



INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA CONVENIO DE TRANSFERENCIA DE FONDOS CORFO- FOMPRO AÑO 2017	Número ID	ASEG-20
	Fecha	17-12-2018

I. CONTEXTO

1. Materia: Transferencia desde la Subsecretaría a otras entidades.
2. Alcance: Revisión octubre, noviembre y diciembre de 2017.
3. Objetivo General: Aumentar la productividad, calidad y oferta de valor de las empresas del sector silvoagropecuario, con el propósito de contribuir al aumento de competitividad del sector, a través del cofinanciamiento de proyectos orientados a desarrollar y consolidar empresas sustentables.

II. RESUMEN RESULTADO AUDITORIA

Hallazgos Criticidad Alta	Hallazgos Criticidad Media	Hallazgos Criticidad Baja	Total
1	5	0	6

III. TEMAS RELEVANTES

Número del Hallazgo	TEMA
1	Se evidencia que en los meses de Marzo, Abril, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre el programa de caja no cumple con el plazo de envío, de acuerdo a lo establecido en el convenio N°8 en la cláusula sexta, la cual exige que se envíe en un plazo de 5 días hábiles del mes siguiente.
2	Se observa que en el registro de ley 19.862 (RCCM), el ingreso de las remesas no se realiza oportunamente y no se identifica en la glosa la fecha en la que fueron transferidos los fondos a la institución. Por otra parte, se observa que falta incorporar la transferencia de fondos por \$739.061.486 correspondiente a la primera remesa del mes de Mayo entregada a CORFO-FOMPRO
3	No se evidencia en los respaldos de gastos una identificación clara del origen de los recursos de acuerdo con lo establecido en la resolución N°30, Título I artículo N°2 de la Contraloría General de la República.
4	No se da cumplimiento a la cláusula sexta del Convenio N°8, con respecto a que se debe aprobar la rendición en un plazo máximo de 30 días hábiles. Además, rendición de septiembre a diciembre se aprueba fuera del periodo presupuestario. ANEXO N°1.
5	No se puede verificar que cuenta corriente se encuentre conciliada y sea de uso exclusivo para la administración de recursos Minagri, ya que existe falta de información, como por ejemplo Libro Banco, que permita corroborar los movimientos y transacciones de la cuenta corriente.
6	No se da cumplimiento a la cláusula quinta del convenio de transferencia N°8, la cual establece que no se entregarán nuevos fondos a rendir mientras no se hayan rendido fondos ya concedidos.



Número del Hallazgo	TEMA
	En el mes de Julio, se transfirieron nuevos recursos el 11-08-2017 y se rindió según carta el 14-08-2017. ANEXO N°2.

IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.

Sistema de Control Interno de la Subsecretaría: Requieren Mejoras.

V. CONCLUSIONES


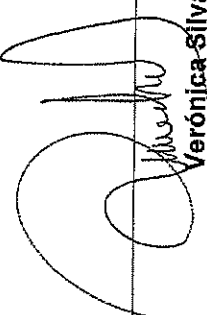
De acuerdo con la revisión realizada, se verifica que los controles financieros contables se cumplen razonablemente para la ejecución del convenio entre la Subsecretaría de Agricultura y la Corporación de Fomento a la Producción y Fomento Productivo. Sin embargo, los controles pueden ser mejorados principalmente en materias como el uso exclusivo de la cuenta corriente, el cumplimiento de los plazos establecidos y los registros de información de manera oportuna.

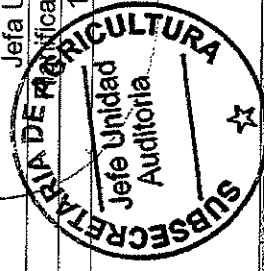
Dado lo señalado anteriormente, se proponen recomendaciones orientadas a mejorar los controles de la Subsecretaría, con el fin de que los compromisos se asuman de acuerdo con las áreas responsables.



INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA

VI. EQUIPO DE TRABAJO

 Cynthia Moreno R. Auditora	 Verónica Silva A. Jefa Unidad Auditoría
Planificación, Ejecución e Informe Final 17-12-2018	



ANEXOS:

Anexo N°1:

Mes	Fecha rendición de informe	Fecha de envío de rendición según carta	Fecha de aprobación de rendición
Enero		09-02-2017	29-08-2017
Febrero		10-03-2017	29-08-2017
Marzo		17-04-2017	29-08-2017
Abril		12-05-2017	29-08-2017
Mayo	24-07-2017	13-06-2017	29-08-2017
Junio	31-07-2017	19-07-2017	05-12-2017
Julio	31-08-2017	14-08-2017	05-12-2017
Agosto	25-10-2017	21-09-2017	05-12-2017
Septiembre	10-11-2017	16-10-2017	26-02-2018
Octubre	10-12-2017	16-11-2017	26-02-2018
Noviembre	28-02-2017	18-12-2017	26-02-2018
Diciembre	30-04-2017	29-01-2018	09-03-2018



INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA

Anexo N°2:

Mes	fecha de emisión según emite	fecha de transferencia según cambia
Enero	09-02-2017	
Febrero	10-03-2017	
Marzo	17-04-2017	
Abril	12-05-2017	03-05-2017
Mayo	13-06-2017	17-05-2017
Junio	19-07-2017	16-06-2017
Julio	14-08-2017	24-07-2017
Agosto	21-09-2017	11-08-2017
Septiembre	16-10-2017	25-09-2017
Octubre	16-11-2017	17-10-2017
Noviembre	18-12-2017	17-11-2017
Diciembre	29-01-2018	18-12-2017



[Handwritten signature]