

INFORME EJECUTIVO TRANSFERENCIA DE FONDOS A AGROSEGUROS	Número ID	ASEG-27
	Fecha	28/10/2019

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
1	Media: Según la revisión del Convenio CORFO para el año 2018, el monto total de la transferencia autorizada fue por \$6.094.007.000, de los cuales fueron rendidos \$6.085.719.120, generándose así, una diferencia de saldos que aún no han sido reintegrados, los cuales corresponden a los recursos no rendidos por \$8.287.880. Producto de lo anterior, no se está dando cumplimiento a la cláusula duodécima.
2	Media: No se da cumplimiento con respecto al Informe de rendición de gastos que debe enviarse dentro de los 10 días hábiles siguientes al mes informado que corresponda, ya que se envía de forma posterior a lo establecido en dicha cláusula. ANEXO N°1.
3	Media: Se observa que no se enviaron las Planillas de indicadores de desempeño para los meses de alcance de la auditoría, por lo que no se da cumplimiento a la cláusula sexta del convenio 2018.
4	Media: No se da cumplimiento a la cláusula sexta del Convenio de Transferencia 2018, 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. Cabe destacar que la carta de aprobación de la rendición de gastos correspondiente al mes de diciembre se encuentra pendiente debido a que aún no se han reintegrado los fondos de los recursos no rendidos, observados, no ejecutados y/o devengados. ANEXO N°2.
5	Media: Se detecta que no se da cumplimiento al plazo de envío del Programa de caja de octubre, noviembre y diciembre dentro de los primeros 10 días hábiles de cada mes según lo que establece el convenio. ANEXO N°3.

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

V. CONCLUSIONES

En relación con el objetivo de la auditoría, se concluye que el cierre del convenio de transferencias de Agroseguros, cumplió medianamente con el propósito para el año 2018 y con la ejecución de los recursos asignados.

De igual modo, se verifican debilidades relacionadas con incumplimientos en las formalidades legales y administrativas establecidas en el convenio, así como se verifica que se deben subsanar los hallazgos detectados de manera que no se repitan en los siguientes convenios.

VI. EQUIPO DE TRABAJO

 Marijorie Szinavel Q. Auditora	 Verónica Silva A. Jefa Unidad Auditoría
Ejecución e Informe Final 28-10-2019	Planificación y Supervisión 28-10-2019



VII. ANEXOS

ANEXO N°1

Mes de rendición	Plazo para envío de rendición	Fecha de envío de rendición	Días de atraso
Octubre	16-11-2018	19-11-2018	2
Diciembre	14-01-2019	24-01-2019	8

ANEXO N°2

Mes	Fecha rendición	Fecha de plazo de aprobación	Fecha aprobación s/carta	Días de atraso
Octubre	19-11-2018	31-12-2018	29-03-2019	64
Noviembre	14-12-2018	28-01-2019	29-03-2019	45

ANEXO N°3

Mes de Programa de caja	Plazo para envío de Programa de caja	Fecha de envío de Programa de caja	Días de atraso
Octubre	14-09-2018	16-10-2018	19
Noviembre	12-10-2018	19-11-2018	24
Diciembre	16-11-2018	14-12-2018	21

