

INFORME EJECUTIVO TRANSFERENCIA DE FONDOS CORPORACIÓN DE FOMENTO - FOMENTO PRODUCTIVO FOMPRO	Número ID	ASEG-28
	Fecha	03/12/2021

I. CONTEXTO

1. Materia: Transferencias desde la Subsecretaría a otras Instituciones.
2. Alcance: Fondos transferidos al cierre del periodo 2020.
3. Objetivo General: Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos recibidos a través de convenio de transferencias para aumentar la productividad calidad y oferta de las empresas del sector silvoagropecuario.

II. RESUMEN RESULTADO AUDITORIA

Hallazgos Criticidad Alta	Hallazgos Criticidad Media	Hallazgos Criticidad Baja	Total
0	8	0	8

III. TEMAS RELEVANTES

	HALLAZGO	RECOMENDACIÓN DE AUDITORÍA
1	<p>Sistema contable SIGFE Se observa falta de oportunidad en la contabilización de las siguientes operaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Reintegro depositado el 31 de marzo de 2020, se contabilizó el 29 de abril de 2020. - De las transferencias efectuadas a FOMPRO, siete no se registraron en el momento en se realizó el traspaso efectivo de los fondos. Anexo 1 - Las rendiciones del año 2020, en su mayoría fueron contabilizadas un mes después de su aprobación. Anexo 2. 	Contabilizar las operaciones según los procedimientos establecidos, tanto para las devoluciones de fondos, transferencias, como para las rendiciones, de manera que el cierre contable sea concordante con el cierre financiero al término del periodo presupuestario.
2	<p>Presentación y Aprobación de las Rendiciones</p> <ul style="list-style-type: none"> - En cuanto a las rendiciones de fondos se observa que, la del mes de agosto no cumple el plazo de presentación, y la del mes de diciembre no se aprobó en el plazo establecido en el convenio. - Respecto del Informe de Contenido Técnico Financiero ICTF se observa que, en los cuatro trimestres del año 2020, no se cumplieron los plazos de 15 y 10 días hábiles para la presentación y aprobación respectivamente, estipulados en el convenio de transferencia. Anexo 3 	Cumplir con lo estipulado en el convenio, respecto de los plazos para la presentación como para la aprobación del Informe de Contenido Técnico Financiero, trimestral.

3	<p>Programa Mensual de Caja No se da cumplimiento a la cláusula quinta letra c) del convenio, relativa a la entrega del Programa de Caja dentro de los primeros 5 días hábiles del mes anterior a la ejecución de los recursos. Se verifica la presentación del flujo de caja en el transcurso del mes en que se aplicaron los fondos. Anexo 4</p>	<p>Solicitar el cumplimiento de los plazos definidos para la entrega mensual del Programa de Caja, estipulado en el convenio, reiterando la presentación en el mes anterior para la programación de los fondos.</p>
4	<p>Transferencia y Rendición de Fondos Se observa que durante el año 2020 se transfirieron fondos antes que todos los recursos otorgados fueran rendidos, vulnerando lo establecido en el convenio y por la Contraloría, en cuanto a no entregar nuevos fondos mientras no se hayan rendido los fondos concedidos anteriormente. Anexo 5.</p>	<p>Cumplir con lo estipulado en el convenio y por la contraloría en relación con la entrega de recursos siempre y cuando hayan sido rendidos todos los fondos concedidos con anterioridad.</p>
5	<p>Cuenta Corriente Exclusiva Se observa la oportunidad en que fue saldada la cuenta bancaria, rebajando el disponible de los registros contables el 29.04.2020, sin embargo, se restituyeron los fondos a las arcas fiscales el 12.03.2021 por un monto de \$970.718.702.</p>	<p>Solicitar la restitución de los recursos oportunamente conjuntamente con un análisis detallado de los fondos disponibles en la cuenta corriente exclusiva.</p>
6	<p>Registro Ley 19862 No se cumple con los plazos para el ingreso al Registro de la Ley 19862 de las remesas del 29 de julio y el 1 de septiembre de 2020.</p>	<p>Tomar medidas para dar cumplimiento a los plazos para el ingreso de las transferencias al Registro de la Ley 19862.</p>
7	<p>Productos En cuanto al resultado de los productos, se observan inconsistencias entre el resumen ejecutivo del ICTF del IV trimestre y el Cuadro A: Nivel de Producción. Por otra parte, de acuerdo con lo informado en las Fichas por Productos, se observa lo siguiente: - En cuanto a la ejecución global de productos, no se cumple la meta, por cuanto se llegó a 112 proyectos de 134 programados, alcanzando un 84% de logro. Cabe señalar que, de los seis productos definidos, cuatro proyectos están por debajo de la meta anual. - En cuanto a los beneficiarios, el resultado global es 1017 de 1317 definidos, es decir, se llega a un 77%, y en ninguno de los productos se logra la meta esperada. - No se reporta la desagregación por género establecida en la cláusula octava del convenio. - Anexo 6.</p>	<p>Definir medidas oportunamente para ajustar las metas de proyectos y beneficiarios, para los distintos productos de fomento, definidos en el convenio de transferencia con CORFO. Dar cumplimiento a lo establecido en el convenio respecto de la desagregación por género de los beneficiarios.</p>

8	<p>Indicadores de Desempeño Respecto de los indicadores se observa lo siguiente: Las metas fueron ajustadas en noviembre de 2020 en los porcentajes finales, sin embargo, no se detalla en el convenio los denominadores programados para el periodo. Por otra parte, se verifica inconsistencia del resultado acumulado informado del indicador 3. Asimismo, el Estado informado no es concordante con el resultado anual de los indicadores 5, 6 y 7. Respecto del resultado anual, de los siete indicadores 4 no logran la meta, 2 la superan y 1 alcanza lo programado para el periodo. Anexo 7.</p>	<p>En el caso de ajustar las metas establecidas para el periodo, por fuerza mayor, se recomienda detallar los denominadores programados además de los porcentajes de logro. Asimismo, verificar la pertinencia de los ajustes en el caso de los indicadores con sobrecumplimiento. De igual modo, se sugiere solicitar medidas para mejorar la presentación del estado y resultado acumulado de los indicadores.</p>
---	---	--

IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.

Sistema de Control Interno que Requiere Mejoras

V. CONCLUSIONES

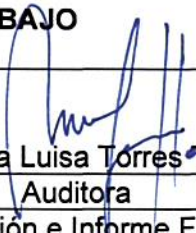

En relación con el objetivo de la auditoría, es decir, verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos al cierre del periodo, se concluye que se cumplió razonablemente con el propósito para el año 2020.

Sin embargo, por las observaciones informadas se verifica debilidad en la supervisión del convenio, particularmente en lo referido al cumplimiento de las cláusulas establecidas, sobre plazos, formalidades e indicadores.

De igual modo, se requiere reforzar los controles financieros de manera de mantener conciliados los recursos entregados con los fondos aplicados, de manera que sean reintegrados los excedentes, inmediatamente cerrados los periodos presupuestarios.

Dado lo anterior se deberán tomar medidas para mejorar los controles financieros, contables y de gestión técnica, de manera de dar cumplimiento eficiente al convenio de transferencia.

VI. EQUIPO DE TRABAJO

 María Luisa Torres T. Auditora	 Verónica Silva A. Jefe Unidad Auditoría
Ejecución e Informe Final	Planificación y Supervisión
03-12-2021	03-12-2021

ANEXOS

ANEXO1. Fecha contabilización de la transferencia.

MES	TRANSFERENCIA	FECHA TRANSFERENCIA BANCARIA	FECHA TRANSFERENCIAS SIGFE
FEB	221.298.697	28/02/2020	29/02/2020
MAR	(94.379.194)	20/03/2020	
ABR	524.438.000	13/04/2020	14/04/2020
MAY			
JUN	83.661.423	24/06/2020	24/06/2020
JUL	79.347.344	29/07/2020	29/07/2020
AGO	85.990.346	01/09/2020	31/08/2020
	1.000.000	01/09/2020	31/08/2020
	135.805.267	01/09/2020	31/08/2020
SEP	196.775.977	25/09/2020	30/09/2020
OCT	381.820.872	26/10/2020	26/10/2020
NOV	336.255.697	25/11/2020	25/11/2020
DIC	248.751.571	24/12/2020	28/12/2020
	2.200.766.000		

ANEXO 2. Fecha contabilización de la rendición.

MES	FECHA RENDICIÓN	FECHA APROBACIÓN	FECHA RENDICION SIGFE	Días
FEB	18/03/2020	03/04/2020		
MAR	21/04/2020	30/04/2020	26/06/2020	41
ABR	22/05/2020	18/06/2020	25/08/2020	48
MAY	18/06/2020	14/07/2020	25/08/2020	30
JUN	22/07/2020	07/08/2020	29/09/2020	37
JUL	21/08/2020	15/09/2020	30/10/2020	33
AGO	28/09/2020	08/10/2020		
SEP	21/10/2020	17/11/2020		
OCT	20/11/2020	10/12/2020	30/12/2020	15
NOV	21/12/2020	07/01/2021	25/01/2021	12
DIC	20/01/2021	19/02/2021	26/03/2021	25

ANEXO 3. Presentación y aprobación de Informe de Contenido Técnico y Financiero ICTF.

	PRESENTACIÓN	ACTA APROBACIÓN	20 días	OFICIO APROBACIÓN
1ER TRIM	03/06/2020	23/10/2020	142	ORD/880 29/10/2020
2DO TRIM	24/07/2020	24/02/2021	215	ORD/196 26/02/2021
3ER TRIM	10/11/2020	24/02/2021	106	ORD/196 26/02/2021
4TO TRIM	18/03/2020	10/05/2021	388	ORD/433 10/05/2021

ANEXO 4. Presentación Programa de Caja

	FECHA ESTIPULADA	FECHA DE PRESENTACIÓN
ENERO	05/12/2019	
FEBRERO	08/01/2020	
MARZO	07/02/2020	10/03/2020
ABRIL	06/03/2020	08/04/2020
MAYO	07/04/2020	13/05/2020
JUNIO	08/05/2020	11/06/2020
JULIO	05/06/2020	07/07/2020
AGOSTO	07/07/2020	11/08/2020
SEPTIEMBRE	07/08/2020	07/09/2020
OCTUBRE	07/09/2020	07/10/2020
NOVIEMBRE	07/10/2020	05/11/2020
DICIEMBRE	06/11/2020	18/12/2020

ANEXO 5. Fondos Transferidos Vs Fondos Rendidos

	FECHA TRANSFERENCIA	TRANSFERENCIA	ACUMULADO	FECHA RENDICIÓN	RENDICIÓN	ACUMULADO	SALDO RENDICION
MAR	20/03/2020	126.919.503	126.919.503	18/03/2020	32.199.198	32.199.198	(94.720.305)
ABR	13/04/2020	524.438.000	651.357.503	21/04/2020	94.720.305	126.919.503	(524.438.000)
MAY			651.357.503	22/05/2020	377.590.288	504.509.791	(146.847.712)
JUN	24/06/2020	83.661.423	735.018.926	18/06/2020	72.949.954	577.459.745	(157.559.181)
JUL	29/07/2020	79.347.344	814.366.270	22/07/2020	32.151.525	609.611.270	(204.755.000)
AGO	01/09/2020	222.795.613	1.037.161.883	21/08/2020	101.367.500	710.978.770	(326.183.113)
SEP	25/09/2020	196.775.977	1.233.937.860			710.978.770	(522.959.090)
			1.233.937.860	28/09/2020	214.448.610	925.427.380	(308.510.480)
OCT	26/10/2020	381.820.872	1.615.758.732	21/10/2020	341.866.480	1.267.293.860	(348.464.872)
NOV	25/11/2020	336.255.697	1.952.014.429	20/11/2020	129.484.000	1.396.777.860	(555.236.569)
DIC	24/12/2020	248.751.571	2.200.766.000	21/12/2020	244.599.309	1.641.377.169	(559.388.831)
				20/01/2021	559.388.831	2.200.766.000	
		2.200.766.000			2.200.766.000		

ANEXO 6. Productos y Beneficiarios

PROYECTOS EJECUTADOS	ARRASTRE	CONTINUIDAD	NUEVOS	PROY TOTAL	PROGRAMADOS	% CUMPLIMIENTO
P.1. PROG AGRO	0	1	2	3	6	50%
P.2 RED TEC	6	22	5	33	38	87%
P.3 RED ASOC	10	16	7	33	32	103%
P.3 PROG DESARR	0	5	0	5	9	56%
P.4 RED PROVEED	10	16	4	30	41	73%
P.5 RED MERCAD	2	2	4	8	8	100%
				112	134	84%

BENEFICIARIOS	ARRASTRE	CONTINUIDAD	NUEVOS	BENEFICIARIOS TOTAL	PROGRAMADOS	% CUMPLIMIENTO
P.1. PROG AGRO	0	1	2	7	24	29%
P.2 RED TEC	71	230	59	360	456	79%
P.3 RED ASOC	23	76	25	124	131	95%
P.3 PROG DESARR	0	1	0	1	0	
P.4 RED PROVEED	149	273	47	469	606	77%
P.5 RED MERCAD	9	6	41	56	100	56%
				1.017	1.317	77%

ANEXO 7. Indicadores

INDICADOR	META INICIAL RESOL 4	META AJUSTADA RESOL 22	ACUMULADO	ACUMULADO INFORMADO	ESTADO INFORMADO
1 Proyectos que renuevan de Etapa de Diagnóstico a Etapa de Desarrollo	0,83	50%	50% (1/2)	50%	100%
2 Porcentaje de empresas Beneficiarias Red Tecnológica GTT+, en etapa de desarrollo, que participan de al menos 2 charlas/talleres de transferencia tecnológica el año t	0,5	50%	21,4% (68/318)	21,4%	43%
3 Porcentaje de empresas Beneficiarias Red Tecnológica GTT+ apoyadas con respecto a lo programado	71%	89%	69,7% (318/456)	97,2% (318/327)	110%
4 Porcentaje de Empresas beneficiarias de Proyectos Red Asociativa con foco exportador aprobados del total de Beneficiarios de proyectos nuevos aprobados el año t	60%	35%	40% (10 / 25)	40% (10 / 25)	114%
5 Porcentaje de recursos ejecutados de las carteras de iniciativas de escalamiento competitivo.	50%	50%	93% (4.091.569.991/ 4.400.540.046) *100	93% (4.091.569.991/ 4.400.540.046) *100	122%
6 Porcentaje de proyectos de Red Proveedores que se renuevan en el año t respecto de los potenciales proyectos que renovarían en el año t	81%	87%	39% (16/41)	39% (16/41)	123%
7 Porcentaje de proyectos RED Mercados aprobados con respecto a lo programado	71%	100%	62,5% (5/8)	62,5% (5/8)	100%