

<b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA CONVENIO DE TRANSFERENCIA DE FONDOS FUCOA AÑO 2017</b>	Número ID	ASEG-17
	Fecha	16-10-2018

**I. CONTEXTO**

1. Materia: Transferencia desde la Subsecretaría a otras entidades.
2. Alcance: Revisión octubre, noviembre y diciembre de 2017.
3. Objetivo General: Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos entregados para apoyar las políticas silvoagropecuarias desarrolladas por el Ministerio de Agricultura entre los distintos agentes vinculados al desarrollo del sector agrícola y forestal.

**II. RESUMEN RESULTADO AUDITORIA**

Hallazgos Criticidad Alta	Hallazgos Criticidad Media	Hallazgos Criticidad Baja	Total
1	6	0	7

**III. TEMAS RELEVANTES**

Número del Hallazgo	TEMA
1	<b>Alta:</b> No se da cumplimiento a la cláusula quinta del Convenio de Transferencia 2017, con respecto al uso de la cuenta corriente bancaria en forma exclusiva, debido a que se verifican transferencias desde otras cuentas de Fucoa por devoluciones de préstamos anteriores.
2	<b>Media:</b> Se observa que no se da cumplimiento al registro RCCEM según ley 19.862, dado que las transferencias no se registran en la oportunidad exigida. El ingreso de las remesas debe efectuarse a más tardar el primer día hábil de la segunda semana del mes siguiente del que correspondan las transferencias. Cabe destacar que la transferencia de junio de 2017 fue ingresada a RCCEM el día 29-06-2018. ANEXO 1
3	<b>Media:</b> Se observó que el Informe de Contenido Técnico y financiero del IV Trimestre 2017 publicado en la página de la Subsecretaría presenta un timbre de agua con la leyenda "PRELIMINAR", no cumpliéndose la cláusula sexta del convenio que indica que el último informe corresponderá al informe final.



Número del Hallazgo	TEMA
4	<b>Media:</b> Se observan de dos rendiciones emitidas por el convenio 2017 contabilizadas en el SIGFE Subsecretaría, lo siguiente: - Los gastos de noviembre fueron rendidos el 06/12/2017, y contabilizados fuera del periodo presupuestario el día 28/02/2018. La rendición de gastos de diciembre se contabilizó el 30/04/2018, siendo rendido el día 08/01/2018.
5	<b>Media:</b> Se detectó que no se corrigió en la Modificación Convenio Transferencia 2017, el alcance de la CGR cursado en la Resolución N°29, con respecto a la cláusula décima sobre las facultades de fiscalización que le competen a este órgano de control.
6	<b>Media:</b> Se detectó que no se da cumplimiento a la cláusula sexta del Convenio de Transferencia 2017, con respecto a que se debe aprobar la rendición en un plazo máximo de 30 días hábiles, considerando los rechazos, aclaraciones de discrepancias, aprobaciones finales o solicitudes de reintegro. ANEXO 2
7	<b>Media:</b> No se adjunta el comprobante de ingreso de Fucoa que permita verificar la fecha del abono de los recursos transferidos. Si bien se adjuntan las cartolas bancarias que respaldan las transferencias, la Contraloría establece como necesario adjuntar los comprobantes de ingreso, egresos y traspaso en la rendición de cuenta.

**IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.**

Sistema de Control Interno de la Subsecretaría: Requieren Mejoras.

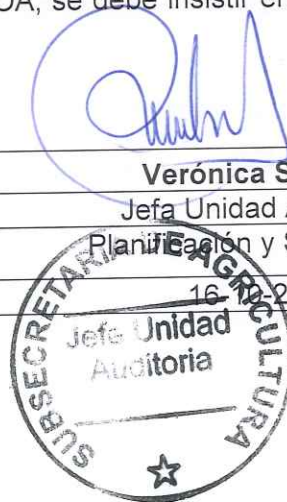
**V. CONCLUSIONES**

En relación al objetivo de la auditoría de verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos entregados para apoyar las políticas silvoagropecuarias desarrolladas por el Ministerio de Agricultura al cierre del periodo, se concluye que el proceso de transferencias, en términos globales, cumple razonablemente los controles definidos para la ejecución del convenio para el año 2017.

No obstante, se verifican debilidades en los plazos de aprobación de las rendiciones, y principalmente en el uso de la cuenta corriente bancaria exclusiva que, si bien esta última situación se ha sido informado a FUCOA, se debe insistir en la mejoría de esta mediante los compromisos adquiridos.

**VI. EQUIPO DE TRABAJO**

<b>Marjorie Szinavel Q.</b> Auditora	<b>Verónica Silva A.</b> Jefa Unidad Auditoría
Planificación, Ejecución e Informe Final	Planificación y Supervisión
16-10-2018	16-10-2018



**ANEXO 1**

Mes	Fecha ingreso transf.	Transferencia s/cartola
Enero	15-02-2017	31-01-2017
Mayo	06-06-2017	11-05-2017
Julio	10-08-2017	12-07-2017
Agosto	14-09-2017	11-08-2017
Septiembre	20-10-2017	12-09-2017
Octubre	24-11-2017	17-10-2017
Noviembre	06-12-2017	13-11-2017
Diciembre	10-01-2018	18-12-2017

**ANEXO 2**

Mes	Fecha rendición	Fecha aprobación s/carta
Enero	08-02-2017	29-08-2017
Febrero	07-03-2017	29-08-2017
Marzo	11-04-2017	29-08-2017
Abril	08-05-2017	29-08-2017
Mayo	07-06-2017	29-08-2017
Junio	07-07-2017	29-08-2017
Julio	07-08-2017	05-12-2017
Agosto	11-09-2017	05-12-2017
Septiembre	11-10-2017	05-12-2017
Octubre	08-11-2017	26-02-2018
Noviembre	06-12-2017	26-02-2018
Diciembre	08-01-2018	26-02-2018

