

INFORME EJECUTIVO TRANSFERENCIA DE FONDOS AL CENTRO DE INFORMACIONES DE RECURSOS NATURALES - CIREN	Número ID	ASEG-25
	Fecha	25/10/2019

I. CONTEXTO

1. Materia: Transferencias desde la Subsecretaría a otras Instituciones.
2. Alcance: Fondos transferidos al cierre del periodo 2018.
3. Objetivo General: Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos recibidos a través de convenio de transferencias.

II. RESUMEN RESULTADO AUDITORIA

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

III. TEMAS RELEVANTES

Número	TEMA - HALLAZGO
	Cumplimiento de las formalidades legales y administrativas en la ejecución del convenio de transferencia
1	Aprobación de las rendiciones de octubre y noviembre, así como de diciembre 2018, fuera de los plazos acordados y estipulados en el convenio, por cuanto se informaron a través de cartas de marzo y julio de 2019, respectivamente.
	Control de la gestión técnica y financiera de los productos como de los recursos establecidos en el convenio.
2	Respecto de la Rendiciones de Cuenta, de acuerdo con los registros del sistema contable, se observa: - Se verifica el reintegro de fondos no aplicados y gastos rechazados en abril de 2019 por \$68.713.839, contabilizados en mayo de 2019, previo a la aprobación de la última rendición del cierre del año efectuada en julio de 2019.
3	Respecto de los Gasto de Administración se observa: - No se detalla en la rendición final del cierre de 2018, el concepto y nombre de 90 pagos a proveedores, por \$98.611.339, de los cuales solo 7 tienen número de factura.
	Resultado de productos, metas e indicadores de gestión establecidos en el convenio.



Número	TEMA - HALLAZGO
4	Respecto del resultado de los productos definidos en el convenio, presentado en el informe final, se observa que 8 se cumplieron (47%), 5 se lograron parcialmente (29%) y 4 quedaron pendientes (24%)
5	Se verifica que el resultado global de los indicadores de gestión de desempeño es de un 43% de cumplimiento. De 7 indicadores, 3 no cumplen la meta, 1 la sobrepasa y 3 la cumple.

IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.
Sistema de Control Interno que Requiere Mejoras

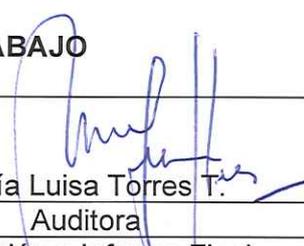
V. CONCLUSIONES

En relación con el objetivo de la auditoría, es decir, verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos al cierre del periodo, se concluye que el convenio de transferencias para generar y gestionar información y conocimiento sobre recursos naturales productivos del país, en términos globales, cumplió medianamente con el propósito para el año 2018. Esto según lo refleja el resultado de productos e indicadores informado al cierre del periodo.

De igual modo, se verifican debilidades relacionadas con incumplimientos en las formalidades legales y administrativas establecidas en el convenio, así como excesos en los presupuestos considerados para los distintos productos y líneas estratégicas definidas.

Dado lo anterior se deberán tomar medidas para subsanar la causa de las debilidades detectadas de manera que no se repitan en otros periodos.

VI. EQUIPO DE TRABAJO

 María Luisa Torres T. Auditora	 Verónica Silva A. Jefa Unidad Auditoría
Ejecución e Informe Final	Planificación y Supervisión
25-10-2019	25-10-2019

