

<b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA CONVENIO DE TRANSFERENCIA DE FONDOS INFOR AÑO 2018</b>	Número ID	ASEG-28
	Fecha	22-10-2019

**I. CONTEXTO**

1. Materia: Transferencia desde la Subsecretaría a otras entidades.
2. Alcance: Revisión octubre, noviembre y diciembre de 2018.
3. Objetivo General: Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos entregados para potenciar y apoyar el desarrollo forestal sustentable del país a través de la generación de conocimientos, tecnologías e información, y su transferencia a los distintos actores públicos y privados vinculados a la industria y ecosistemas forestales, con énfasis en pequeños y medianos propietarios y pyme maderera.

**II. RESUMEN RESULTADO AUDITORIA**

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

**III. TEMAS RELEVANTES**

Número del Hallazgo	TEMA
1	<b>Media:</b> Se verifica que, no se da cumplimiento a la glosa presupuestaria de acuerdo con la cláusula octava del convenio N°41 entre la Subsecretaría de Agricultura e INFOR, la cual establece que la modificación del convenio correspondiente a la Resolución N°23 del 27/12/2018 no se encuentra publicada en la página de Minagri.
2	<b>Media:</b> No se da cumplimiento al registro RCCEM según ley 19.862, es decir las transferencias no se registran en la oportunidad exigida, a más tardar el primer día hábil de la segunda semana del mes siguiente al que corresponde la transferencia. Por ejemplo, remesa enviada el 13-01-2018 fue registrada en RCCEM el día 09-05-2018. VER ANEXO N°1.
3	<b>Media:</b> Se verifica que la cuenta corriente no es de uso exclusivo, ya que se registran movimientos en la cuenta bancaria que no corresponden, incumpliendo la cláusula quinta del convenio N° 41 y su modificación N°23 del convenio de transferencia entre la Subsecretaría de Agricultura y el Instituto Forestal. Dentro de las transacciones que se verificaron se encuentran las siguientes: -Saldo inicial de la cuenta corriente \$67.511.819 -Traspaso a cuenta 1825901 por un monto de \$20.000.000 el día 22-10-2018. -Traspaso a cuenta 4149005 por un monto de \$165.582.966 el día 29-10-2018. -Traspaso a cuenta 4149005 por un monto de \$207.297.179 el día 27-11-2018.



Número del Hallazgo	TEMA
4	<b>Baja:</b> Se observa que, el reporte mensual de indicadores de desempeño del mes de Diciembre es enviado posterior al plazo estipulado (15-01-2019), incumpliendo la cláusula sexta letra b del convenio N°41 entre la Subsecretaría de Agricultura y el Instituto Forestal.
5	<b>Media:</b> Se observa que facturas son pagadas con retraso, incumpliendo la fecha de vencimiento de pago. Cabe destacar que desde el año en curso entro en vigor la ley 21.131 de pago oportuno a proveedores, la cual establece un plazo de 30 días. VER ANEXO N°2.
6	<b>Media:</b> No se da cumplimiento a la cláusula quinta del convenio letra d, con respecto a que se debe aprobar la rendición en un plazo máximo de 30 días hábiles, considerando rechazos, aclaraciones de discrepancias, aprobaciones finales o solicitudes de reintegro.

**IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.**



Sistema de Control Interno de la Subsecretaría: Requieren Mejoras.

**V. CONCLUSIONES**

Si bien se verifica una razonable integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos entregados desde la Subsecretaría de Agricultura hacia INFOR, se deben revisar las cláusulas estipuladas en el convenio de transferencia, ya que las observaciones encontradas gran parte son repetitivas, dando cuenta que los controles no están siendo efectivos para dar cumplimiento a cabalidad con el contrato.

Es necesario asumir compromisos por parte de la institución, así como de las áreas involucradas, con el fin de mejorar los procedimientos deficientes y se refuercen los controles, estableciendo cláusulas que se ajusten a la realidad de la institución.

**VI. EQUIPO DE TRABAJO**

 <b>Cynthia Moreno R.</b> Auditora	 <b>Verónica Silva A.</b> Jefa Unidad Auditoría
Planificación, Ejecución e Informe Final	Jefe Unidad Planificación y Supervisión
22-10-2019	22-10-2019



## **ANEXO**

### **Anexo N°1: Registro RCCEM**

Fecha envío remesa	Fecha registro RCCEM	Monto
02-02-2018	22-03-2018	289.609.047
13-03-2018	09-05-2018	579.218.093
17-04-2018	01-06-2018	355.072.174
15-05-2018	29-06-2018	342.117.174
20-06-2018	09-07-2018	322.117.174
20-07-2018	06-08-2018	326.073.461
20-08-2018	07-09-2018	320.485.315
21-09-2018	08-10-2018	320.927.499
22-10-2018	15-11-2018	322.945.902
21-11-2018	17-12-2018	367.126.355
21-12-2018	08-01-2019	424.410.806





**ANEXO N° 2**

Anexo N°2: Muestra de facturas pagadas en plazo posterior a la fecha de pago.

N° de orden de pago	Proveedor	Fecha de emisión factura	Fecha de vencimiento de factura	Fecha de pago de factura
73388	Autorentas del pacifico	19-07-2018	19-07-2018	09-10-2018
73485	Autorentas del pacifico	24-07-2018	24-07-2018	09-10-2018
74133	Autorentas del pacifico	07-08-2018	07-08-2018	09-10-2018
74487	Yesenia Aedo	21-08-2018	21-08-2018	04-10-2018
75113	Esmax	31-08-2018	31-08-2018	04-10-2018
75171	Covepa	04-09-2018	04-09-2018	09-10-2018
75215	Chilexpress	06-09-2018	03-10-2018	09-10-2018
75222	Esmax	06-09-2018	06-09-2018	04-10-2018
74674	Autorentas del pacifico	28-08-2018	28-08-2018	28-11-2018
74412	Autorentas del pacifico	29-08-2018	07-09-2018	28-11-2018
76319	Chilexpress	05-10-2018	31-10-2018	20-11-2018
76370	Turismo Raimundo	09-10-2018	09-10-2018	22-11-2018
76561	Fumival	16-10-2018	16-10-2018	14-11-2018
76567	Comercial Sotocopias	16-10-2018	16-10-2018	14-11-2018
76578	Gasficlima	16-10-2018	16-10-2018	14-11-2018
76555	Forestal Rio Chamiza	16-10-2018	16-10-2018	14-11-2018
75663	Autorentas del pacifico	25-09-2018	25-09-2018	18-12-2018
76249	Autorentas del pacifico	03-10-2018	03-10-2018	18-12-2018
77617	Chilexpress	12-11-2018	12-11-2018	17-12-2018
77926	DMG Servicios de Seguridad	20-11-2018	20-11-2018	12-12-2018

