	
<u>Evaluación de Riesgos</u>	INTERMEDIO	2.1	La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados.				X	
		2.2	La organización identifica los riesgos para la consecución de sus objetivos en todos los niveles de la entidad y los analiza como base sobre la cual determinar cómo se deben gestionar.				X	
		2.3	La organización considera la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos.				X	
		2.4	La organización identifica y evalúa los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno.				X	
<u>Actividades de Control</u>	INTERMEDIO	3.1	La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos				X	
		3.2	La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos.				X	
		3.3	La organización despliega las actividades de control a través de políticas que establecen las líneas generales del control interno y procedimientos que llevan dichas políticas a la práctica.				X	
<u>Información y Comunicación</u>	INTERMEDIO	4.1	La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.				X	
		4.2	La organización comunica la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno.				X	
		4.3	La organización se comunica con los grupos de interés externos sobre los aspectos clave que afectan al funcionamiento del control interno.				X	
<u>Actividades de Supervisión</u>	INTERMEDIO	5.1	La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y en funcionamiento.				X	
		5.2	La organización evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas, incluyendo al Jefe de Servicio.				X	

## EVALUACIÓN GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Nivel de Madurez del Sistema	INTERMEDIO
Objetivo (\$) que están considerados para el alcance del control interno que se evalúa	
• Operaciones	X
• Información	X
• Cumplimiento	X

Componentes del Sistema de Control Interno	Presente (S/N)	Funcionamiento (S/N)	Nivel de Madurez del Componente	Explicación/Conclusión
• Entorno de Control	SI	Medio	INTERMEDIO	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
• Evaluación de Riesgos	SI	Medio	INTERMEDIO	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
• Actividades de Control	SI	Medio	INTERMEDIO	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
• Información y Comunicación	SI	Medio	INTERMEDIO	El sistema de Comunicación institucional requiere mejoras.
• Actividades de Supervisión	SI	Medio	INTERMEDIO	Se realizan actividades de supervisión en todos los procesos institucionales pero falta implementar mejoras.

Nivel de Madurez del Sistema de Control Interno	
¿Todos los componentes funcionan juntos de forma integrada?	SI
¿Es efectivo el sistema de control interno en su conjunto? S/N*	SI
Fundamentos de la conclusión: <span style="float: right;">vos de control interno se encuentran presentes en forma operativa, sin embargo falta que su funcionamiento se realice en forma sistémica a nivel ins</span>	

EVALUACIÓN DEL COMPONENTE

Volver al Inicio

<b>COMPONENTE</b>	
<b>ENTORNO DE CONTROL</b>	
INTERMEDIO	
<b>Nivel de Madurez</b>	

	Respuesta	Explicación/Conclusión
¿Está presente el componente?	SI	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
¿Está en funcionamiento el componente?	Medio	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.

EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DEL COMPONENTE					
Principios	¿Está Presente?	Explicación (Está Presente)	¿Está en Funcionamiento?	Nivel de Madurez	Explicación General/Conclusión
Compromiso con la integridad y los valores éticos	SI	Lograr un funcionamiento	BAJO	Lograr un funcionamiento	INICIAL La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
Supervisión del desempeño del sistema de control interno	SI	Lograr un funcionamiento	MEDIO	Lograr un funcionamiento	INTERMEDIO La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
Estructuras y niveles de autoridad para la consecución de los objetivos	SI	Lograr un funcionamiento	MEDIO	Lograr un funcionamiento	INTERMEDIO La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
Compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales	SI	Lograr un funcionamiento	MEDIO	Lograr un funcionamiento	INTERMEDIO La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
Responsabilidades de las personas	SI	Lograr un funcionamiento	MEDIO	Lograr un funcionamiento	INTERMEDIO La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.

EVALUACIÓN DE LOS PUNTOS DE INTERÉS DEL COMPONENTE					
	¿Está Presente?	¿Está en Funcionamiento?	Nivel de Madurez	Resumen de los Controles para llevar a la práctica al Principio en la organización	Referencia Específica
Establece el "Tone at the Top" (Tono de la Gerencia) en toda la organización gubernamental.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Aplica los conocimientos especializados relevantes.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Define, asigna y limita niveles de autoridad y responsabilidades.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Evalúa las competencias disponibles y aborda las deficiencias de las mismas.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Establece parámetros de medición de desempeño, incentivos y recompensas.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Establece líneas de comunicación de información.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Establece las normas de conducta.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Periodico/preventivo/semi Informatizado	Ley 18834 Estatuto Administrativo
Planifica y prepara la sucesión.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Periodico/preventivo/semi Informatizado	Ley 18575 de Base de la Administración del Estado
Aplica la responsabilidad por la rendición de cuentas a través de Estructuras, Autoridades y Responsabilidades.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Periodico/preventivo/semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960

**EVALUACIÓN DEL COMPONENTE**

Volver al Inicio

COMPONENTE	
EVALUACIÓN DE RIESGOS	
INTERMEDIO	

¿Está presente el componente? ¿Está en funcionamiento el componente?	Respuesta		Explicación/Conclusión
	SI	Medio	
	SI	Medio	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno. La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.

EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DEL COMPONENTE					
Píncipios	¿Está Presente?	Explicación (Está Presente)	¿Está en Funcionamiento?	Nivel de Madurez	Explicación General / Conclusión
Objetivos claros para identificación y evaluación de los riesgos	SI	lograr un funcionamiento	MEDIO	a lograr un funcionamiento	INTERMEDIO La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
Identificar y analizar riesgos para la consecución de los objetivos	SI	lograr un funcionamiento	MEDIO	a lograr un funcionamiento	INTERMEDIO La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
Considerar la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos	SI	lograr un funcionamiento	MEDIO	a lograr un funcionamiento	INTERMEDIO La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
Identificar y evaluar cambios afectan al sistema de control interno	SI	lograr un funcionamiento	MEDIO	a lograr un funcionamiento	INTERMEDIO La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.

EVALUACIÓN DE LOS PUNTOS DE INTERÉS DEL COMPONENTE					
Resumen de los Controles para llevar a la práctica al Principio en la organización					
	¿Está Presente?	¿Está en Funcionamiento?	Nivel de Madurez		Referencia Específica
Objetivos Operacionales / incluye metas de desempeño financiero - presupuestario y de operaciones.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Tiene en cuenta distintos tipos de fraude.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Evalúa los cambios en el modelo de negocio.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Incluye los niveles de organización, filial, división, unidad operativa y función.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Analiza factores internos y externos.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Involucra a los niveles apropiados de la gestión	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Estima la importancia de los riesgos identificados.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/Detectivo/ Semi Informatizado	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
Objetivos de Información no Financiera Ex. / Considera el nivel necesario de precisión.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Permanente/correctivo/semi Informatizado	Ley 18575 de Bases de la Administración del Estado
Evalúa cambios en la alta dirección.	SI	MEDIO	INTERMEDIO	Periodico/correctivo/manual	DFL 294 del 05/04/1960

EVALUACIÓN DEL COMPONENTE

Volver al Inicio

COMPONENTE	
ACTIVIDADES DE CONTROL	
INTERMEDIO	

Nivel de Madurez		Respuesta		Explicación/Conclusión	
¿Está presente el componente?	SI	Explicación (Está en Funcionamiento?)	MEDIO	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.	
¿Está en funcionamiento el componente?	Medio	Explicación (Está en Funcionamiento?)	MEDIO	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.	

EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DEL COMPONENTE					
Principios	¿Está Presente?	Explicación (Está Presente)	¿Está en Funcionamiento?	Nivel de Madurez	Explicación General / Conclusión
Definir y desarrollar actividades de control para mitigar riesgos	SI	lograr un funcionamiento	MEDIO	INTERMEDIO	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
Definir y desarrollar actividades de control sobre la tecnología	SI	lograr un funcionamiento	MEDIO	INTERMEDIO	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.
Desplegar actividades de control a través de políticas	SI	lograr un funcionamiento	MEDIO	INTERMEDIO	La organización requiere tomar acciones específicas para lograr un funcionamiento adecuado para alcanzar los objetivos de control interno.

EVALUACIÓN DE LOS PUNTOS DE INTERÉS DEL COMPONENTE					
Resumen de los controles para llevar a la práctica al Principio en la organización					
¿Está Presente?	¿Está en Funcionamiento?	Nivel de Madurez	¿Está en Funcionamiento?	Nivel de Madurez	Referencia Específica
SI	MEDIO	INTERMEDIO	PERMANENTE/DETECTIVO/SEMI INFORMATIZADO	INTERMEDIO	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
SI	MEDIO	INTERMEDIO	PERMANENTE/DETECTIVO/SEMI INFORMATIZADO	INTERMEDIO	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
SI	MEDIO	INTERMEDIO	PERMANENTE/DETECTIVO/SEMI INFORMATIZADO	INTERMEDIO	DFL 294 del 05/04/1960 Decreto 67
SI	MEDIO	INTERMEDIO	OCASIONAL/PREVENTIVO/SEMI INFORMATIZADO	INTERMEDIO	Ley 18575 de Base de La Administración del Estado
SI	MEDIO	INTERMEDIO	PERIÓDICO/PREVENTIVO/SEMI INFORMATIZADO	INTERMEDIO	DFL 294 del 05/04/1960
SI	MEDIO	INTERMEDIO	PERIÓDICO/PREVENTIVO/SEMI INFORMATIZADO	INTERMEDIO	DFL 294 del 05/04/1960

EVALUACIÓN DEL COMPONENTE

Volver al Inicio

COMPONENTE	
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	
Nivel de Madurez	INTERMEDIO

¿Está presente el componente?	¿Está en funcionamiento el componente?	Respuesta	Explicación/Conclusión
SI	Medio	Medio	Existe el componente de información y comunicación en toda la organización a nivel central y regional. Falta realizar mejoras para optimizar el funcionamiento del sistema de comunicación institucional.

EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DEL COMPONENTE					Explicación General / Conclusión
Principios	¿Está Presente?	Explicación (Está en Funcionamiento?)	¿Está en Funcionamiento?	Nivel de Madurez	
Obtener o generar y utilizar información relevante y de calidad	SI	ta dada en todos los sist	MEDIO	as para la mejor administr	INTERMEDIO El sistema contable debe ser el reflejo de las operaciones de los programas sectoriales.
Comunicar información internamente para apoyar el sistema de control interno	SI	ro se requieren mejoras	MEDIO	nes pero le falta mayor efeci	INTERMEDIO Se debe actualizar el Comité de Comunicaciones
Comunicarse con externos sobre aspectos clave que afectan al control interno	SI	unicaciones en el mai	MEDIO	orar el cumplimiento de los	INTERMEDIO Si bien el resultado indica que los métodos de comunicación requieren mejoras, estas se están llevando a cabo.

EVALUACIÓN DE LOS PUNTOS DE INTERÉS DEL COMPONENTE					Referencia Específica
Capta fuentes de datos internas y externas	¿Está Presente?	Explicación (Está en Funcionamiento?)	¿Está en Funcionamiento?	Nivel de Madurez	
Comunica la información sobre control interno	SI	Existen un área de informática que controla la información relevante captada de fuentes internas y externas.	MEDIO	INTERMEDIO	LEY 18575 de Bases de la Administración del Estado
Define el método de comunicación pertinente.	SI	Los métodos de comunicación con externos están dados por el área encargada para estos efectos apoyada por el Departamento de Informática.	MEDIO	INTERMEDIO	LEY 18575 de Bases de la Administración del Estado

EVALUACIÓN DEL COMPONENTE

Volver al Inicio

COMPONENTE	
ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	INTERMEDIO
<b>Nivel de Madurez</b>	

Respuesta		Explicación/Conclusión
¿Está presente el componente?	SI	Está presente la supervisión en toda la organización a nivel central y regional. El componente está funcionando pero falta implementar medidas posteriores a la supervisión que mejore los procesos.
¿Está en funcionamiento el componente?	Medio	

EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DEL COMPONENTE					Explicación General /Conclusión
Principios	¿Está Presente?	Explicación (Está Presente)	¿Está en Funcionamiento?	Explicación (Está en Funcionamiento)	Nivel de Madurez
Seleccionar, desarrollar y realizar evaluaciones continuas y/o independientes	SI	evaluación continua para	MEDIO	r los procesos de supervisión	INTERMEDIO
Evaluar y comunicar deficiencias de control interno a las partes responsables	SI	procesos de la organizaci	MEDIO	as a las causas y no a los efe	INTERMEDIO
Falla mejorar las causas de las debilidades.					
La falta de celeridad en el cierre del proceso de transferencias retrasa las actividades posteriores de supervisión y evaluación final					

EVALUACIÓN DE LOS PUNTOS DE INTERÉS DEL COMPONENTE					Referencia Especifica
Tiene en cuenta el ritmo de cambio y controla las medidas correctivas	¿Está Presente?	Explicación (Está Presente)	¿Está en Funcionamiento?	Explicación (Está en Funcionamiento)	Nivel de Madurez
	SI	Resumen de los Controles para llevar a la práctica al Principio en la organización	INTERMEDIO	Cada proceso tiene sus propios métodos de evaluación continuas.	INTERMEDIO
	SI	Las evaluaciones que se realizan a los procesos son comunicadas a los responsables y al Jefe de Servicio.	INTERMEDIO		INTERMEDIO
Referencia Especifica Ley 18575 de Bases de la Administración del Estado Ley 18575 de Bases de la Administración del Estado					

REGISTRO DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Componente	Principio	Punto de Interés	N°	Descripción	Consideraciones acerca de la gravedad	Es una deficiencia de control interno grave	Medidas Correctivas	Fecha	Responsables
Entorno de Control	Compromiso con la integridad y los valores éticos	Establece las normas de conducta.	1	Si bien se publicó el Código de Ética en la intranet institucional, faltan instancias de visualización y sensibilización de éste y de los valores éticos que regula.	No es grave pero afecta la mejora de los valores éticos institucionales.	NO	Los valores y conducta ética forman parte de la cultura institucional y son evaluados en el proceso de calificaciones a los funcionarios anualmente. Se envían instrucciones desde el nivel central a las regiones en forma puntual para los casos consultados.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa.
Entorno de Control	Supervisión del desempeño del sistema de control interno	Aplica los conocimientos especializados relevantes.	2	No existe un protocolo oficialmente establecido, para el proceso financiero contable que opere eficientemente desde el nivel central a las regiones.	No es grave dado que se realiza informalmente pero un protocolo contribuiría a que las operaciones se unificaran y transversalmente a todas las regiones.	NO		31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Entorno de Control	Estructuras y niveles de autoridad para la consecución de los objetivos	Define, asigna y limita niveles de autoridad y responsabilidades.	3	Debido a la cantidad de personal en la oficina regional, las medidas para calcular la segregación de funciones, resultan insuficiente, especialmente en el referido a operaciones financieras contables.	La falta de personal de las oficinas regionales se compensa con el apoyo de la oficina central.	NO	Se están realizando visitas a las regiones más críticas, por parte del área financiero contable.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Entorno de Control	Compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales	Planifica y prepara la sucesión.	4	Si bien la Subsecretaría de Agricultura dispone de un proceso de selección para falta de personal o cargos vacantes, que se producen en las distintas áreas o departamentos, este no opera en forma planificada preparando la sucesión.	No es grave pero faltan acciones preventivas.	NO	El proceso de selección por falta de personal o cargos vacantes, que se producen en las distintas áreas o departamentos, se realiza conforme a los requerimientos al departamento de Gestión de Personas.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Entorno de Control	Responsabilidades de las personas	Aplica la responsabilidad por la rendición de cuentas a través de Estructuras, Autoridad y Responsabilidades.	5	Se da cumplimiento a la presentación de rendiciones de cuentas por parte de las oficinas regionales como de las instancias receptoras de fondos, sin embargo, estas últimas no cumplen los plazos de entrega establecidos en los convenios, lo que demora el proceso de análisis, aprobación y cierre de cada periodo.	El retraso del cierre afecta el proceso y las revisiones posteriores.	NO	El convenio de transferencia estipula el plazo para la entrega de las rendiciones de cuenta mensuales.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Evaluación Riesgos	Identificar y analizar riesgos para la consecución de los objetivos	Objetivos de Información no 6	6	De las ocho instituciones que tienen convenio de transferencias de fondos en el periodo 2016, solo una de ellas cumple satisfactoriamente con los indicadores definidos, dos cumplen medianamente y el resto, en parte no cumple o sobre cumple la meta programada. Cabe señalar que dos instituciones tienen más de la mitad de sus indicadores sin meta, solo como un dato estadístico, lo cual no se condice con el objetivo de estos indicadores, que es medir la gestión técnica del periodo.	Se incorporan permanentemente mejoras a los indicadores, conforme a las recomendaciones de auditoría.	NO	El análisis del resultado de los indicadores y los datos estadísticos constituyen un antecedente importante, para medir la gestión.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Evaluación Riesgos	Identificar y evaluar cambios que afectan al sistema de control interno	Análisis factores internos y externos.	7	De los siete procesos institucionales levantados en el mapa o matriz de riesgos, se encuentran identificados los riesgos del proceso Transferencias adrede Otras Instituciones, fallando determinar los correspondientes a los seis procesos restantes.	Por la importancia de la Matriz de Riesgo se requiere la identificación del resto de los procesos.	NO	Dado que el organismo técnico CAIGG acompaña la elaboración del mapa de riesgo institucional, se espera cumplir con la identificación de los riesgos que faltan este año.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Evaluación Riesgos	Considerar la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos	Tiene en cuenta distintos tipos de fraude.	8	Si bien se ha dado cumplimiento a las instrucciones emanadas a través del objetivo gubernamental respecto de casos de fraude y conductas irregulares, falta mejorar la difusión en estas materias a nivel institucional.	No es grave pero falta difusión de este tema.	NO	Se enviarán los reportes solicitados oportunamente	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Evaluación Riesgos	Identificar y evaluar cambios que afectan al sistema de control interno	Evalúa cambios en la alta dirección.	9	Si bien el control opera en cada periodo, no se han anunciado medidas o instrucciones específicas a nivel institucional, relacionadas con el cambio de administración para el próximo periodo.	Para periodos de cambio de administración se deberían dar instrucciones de carácter específico desde los organismos entorpecidos.	NO	A la fecha se han dado instrucciones respecto de la participación en el proceso electoral.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Actividades de Control	Definir y desarrollar actividades de control para mitigar riesgos	Determina los procesos de negocio relevantes.	10	El Jefe de Servicio designa las contrapartes para los procesos de negocios, no obstante falta establecer formalmente un plan de inspecciones en terreno a los beneficiarios de los programas institucionales.	Es importante medir el impacto de los programas sectoriales.	NO	Si bien no hay un plan establecido, se están efectuando inspecciones aleatorias por las contrapartes, a los beneficiarios de los programas sectoriales.	31/12/2017	Contrapartes Técnicas.
Actividades de Control	Definir y desarrollar actividades de control sobre la tecnología	Establece la dependencia existente entre el uso de la tecnología en los procesos de negocio y los controles generales sobre la tecnología	11	Se efectúan las publicaciones establecidas en la ley de presupuesto, sin embargo, no se han incorporado tecnologías para apoyar los procesos de negocios que se desarrollan a nivel central y regional en la Subsecretaría de Agricultura.	Se deberían incorporar tecnologías para el control de los programas sectoriales.	NO	Se implementó en disco compartido, la carga de las cuentas de cuenta de las oficinas regionales con plazos estipulados lo que facilita el proceso mensualmente.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Actividades de Control	Desplegar actividades de control a través de políticas	Establece políticas para respaldar la implementación de las instrucciones	12	Existen controles por cada proceso, pero no hay una política global que establezca líneas estratégicas, principios y componentes, como un sistema integrado a nivel institucional.	No es grave dado que se está trabajando con los responsables de los procesos.	NO	Se están levantando los controles en conjunto con los responsables de las distintas áreas, en el proceso de gestión de riesgos.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Información y Comunicación	Obtener o generar y utilizar información relevante y de calidad	Capta fuentes de datos internas y externas	13	Si bien existe un sistema de información financiero contable a nivel institucional, se presentan inconsistencias en algunas partidas de las cuentas de los programas regionales como del nivel central, manteniendo ajustes pendientes, que distorsionan los saldos finales de éstas.	El sistema contable debe ser un reflejo de la realidad.	NO	Se realiza análisis de las cuentas y se efectúan los ajustes en el transcurso del año.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Información y Comunicación	Comunicar información internamente para apoyar el sistema de control interno	Comunica la información sobre el control interno	14	Si bien no hay una política formal de comunicación, existe un Comité de Comunicaciones internas, a través del cual se canalizan las inquietudes y propuestas de comunicación interna de cada unidad de la Subsecretaría de Agricultura. No obstante, entre los delegados por unidad están algunos que ya no pertenecen a la institución.	Deben eliminarse del Comité las personas que no pertenecen a la institución.	NO	Se actualizarán los delegados del Comité de Comunicaciones para el próximo periodo.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Información y Comunicación	Comunicarse con externos sobre aspectos clave que afectan al control interno	Define el método de comunicación pertinente.	15	Uno de los métodos de comunicación existente se encuentra en el marco de la Ley 20.295 en este sentido se verificó que el informe de fiscalización al julio de este año, señala que el resultado del examen (81,12%) dio lugar a observaciones y omisiones que deben ser corregidas a la brevedad.	Existe un plan para subsanar las observaciones.	NO	Se tomaron medidas para subsanar las observaciones, como la realización de capacitaciones a todos quienes publican información y se designaron a los responsables de las tres instancias de control, generador, revisor y encargado de publicación.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Actividades Supervisión	Seleccionar, desarrollar y realizar evaluaciones continuas y/o independientes	Tiene en cuenta el ritmo de cambio	16	Se realiza supervisión al proceso más crítico que es transferencia adrede otras instituciones, con una frecuencia mensual, por un equipo especializado para estos sea oportuno de manera de no retrasar el cierre de los convenios anualmente.	Es necesario que el cierre de los convenios sea oportuno de manera de no retrasar el proceso posterior.	NO	Se notifica en forma permanente el cumplimiento de los plazos de rendición de cuenta, a las contrapartes de los servicios, sin resultados positivos.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa
Actividades Supervisión	Evaluar y comunicar deficiencias de control interno a las partes responsables	Controla las medidas correctivas	17	Tanto la comunicación como la solicitud de compromisos de mejora de las deficiencias de control se realiza a través del Jefe de Servicio, sin embargo, las medidas correctivas no son siempre eficientes, debido a que no se orientan a la causa de las debilidades.	Los compromisos al no apuntar a las causas de las debilidades, éstas tienden a repetirse.	NO	Se está siguiendo mayor eficiencia en los compromisos de mejora, dado que el seguimiento de éstos forma parte de los indicadores del PING.	31/12/2017	Jefe de División Administrativa