

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA CONVENIO DE TRANSFERENCIA AÑO 2020 DE INSTITUTO FORESTAL-INFOR	Número ID	ASEG-27
	Fecha	24-11-2021

I. CONTEXTO

1. Materia: Transferencia desde la Subsecretaría a otras entidades.
2. Alcance: Revisión IV trimestre y cierre año 2020.
3. Objetivo General: Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos entregados para mantener el funcionamiento y operación del Centro de Información de Recursos Naturales, en los términos que se establecen en el Convenio de transferencias.

II. RESUMEN RESULTADO AUDITORIA

Hallazgos Criticidad Alta	Hallazgos Criticidad Media	Hallazgos Criticidad Baja	Total
0	4	0	4

III. TEMAS RELEVANTES

Número del Hallazgo	TEMA
1	<p>Criticidad Media</p> <p>-Se observa que solo se encuentran registrados en el sistema Sigfe de la Subsecretaría del año 2020, las rendiciones de gastos de INFOR correspondiente a los meses de enero a marzo 2020 por un monto total de \$196.482.561. El resto de los meses aún no figura en la contabilidad habiendo sido rendidos oportunamente.</p>
2	<p>Criticidad Media</p> <p>Se observa que en IV trimestre del año 2020 las rendiciones de gastos fueron aprobadas con retraso, por lo que no se cumple con la cláusula quinta del convenio de transferencia con respecto al plazo de aprobación del Informe de rendiciones de gastos, ya que según lo que establece, la subsecretaría dispondrá de 10 días hábiles a contar de su recepción para aprobar u objetar el informe. Ver detalle anexo N°2</p>
3	<p>Criticidad Media</p> <p>Se observa que no se cumple en el plazo de aprobación de los Informes de contenido técnico del convenio de transferencias año 2020, ya que se aprobaron según lo siguiente:</p> <p>I trimestre fecha 03-11-2020 II trimestre fecha 10-05-2021 III trimestre fecha 10-05-2021 IV trimestre fecha 31-05-2021</p>

Número del Hallazgo	TEMA
	Según lo que indica la cláusula quinta del convenio de transferencia, la subsecretaría dispondrá de 10 días hábiles a contar de su recepción para aprobar u objetar el informe de contenido técnico y financiero. Ver detalle anexo N°3
4	Criticidad Media De los indicadores de desempeño y seguimiento interno en el IV trimestre año 2020 se observa un sobrecumplimiento exagerado de algunos índices, por lo que se infiere que se debió a la contingencia sanitaria año 2020 y el aumento en el uso de herramientas tecnológicas. Ver detalle de indicadores anexo N°4

IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.

Sistema de Control Interno de la Subsecretaría: Requieren Mejoras.



V. CONCLUSIONES

En relación con el objetivo de auditoría, verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos al cierre del periodo, se concluye que el convenio de transferencias en términos globales, cumplió medianamente con el propósito año 2020 y con la ejecución de los recursos asignados.

De igual modo se verifican debilidades relacionadas en las formalidades administrativas y financieras contables establecidas en el convenio de transferencia.

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

VI. EQUIPO DE TRABAJO

 Rossana Morales L.	 Verónica Silva A.
Auditora	Jefa Unidad Auditoría
Planificación, Ejecución e Informe Final	Planificación y Supervisión
24-11-2021	24-11-2021



VII. ANEXOS

Anexo N°1

Detalle Haberes de Registro SIGFE

Cuenta Contable	Principal	Saldo	Tipo Movimiento	Fecha	Folio	Título	Debe	Haber	Saldo Acumulado	Tipo Document o	Número
121060106	61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	29-09-2020	3532	10 - 2019 INFOR - reintegro de fondos	0	1.409.501	6.613.487.525	Convenio	10-2019
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	29-09-2020	3563	saldo convenio 2019 Memo 98 EUCFT Resol. 10-2020-INFOR-Rendicion gastos	0	1.153.305.525	5.460.182.000	Convenio	147
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	29-09-2020	3564	enero-feb-marzo-abril 2019-Memo N° 147 Resol. 28-2020-INFOR-Rendicion gastos	0	2.921.236.887	2.538.945.113	Convenio	148
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	29-09-2020	3574	mayo a diciembre 2019-Memo N° 148 02/2020 INFOR - Rendicion de los meses	0	196.482.561	2.342.462.552	Convenio	144
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	29-09-2020	3576	enero a marzo 2020 - Memo 144 ESTF Resol. 10-2019-INFOR-Rendicion gastos	0	2.921.236.887	(578.774.335)	Convenio	1480
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	29-09-2020	3577	mayo a diciembre 2019-Memo N° 148 Resol. 10-2019-INFOR-Rendicion gastos	0	1.153.305.525	(1.732.079.860)	Convenio	0147
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	29-09-2020	3578	enero-feb-marzo-abril 2019-Memo N° 147 Reversa de : Resol. 10-2020-INFOR-	0	(1.153.305.525)	(578.774.335)	Convenio	147
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	29-09-2020	3579	Rendición gastos enero-feb-marzo-abril Reversa de : Resol. 28-2020-INFOR-	0	(2.921.236.887)	2.342.462.552	Convenio	148
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	29-09-2020	3583	Rendición gastos mayo a diciembre 2019-10-2019 - INFOR - Reintegro, saldo	0	1.409.501	2.341.053.051	Convenio	098
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	30-10-2020	4032	cuenta deudora - Memo 098 ESTF 27-2019 INFOR FIE reintegro de saldo de convenio M:180 EUCFT	0	1.731	3.876.670.874	Convenio	27-2016
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	30-10-2020	4033	27-2016 INFOR FIE reintegro de saldo de convenio M:180 EUCFT	0	1.731	3.876.669.143	Convenio	27-2016
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	30-10-2020	4035	Reversa de: 27-2019 INFOR FIE reintegro de saldo de convenio M:180 EUCFT	0	(1.731)	3.876.670.874	Convenio	27-2016
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	30-10-2020	4082	Resol. 27/2016 - INFOR-Rendicion gastos - Memo N° 181 ESTF	0	1.499.998.269	2.376.672.605	Convenio	181
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	17-11-2020	4231	335-2019 - Infor Estudio - reintegro - cuenta deudora - Memo 194 ESTF	0	9.501	2.741.892.719	Convenio	194
Instituto 121060106	INSTITUTO FORESTAL 61311000-3	3.170.991.767	Tipo Flujo	17-11-2020	4236	335-2019 - Infor Estudio - rendicion a diciembre 2019 - Memo 191 ESTF	0	4.866.799	2.737.025.920	Convenio	191

Anexo N°2

Detalle de Fecha de aprobación de rendiciones de gastos IV trimestre año 2020

Detalle	octubre	noviembre	diciembre
Fecha de envío	06-11-2020	07-12-2020	15-01-2021
Oficio	Oficio N° 262	Oficio N° 298	Oficio N° 10
Fecha de aprobación	02-03-2021	02-03-2021	02-03-2021
Oficio	Ord. 484 de 27-05-2021	Ord. 484 de 27-05-2021	Ord. 484 de 27-05-2021

Anexo N°3

Detalle de Fechas de aprobación de Informe Contenido Técnico y Financiero año 2020

Detalle	I trimestre	II trimestre	III trimestre	IV trimestre
Oficio envió	Ord 1.3 A Nro. 87	Ord 1.3 A Nro. 168	Ord 1.3 A Nro. 233	Ord 1.3 A Nro. 09
fecha 1° versión	14-04-2020	10-07-2020	14-10-2020	15-01-2021
fecha 2da versión	07-05-2020	06-08-2020	04-11-2020	12-02-2021
Fecha 3era versión	-	-	-	27-05-2021
Fecha de Aprobación	03-11-2020	10-05-2021	10-05-2021	31-05-2021
Oficio aprobación	Ord. 915 de 04-11-2020	Ord.434 de 10-05-2021	Ord.434 de 10-05-2021	Ord.494 de 31-05-2021

Anexo N°4

Detalle de Indicadores de desempeño y seguimiento interno año 2020

Indicador	Indicador	%	Según ICTF	Resultado
Porcentaje acumulado de hectareas de bosque nativo del 3er ciclo de medición inventariadas respecto de la superficie potencial	1 (ley de Presupuestos)	44,58%	44,58%	Cumple
Porcentaje de hectareas de plantaciones de pino y eucaliptus actualizadas al año t respecto a la superficie potencial al año t.	2 (seguimiento Interno)	100%	100%	Cumple
Porcentaje de descargas de documentos desde el sitio web en base al último trienio	3 (seguimiento Interno)	90%	91,60%	Sobrecumple
Porcentaje de consultas online en base a último trienio	4 (seguimiento Interno)	80%	86,30%	Sobrecumple
Porcentaje de ensayos de silvicultura intervenidos y evaluados (manejados, medidos, mantención o establecidos)	5 (seguimiento Interno)	100%	100%	Cumple
Porcentaje de ensayos de diversificación intervenidos y evaluados (manejados, medidos, mantención o establecidos)	6 (seguimiento Interno)	100%	100%	Cumple
Indicador de visualización de videos técnicos de la industria de la madera	7 (seguimiento Interno)	80%	1652%	Sobrecumple
Indice de respuesta de las consultas a INFOR (segmentado por tipo)	8 (seguimiento Interno)	100%	170,10%	Sobrecumple
Porcentaje de recursos pecuniarios obtenidos en proyectos de I&D	9 (seguimiento Interno)	3%	7,20%	Sobrecumple
Indice de cobertura total de beneficiarios de transferencia tecnológica	10 (seguimiento Interno)	13,90%	65%	Sobrecumple

