

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
	Plan Anual de Auditoría 2022	Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021

I. Principios de Auditoría en relación al Plan Anual de Auditoría 2022

En este contexto se han considerado las Normas Generales de Auditoría Interna y de Gestión, emitidas por el Colegio de Contadores de Chile (Contach) y las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna, emitidas por The Institute of Internal Auditors estos son los principios que se utilizarán para la elaboración del Plan de Auditoría:

- “El Jefe de Auditoría debe administrar y gestionar la auditoría interna para asegurar que agregue valor a la organización, debe identificar y considerar las expectativas del Jefe de Servicio y otras partes interesadas de cara a emitir opiniones de auditoría interna y otras conclusiones”. (4; Documento técnico N°108; versión N°1).
- “El Jefe de Auditoría debe establecer planes basados en riesgos, a fin de determinar las prioridades de la auditoría interna. Para ello, debe tener en cuenta el enfoque de gestión de riesgos de la organización, incluyendo los niveles de aceptación de riesgos establecidos por el Jefe de Servicio para las diferentes actividades o partes de la organización”. (4; Documento técnico N°108; versión N°1).
- “Si no existe tal enfoque, el Jefe de Auditoría utilizará su propio juicio sobre los riesgos después de consultar con el Jefe de Servicio” (4; Documento técnico N°108; versión N°1).
- “Los Planes de Auditoría deberán ser consistentes con las metas de la organización”. (4; Documento técnico N°108; versión N°1).
- “El Jefe de Auditoría debería analizar los trabajos a incluir en su plan considerando las competencias de su personal, con la finalidad de mejorar la calidad del examen y formar equipos de trabajo multidisciplinarios para compartir el conocimiento adquirido”. (4; Documento técnico N°108; versión N°1).
- “El Jefe de Auditoría debe aceptar los trabajos de auditoría solicitados por el Jefe de Servicio, que sirvan para mejorar la gestión de riesgos, agregar valor, y mejorar las operaciones de la organización. Aquellos trabajos que hayan sido aceptados deben ser incluidos en el Plan Anual de Auditoría”. (5; Documento técnico N°108; versión N°1).
- “El Jefe de Auditoría debe comunicar los planes y requerimientos de recursos de la auditoría interna, incluyendo los cambios provisorios significativos, al Jefe de Servicio para la adecuada revisión y aprobación formal”. (5; Documento técnico N°108; versión N°1).
- “El Jefe de Auditoría también debe comunicar al Jefe del Servicio el impacto de cualquier limitación de recursos para ejecutar un trabajo que podría estar o no en el plan”. (5; Documento técnico N°108; versión N°1).
- “El Jefe de Auditoría debe asegurar que los recursos para la auditoría interna sean adecuados, suficientes y efectivamente asignados para cumplir con el plan aprobado”. (5; Documento técnico N°108; versión N°1).

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
Plan Anual de Auditoría 2022		Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021

- “El Jefe de Auditoría debe informar periódicamente al Jefe de Servicio sobre la actividad de auditoría interna en lo referido al propósito, autoridad, responsabilidad y desempeño de su plan. El informe también debe incluir exposiciones de riesgo relevantes y cuestiones de control, gobierno corporativo y otras necesarias o requeridas por el Jefe de Servicio”. (5; Documento técnico N°108; versión N°1).

- “El Jefe de Auditoría debe revisar y ajustar el plan, cuando sea necesario, como respuesta a los cambios en el negocio, los riesgos, las operaciones, los programas, los sistemas y los controles” (5; Documento técnico N°108; versión N°1).

- “El Jefe de Auditoría debe considerar la supervisión de los trabajos, directamente o a través de personal de auditoría delegado”. (5; Documento técnico N°108; versión N°1).

- “El Jefe de Auditoría debería considerar la aceptación de trabajos de consultoría que le sean propuestos, basándose en el potencial del trabajo para mejorar la gestión de riesgos, añadir valor y mejorar las operaciones de la organización. Los trabajos aceptados deben ser incluidos en el Plan Anual de Auditoría”. (5; Documento técnico N°108; versión N°1).

II. Antecedentes generales del servicio

El Ministerio de Economía, Fomento y Turismo tuvo su origen el 22 de agosto de 1930, fecha en que se creó la Subsecretaría de Comercio, dependiente, en aquellos años, del entonces Ministerio de Relaciones Exteriores y Comercio.

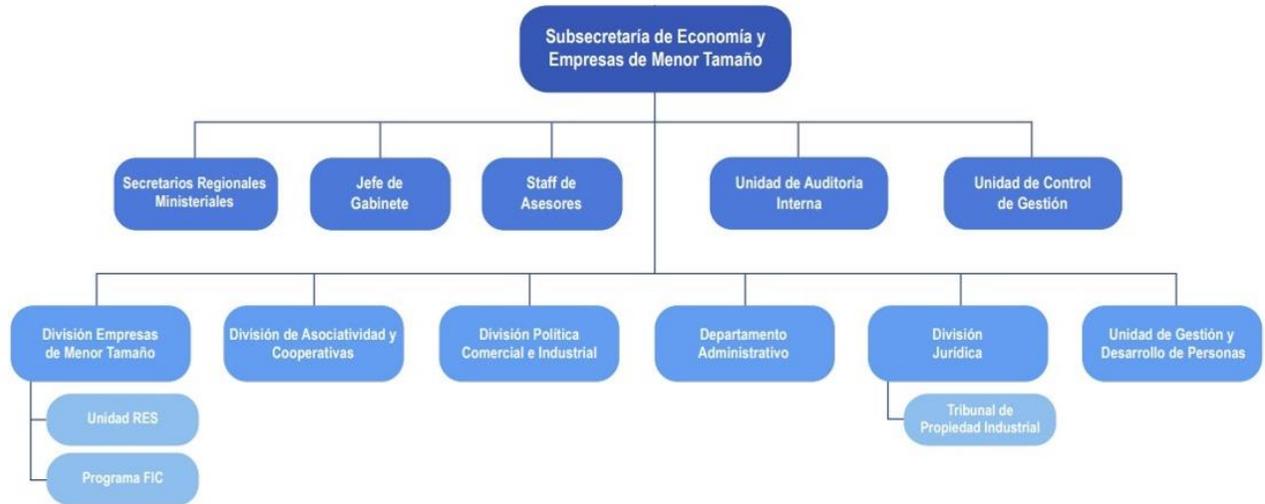
Luego de más de cinco décadas, en febrero de 2010, se modificó el nombre del Ministerio de Economía al actual, Ministerio de Economía, Fomento y Turismo.

La Misión del Ministerio de Economía es “promover la modernización y competitividad de la estructura productiva del país, la iniciativa privada y la acción eficiente de los mercados, el desarrollo de la innovación y la consolidación de la inserción internacional de la economía del país a fin de lograr un crecimiento sostenido, sustentable y con equidad, mediante la formulación de políticas, programas e instrumentos que faciliten la actividad de las unidades productivas del país y sus organizaciones corporativas y las instituciones relacionadas con el desarrollo productivo y tecnológico del país, tanto públicas y privadas, nacionales y extranjeras”.

La Subsecretaría de Economía representa el capítulo 1 de la partida 07 de las clasificaciones presupuestarias del Estado.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01 Páginas: 27 Fecha de emisión: diciembre 2021
Plan Anual de Auditoría 2022		

a) Organigrama



Fuente: <https://www.portaltransparencia.cl/>

b) Dotación

Calidad Jurídica y Grado	Cuenta de Grado EUS / Cargo con jornada
Contrata	232
2	4
4	15
5	10
6	13
7	5
8	9
9	11
10	60
11	18
12	16
13	17
14	16

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

15	9
16	23
17	2
18	3
20	1
Honorario	169
No asimilado a grado	169
Planta	25
4	3
5	18
6	1
7	0
12	1
B	1
C	1
Total General	426

Fuente: <https://www.portaltransparencia.cl/>

c) Marco Normativo

TIPO DE NORMA	NÚMERO NORMA	DENOMINACIÓN NORMA
Ley	20423	Del Sistema Institucional para el Desarrollo del Turismo.
Ley	664	Aprueba texto refundido de la Ley N°6634 que creo las corporaciones de reconstrucción y auxilio y de fomento a la producción.
Decreto Ley	88	Adopta medidas que indica en relación con el ministerio de economía y comercio y sus atribuciones y actividades.
Decreto	747	Aprueba Reglamento Orgánico de la Subsecretaría de Comercio e Industrias del Ministerio de Economía.
Ley	20434	Modifica la Ley General de Pesca y Acuicultura en Materia de Acuicultura.
Ley	20416	Fija normas especiales para empresas de menor tamaño.
Ley	20190	Introduce adecuaciones tributarias e institucionales para el fomento de la industria de capital de riesgo y continua el proceso de modernización de mercados de capitales.
Ley	20026	Establece un impuesto específico a la actividad minera.
Ley	19799	Sobre documentos electrónicos, firma electrónica y servicios de certificación de dicha firma.
Ley	18168	Ley General de Telecomunicaciones.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

Decreto Ley	5	Fija el Texto Refundido, Concordado y Sistematizado de la Ley General de Cooperativas.
Decreto Ley	5	Fija el texto refundido, coordinado y sistematizado del DFL N°34, de 1931, que legisla sobre la industria pesquera y sus derivados.
Decreto Ley	7912	Decreto que organiza las secretarías del estado.
Decreto	41	Aprueba Reglamento sobre 'Sello Sernac'.
Decreto	80	Reglamento Para La Dictación De Normas Jurídicas Generales Que Afecten A Empresas De Menor Tamaño.
Decreto	181	Aprueba reglamento de la ley N.º 19799 sobre Documentos Electrónicos, Firma Electrónica y certificación de dicha firma.
Decreto	430	Fija el texto, refundido, Coordinado y sistematizado de la ley N° 18892, de 1989, y sus modificaciones, ley general de pesca y acuicultura.
Decreto	197	Aprueba el reglamento de la ley N.º 18118 sobre el ejercicio de la actividad DE martillero público.
Resolución Exenta	2535	Aprueba manual de operaciones establecido en el decreto N.º 45, DE 2013, que aprueba reglamento de la Ley N.º 20.659, que simplifica el régimen de constitución, modificación y disolución de las sociedades comerciales, deroga resolución N.º 1.058 exenta, DE 2013.
Decreto Ley	30	Crea comisión asesora presidencial denominada 'comisión asesora para la modernización de la institucionalidad en ciencia, tecnología e innovación'.
Decreto	60	Crea Consejo De Responsabilidad Social Para El Desarrollo Sostenible.
Decreto	76	Reglamento Del Consejo Nacional Consultivo De La Empresa De Menor Tamaño.
Decreto	183	Delega Facultad De Firma En Materias Que Indica.
Decreto	199	Delega Facultad De Firma En Materias Que Indica.
Decreto Ley	1/18834	Adecua planta y escalafones de la subsecretaría de economía, fomento y reconstrucción al artículo 5º de la Ley N° 18834 sobre estatuto administrativo.
Decreto Ley	2757	Establece Normas Sobre Asociaciones Gremiales.
Decreto	248	Aprueba Reglamento de rotulación del cemento.
Resolución Exenta	3664	Aprueba Manual de Procedimiento de rendición de cuentas para núcleos e institutos científicos del Programa Iniciativa Científica Milenio, y deja sin efecto Resolución Administrativa Exenta N° 88, de 2016, de la Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño.
Resolución Exenta	3355	Aprueba procedimiento de acreditación de cumplimiento de requisitos para elegibilidad de instituciones receptoras de recursos provenientes del Fondo de Innovación para la Competitividad de Decisión Regional.
Resolución Exenta	1896	Imparte instrucciones para dar cumplimiento a la ley n° 20.285, sobre acceso a la información pública en la subsecretaría de economía y empresas de menor tamaño, y deja sin efecto resolución que indica.
Resolución Exenta	3444	Aprueba procedimientos de control de cumplimiento de los requisitos establecidos en las bases de los concursos del Programa Iniciativa Científica Milenio.
Resolución Exenta	3321	Aprueba procedimiento de modificación de convenios de desempeño correspondientes a los programas Fondo de Innovación para la Competitividad y Estrategia Nacional de Innovación.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

Resolución Exenta	3071	Aprueba procedimiento de control y seguimiento de convenios de desempeño correspondientes a los programas Fondo de Innovación para la Competitividad y Estrategia Nacional de Innovación.
Resolución Exenta	3044	Aprueba procedimiento de revisión de elegibilidad de gastos correspondientes a los programas Fondo de Innovación para la Competitividad y Estrategia Nacional de Innovación.

Fuente: <https://www.portaltransparencia.cl/>

d) Definiciones Estratégicas

Ley orgánica o Decreto que la rige
D.F.L. N°88, de 1953, del Ministerio de Hacienda; Decreto N°747, de 1953, del Ministerio de Economía, la Ley N°19.996, de 2004 (Tribunal de Propiedad Industrial) y la Ley N°20.416, de 2010 (Empresas de Menor Tamaño).

Misión Institucional
Fomentar el emprendimiento, la innovación, la asociatividad, la reactivación económica y la incorporación a la transformación digital de las empresas, a través de una agenda de Emprendimiento y Fomento a las Empresas de Menor Tamaño, de un Estado altamente digitalizado y de cambios normativos, legales o de gestión que ayuden a identificar cuellos de botella operativos y deficiencias institucionales para mejorar la productividad, la eficiencia y efectividad del proceso de autorización de proyectos de inversión, haciendo más simple las regulaciones y reduciendo la burocracia.

Objetivos Estratégicos del Ministerio	
1	Reactivar la economía, con foco en las micro, pequeñas y medianas empresas, que se han visto especialmente afectadas por la pandemia y que generan un porcentaje importante de los empleos del país.
2	Crear programas de acceso al financiamiento, apoyo a la gestión, desarrollo de capacidades empresariales y de mecanismos de asociatividad para las Empresas de Menor Tamaño de modo de poder enfrentar la transformación digital.
3	Desarrollar programas innovación para disminuir la brecha digital de la pequeñas y medianas empresas, fortaleciendo plataformas de capacitación, comercialización y colaboración, que les permita competir en nuevos mercados.
4	Generar cambios en el acceso a mercados, despejar barreras de entrada a ellos y disminuir la burocracia gubernamental de modo de impulsar el emprendimiento e incrementar la productividad de la economía.
6	Coordinar el proceso de tramitación de los proyectos de inversión nacional y extranjera, promoviendo la eficiencia de los distintos servicios evaluadores y cambios normativos que contribuyan a una mayor certeza jurídica para todos los involucrados en el proceso.
10	Modernizar y posicionar el modelo cooperativo, con miras a avanzar en materias de digitalización y ampliación de su alcance, para de esa manera hacerlas más competitivas.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

Objetivos Estratégicos de la Institucionales			
Nº	Descripción	Objetivos Relevantes del Ministerio vinculados	Productos Estratégicos vinculados.
1	Fomentar el emprendimiento, mediante una Agenda de Emprendimiento y Fomento a Empresas de Menor Tamaño.	1, 2, 3	1
2	Promover un Estado eficiente en la tramitación de los proyectos de inversión a lo largo del país, aplicando medidas de reimpulso económico y productivo para mejorar la posición competitiva y la productividad del país.	4, 6	2
3	Modernización del modelo cooperativo y gremial del país para mejorar su desarrollo competitivo.	10	3

Productos Estratégicos (Bienes y/o servicios)				
	Producto Estratégico	Descripción	Clientes	Aplica Enfoque de Género
1	Agenda de Emprendimiento y Fomento a Empresas de Menor Tamaño.	La agenda incluye cambios regulatorios, programas de acceso al financiamiento, iniciativas de recuperación productiva, apoyo a la gestión, desarrollo de capacidades empresariales, de innovación consideradas en el Fondo de Innovación para la Competitividad - Emprendimiento y de mecanismos de asociatividad para las Pymes y su incorporación en la carrera de la transformación digital.	1, 2, 4, 5, 7	Si
2	Agenda de Competitividad, Productividad y Atracción de Inversión.	Busca promover un Estado altamente digitalizado mediante medidas de reimpulso económico y productivo, para despejar barreras de entrada, fomentar la competencia y remover factores que inhiben la innovación y el emprendimiento. Con el foco central de disminuir las ineficiencias encontradas en el sector público y en la legislación nacional.	1, 2, 3, 5	No
3	Iniciativas para modernizar las Cooperativas y	Consiste en modernizar el modelo cooperativo en el país, a través de la capacitación de sus asociados para que mejoren su gestión de negocio y así puedan asegurar la sostenibilidad de este tipo de entidades en el tiempo. A la par de	6	Si

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

las Asociaciones Gremiales.	mejorar los sistemas de fiscalización y de capacitación para las Asociaciones Gremiales y las Cooperativas		
-----------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

Clientes		
1	Personas naturales vinculadas a la innovación y el emprendimiento.	15.798
2	Empresas y personas jurídicas vinculadas a la innovación y el emprendimiento.	1.046
3	Servicios Públicos que otorgan permisos críticos para los proyectos de inversión: Ministerio de BB.NN., SEA, CMN, Subsecretaría FF.AA., CONAF, SAG, DGA, DOH, MINVU, Ministerio de Salud, Sernagomin.	11
4	Empresas de Menor Tamaño y las distintas entidades que las representan, así como las diferentes organizaciones público - privadas que directa o indirectamente tienen injerencia en ellas.	2.112.861
5	Servicios públicos relacionados con el emprendimiento, el desarrollo productivo y desarrollo exportador de las empresas de menor tamaño: CORFO, SERCOTEC, INDAP, CNR, SAG, BancoEstado, INNOVA-CHILE, FIA, SERNAC, FNE, INE, SII, Superintendencias, Inspección del Trabajo, Sence, IPS, SEGPRES, Chile Compras, MINSAL, SUBDERE, DIPRES, Dirección del Trabajo, DIRECON, otros servicios.	83
6	Cooperativas, asociaciones gremiales y consumidores.	11.482
7	Martilleros Públicos vigentes.	1.143

e) **Presupuesto 2022 por Programa Presupuestario:**

Partida:	7
Capítulo:	01
Programa:	01

Sub- Título	Ítem Asig.	Denominaciones	Glosa N°	Moneda Nacional Miles de \$	% de Gasto
		GASTOS		34.078.672	100%
21		GASTOS EN PERSONAL	02	9.075.302	27%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	03	1.853.136	5%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		10	0%
	01	Prestaciones Previsionales		10	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES		21.419.391	63%
	01	Al Sector Privado		18.859.449	55%
	008	Instituto Nacional de Normalización		297.869	1%
	009	Instituto de Fomento Pesquero	04	18.561.580	54%
	02	Al Gobierno Central		479.977	1%

 <p>Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño</p> <p>Gobierno de Chile</p>	<p>Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño</p>	<p>Código: 22-V1</p>
		<p>Versión: 01</p>
		<p>Páginas: 27</p>
	<p>Plan Anual de Auditoría 2022</p>	<p>Fecha de emisión: diciembre 2021</p>

		004	Instituto Nacional de Estadísticas		479.977	1%
	03		A Otras Entidades Públicas		2.079.965	6%
		413	Escritorio Empresa	05	333.382	1%
		472	Tribunal Arbitral de Propiedad Industrial	06	447.022	1%
		611	Pymes Digitales	07	157.762	0%
		612	Oficina de Gestión de Proyectos Sustentables	08, 11	657.433	2%
		613	Oficina de Productividad y Emprendimiento Nacional	09	327.588	1%
		616	Sistema Unificado de Permisos	10	156.778	0%
25			INTEGROS AL FISCO		114.941	0%
	99		Otros Integros al Fisco		114.941	0%
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		185.733	1%
	07		Programas Informáticos		185.733	1%
34			SERVICIO DE LA DEUDA		1.430.159	4%
	01		Amortización Deuda Interna		403.838	1%
	02		Amortización Deuda Externa		598.232	2%
	03		Intereses Deuda Interna		410.480	1%
	04		Intereses Deuda Externa		17.599	0%
	07		Deuda Flotante		10	0%

Partida:	7
Capítulo:	01
Programa:	07

Sub-Título	Ítem Asig.	Denominaciones	Glosa N°	Moneda Nacional Miles de \$	% de Gasto
		GASTOS		42.944.242	100%
21		GASTOS EN PERSONAL	01	158.493	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	02, 03	42.785.739	100%
	01	Al Sector Privado		885.768	2%
	003	Instituto Nacional de Normalización		885.768	2%
	02	Al Gobierno Central		41.737.232	97%
	020	Emprendimiento Start Up - CORFO		2.392.267	6%
	021	Financiamiento Temprano para el Emprendimiento - CORFO		344.520	1%

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

		022	Emprendimiento Semilla Flexible - CORFO	3.929.802	9%
		023	Redes y Competitividad - CORFO	8.410.242	20%
		025	Innovación Empresarial - INNOVA	7.704.013	18%
		027	Crea y Valida Innovación - INNOVA	4.442.024	10%
		028	Escala Innovación - INNOVA	5.545.221	13%
		029	Programas y Consorcios Tecnológicos - CORFO	8.969.143	21%
	07		A Organismos Internacionales	162.739	0%
		008	Organización Internacional de Normalización y Oficina Internacional de Pesos y Medidas	162.739	0%
34			SERVICIO DE LA DEUDA	10	0%
	07		Deuda Flotante	10	0%

III. Factores Relevantes para Priorizar Actividades del Plan

Se definieron las actividades de Auditoría de acuerdo con la metodología establecida en la Guía Técnica N°108 – versión 01, haciendo énfasis en el universo de materias de auditorías que han sido detectados mediante el análisis de las definiciones estratégicas de la Subsecretaría, en relación al presupuesto asignado para los objetivos y producto estratégicos, la distribución por subtítulo de gasto del presupuesto asignado para el año 2021, los procedimientos en proceso de aprobación y la matriz de riesgo elaborada, las auditoría ejecutada y compromisos pendientes 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 traspasados para el año 2022 entre otros.

a) Actividades o Universo de Procesos seleccionados.

Conforme a lo indicado en el punto precedente, se seleccionó el universo de las actividades o procesos transversales de la administración pública que actualmente se encuentran en funcionamiento en la Subsecretaría de Economía que tienen en general mayor incidencia de hallazgos de auditoría.

N°	PROCESO TRANSVERSAL EN EL ESTADO	MATERIA DE AUDITORÍA
1	Sistemas informáticos	Administración de plataforma tecnológica institucional
2	Sistemas informáticos	Soporte usuarios (Administración de la plataforma tecnológica de herramientas de productividad personal)
3	Sistemas informáticos	Gestión de Proyectos Tecnológicos
4	Transferencias a/de otras entidades públicas	Gestión de rendiciones
5	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participación en procesos de fijación tarifaria del sector telecomunicaciones
6	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participación en procesos de fijación tarifaria del sector sanitario
7	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte técnica en convenios
8	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Evaluación tributaria
9	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Economía Internacional

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

10	Estudios e investigaciones	Generación de información
11	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte técnico en estudios
12	Estudios e investigaciones	Entrega de información económica autoridades
13	Financiero	Reportabilidad financiera de informes internos y externos
14	Financiero	Gestión financiera
15	Administración/mantenimiento recursos	Salud y seguridad ocupacional
16	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de vehículos
17	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de servicios
18	Planificación presupuestaria	Gestión de Presupuesto
19	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de activo fijo
20	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de contratos
21	Gestión documental	Despacho de documentación interna
22	Gestión documental	Recepción y registro de documentación externa
23	Gestión documental	Publicación de Actos Administrativos en Diario Oficial
24	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Trámite, consultas, reclamos, sugerencias o felicitaciones
25	Control de gestión	Administración tribunal de propiedad intelectual
26	Sistemas informáticos	Mantenimiento página institucional TDPI
27	Recursos humanos	Capacitación
28	Infraestructura	Revisión de inventario de bienes muebles
29	Gobierno Electrónico	Sistema de tramitación de causas
30	Administración de bienes estratégicos	Administración del fondo de innovación para la competitividad -emprendimiento (Fic-E) DEMA
31	Recursos humanos	Proceso de Contratación y Egreso
32	Recursos humanos	Gestión de Solicitudes
33	Recursos humanos	Gestión descompensaciones
34	Recursos humanos	Gestión Licencias Medicas
35	Recursos humanos	Gestión Declaración Jurada (DJ) Servicio de Impuestos Interno (SII)
36	Recursos humanos	Proceso de reportes internos y externos
37	Recursos humanos	Estructura Organizacional
38	Recursos humanos	Reclutamiento y selección
39	Recursos humanos	Inducción
40	Recursos humanos	Desarrollo
41	Recursos humanos	Acceso a seguro complementario, catastrófico y de vida para afiliados al servicio de bienestar y prestadores de servicios a honorarios
42	Recursos humanos	Tramitación de beneficios de educación, matrimonio, nacimiento y fallecimiento
43	Recursos humanos	Otorgamiento de convenios de colaboración para afiliados/as del servicio de bienestar
44	Recursos humanos	Tramitación para acceso y otorgamiento del derecho sala cuna
45	Recursos humanos	Construcción de documentos oficiales solicitados por el servicio civil

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
	Plan Anual de Auditoría 2022	Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021

46	Planificación estratégica	Definición de roles y procedimientos internos
47	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para proyectos de inversión sustentables
48	Coordinación entre instancias	Gestionar el cumplimiento de acuerdos del comité
49	Coordinación entre instancias	Actualizar catastro de proyectos de inversión de gran envergadura
50	Calificación ambiental	Revisión de proyectos de inversión que requieren calificación ambiental
51	Fiscalización	Registro de organizaciones
52	Fiscalización	Gestión y actualización de datos
53	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Atención ciudadana DAES
54	Administración de bienes estratégicos	Administrar Sistemas Registrales DAES
55	Legal	Firma del acto administrativo por la autoridad respectiva
56	Legal	Decreto que aprueba convenio de transferencia o de colaboración
57	Legal estratégico	Elaboración de respuesta ante oficio del Congreso
58	Legal estratégico	Recopilación de antecedentes para oficio del Congreso
59	Legal	Sumario
60	Legal	Contratos de compras, licitaciones
61	Legal	Convenios de cooperación o de transferencia
62	Legal	Refrendación de decreto aprobatorio
63	Sistemas informáticos	Operación, automatización y resolución de errores del sistema de Cloud Computing Entidad Acreditadora
64	Sistemas informáticos	Aplicar técnicas de Ciberseguridad a los elementos de la infraestructura (Entidad Acreditadora)
65	Sistemas informáticos	Mantenimiento de la API Entidad Acreditadora
66	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para integración de permisos digitales claves en la tramitación de proyectos de inversión
67	Planificación estratégica	Incentivar el uso de la plataforma
68	Planificación estratégica	Inscripción de proyectos de inversión
69	Planificación estratégica	Seguimiento a los permisos solicitados por medio de la plataforma
70	Control de gestión	Gestión Convenio Desempeño Colectivo
71	Control de gestión	Formulación y seguimientos de las metas PMG
72	Control de gestión	Formulación y seguimiento de las metas CDC
73	Control de gestión	Formulación y actualización Formulario H y A1
74	Control de gestión	Evaluación ex ante de programas
75	Control de gestión	Monitoreo de programas e iniciativas
76	Auditoría Interna	Programación, Ejecución de Auditoría Interna y Fiscalización, y Elaboración del Informe.

b) Factores críticos de riesgos globales del Sector Público, utilizados para la evaluación de las actividades de auditoría.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

Conforme a lo indicado en el Documento Técnico N°108 versión 01, se seleccionaron ocho factores para evaluar las actividades de auditoría, las que permitieron posteriormente seleccionar los procesos que serán sujeto de revisión, dichos factores se detallan en el siguiente recuadro:

N°	Origen Factor	Factor Crítico Global	Descripción del Factor Crítico Global	Criterios de Valuación	Ponderación Estratégica Factor
1	EXTERNO	Tiempo transcurrido desde la última auditoría.	Examina los tiempos transcurridos desde que se realizó una acción de aseguramiento en materia del Universo de Auditoría.	1- No se han realizado auditorías a la materia o la última fue hace más de 2 años: 5 2- La última auditoría realizada a la materia fue hace más de 1 año: 3 3- La última auditoría a la materia se realizó hace menos de un año y corresponde realizar el seguimiento a sus recomendaciones: 1	10%
2	INTERNO	Complejidad de la materia.	Evalúa el nivel de dificultad y especialización que presenta la materia del Universo de Auditoría.	1- El nivel de complejidad de la materia es alto, ya que presenta muchas fases y alta especialización: 5 2- El nivel de complejidad de la materia es medio, ya que si bien presenta varias fases, no tiene un alto nivel de especialización:3 3- El nivel de complejidad de la materia es bajo, ya que su estructura es simple y no se requiere especialización en su desarrollo: 1	10%
3	INTERNO	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	Analiza la relación que tiene la materia del Universo de Auditoría con el cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	1- La materia se relaciona directamente con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 5 2- La materia se relaciona en forma indirecta con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 3 3- La materia no tiene relación o es muy menor, con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 1	15%
4	EXTERNO	Resultados previos de auditoría interna.	Examina los resultados de las auditorías, en particular de los riesgos y controles mitigantes en la materia del Universo de Auditoría	1- Los hallazgos de los informes permiten concluir que los controles mitigantes son insuficientes: 5 2- Los hallazgos de los informes permiten concluir que los controles mitigantes son regulares: 3 3- No hay hallazgos relevantes o los hallazgos del informe permiten concluir que los controles mitigantes son buenos: 1	10%

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

5	INTERNO	Directrices, lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y transparencia de los actos en la Administración del Estado.	Analizar y determinar el nivel de impacto en la materia del Universo de Auditoría de las directrices, lineamientos e instrucciones asociados a la Probidad y Transparencia de los Actos en la Administración del Estado.	1- Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma relevante: 5 2- Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma moderada: 3 3- Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma menor o no la afectan: 1	15%
6	INTERNO	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.	Analizar y determinar el nivel de criticidad de los riesgos de la materia del Universo de Auditoría según la Matriz de Riesgos Estratégica de la entidad.	1- El nivel de criticidad de los riesgos de la materia según la Matriz de Riesgos es Alta: 5 2- El nivel de criticidad de los riesgos de la materia según la Matriz de Riesgos es Media: 3 3- El nivel de criticidad de los riesgos de la materia según la Matriz de Riesgos es Baja: 1	15%
7	INTERNO	Volumen de recursos involucrados.	Analiza el monto de los recursos financieros involucrado en la materia del Universo de Auditoría.	1- Los recursos involucrados son el 10% o más del presupuesto total del organismo: 5 2- Los recursos involucrados son entre el 4% y 9% del presupuesto total del organismo: 3 3- Los recursos involucrados son menos del 4% del presupuesto total del organismo: 1	15%
8	EXTERNO	Impacto potencial en la opinión pública.	Examina la consecuencia que los riesgos en la materia del Universo de Auditoría generarían en la opinión de los interesados (políticos, gestores, ciudadanía, etc.)	1- La concreción de riesgos en la materia de auditoría es de alto impacto público y afecta gravemente la imagen corporativa o reputación del organismo: 5 2- La concreción de riesgos en la materia de auditoría impacta en forma moderada, afectando la imagen del organismo: 3 3- La concreción de riesgos en la materia de auditoría es de bajo impacto y no afecta la imagen del organismo: 1	10%

c) Ranking de Procesos.

Una vez realizada la evaluación por cada una de las actividades de auditoría, se priorizan de acuerdo con la mayor ponderación, estableciendo un Ranking de los procesos de la Institución:

N°	PROCESO TRANSVERSAL ESTADO	MATERIAS DEL UNIVERSO DE AUDITORÍA	VALOR PONDERADO FINAL	RANKING DE PRIORIDAD
1	Sistemas informáticos	Administración de plataforma tecnológica institucional	2,4	38

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
	Plan Anual de Auditoría 2022	Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021

2	Sistemas informáticos	Soporte usuarios (Administración de la plataforma tecnológica de herramientas de productividad personal) (Res)	4,4	5
3	Sistemas informáticos	Gestión de Proyectos Tecnológicos	3,5	21
4	Transferencias a/de otras entidades públicas	Gestión de rendiciones	3,6	20
5	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participación en procesos de fijación tarifaria del sector telecomunicaciones	2,1	48
6	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participación en procesos de fijación tarifaria del sector sanitario	2,1	48
7	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte técnica en convenios	4,3	9
8	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Evaluación tributaria	1,9	50
9	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Economía Internacional	1,9	50
10	Estudios e investigaciones	Generación de información	1,9	50
11	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte técnico en estudios	1,9	50
12	Estudios e investigaciones	Entrega de información económica autoridades	1,9	50
13	Financiero	Reportabilidad financiera de informes internos y externos	2,4	36
14	Financiero	Gestión financiera	2,4	36
15	Administración/mantenimiento recursos	Salud y seguridad ocupacional	1,2	58
16	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de vehículos	2,5	33
17	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de servicios	1,2	58
18	Planificación presupuestaria	Gestión de Presupuesto	3	28
19	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de activo fijo	3,2	22
20	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de contratos	3,2	22
21	Gestión documental	Despacho de documentación interna	4,1	10
22	Gestión documental	Recepción y registro de documentación externa	4,1	10
23	Gestión documental	Publicación de Actos Administrativos en Diario Oficial	4,1	10
24	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Trámite, consultas, reclamos, sugerencias o felicitaciones	1,7	57
25	Control de gestión	Administración tribunal de propiedad intelectual	3,1	24
26	Sistemas informáticos	Mantenimiento página institucional TDPI	3,1	24
27	Recursos humanos	Capacitación	1	60
28	Infraestructura	Revisión de inventario de bienes muebles	3,1	24
29	Gobierno Electrónico	Sistema de tramitación de causas	3,1	24
30	Administración de bienes estratégicos	Administración del fondo de innovación para la competitividad -emprendimiento (Fic-E) DEMENT	2,4	38
31	Recursos humanos	Proceso de Contratación y Egreso	2,5	33

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

32	Recursos humanos	Gestion de Solicitudes	2,5	33
33	Recursos humanos	Gestion descompensaciones	4	13
34	Recursos humanos	Gestión Licencias Medicas	2,4	38
35	Recursos humanos	Gestión Declaración Jurada (DJ) Servicio de Impuestos Interno (SII)	1	60
36	Recursos humanos	Proceso de reportes internos y externos	1	60
37	Recursos humanos	Estructura Organizacional	1	60
38	Recursos humanos	Reclutamiento y selección	1	60
39	Recursos humanos	Inducción	1	60
40	Recursos humanos	Desarrollo	1	60
41	Recursos humanos	Acceso a seguro complementario, catastrófico y de vida para afiliados al servicio de bienestar y prestadores de servicios a honorarios	2,8	29
42	Recursos humanos	Tramitación de beneficios de educación, matrimonio, nacimiento y fallecimiento	2,8	29
43	Recursos humanos	Otorgamiento de convenios de colaboración para afiliados/as del servicio de bienestar	2,8	29
44	Recursos humanos	Tramitación para acceso y otorgamiento del derecho sala cuna	2,8	29
45	Recursos humanos	Construcción de documentos oficiales solicitados por el servicio civil	1	60
46	Planificación estratégica	Definición de roles y procedimientos internos	1	60
47	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para proyectos de inversión sustentables	1,8	55
48	Coordinación entre instancias	Gestionar el cumplimiento de acuerdos del comité	1,8	55
49	Coordinación entre instancias	Actualizar catastro de proyectos de inversión de gran envergadura	3,8	14
50	Calificación ambiental	Revisión de proyectos de inversión que requieren calificación ambiental	3,8	14
51	Fiscalización	Registro de organizaciones	4,8	1
52	Fiscalización	Gestión y actualización de datos	4,8	1
53	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Atención ciudadana DAES	4,8	1
54	Administración de bienes estratégicos	Administrar Sistemas Registrales DAES	4,8	1
55	Legal	Firma del acto administrativo por la autoridad respectiva	2,3	41
56	Legal	Decreto que aprueba convenio de transferencia o de colaboración	2,3	41
57	Legal estratégico	Elaboración de respuesta ante oficio del Congreso	2,3	41
58	Legal estratégico	Recopilación de antecedentes para oficio del Congreso	2,3	41
59	Legal	Sumario	1	60
60	Legal	Contratos de compras, licitaciones	2,3	41

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

61	Legal	Convenios de cooperación o de transferencia	2,3	41
62	Legal	Refrendación de decreto aprobatorio	2,3	41
63	Sistemas informáticos	Operación, automatización y resolución de errores del sistema de Cloud Computing Entidad Acreditadora	4,4	5
64	Sistemas informáticos	Aplicar técnicas de Ciberseguridad a los elementos de la infraestructura (Entidad Acreditadora)	4,4	5
65	Sistemas informáticos	Mantenimiento de la API Entidad Acreditadora	4,4	5
66	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para integración de permisos digitales claves en la tramitación de proyectos de inversión	3,8	14
67	Planificación estratégica	Incentivar el uso de la plataforma	3,8	14
68	Planificación estratégica	Inscripción de proyectos de inversión	3,8	14
69	Planificación estratégica	Seguimiento a los permisos solicitados por medio de la plataforma	3,8	14
70	Control de gestión	Gestión Convenio Desempeño Colectivo	1	60
71	Control de gestión	Formulación y seguimientos de las metas PMG	1	60
72	Control de gestión	Formulación y seguimiento de las metas CDC	1	60
73	Control de gestión	Formulación y actualización Formulario H y A1	1	60
74	Control de gestión	Evaluación ex ante de programas		
75	Control de gestión	Monitoreo de programas e iniciativas	1	60
76	Auditoría Interna	Programación, Ejecución de Auditoría Interna y Fiscalización, y Elaboración del Informe.	1	60

d) Selección de las actividades que fueron incorporadas al Plan Anual de Auditoría 2021.

Una vez realizado el Ranking de los procesos y conforme a la evaluación de la dotación de la Unidad de Auditoría Interna, se seleccionaron ocho actividades que obtuvieron mayor ponderación, las cuales se detallan en siguiente recuadro:

N°	PROCESO TRANSVERSAL ESTADO	MATERIAS DEL UNIVERSO DE AUDITORÍA	VALOR PONDERADO FINAL	RANKING DE PRIORIDAD
51	Fiscalización	Registro de organizaciones	4,8	1
52	Fiscalización	Gestión y actualización de datos	4,8	1
53	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Atención ciudadana DAES	4,8	1
54	Administración de bienes estratégicos	Administrar Sistemas Registrales DAES	4,8	1
2	Sistemas informáticos	Soporte usuarios (Administración de la plataforma tecnológica de herramientas de productividad personal) (Res)	4,4	5

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
	Plan Anual de Auditoría 2022	Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021

63	Sistemas informáticos	Operación, automatización y resolución de errores del sistema de Cloud Computing Entidad Acreditadora	4,4	5
64	Sistemas informáticos	Aplicar técnicas de Ciberseguridad a los elementos de la infraestructura (Entidad Acreditadora)	4,4	5
65	Sistemas informáticos	Mantenimiento de la API Entidad Acreditadora	4,4	5
7	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte técnica en convenios	4,3	9
21	Gestión documental	Despacho de documentación interna	4,1	10
22	Gestión documental	Recepción y registro de documentación externa	4,1	10
23	Gestión documental	Publicación de Actos Administrativos en Diario Oficial	4,1	10

Cabe destacar, que el proceso transversal del estado N°7 sobre “Estudios e Investigaciones”, corresponde a la División de Política Comercial e Industrial, y que fue abordada según el Plan Anual de Auditoría para el año 2021, en la que se estableció como parte de los objetivos institucionales, la revisión al proceso de Rendición de Cuentas, código ASEG-09/2021, con la finalidad de verificar el cumplimiento normativo de las actividades de control interno y exámenes de cuentas de la Unidad de Rendiciones de Cuentas de la Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño y la Subsecretaría de Turismo, por la que en esta oportunidad no es considerada para el año 2022.

Se debe considerar que el equipo de la Unidad de Auditoría se compone por tres auditores y el Encargado de Auditoría Interna. Se incluyen en el Plan, los trabajos solicitados por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG), correspondiente a los cinco Objetivos Gubernamentales instruidos:

- 1- Aseguramiento de Compras Públicas (respecto al ranking da cobertura a las materias establecidas en el proceso transversal Adquisiciones y Abastecimiento).
- 2- Aseguramiento al Sistema de Control Interno.
- 3- Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos.
- 4- Aseguramiento de las Operaciones Financiero-Contables (Respecto al ranking da cobertura a las materias establecidas en el proceso financiero).
- 5- Aseguramiento de las Obligaciones del artículo 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Se encuentra dentro de las primeras materias en el ranking).

Por otra parte, se integran las auditorías Ministeriales que para el año 2021 son las siguientes:

- 1- Aseguramiento del Proceso Seguridad de la Información.
- 2- Actividad no Planificada

Finalmente, se han incluido al Plan Anual las siguientes auditorías denominadas Institucionales, las cuales corresponden a las materias con mayor prioridad en el Ranking:

- 1- Entidad Acreditadora:
 - Soporte usuarios (Administración de la plataforma tecnológica de herramientas de productividad personal) (Res).

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
	Plan Anual de Auditoría 2022	Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021

- Operación, automatización y resolución de errores del sistema de Cloud Computing Entidad Acreditadora.
- Aplicar técnicas de Ciberseguridad a los elementos de la infraestructura (Entidad Acreditadora).

2- Aseguramiento al Proceso de la División de Asociatividad y Economía Social:

- Registro de organizaciones.
- Gestión y actualización de datos.
- Atención ciudadana DAES.
- Administrar Sistemas Registrales DAES.

3- Aseguramiento a los Procesos de Oficina de Partes:

- Despacho de documentación interna.
- Recepción y registro de documentación externa.
- Publicación de Actos Administrativos en Diario Oficial

En el alcance de las auditorías respectivas a los Objetivos Gubernamentales, se incluirán muestras de la Subsecretaría de Turismo, que, por el convenio de colaboración establecido entre ambas entidades, la Unidad de Auditoría Interna de la Subsecretaría de Economía y EMT debe dar cobertura al aseguramiento de las primeras y segundas líneas de control de dicha entidad.

e) Criterio específico de selección de auditorías de aseguramiento.

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo
ASEG-1	Objetivo Gubernamental Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia.
ASEG-2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO) (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO).
ASEG-3	Objetivo Gubernamental Mantención, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	Mantención, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-4	Ejecución Permanente de Acciones de Aseguramiento sobre Operaciones Financiero – Contables (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	El objetivo general de la auditoría es verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de la Subsecretaría de Economía y EMT, se lleven a cabo resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la probidad, integridad y transparencia de la función pública, así como su registro adecuado en los Estados Financieros de cada Servicio o Entidad, conforme a la normativa que fija la Contraloría General de la República.
ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento normativo por parte del servicio según las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público.
ASEG-6	Aseguramiento al Proceso de Seguridad de la Información.	Ministerial (M)	Determinar el nivel de Seguridad de la Información y Ciberseguridad implementado por el Servicio en conformidad a las políticas, objetivos, procesos y procedimientos, y controles ejecutados asociados a Seguridad de la Información (SI) y Ciberseguridad que permitan verificar la integridad, disponibilidad y confidencialidad.
ASEG-7	Actividad no Planificada	Ministerial (M)	Actividad no Planificada
ASEG-8	Entidad Acreditadora.	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de la función de Entidad Acreditadora de los documentos electrónicos y sus efectos legales, la utilización en ellos de firma electrónica, la prestación de servicios de certificación de estas firmas y el procedimiento de acreditación al que podrán sujetarse los prestadores de dicho servicio de certificación, con el objeto de garantizar la seguridad en su uso.
ASEG-09	Aseguramiento a los Proceso de la División de Asociatividad y Economía Social	Institucional (I)	Verificar el ejercicio de las funciones fiscalizadoras del Departamento de Cooperativas, de la Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño que encomienda la Ley General de Cooperativas y su Reglamento.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-10	Aseguramiento a los procesos de Oficina de Partes	Institucional (I)	Evaluar el tratamiento de la información que ingresa y sale de la organización y los flujos de información generados contrastado con las normativas vigentes y las buenas practica en este ámbito.
---------	---------------------------------------------------	-------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

f) Identificación de Riesgos Críticos.

Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Riesgos Críticos Globales
Objetivo Gubernamental Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia	<ol style="list-style-type: none"> Perjuicio en la gestión administrativa de la institución, debido que las unidades no suban sus necesidades y proyectos anuales de adquisiciones, por desconocimiento en el uso de la Plataforma de Chile compra, evidenciando la existencia de unidades que se quedaron sin sus requerimientos levantados dado que no contemplaron las instrucciones recibidas. Perjuicio en la gestión del presupuesto institucional, por definición de un Plan de compras que no contemple los requerimientos reales de la institución en términos de los bienes y servicios que sean necesarios, cantidad y costo estimado de su adquisición y/o contratación, al tener un programa de caja para adquisiciones erróneo, debido que fue elaborado conforme definición del plan mal formulado. Pérdida en los recursos institucionales, dado que la compra no se realiza de acuerdo con la modalidad y en los tiempos promedios de respuestas, establecidos en la Ley de Compras y su Reglamento, incumplimientos en la normativa de compas, lo que podría generar un reparo por parte de los organismos contralores de los recursos públicos, solicitando que se reintegren los recursos invertidos en el proceso erróneo. Pérdida en los recursos institucionales, debido que se dio conformidad a la recepción del bien y/o servicio, sin efectuar el proceso de revisión en cuanto a cantidad y calidad, por parte del requirente, pagando anticipadamente su facturación, lo que, por falta de cumplimiento en los controles administrativos definidos, se pague una factura de compras antes de la recepción de los bienes o servicios, lo que podría generar un engaño por parte del proveedor a la institución.
Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero	Gubernamental (G)	Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	<ol style="list-style-type: none"> Discontinuidad de las políticas y códigos de conductas elaborados en la institución. Errores en el desarrollo de las funciones de los empleados.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

Financiero (COSO) (Economía/Turismo).			<ol style="list-style-type: none"> 3. Debilitamiento de la estrategia de la Subsecretaría de Economía. 4. Incremento de las brechas de competencias. 5. Incumplimiento en la misión y objetivos estratégicos de la institución. 6. Distorsiones en el sistema de incentivos. 7. Formación de parcelas de trabajo en las diferentes divisiones áreas y unidades de la organización. 8. Incumplimiento en la función de monitoreo de las funciones de la Subsecretaría por parte del ápice estratégico. 9. Eventos de fraudes en la organización. 10. Sanciones administrativas por incumplimiento de funciones reglamentadas. 11. Distorsión en el cálculo de gastos e ingresos de la organización. 12. Daño a la imagen pública de la institución. 13. Imposibilidad de generar valor público en los programas de la organización.
Objetivo Gubernamental Mantención, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	Mantención, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo	<ol style="list-style-type: none"> 1. Daño en la imagen y el patrimonio de la Institución, al evidenciar la materialización de eventos negativos en la ejecución de algunos procesos, al no tener definido en la política que se tratarán los riesgos relevantes o estratégicos de los procesos significativos del negocio de la institución. 2. Daño en la Imagen Institucional, al no tener bien establecidos y formalizados a los encargados, roles y definiciones de responsabilidades y funciones en el proceso de gestión de riesgos, se generan incumplimientos importantes en las disposiciones presidenciales en cumplimiento de la mantención, mejoramiento y aseguramiento de la gestión de riesgos en las organizaciones gubernamentales. 3. Daño en la imagen y en la gestión de riesgos Institucional, al realizar el levantamiento de los procesos bajo un enfoque funcional o departamental, lo que imposibilita asociarlos directamente con los productos de la organización gubernamental, no logrando la base en el levantamiento correcto para la confección de la Matriz de Riesgos. 4. Deterioro en la imagen y gestión de riesgos institucional, al evidenciar que los procesos levantados por la organización se encuentran mal clasificados en las categorías definidas, lo que desvirtúa la información de acuerdo con las definiciones técnicas dadas por el Consejo de Auditoría para organismos gubernamentales. 5. Daño en la imagen y gestión de riesgos institucional, dado a que, al no evaluar la totalidad de los procesos institucionales, se realiza un análisis que no será representativo de los niveles de contribución a los objetivos estratégicos de la organización. 6. Daño en la gestión de riesgos institucional, al tener ponderaciones que no son consistentes

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

			<p>con la importancia de los subprocesos a nivel estratégico de la organización, no cumpliendo con los criterios definidos en las directrices sobre gestión de riesgos, lo que no obedece a las definiciones para las ponderaciones conforme a la importancia o relevancia que cada uno de ellos tienen para el logro del objetivo del proceso, quedando mal levantada la información en la Matriz de Riesgos.</p> <p>7. Deterioro de la gestión de riesgos de la institución, porque los procesos presentan deficiencias en el grado de desagregación, exceso o falta de desagregación; no existiendo una lógica de entrada, transformación y salida o si, por el contrario, son independientes entre sí y más bien conforman procesos distintos.</p> <p>8. Daño en la gestión de riesgos institucional, por la deficiente definición de los objetivos operativos de las etapas, imposibilitando identificar otros riesgos relevantes que podrían también afectar a la etapa.</p> <p>9. Deterioro en la gestión de riesgos institucional, por riesgos no relacionados con el objetivo operativo de la etapa a la cual se ha asociado, lo que implica que, si un riesgo se concreta, afectará el cumplimiento del objetivo operativo de la etapa.</p> <p>10. Daño en la gestión de riesgos institucional, por existir riesgos clasificados en más de una categoría, lo que distorsiona la información al estar errónea o mal clasificada para la correcta definición en la matriz de riesgos.</p> <p>11. Daño en la imagen y patrimonio institucional, por la pobre e inadecuada identificación de señales de alerta de LA/FT/DF relacionadas con procesos, subprocesos, etapas, etc., al no contar con la identificación oportuna de señales de alerta LA/FT/DF relacionados con procesos, subprocesos, etapas, etc; podría ser susceptible desde una amonestación, hasta cuantiosas multas a la autoridad competente.</p>
Ejecución Permanente de Acciones de Aseguramiento sobre Operaciones Financiero – Contables (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	El objetivo general de la auditoría es verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de la Subsecretaría de Economía y EMT, se lleven a cabo resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la probidad, integridad y transparencia de la función pública, así como su registro adecuado en los	<p>1. Multas al servicio al perder documentación de respaldo a los gastos ya registrados en contabilidad para pago, dada la falta de control interna que se evidencia en los flujos de pago.</p> <p>2. Deterioro de la información institucional debido a que se evidencia que en el sistema contable no permita tener información íntegra, confiable y oportuna para la toma de decisiones de la administración, sobre la situación financiera y presupuestaria de la institución, lo podría producir una pérdida de información o registros que provocarán inconsistencias en la situación financiera como presupuestaria de la institución.</p> <p>3. Errores en las decisiones de la administración, sobre la situación financiera y presupuestaria de la institución, proyectos e inversiones, lo que conlleva a incumplimiento presupuestario de acuerdo con la ley vigente.</p>

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

	<p>Estados Financieros de cada Servicio o Entidad, conforme a la normativa que fija la Contraloría General de la República.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 4. Daño en la gestión financiera institucional, dada la falta de respaldos de documentos originales en los trámites de pago, debido a que los controles internos a los procesos definidos carecen de cumplimiento, lo que podría generar delito o fraude. 5. Daño en la confianza en la información de la institución patrimonial, al evidenciar inconsistencias en la comparación de saldos entre el registro contable "Libro Banco" y el saldo Bancario. 6. Daño en la Gestión Institucional por error en la interpretación del proceso al no estar documentado o actualizado. 7. Daño en la Gestión Institucional por no contar con funcionarios responsables asignados a la mantención del Inventario pudiendo provocar una interrupción en la aplicación de los controles establecidos y vulnerando el Decreto Supremo N° 577, Art. N° 6 del Ministerio de Bienes Nacionales. 8. Sanciones a la institución, dada la desactualización del Sistema de Control de Inventarios (software), lo que genera un incumplimiento de normas y principios de control de inventarios, pudiendo ser motivo de reparos, toda vez que se vulnera el Decreto Supremo N°577, art N°6 del Ministerio de Bienes Nacionales. 9. Daño en el patrimonio institucional, dada la falta de sanción administrativa mediante resolución de Alta y la omisión de información en las resoluciones de Baja, determina un incumplimiento a la normativa vigente limitando el control sobre el inventario físico de la institución. 10. Daño en el Patrimonio Institucional por no contar con planchetas de Inventario, que identifiquen los bienes existentes en cada dependencia, impidiendo identificar las responsabilidades por los bienes asociados a los lugares de trabajo. 11. Daño en la imagen institucional, al no existir una coherencia entre la contabilidad y el registro valorizado de los bienes, se refleja que los estados financieros no presentan la información real y actualizada, existiendo la posibilidad de eventuales reparos del ente contralor, ante eventuales finalizaciones en el futuro. 12. La falta de cobertura del seguro, para cubrir daños de bienes muebles e inmuebles de la institución, determina un riesgo de daño patrimonial, que no podría resarcirse, ni permitiría la reposición en caso de ocurrencia de algún siniestro.
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

<p>Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Economía/Turismo)</p>	<p>Gubernamental (G)</p>	<p>Verificar el cumplimiento normativo por parte del servicio según las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Inexistencia de procedimientos y directrices complementarias para dar cumplimiento al artículo 2° quáter de la Ley 21.131, aprobados por la dirección de la organización. 2. Procedimiento no incluye las funciones que consideran responsabilidades incompatibles y que no deben ser realizadas por una misma persona. 3. Procedimiento no contempla como plazo de pago máximo a proveedores 30 días corridos siguientes a la recepción de la factura o del respectivo instrumento tributario de cobro. 4. El procedimiento no contempla las excepciones legales que establecen un plazo distinto a los 30 días corridos siguientes a la recepción de la factura o del respectivo instrumento tributario de cobro. 5. El procedimiento no contempla que previo al pago se verifique la recepción conforme de los bienes y servicios adquiridos por la entidad dentro del plazo establecido en el artículo 3 de la Ley 21.131. 6. El procedimiento no define quién es el responsable(s) de la recepción de los bienes y servicios y de la supervisión respectiva 7. El procedimiento no contempla que ante montos de contrataciones inferiores al límite fijado por la ley 19.886 y su reglamento, que hayan sido celebrados por medios electrónicos, de acuerdo al artículo 12 A de la ley N° 19.496. se podrán realizar el pago previo a la recepción del producto. 8. El procedimiento no considera que pese a efectuar el pago en forma previa a la recepción conforme del producto, el organismo público contratante, deba mantener su derecho a retracto, así como los derechos y deberes del consumidor, establecidos en el párrafo 1° del Título II de la Ley 19.496.
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

Aseguramiento al Proceso de Seguridad de la Información	Ministerial (M)	Determinar el nivel de Seguridad de la Información y Ciberseguridad implementado por el Servicio en conformidad a las políticas, objetivos, procesos y procedimientos, y controles ejecutados asociados a Seguridad de la Información (SI) y Ciberseguridad que permitan verificar la integridad, disponibilidad y confidencialidad.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Insuficiencia de la política de seguridad y desconocimiento de la importancia de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información. 2. Inversiones de hardware y software no se relacionen en forma racional y no se cumpla con las políticas de seguridad. 3. Terceros que ingresan a la organización pueden extraer información confidencial o estratégica. 4. Se implementa hardware y/o software en forma desorganizada pudiendo generar uso inadecuado de recursos financieros. 5. Terceras partes que ingresan a la organización tienen acceso no controlado a la información e instalaciones lo que puede permitir pérdida de información. 6. Obsolescencia de los activos no controlados. 7. Pérdida de software que puede impedir su actualización eficiente. 8. La seguridad de la información puede verse vulnerada en caso de que el procedimiento de reclutamiento y administración de personal no considere acuerdos de confidencialidad en los contratos de trabajo. 9. Desconocimiento en materia de seguridad por falta de capacitación. 10. Instalaciones desprotegidas al acceso de extraños no autorizados. 11. Condiciones ambientales no adecuadas (alta temperatura, y humedad, filtraciones, mecanismos de prevención de siniestros inutilizados, otros), para la protección de la información y/o equipamiento. 12. Hurto, alteración no autorizada y daño de la información y/o equipamiento tecnológico. 13. Acceso a la información por personas no autorizadas. 14. Ausencia de monitoreo sobre los intentos de acceso desde el exterior o interior 15. Falta de monitoreo y/o procedimientos de accesos remotos o conexión a múltiples sesiones de un mismo usuario. 16. Divulgación no deseada de información crítica. 17. La falta de protección a los datos de prueba. 18. Inexistencia de resguardo para el desarrollo de programas. 19. Discontinuidad en las operaciones impidiendo atención a público. 20. La falta de planes de continuidad aumenta el impacto en pérdida de activos en caso de producirse un siniestro. 21. Incumplimiento de leyes, estatutos, normas, reglamentos o contratos expone a la organización a daño en la imagen sumarios, multas. N13.
Actividad no Planificada	Ministerial (M)	Actividad no Planificada	-

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

Entidad Acreditadora	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de la función de Entidad Acreditadora de los documentos electrónicos y sus efectos legales, la utilización en ellos de firma electrónica, la prestación de servicios de certificación de estas firmas y el procedimiento de acreditación al que podrán sujetarse los prestadores de dicho servicio de certificación, con el objeto de garantizar la seguridad en su uso.	<ol style="list-style-type: none"> 1. El servicio de Cloud Computing se caiga/Pérdida de datos. 2. Sistema sea hackeado/Pérdida de datos. 3. Error en la API, no llegue información de los permisos/pérdida de información. 4. Descoordinación con los servicios para realizar integraciones 5. Los permisos digitales no se soliciten mediante la plataforma y por ende no se les haga seguimiento.
Aseguramiento a los Proceso de la División de Asociatividad y Economía Social	Institucional (I)	Verificar el ejercicio de las funciones fiscalizadoras del Departamento de Cooperativas, de la Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño que encomienda la Ley General de Cooperativas y su Reglamento.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Que debido a la revisión efectuada de forma inadecuada o la omisión de antecedentes obligatorios para generar el registro de la organización, se entreguen certificados a instituciones que no cuentan con los requisitos legales. 2. Que erróneamente aprobar la constitución de una organización que no cumple con los requisitos normativos establecidos en la legislación vigente. 3. Daño a la imagen y reputación de la división producto del no envío o incumplimiento de plazo para dar respuesta al proceso de constitución de organizaciones. 4. Información errónea entregada por los usuarios y su inscripción en el registro interno de la División. 5. Pérdida del registro de la información y resultados de la fiscalización en terreno realizada. 6. Daño a la imagen y reputación de la institución producto del atraso o no envío del oficio con instrucciones y hallazgos derivadas de la fiscalización en terreno. 7. No cumplimiento de las instrucciones impartidas o los hallazgos realizados en el plazo establecido. 8. No registrar una presentación en el sistema Backoffice, lo que podría causar la pérdida de la documentación y una respuesta o tramitación errónea. 9. Pronunciamiento erróneo o incompleto por parte del fiscalizador legal y/o contable, que incumpla el mandato legal de la institución de fiscalizar a las organizaciones bajo su supervisión. 10. Daño a la imagen y reputación de la institución producto del no pronunciamiento, o el pronunciamiento tardío, respecto a la fiscalización realizada. 11. Afectar la reputación de la institución al no cumplir con el mandato legal de fiscalizar a las organizaciones bajo su supervisión. 12. Posible daño al ingreso de la institución producto de la no comunicación o recepción correcta del oficio referente al cobro de la cuota.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

			<p>13. Error en el cálculo de la cuota y/o determinación del monto a pagar por la cooperativa.</p> <p>14. Daño en la imagen y reputación de la institución ante el pronunciamiento erróneo o dispar para casos similares.</p> <p>15. No detectar o detectar tardíamente, atrasos en la(s) respuesta(s) de consultas/reclamos en los plazos establecidos.</p>
Aseguramiento a los procesos de Oficina de Partes	Institucional (I)	<p>Evaluar el tratamiento de la información que ingresa y sale de la organización y los flujos de información generados contrastado con las normativas vigentes y las buenas practica en este ámbito.</p>	<p>1. Vulnerabilidad en la seguridad de la información institucional, por pérdida de documentación adjunta a Resoluciones o Decretos u otros recibidos, lo que podría generar incumplimientos a respuestas solicitadas en forma urgente, lo que podría generar multas institucionales como también pérdidas en la participación y desarrollo en los objetivos estratégicos del negocio de la institución.</p> <p>2. Daño en la gestión institucional debido a la caída e inhabilitación de los sistemas informáticos que afectan el proceso de gestión documental, dejando el SGD no operativo.</p> <p>3. Perjuicio en la gestión institucional por omisión, pérdida o envío erróneo de documentación, internamente en la institución, lo que podría producir sanciones al profesional encargado, por el motivo de la importancia de la información</p> <p>4. Daño en el resguardo y archivo de la información debido a que lugar de almacenaje de archivo institucional en condiciones inapropiadas, lo que podría producir una pérdida en la documentación física total.</p> <p>5. Documentación tramitada a través de sistema doc digital no llega a destinatario.</p> <p>6. Que el documento recepcionado sea derivado a una División que no corresponde, por clasificación incorrecta del analista de Oficina de Partes.</p> <p>7. Retraso en aplicación de ley y/o decreto por no publicación oportuna en Diario Oficial.</p> <p>8. Pérdida de información por no contar con registro actualizado de los actos administrativos publicados en diario oficial.</p>

g) Determinación de horas hombres de auditoría:

Cálculo de días disponibles	
Número de funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	4
Total, de días hábiles del año planificado	251
Total, días hábiles de la Unidad de Auditoría Interna	1004

Estimación de días no considerados en la planificación	
Total, días de Feriados legales del equipo de auditoría	60

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

Total, días de Permisos administrativos	20
Total, de otros días no clasificados	40
Total, días de reuniones	30
Total, días no considerados en la planificación anual	150

Estimación de horas de auditoría disponibles	
Número promedio de horas diarias	8
Total, días disponible año planificado (total días hábiles UAI - Total días no considerados)	854
Total, de horas disponibles año 20XX (Total días disponibles x número promedio de horas)	6832
Total, horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	569,333333

Cantidad Horas disponibles año 20XX	7072
Total, Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	4750
Total, Horas definidas en Trabajos de consultoría	700
Total, Horas definidas en Trabajos de seguimiento	420
Total, Horas definidas en Trabajos rutinarios	619
Total, Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	0
Horas estimadas capacitación	560
Horas estimadas para Trabajos planificados	7049
Horas estimadas para Trabajos no planificados	23

ANGEL LEIVA PIRIZ
ENCARGADO DE AUDITORÍA INTERNA
SUBSECRETARIA DE ECONOMÍA Y
EMPRESAS DE MENOR TAMAÑO

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

ANEXOS CORRESPONDIENTES AL MARCO PARA LA ETAPA DE FORMULACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA BASADO EN RIESGOS.

3.- Planilla Mapa de Aseguramiento Plan Anual v.02.

					Cobertura Auditoría Interna	Cobertura de otros proveedores			Conclusión Cobertura (marcar sólo una opción)		
Materia de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Cargo directivo del responsable de la Materia de Auditoría: Proceso, Área, Programa, etc. (Responsable del riesgo)	Calificación de riesgo inherente, si existe en la Matriz de Riesgos (Nivel de Severidad)	Calificación de riesgo residual, si existe en la Matriz de Riesgos (Nivel de Exposición)	Ultimas actividades realizadas (Descripción, N° Informe y Fecha)	Ultimas actividades realizadas (Descripción, N° Informe y Fecha)	Actividad Planificada (año en análisis)	Identificar quién la realiza o realizará	Alta	Media	Baja
Administración de plataforma tecnológica institucional	Sistemas informáticos	Unidad de Tecnologías de Información y Comunicaciones	EXTREMO	MEDIO	1- Aseguramiento Inventario y Activo Fijo de TI ASEG N°06 2020 – Ministerial.	Informe N°325 a los Estados Financieros y Tecnologías de Información	2020	CGR	x		
Soporte usuarios (Administración de la plataforma tecnológica de herramientas de productividad personal)	Sistemas informáticos	Unidad de Tecnologías de Información y Comunicaciones	BAJO	MENOR	1- Aseguramiento Inventario y Activo Fijo de TI ASEG N°06 2020 – Ministerial.	Informe N°325 a los Estados Financieros y Tecnologías de Información	2020	CGR	x		
Gestión de Proyectos Tecnológicos	Sistemas informáticos	Unidad de Tecnologías de Información y Comunicaciones	BAJO	MENOR	1- Aseguramiento de Control Interno ASEG N°02-2021- Gubernamental	Informe N°325 a los Estados Financieros y Tecnologías de Información	2020	CGR	x		
Gestión de rendiciones	Transferencias a/de otras entidades públicas	Unidad de Rendiciones de Cuentas	ALTO	MENOR	1- Aseguramiento a Rendiciones de Cuentas ASEG N°09 2021- Institucional	Informe N°325 a los Estados Financieros y Tecnologías de Información	2023	CGR	x		
Participación en procesos de fijación tarifaria del sector telecomunicaciones	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	División de Política Comercial Industrial	BAJO	MAYOR	-						x
Participación en procesos de fijación tarifaria del sector sanitario	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	División de Política Comercial Industrial	BAJO	MENOR	-						x
Apoyo y contraparte técnica en convenios	Estudios e investigaciones	División de Política Comercial Industrial	BAJO	MEDIO	-						x

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

Gestión de activo fijo	Adquisiciones y abastecimiento	Unidad de Abastecimiento	ALTO	MENOR	1- Aseguramiento al Proceso de Gestión de Compras ASEG°01-2021 2- Informes trimestrales de Aseguramiento de Circular N°2 y 20	Informe N°325 a los Estados Financieros y tecnologías de Información				x		
Gestión de contratos	Adquisiciones y abastecimiento	Unidad de Abastecimiento	ALTO	MENOR	1- Aseguramiento al Proceso de Gestión de Compras ASEG°01-2021 2- Informes trimestrales de Aseguramiento de Circular N°2 y 20					x		
Despacho de documentación interna	Gestión documental	Unidad de Oficina de Partes	BAJO	MENOR	-							x
Recepción y registro de documentación externa	Gestión documental	Unidad de Oficina de Partes	ALTO	MENOR	-							x
Publicación de Actos Administrativos en Diario Oficial	Gestión documental	Unidad de Oficina de Partes	ALTO	MENOR	-							x
Trámite, consultas, reclamos, sugerencias o felicitaciones	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Departamento Administrativo (SIAC)	MODERADO	MENOR	1- Consultoría N°2 al proceso de Programa de Mejoramiento de la Gestión 2021 Sobre indicadores de SIAC					x		
Administración tribunal de propiedad intelectual	Control de gestión	Tribunal de Propiedad Industrial	EXTREMO	NO ACEPTABLE	1- Aseguramiento al Proceso del Tribunal de Propiedad Industrial ASEG N°08-2021					x		
Mantenimiento página institucional TDPI	Sistemas informáticos	Tribunal de Propiedad Industrial	ALTO	MAYOR	1- Aseguramiento al Proceso del Tribunal de Propiedad Industrial ASEG N°08-2021					x		
Capacitación	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	ALTO	MAYOR	1- Aseguramiento al Proceso del Tribunal de Propiedad Industrial ASEG N°08-2021					x		
Revisión de inventario de bienes muebles	Infraestructura	Unidad de Servicios Generales	EXTREMO	NO ACEPTABLE	1- Aseguramiento al Proceso de Gestión de Compras ASEG°01-2021 2- Aseguramiento Financiero Contable ASEG N°04 2021- Gubernamental	Informe N°325 a los Estados Financieros y tecnologías de Información				x		

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

Sistema de tramitación de causas	Gobierno Electrónico	Tribunal de Propiedad Industrial	EXTREMO	NO ACEPTABLE	1- Aseguramiento al Proceso del Tribunal de Propiedad Industrial ASEG N°08-2021					x		
Administración del fondo de innovación para la competitividad - emprendimiento (Fic-E) DEMT	Administración de bienes estratégicos	División de Empresas de Menor Tamaño	ALTO	MENOR	1- Aseguramiento de la División de Empresas de Menor Tamaño ASEG N°08- 2020					x		
Proceso de Contratación y Egreso	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	ALTO	NO ACEPTABLE	1- Informes trimestrales de Aseguramiento de Circular N°2 y 20					x		
Gestion de Solicitudes	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	EXTREMO	NO ACEPTABLE	1- Revisiones mensuales de cometidos año 2019 2- Revisiones de Cometidos Internacionales e Informes de Gestión.					x		
Gestion descompensaciones	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	BAJO	MENOR	1- Aseguramiento al proceso de Remuneraciones ASEG N°06 Ministerial - 2021					x		
Gestión Licencias Medicas	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	BAJO	MENOR	1- Aseguramiento al Proceso de Licencias Médicas ASEG N°10-2021	Informe N°325 a los Estados Financieros y tecnologías de Información				x		
Gestión Declaración Jurada (DJ) Servicio de Impuestos Interno (SII)	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	BAJO	MENOR	1- Revisiones mensuales de cometidos año 2019 2- Revisiones de Cometidos Internacionales e Informes de Gestión.					x		
Proceso de reportes internos y externos	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	BAJO	MENOR	-							x
Estructura Organizacional	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	BAJO	MENOR	1- Aseguramiento de Control Interno ASEG N°02-2021- Gubernamental					x		
Reclutamiento y selección	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	BAJO	MENOR	1- Aseguramiento de Control Interno ASEG N°02-2021- Gubernamental					x		
Inducción	Recursos humanos	Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	BAJO	MENOR	1- Aseguramiento de Control Interno ASEG N°02-2021- Gubernamental					x		

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

4.-Anexo-Compromisos-Auditoria-Generales-v.03 (1)

4.1.-Compromisos de Auditoría

Por la Extensión de las planillas se informa que se encuentra toda la información en los Excel dirigidos al CAIGG

5.-Planilla-Plan-de-Auditoria-2022-v.01

5.1.- Carta Gantt.

Código Trabajo	NOMBRE TRABAJO	CARTA GANTT												
		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	
ASEG-1	Objetivo Gubernamental Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia (Economía/Turismo).										X	X	X	
ASEG-2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO) (Economía/Turismo).							X	X	X				
ASEG-3	Objetivo Gubernamental Mantenimiento, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo (Economía/Turismo).		X	X	X									
ASEG-4	Ejecución Permanente de Acciones de Aseguramiento sobre Operaciones Financiero – Contables (Economía/Turismo).										X	X	X	
ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Economía/Turismo)		X	X	X	X	X	X	X					
ASEG-6	Aseguramiento al Proceso de Seguridad de la Información			X	X	X								
ASEG-7	Actividad No Planificada													
ASEG-8	Entidad Acreditadora										X	X	X	
ASEG-9	Aseguramiento a los Proceso de la División de Asociatividad y Economía Social						X	X	X	X				
ASEG-10	Aseguramiento a los procesos de Oficina de Partes			X	X	X	X							
CONS-1	Validación Convenio Desempeño Colectivo año 2022							X	X					
CONS-2	Validación del Programa de Mejoramiento de Gestión año 2022										X	X		

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

5.2.- Trabajos de Auditoría.

CÓDIGO DEL TRABAJO DE AUDITORIA	NOMBRE DEL TRABAJO	TIPO DE TRABAJO	OBJETIVO DE AUDITORÍA GENERAL DEL TRABAJO	PROCESO TRANSVERSAL EN EL ESTADO	RELACIÓN PROCESOS G - GR - C	TIPO RELACIÓN	ALCANCE GENERAL	FRECUENCIA	RIESGOS CRÍTICOS GLOBALES	CANTIDAD DE AUDITORES	HORAS DE AUDITORÍA	MES INICIO	MES TERMINO	CANTIDAD DE INFORMES QUE SE REMITIRÁN AL CAIGG, ASOCIADOS AL TRABAJO.	FECHA ESTIMADA DE ENVÍO DEL INFORME
---------------------------------	--------------------	-----------------	-------------------------------------------	----------------------------------	------------------------------	---------------	-----------------	------------	---------------------------	-----------------------	--------------------	------------	-------------	-----------------------------------------------------------------------	-------------------------------------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-1	Objetivo Gubernamental Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia	Transparencia	Gobierno	Directa	El periodo a considerar en el alcance de auditoría y la fecha de corte de las operaciones es desde el 01-09-2021 hasta el 31-08-2022. Se considerará la Subsecretaría de Turismo y Economía.	Anual	1. Perjuicio en la gestión administrativa de la institución, debido que las unidades no suban sus necesidades y proyectos anuales de adquisiciones, por desconocimiento en el uso de la Plataforma de Chilecompra, evidenciando la existencia de unidades que se quedaron sin sus requerimientos levantados dado que no contemplaron las instrucciones recibidas 2. Perjuicio en la gestión del presupuesto institucional, por definición de un Plan de compras que no contemple los requerimientos reales de la institución en términos de los bienes y servicios que sean necesarios, cantidad y costo estimado de su adquisición y/o contratación, al tener un programa de caja para adquisiciones erróneo, debido que fue elaborado conforme definición del plan mal formulado 3. Pérdida en los recursos institucionales, dado que la compra no se realiza de acuerdo con la modalidad y en los tiempos promedios de respuestas, establecidos en la Ley de Compras y su	1	350	Septiembre	Noviembre	1	30-11-2022
--------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	----------------------------------------------------------------	---------------	----------	---------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----	------------	-----------	---	------------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO) (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	El periodo a considerar en el alcance de auditoría y la fecha de corte de las operaciones es desde el 01-08-2021 hasta el 31-07-2022. Se considerará la Subsecretaría de Turismo y Economía.	Anual	<ol style="list-style-type: none"> 1. Discontinuidad de las políticas y códigos de conductas elaborados en la institución. 2. Errores en el desarrollo de las funciones de los empleados. 3. Debilitamiento de la estrategia de la Subsecretaría de Economía. 4. Incremento de las brechas de competencias. 5. Incumplimiento en la misión y objetivos estratégicos de la institución. 6. Distorsiones en el sistema de incentivos. 7. Formación de parcelas de trabajo en las diferentes divisiones áreas y unidades de la organización. 8. Incumplimiento en la función de monitoreo de las funciones de la Subsecretaría por parte del ápice estratégico. 9. Eventos de fraudes en la organización. 10. Sanciones administrativas por incumplimiento de funciones reglamentadas. 11. Distorsión en el cálculo de gastos e ingresos de la organización. 12. Daño a la imagen pública de la institución. 13. Imposibilidad de generar valor público 	1	350	Julio	Septiembre	1	30-11-2022
--------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------------------------------------------------------------	-----------------	---------------------------------------	---------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----	-------	------------	---	------------



**Subsecretaría de Economía y
Empresas de Menor Tamaño**

Plan Anual de Auditoría 2022

Código: 22-V1

Versión: 01

Páginas: 27

**Fecha de emisión:
diciembre 2021**

en los programas de
la organización.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-3	Objetivo Gubernamental Mantención, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	Mantención, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	El periodo a considerar en el alcance de auditoría y la fecha de corte de las operaciones es desde el 01-01-2021 hasta el 31-12-2021. Se considerará la Subsecretaría de Turismo y Economía.	Anual	<p>1. Daño en la imagen y el patrimonio de la Institución, al evidenciar la materialización de eventos negativos en la ejecución de algunos procesos, al no tener definido en la política que se tratarán los riesgos relevantes o estratégicos de los procesos significativos del negocio de la institución.</p> <p>2. Daño en la Imagen Institucional, al no tener bien establecidos y formalizados a los encargados, roles y definiciones de responsabilidades y funciones en el proceso de gestión de riesgos, se generan incumplimientos importantes en las disposiciones presidenciales en cumplimiento de la mantención, mejoramiento y aseguramiento de la gestión de riesgos en las organizaciones gubernamentales.</p> <p>3. Daño en la imagen y en la gestión de riesgos Institucional, al realizar el levantamiento de los procesos bajo un enfoque funcional o departamental, lo que imposibilita asociarlos directamente con los productos de la organización gubernamental, no logrando la base en el</p>	1	350	Febrero	Abril	1	15-04-2022
--------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	---------------------------------------------------------------------------	----------------------------	---------------------------------------	---------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----	---------	-------	---	------------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-4	Ejecución Permanente de Acciones de Aseguramiento sobre Operaciones Financiero – Contables (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)	El objetivo general de la auditoría es verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de la Subsecretaría de Economía y EMT, se lleven a cabo resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la probidad, integridad y transparencia de la función pública, así como su registro adecuado en los Estados Financieros de cada Servicio o Entidad, conforme a la normativa que fija la Contraloría General de la República.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El período a considerar en el alcance de auditoría y la fecha de corte de las operaciones es desde el 01-10-2021 hasta el 30-09-2022. Se considerará la Subsecretaría de Turismo y Economía.	Anual	1. Multas al servicio al perder documentación de respaldo a los gastos ya registrados en contabilidad para pago, dada la falta de control interna que se evidencia en los flujos de pago. 2. Deterioro de la información institucional debido a que se evidencia que en el sistema contable no permita tener información íntegra, confiable y oportuna para la toma de decisiones de la administración, sobre la situación financiera y presupuestaria de la institución, lo podría producir una pérdida de información o registros que provocarán inconsistencias en la situación financiera como presupuestaria de la institución 3. Errores en las decisiones de la administración, sobre la situación financiera y presupuestaria de la institución, proyectos e inversiones, lo que conlleva a incumplimiento presupuestario de acuerdo a la ley vigente. 4. Daño en la gestión financiera institucional, dada la falta de respaldos de documentos originales en los trámites de pago, debido a que los controles internos a los procesos	1	350	Septiembre	Noviembre	1	30-11-2022
--------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	---------------------------------------	-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----	------------	-----------	---	------------



**Subsecretaría de Economía y
Empresas de Menor Tamaño**

Plan Anual de Auditoría 2022

Código: 22-V1

Versión: 01

Páginas: 27

**Fecha de emisión:
diciembre 2021**

bienes muebles e inmuebles de la institución, determina un riesgo de daño patrimonial, que no podría resarcirse, ni permitiría la reposición en caso de ocurrencia de algún siniestro.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
	Plan Anual de Auditoría 2022	Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Economía/Turismo)	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento normativo por parte del servicio según las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El período a considerar en el alcance de auditoría para y la fecha de corte de las operaciones es desde el 31-07-2021 hasta el 31-12-2021. Se considerará la Subsecretaría de Turismo y Economía.	Semestral	1- Inexistencia de procedimientos y directrices complementarias para dar cumplimiento al artículo 2° quáter de la Ley 21.131, aprobados por la dirección de la organización. 2- Procedimiento no incluye las funciones que consideran responsabilidades incompatibles y que no deben ser realizadas por una misma persona. 3- Procedimiento no contempla como plazo de pago máximo a proveedores 30 días corridos siguientes a la recepción de la factura o del respectivo instrumento tributario de cobro. 4- El procedimiento no contempla las excepciones legales que establecen un plazo distinto a los 30 días corridos siguientes a la recepción de la factura o del respectivo instrumento tributario de cobro. 5- El procedimiento no contempla que previo al pago se verifique la recepción conforme de los bienes y servicios adquiridos por la entidad dentro del plazo establecido en el artículo 3 de la Ley 21.131. 6- El procedimiento no define quién es el	1	350	Febrero	Agosto	1	15-02-2022 15-08-2022
--------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	---------------------------------------	-----------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----	---------	--------	---	--------------------------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-6	Aseguramiento al Proceso de Seguridad de la Información	Ministerial (M)	Determinar el nivel de Seguridad de la Información y Ciberseguridad implementado por el Servicio en conformidad a las políticas, objetivos, procesos y procedimientos, y controles ejecutados asociados a Seguridad de la Información (SI) y Ciberseguridad que permitan verificar la integridad, disponibilidad y confidencialidad.	Sistemas informáticos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Desde marzo 2021 hasta marzo 2022	Anual	<p>1. Insuficiencia de la política de seguridad y desconocimiento de la importancia de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información.</p> <p>2. Inversiones de hardware y software no se relacionen en forma racional y no se cumpla con las políticas de seguridad.</p> <p>3. Terceros que ingresan a la organización pueden extraer información confidencial o estratégica.</p> <p>4. Se implementa hardware y/o software en forma desorganizada pudiendo generar uso inadecuado de recursos financieros.</p> <p>5. Terceras partes que ingresan a la organización tienen acceso no controlado a la información e instalaciones lo que puede permitir pérdida de información.</p> <p>6. Obsolescencia de los activos no controlados.</p> <p>7. Pérdida de software que puede impedir su actualización eficiente.</p> <p>8. La seguridad de la información puede verse vulnerada en caso de que el procedimiento de reclutamiento y administración de personal no considere acuerdos de confidencialidad en</p>	2	600	Marzo	Mayo	1	30-05-2022
--------	---------------------------------------------------------	-----------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------	---------------------------------------	-----------	-----------------------------------	-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----	-------	------	---	------------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-7	Actividad No Planificada	Ministerial (M)	-				-	-	-						
ASEG-8	Entidad Acreditadora	Institucional (I)	<p>Verificar el cumplimiento de la función de Entidad Acreditadora de los documentos electrónicos y sus efectos legales, la utilización en ellos de firma electrónica, la prestación de servicios de certificación de estas firmas y el procedimiento de acreditación al que podrán sujetarse los prestadores de dicho servicio de certificación, con el objeto de garantizar la seguridad en su uso.</p>	Administración de bienes estratégicos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	<p>El periodo a considerar en el alcance de auditoría para y la fecha de corte de las operaciones es desde el 01-01-2021 hasta el 31-12-2021. Se considerará la Subsecretaría de Turismo y Economía.</p>	Anual	<p>1. El servicio de Cloud Computing se caiga/Pérdida de datos. 2. Sistema sea hackeado/Pérdida de datos. 3. Error en la API, no llegue información de los permisos/pérdida de información. 4. Descoordinación con los servicios para realizar integraciones 5. Los permisos digitales no se soliciten mediante la plataforma y por ende no se les haga seguimiento.</p>	2	800	Septiembre	Noviembre	1	30-11-2022

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
Plan Anual de Auditoría 2022		Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-9	Aseguramiento a los Proceso de la División de Asociatividad y Economía Social	Institucional (I)	Verificar el ejercicio de las funciones fiscalizadoras del Departamento de Cooperativas, de la Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño que encomienda la Ley General de Cooperativas y su Reglamento.	Administración de bienes estratégicos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El periodo a considerar en el alcance de auditoría para y la fecha de corte de las operaciones es desde el 01-01- 2021 hasta el 31-12-2021. Se considerará la Subsecretaría de Turismo y Economía.	Anual	1. Que debido a la revisión efectuada de forma inadecuada o la omisión de antecedentes obligatorios para generar el registro de la organización, se entreguen certificados a instituciones que no cuentan con los requisitos legales. 2. Que erróneamente aprobar la constitución de una organización que no cumple con los requisitos normativos establecidos en la legislación vigente. 3. Daño a la imagen y reputación de la división producto del no envío o incumplimiento de plazo para dar respuesta al proceso de constitución de organizaciones. 4. Información errónea entregada por los usuarios y su inscripción en el registro interno de la División. 5. Pérdida del registro de la información y resultados de la fiscalización en terreno realizada. 6. Daño a la imagen y reputación de la institución producto del atraso o no envío del oficio con instrucciones y hallazgos derivadas de la fiscalización en terreno. 7. No cumplimiento de las instrucciones impartidas o los	2	800	Junio	Septiembre	1	30-09-2022
--------	----------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------	------------------------------------------	-----------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----	-------	------------	---	------------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

								<p>hallazgos realizados en el plazo establecido.</p> <p>8. No registrar una presentación en el sistema Backoffice, lo que podría causar la pérdida de la documentación y una respuesta o tramitación errónea.</p> <p>9. Pronunciamiento erróneo o incompleto por parte del fiscalizador legal y/o contable, que incumpla el mandato legal de la institución de fiscalizar a las organizaciones bajo su supervisión.</p> <p>10. Daño a la imagen y reputación de la institución producto del no pronunciamiento, o el pronunciamiento tardío, respecto a la fiscalización realizada.</p> <p>11. Afectar la reputación de la institución al no cumplir con el mandato legal de fiscalizar a las organizaciones bajo su supervisión.</p> <p>12. Posible daño al ingreso de la institución producto de la no comunicación o recepción correcta del oficio referente al cobro de la cuota.</p> <p>13. Error en el cálculo de la cuota y/o determinación del monto a pagar por la cooperativa.</p> <p>14. Daño en la imagen y reputación de la institución ante</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--



**Subsecretaría de Economía y
Empresas de Menor Tamaño**

Plan Anual de Auditoría 2022

Código: 22-V1

Versión: 01

Páginas: 27

**Fecha de emisión:
diciembre 2021**

el pronunciamiento erróneo o dispar para casos similares.
15. No detectar o detectar tardíamente, atrasos en la(s) respuesta(s) de consultas/reclamos en los plazos establecidos.

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

ASEG-10	Aseguramiento a los procesos de Oficina de Partes	Institucional (I)	<p>Evaluar el tratamiento de la información que ingresa y sale de la organización y los flujos de información generados contrastado con las normativas vigentes y las buenas practica en este ámbito.</p>	Gestión documental	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	<p>El alcance es definido por el análisis de la totalidad del proceso, las funciones asociadas a la gestión documental de la Subsecretaría de Economía y EMT y respecto de las etapas identificas en la matriz de riesgo institucional.</p> <p>La revisión documental como tal, se realizará respecto del periodo Junio 2021 a Febrero 2022.</p>	Anual	<p>1. Vulnerabilidad en la seguridad de la información institucional, por pérdida de documentación adjunta a Resoluciones o Decretos u otros recibidos, lo que podría generar incumplimientos a respuestas solicitadas en forma urgente, lo que podría generar multas institucionales como también pérdidas en la participación y desarrollo en los objetivos estratégicos del negocio de la institución.</p> <p>2. Daño en la gestión institucional debido a la caída e inhabilitación de los sistemas informáticos que afectan el proceso de gestión documental, dejando el SGD no operativo.</p> <p>3. Perjuicio en la gestión institucional por omisión, pérdida o envío erróneo de documentación, internamente en la institución, lo que podría producir sanciones al profesional encargado, por el motivo de la importancia de la información</p> <p>4. Daño en el resguardo y archivo de la información debido a que lugar de almacenaje de archivo institucional en</p>	2	800	Marzo	Junio	1	30-06-2022
---------	---------------------------------------------------	-------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------	---------------------------------------	-----------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----	-------	-------	---	------------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

5.3.- Trabajos de Consultoría.

CÓDIGO TRABAJO CONSULTORÍA	NOMBRE DEL TRABAJO	OBJETIVO GENERAL DEL TRABAJO DE CONSULTORÍA	TIPO DE TRABAJO	PROCESO TRANSVERSAL EN EL ESTADO	RELACIÓN PROCESOS G - GR - C	TIPO RELACIÓN	FRECUENCIA	CANTIDAD DE AUDITORES	HORAS DE AUDITORIA	MES INICIO	MES TERMINO	CANTIDAD DE INFORMES QUE SE REMITIRÁN AL CAIGG, ASOCIADOS AL TRABAJO.	FECHA ESTIMADA DE ENVÍO DEL INFORME
CONS-1	Validación Convenio Desempeño Colectivo año 2022	Verificar el cumplimiento de los indicadores de los equipos de trabajo	Institucional (I)	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	200	Julio	Agosto	1	31-08-2022
CONS-2	Validación del Programa de Mejoramiento de Gestión año 2022	Examinar el Estado de avance de los indicadores del Programa de Mejoramiento de Gestión (PMG), teniendo presente lo establecido en el artículo 6° de la Ley N°19.553 de 1998, donde se indica que el incremento por desempeño institucional se concederá en relación a la ejecución eficiente y eficaz por parte de los servicios, de los programas de mejoramiento de la gestión	Institucional (I)	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	200	Septiembre	Octubre	1	30-10-2022
CONS-3	Informe de verificación definitiva al convenio de desempeño colectivo año 2021	Realizar una verificación al cumplimiento del convenio de desempeño colectivo Institucional.	Ministerial (M)	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	200	Enero	Febrero	1	10-02-2022

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

CONS-4	Asesoría al proceso de Gestión de Riesgo 2022	Consultoría a los equipos de trabajo donde se retroalimenta el levantamiento de riesgos realizado	Institucional (I)	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	100	Octubre	Noviembre	1	30-11-2022
--------	-----------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	-----------------	---------------------------------------	---------	-------	---	-----	---------	-----------	---	------------

5.4.- Trabajos de Seguimiento.

CÓDIGO TRABAJO DE SEGUIMIENTO	NOMBRE DEL TRABAJO	TIPO DE TRABAJO	OBJETIVO DE AUDITORÍA GENERAL DEL TRABAJO	MATERIA DE SEGUIMIENTO	PROCESO TRANSVERSAL EN EL ESTADO	RELACIÓN PROCESOS G - GR - C	TIPO RELACIÓN	FRECUENCIA	INCLUYE ANEXO CON COMPROMISOS PENDIENTES DE IMPLEMENTAR	CANTIDAD DE AUDITORES	HORAS DE AUDITORIA	MES INICIO	MES TERMINO	CANTIDAD DE INFORMES QUE SE REMITIRÁN AL CAIGG, ASOCIADOS AL TRABAJO.	FECHA ESTIMADA DE ENVÍO DEL INFORME
SEG-1	Seguimiento Auditoría Compras Públicas	Gubernamental (G)	Verificar el estado de implementación de los compromisos contraídos con ocasión de las observaciones formuladas en el informe de auditoría.	Observaciones al proceso de compras públicas	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	80	Marzo	Marzo	1	30-03-2022
SEG-2	Seguimiento al Sistema de Control Interno	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento para el aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales Basado en COSO I, versión 2013	Observación al cumplimiento del examen al sistema de Control Interno.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	80	Marzo	Marzo	1	30-03-2022
SEG-3	Seguimiento al Proceso de Gestión de Riesgos	Gubernamental (G)	Verificar el estado de implementación de los compromisos contraídos con ocasión de las observaciones formuladas en el informe de auditoría.	Observación al cumplimiento del documento técnico.	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	80	Septiembre	Septiembre	1	30-08-2022

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021
Plan Anual de Auditoría 2022		

SEG-4	Seguimiento auditoría Financiero contable	Gubernamental (G)	Verificar el estado de implementación de los compromisos contraídos con ocasión de las observaciones formuladas en el informe de auditoría.	Observaciones al cumplimiento sobre las operaciones Financiero Contable	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	80	Marzo	Marzo	1	30-11-2022
SEG-5	Seguimiento a los procesos de auditorías Aseguramiento	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento histórico de los compromisos de auditoría Interna.	Verificación y medición del cumplimiento de compromisos pendientes de Auditoría Interna	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	4	100	Abril	Abril	1	31-12-2022

5.5.- Trabajos Rutinarios.

CODIGO TRABAJO RUTINARIO	NOMBRE DEL TRABAJO	TIPO DE TRABAJO	OBJETIVO DE AUDITORIA GENERAL DEL TRABAJO	PROCESO TRANSVERSAL EN EL ESTADO	RELACIÓN PROCESOS G - GR - C	TIPO RELACIÓN	FRECUENCIA	CANTIDAD DE AUDITORES	HORAS DE AUDITORIA	MES INICIO	MES TERMINO
RUT-1	Aseguramiento preventivo cumplimiento Circular N° 16/2015. Subsecretaría de Economía.	Gubernamental (G)	Verificar cumplimiento de instrucciones Circular N°16/2015 Ministerio de Hacienda	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	1	100	Enero	Octubre
RUT-2	Aseguramiento preventivo cumplimiento Circular N° 16/2015. Subsecretaría de Turismo.	Gubernamental (G)	Verificar cumplimiento de instrucciones Circular N° 16/2015 Ministerio de Hacienda	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	1	100	Enero	Octubre
RUT-3	Validación proceso de emisión de informes de comisiones de servicio al extranjero. Subsecretaría de Economía.	Ministerial (M)	Verificar cumplimiento instrucciones respecto de emisión de informe de comisiones de servicio.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Cuatrimstral	1	12	Enero	Septiembre

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

RUT-4	Validación proceso de emisión de informes de comisiones de servicio al extranjero. Subsecretaría de Turismo.	Ministerial (M)	Verificar cumplimiento instrucciones respecto de emisión de informe de comisiones de servicio.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Cuatrimestral	1	12	Enero	Septiembre
RUT-5	Seguimiento de compromisos de auditorías CGR	Institucional (I)	Verificar el estado de implementación de los compromisos contraídos con ocasión de las observaciones formuladas en el informe de auditoría.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	100	Enero	Diciembre
RUT-6	Reporte Trimestral del Plan Anual de Auditoría	Gubernamental (G)	Reportar las principales actividades ejecutadas del Plan al CAIGG	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	20	Enero	Diciembre
RUT-7	Reporte Mensual de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Reporte general de las principales actividades de auditoría.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	20	Enero	Diciembre
RUT-8	Reporte Semanal de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Reportar los principales quiebres de control en la organización	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semanal	1	20	Enero	Diciembre
RUT-9	Gestión y Respuesta de Pre-Informes de CGR	Institucional (I)	Gestionar respuestas de los pre informes de la CGR y evaluar la posterior subsanación de los hallazgos de los informes finales	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	1	80	Enero	Diciembre

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

RUT-10	Reporte quincenal de compras COVID	Institucional (I)	Revisión quincenal de las compras realizadas por el Servicio relacionadas al COVID	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Quincenal	1	30	Enero	Diciembre
RUT-11	Seguimiento de Auditorías Ejecutadas por cada Auditor	Institucional (I)	Verificar el estado de implementación de los compromisos contraídos con ocasión de las observaciones formuladas en el informe de auditoría.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	4	80	Enero	Diciembre
RUT-12	Certificado de Origen Anual	Gubernamental (G)	Coordinar la certificación por parte del Jefe de Servicio al Ministro de la cartera en cuanto al cumplimiento de la normativa y sobre hechos relevantes de carácter crítico, que pueden afectar a la Subsecretaría de Economía y EMT.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	45	Enero	Diciembre

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

5.6.- Plan COSO.

RELACIÓN ENTRE EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA Y EL MARCO COSO 2013							
MARCO COSO 2013		PLAN ANUAL AUDITORÍA					
Componentes	Principios	Objetivos de COSO 2013			Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo
		I	O	C			Trabajo
Entorno de Control	1.- Compromiso con la integridad y los valores éticos	x	x	x	ASEG-2	Objetivo Gubernamental Mantención, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)
	2.- Independencia de la dirección y supervisión de control interno		x	x	CONS-3	Informe de verificación definitiva al convenio de desempeño colectivo año 2021	Gubernamental (G)

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

	3.- Estructuras, líneas de reporte y niveles de autoridad y responsabilidad	x	x	x	ASEG-3	Mantenión, mejoramiento y aseguramiento del proceso de control de gestión.	Gubernamental (G)
	4.- Atraer, desarrollar y retener profesionales competentes	x	x	x	ASEG-2	Objetivo Gubernamental Mantenimiento, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)
	5.- Definir responsabilidades de las personas a nivel de control interno	x	x		CONS-4	Asesoría al proceso de Gestión de Riesgo 2022	Institucional (I)
Evaluación de Riesgos	6.- Definir objetivos claros para permitir la identificación y evaluación de los riesgos		X	X	ASEG-8	Entidad Acreditadora	Institucional (I)

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

	7.- Identificar riesgos en todos los niveles de la entidad y los analiza		X	X	ASEG-9	Aseguramiento a los procesos de la División de Asociatividad y Economía Social	Institucional (I)
	8.- Considerar la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos	x	x	x	ASEG-2	Objetivo Gubernamental Mantención, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)
	9.- Identificar y evaluar los cambios significativos del control interno.	x	x		ASEG-10	Aseguramiento a los procesos de Oficina de Partes	Institucional (I)
Actividades de Control	10.- definir y desarrollar actividades de control que mitiguen los riesgos hasta niveles aceptables	X	X	X	CONS-2	Validación del Programa de Mejoramiento de Gestión año 2022	Institucional (I)

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

	11.- Definir y desarrollar actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología	X	X	X	ASEG-6	Aseguramiento al Proceso de Seguridad de la Información	Ministerial (M)
	12.- Desplegar las actividades de control a través de políticas y procedimientos	X	X	X	CONS-1	Validación Convenio Desempeño Colectivo año 2022	Institucional (I)
Información y Comunicación	13.- Obtener o generar y utilizar información relevante y de calidad		X		ASEG-4	Ejecución Permanente de Acciones de Aseguramiento sobre Operaciones Financiero – Contables (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

	14.- Comunicar la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios	x	x	x	ASEG-2	Objetivo Gubernamental Mantención, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)
	15.- Comunicar con las partes interesadas los aspectos clave	X	X	X	ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Economía/Turismo)	Gubernamental (G)
Actividades de Supervisión	16.- Seleccionar, desarrollar y realizar evaluaciones continuas y/o independientes	X	X	X	ASEG-1	Objetivo Gubernamental Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia (Economía/Turismo).	Gubernamental (G)

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

	17.- Evaluar y comunicar las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de medidas correctivas	X	X	X	CONS-4	Asesoría al proceso de Gestión de Riesgo 2022	Institucional (I)
Relación cuantitativa del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		13	17	14			
Relación porcentual del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		30%	39%	31%			

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

6.-Planilla-Indicadores-Plan-Anual-v.01.

6.1.- Cuadro N°6 Formulación de indicadores Asociados al Plan de Auditoría.

NOMBRE	TRABAJO	OBJETIVO DEL INDICADOR	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	EVIDENCIA DEL CUMPLIMIENTO	PERIODICIDAD DE MEDICIÓN	METAS PROYECTADAS
Porcentaje de hallazgos de auditoría formulados y aceptados por los proveedores (Centros de Responsabilidad) en el año t.	Auditoría	Verificar que las acciones propuestas que contribuyan a la mejora continua de los procesos y de la organización, promoviendo el cumplimiento de normas y el uso eficiente y eficaz de los recursos públicos.	Se busca medir la satisfacción de las contrapartes auditadas respecto a los hallazgos informados. Los informes de auditoría que no presenten respuesta por parte de la Contraparte Auditada no será contabilizado en el denominador del indicador	$(N^{\circ} \text{ de hallazgos de auditorías aceptados por los proveedores en el año } t / N^{\circ} \text{ total de hallazgos de Auditoría propuestos en el año } t) * 100.$	Informes de respuesta de las Contrapartes Auditadas de los informes de auditoría.	ANUAL	80%
Porcentaje de Compromisos de auditoría pendientes al año t-1 con seguimiento en el año t.	Auditoría	Fortalecer el control interno preventivo que permita mitigar los riesgos asociados a la gestión de la Subsecretaría de Economía y EMT.	Medir el nivel de cobertura de los seguimientos de la Unidad de Auditoría Interna. Se entenderá como seguimiento realizado el correo, oficio o acta de reunión generado con la Contraparte técnica donde se solicite dar respuesta al compromiso de auditoría	$(N^{\circ} \text{ de compromisos de auditoría con seguimiento en el año } t / N^{\circ} \text{ de compromisos de auditoría pendientes al año } t-1) * 100$	Planilla de Resultado de Seguimientos de Auditoría Interna para el año t+1; Registro de la actividad de seguimiento	ANUAL	100%

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

Porcentaje de compromisos de auditoría Implementados en el año t con respecto a aquellos pendientes de implementar al 31 de diciembre del año t-1	Auditoría	Fortalecer el control interno preventivo que permita mitigar los riesgos asociados a la gestión de la Subsecretaría de Economía y EMT.	Medir la implementación efectiva de acciones que subsanen las debilidades a nivel institucional.	$(N^{\circ} \text{ de compromisos de auditoría implementados en año } t / N^{\circ} \text{ total de compromisos pendientes de implementar al 31 de diciembre del año } t-1) * 100$	Planilla excel mensual, con estado de cumplimiento de compromisos de Auditoría.	ANUAL	50%
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------	-------	-----

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

Porcentaje de cumplimiento del Plan anual de Auditoría Interna en año t.	Auditoría	Proveer a la Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño de un adecuado soporte para su gestión procurando optimizar los recursos financieros, humanos y tecnológicos.	1) Se deberán considerar las auditorías Gubernamentales, Institucionales y Ministeriales. 2) La programación será entregada una vez construido el Plan Anual de Auditoría Interna 2021 aprobado por el jefe de Servicio. 3) Se deja constancia que el Plan Anual de Auditoría Interna será susceptible de modificaciones en relación con los requerimientos de la autoridad, por lo cual se considerará en el denominador el plan vigente. 4) Se debe considerar que las fechas presentadas en el plan anual son estimadas, por cuanto estas no deben ser consideradas.	(N° de informes de auditorías internas contenidas en Plan anual de Auditoría del año t/ N° de informes de auditorías internas programadas contenidas en Plan anual de Auditoría del año t) * 100.	1. Memorándum de derivación de informes al Subsecretario. 2. Plan anual de Auditoría del año t, aprobado por el Subsecretario.	ANUAL	100%
--------------------------------------------------------------------------	-----------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	------

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021
Plan Anual de Auditoría 2022		

6.2 Cuadro N°7 Resultado de indicadores asociados al Plan de Auditoría sobre control de avance.

NOMBRE	TRABAJO	METAS PROYECTADAS	CUMPLIMIENTO REAL (% U OTRA MEDIDA)	EXPLICACIÓN DE LA DESVIACIÓN (SI CORRESPONDE)	MEDIDAS TOMADAS AUDITORÍA INTERNA	PROYECCIÓN DE CUMPLIMIENTO	CONCLUSIÓN
Porcentaje de hallazgos de auditoría formulados y aceptados por los proveedores (Centros de Responsabilidad) en el año t.	Auditoría	80%	-	-	-	ANUAL	
Porcentaje de Compromisos de auditoría pendientes al año t-1 con seguimiento en el año t.	Auditoría	100%	-	-	-	ANUAL	
Porcentaje de compromisos de auditoría Implementados en el año t con respecto a aquellos pendientes de implementar al 31 de diciembre del año t-1	Auditoría	50%	-	-	-	ANUAL	
Porcentaje de cumplimiento del Plan anual de Auditoría Interna en año t.	Auditoría	100%	-	-	-	ANUAL	

6.3. Cuadro N°8 Resultados Finales de indicadores asociados al Plan de Auditoría.

NOMBRE	TRABAJO	FÓRMULA DEL INDICADOR	METAS PROYECTADAS	CUMPLIMIENTO REAL (% U OTRA MEDIDA)	EXPLICACIÓN DE LA DESVIACIÓN (SI CORRESPONDE)	MEDIDAS TOMADAS AUDITORÍA INTERNA	CONCLUSIÓN
Porcentaje de hallazgos de auditoría formulados y aceptados por los proveedores (Centros de Responsabilidad) en el año t.	Auditoría	$(N^{\circ} \text{ de hallazgos de auditorías aceptados por los proveedores en el año } t / N^{\circ} \text{ total de hallazgos de Auditoría propuestos en el año } t) * 100.$	80%	-	-	-	-

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

Porcentaje de Compromisos de auditoría pendientes al año t-1 con seguimiento en el año t.	Auditoría	(N° de compromisos de auditoría con seguimiento en el año t / N° de compromisos de auditoría pendientes al año t-1)*100	100%	-	-	-	-
Porcentaje de compromisos de auditoría Implementados en el año t con respecto a aquellos pendientes de implementar al 31 de diciembre del año t-1	Auditoría	(N° de compromisos de auditoría implementados en año t / N° total de compromisos pendientes de implementar al 31 de diciembre del año t-1) *100	50%	-	-	-	-
Porcentaje de cumplimiento del Plan anual de Auditoría Interna en año t.	Auditoría	(N° de informes de auditorías internas contenidas en Plan anual de Auditoría del año t realizadas en año t/ N° de informes de auditorías internas programadas contenidas en Plan anual de Auditoría del año t) * 100.	100%	-	-	-	-

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

7.-Planilla-Factores-Criticos-Globales-Plan-Anual_m-v.02.

7.1 Cuadro N°2 Factores Críticos Globales de riesgos utilizados en la organización.

N°	ORIGEN FACTOR	FACTOR CRÍTICO GLOBAL	ESPECIFICAR SI FACTOR CRITICO GLOBAL ES "OTRO"	DESCRIPCIÓN DEL FACTOR CRÍTICO GLOBAL	CRITERIOS DE VALUACIÓN	PONDERACIÓN ESTRATÉGICA FACTOR
1	EXTERNO	Tiempo transcurrido desde la última auditoría.	-	Examina los tiempos transcurridos desde que se realizó una acción de aseguramiento en materia del Universo de Auditoría.	1- No se han realizado auditorías a la materia o la última fue hace más de 2 años: 5 2- La última auditoría realizada a la materia fue hace más de 1 año: 3 3- La última auditoría a la materia se realizó hace menos de un año y corresponde realizar el seguimiento a sus recomendaciones: 1	10%
2	INTERNO	Complejidad de la materia.	-	Evalúa el nivel de dificultad y especialización que presenta la materia del Universo de Auditoría.	1- El nivel de complejidad de la materia es alto, ya que presenta muchas fases y alta especialización: 5 2- El nivel de complejidad de la materia es medio, ya que si bien presenta varias fases, no tiene un alto nivel de especialización: 3 3- El nivel de complejidad de la materia es bajo, ya que su estructura es simple y no se requiere especialización en su desarrollo: 1	10%

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

3	INTERNO	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	-	Analiza la relación que tiene la materia del Universo de Auditoría con el cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	<p>1- La materia se relaciona directamente con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 5</p> <p>2- La materia se relaciona en forma indirecta con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 3</p> <p>3- La materia no tiene relación o es muy menor, con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 1</p>	15%
4	EXTERNO	Resultados previos de auditoría interna.	-	Examina los resultados de las auditorías, en particular de los riesgos y controles mitigantes en la materia del Universo de Auditoría	<p>1- Los hallazgos de los informes permiten concluir que los controles mitigantes son insuficientes: 5</p> <p>2- Los hallazgos de los informes permiten concluir que los controles mitigantes son regulares: 3</p> <p>3- No hay hallazgos relevantes o los hallazgos del informe permiten concluir que los controles mitigantes son buenos: 1</p>	10%

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

5	INTERNO	Directrices, lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y transparencia de los actos en la Administración del Estado.	-	Analizar y determinar el nivel de impacto en la materia del Universo de Auditoría de las directrices, lineamientos e instrucciones asociados a la Probidad y Transparencia de los Actos en la Administración del Estado.	1- Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma relevante: 5 2- Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma moderada: 3 3- Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma menor o no la afectan: 1	15%
6	INTERNO	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.	-	Analizar y determinar el nivel de criticidad de los riesgos de la materia del Universo de Auditoría según la Matriz de Riesgos Estratégica de la entidad.	1- El nivel de criticidad de los riesgos de la materia según la Matriz de Riesgos es Alta: 5 2- El nivel de criticidad de los riesgos de la materia según la Matriz de Riesgos es Media: 3 3- El nivel de criticidad de los riesgos de la materia según la Matriz de Riesgos es Baja: 1	15%
7	INTERNO	Volumen de recursos involucrados.	-	Analiza el monto de los recursos financieros involucrado en la materia del Universo de Auditoría.	1- Los recursos involucrados son el 10% o más del presupuesto total del organismo: 5 2- Los recursos involucrados son entre el 4% y 9% del presupuesto total del organismo: 3 3- Los recursos involucrados son menos del 4% del presupuesto total del organismo: 1	15%

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

8	EXTERNO	Impacto potencial en la opinión pública.	-	Examina la consecuencia que los riesgos en la materia del Universo de Auditoría generarían en la opinión de los interesados (políticos, gestores, ciudadanía, etc.)	1- La concreción de riesgos en la materia de auditoría es de alto impacto público y afecta gravemente la imagen corporativa o reputación del organismo: 5 2- La concreción de riesgos en la materia de auditoría impacta en forma moderada, afectando la imagen del organismo: 3 3- La concreción de riesgos en la materia de auditoría es de bajo impacto y no afecta la imagen del organismo: 1	10%
---	---------	------------------------------------------	---	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

7.2. Cuadro N°3 Aplicación de Factores Críticos de Riesgos Globales a las materias del universo de auditoría.

N°	PROCESO TRANSVERSAL ESTADO	MATERIAS DEL UNIVERSO DE AUDITORÍA	EVALUACIÓN DE FACTORES CRITICOS GLOBALES							
			TIEMPO TRANSCURRIDO DESDE LA ÚLTIMA AUDITORÍA.	COMPLEJIDAD DE LA MATERIA.	RELACIÓN DE LA MATERIA CON LA MISIÓN Y OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL ORGANISMO.	RESULTADOS PREVIOS DE AUDITORÍA INTERNA.	DIRECTRICES, LINEAMIENTOS E INSTRUCCIONES ASOCIADAS A LA PROBIDAD Y TRANSPARENCIA DE LOS ACTOS EN LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO.	NIVEL DE CRITICIDAD DE LOS RIESGOS DE LA MATERIA.	VOLUMEN DE RECURSOS INVOLUCRADOS.	IMPACTO POTENCIAL EN LA OPINIÓN PÚBLICA.
1	Sistemas informáticos	Administración de plataforma tecnológica institucional	1	5	3	5	1	3	1	1
2	Sistemas informáticos	Soporte usuarios (Administración de la plataforma tecnológica de herramientas de productividad personal) (Res)	5	5	5	5	3	3	5	5
3	Sistemas informáticos	Gestión de Proyectos Tecnológicos	3	5	3	5	3	5	3	1
4	Transferencias a/de otras entidades públicas	Gestion de rendiciones	1	3	3	5	5	3	5	3

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021
Plan Anual de Auditoría 2022		

5	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participacion en procesos de fijacion tarifaria del sector telecomunicaciones	5	5	3	1	1	1	1	1
6	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participacion en procesos de fijacion tarifaria del sector sanitario	5	5	3	1	1	1	1	1
7	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte tecnica en convenios	1	5	5	5	5	3	5	5
8	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Evaluacion tributaria	5	3	3	1	1	1	1	1
9	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Economia Internacional	5	3	3	1	1	1	1	1
10	Estudios e investigaciones	Generacion de informacion	5	3	3	1	1	1	1	1
11	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte tecnico en estudios	5	3	3	1	1	1	1	1
12	Estudios e investigaciones	Entrega de informacion económica autoridades	5	3	3	1	1	1	1	1
13	Financiero	Reportabilidad financiera de	1	3	3	1	3	3	3	1

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

		informes internos y externos								
14	Financiero	Gestión financiera	1	3	3	1	3	3	3	1
15	Administración/mantenimiento recursos	Salud y seguridad ocupacional	1	3	1	1	1	1	1	1
16	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de vehículos	1	3	1	3	5	3	1	3
17	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de servicios	1	1	1	1	1	1	1	3
18	Planificación presupuestaria	Gestión de Presupuesto	5	5	3	1	3	3	3	1
19	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de activo fijo	1	3	3	1	5	3	5	3
20	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de contratos	5	3	1	3	5	3	3	3
21	Gestión documental	Despacho de documentación interna	5	5	3	5	3	5	3	5
22	Gestión documental	Recepción y registro de documentación externa	5	5	3	5	3	5	3	5
23	Gestión documental	Publicación de Actos Administrativos en Diario Oficial	5	5	3	5	3	5	3	5

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

24	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Trámite, consultas, reclamos, sugerencias o felicitaciones	3	1	3	1	1	1	1	3
25	Control de gestión	Administración tribunal de propiedad intelectual	1	3	3	3	5	3	3	3
26	Sistemas informáticos	Mantenimiento página institucional TDPI	1	3	3	3	5	3	3	3
27	Recursos humanos	Capacitación	1	1	1	1	1	1	1	1
28	Infraestructura	Revisión de inventario de bienes muebles	1	3	3	3	5	3	3	3
29	Gobierno Electrónico	Sistema de tramitación de causas	1	3	3	3	5	3	3	3
30	Administración de bienes estratégicos	Administración del fondo de innovación para la competitividad - emprendimiento (Fic-E) DEMENT	1	1	1	1	5	3	3	3
31	Recursos humanos	Proceso de Contratación y Egreso	5	1	1	3	3	3	3	1
32	Recursos humanos	Gestión de Solicitudes	5	1	1	3	3	3	3	1
33	Recursos humanos	Gestión de compensaciones	5	5	3	3	3	5	5	3

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

34	Recursos humanos	Gestión Licencias Medicas	1	5	1	3	1	3	3	3
35	Recursos humanos	Gestión Declaración Jurada (DJ) Servicio de Impuestos Interno (SI)	1	1	1	1	1	1	1	1
36	Recursos humanos	Proceso de reportes internos y externos	1	1	1	1	1	1	1	1
37	Recursos humanos	Estructura Organizacional	1	1	1	1	1	1	1	1
38	Recursos humanos	Reclutamiento y selección	1	1	1	1	1	1	1	1
39	Recursos humanos	Induccion	1	1	1	1	1	1	1	1
40	Recursos humanos	Desarrollo	1	1	1	1	1	1	1	1
41	Recursos humanos	Acceso a seguro complementario, catastrofico y de vida para afiliados al servicio de bienestar y prestadores de servicios a honorarios	5	5	1	5	3	1	3	1
42	Recursos humanos	Tramitación de beneficios de educación, matrimonio, nacimiento y fallecimiento	5	5	1	5	3	1	3	1

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

43	Recursos humanos	Otorgamiento de convenios de colaboración para afiliados/as del servicio de bienestar	5	5	1	5	3	1	3	1
44	Recursos humanos	Tramitación para acceso y otorgamiento del derecho sala cuna	5	5	1	5	3	1	3	1
45	Recursos humanos	Construcción de documentos oficiales solicitados por el servicio civil	1	1	1	1	1	1	1	1
46	Planificación estratégica	Definición de roles y procedimientos internos	1	1	1	1	1	1	1	1
47	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para proyectos de inversión sustentables	5	5	1	1	1	1	1	1
48	Coordinación entre instancias	Gestionar el cumplimiento de acuerdos del comité	5	5	1	1	1	1	1	1
49	Coordinación entre instancias	Actualizar catastro de proyectos de inversión de gran envergadura	5	5	5	5	5	1	1	5
50	Calificación ambiental	Revisión de proyectos de inversión que requieren calificación ambiental	5	5	5	5	5	1	1	5
51	Fiscalización	Registro de organizaciones	5	5	5	3	5	5	5	5

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

52	Fiscalización	Gestión y actualización de datos	5	5	5	3	5	5	5	5
53	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Atención ciudadana DAES	5	5	5	3	5	5	5	5
54	Administración de bienes estratégicos	Administrar Sistemas Registrales DAES	5	5	5	3	5	5	5	5
55	Legal	Firma del acto administrativo por la autoridad respectiva	5	5	3	3	1	1	1	1
56	Legal	Decreto que aprueba convenio de transferencia o de colaboración	5	5	3	3	1	1	1	1
57	Legal estratégico	Elaboración de respuesta ante oficio del Congreso	5	5	3	3	1	1	1	1
58	Legal estratégico	Recopilación de antecedentes para oficio del Congreso	5	5	3	3	1	1	1	1
59	Legal	Sumario	1	1	1	1	1	1	1	1
60	Legal	Contratos de compras, licitaciones	1	3	1	1	3	3	3	3
61	Legal	Convenios de cooperación o de transferencia	5	5	3	3	1	1	1	1
62	Legal	Refrendación de decreto aprobatorio	1	3	1	1	3	3	3	3

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

63	Sistemas informáticos	Operación, automatización y resolución de errores del sistema de Cloud Computing Entidad Acreditadora	5	5	5	5	3	3	5	5
64	Sistemas informáticos	Aplicar técnicas de Ciberseguridad a los elementos de la infraestructura (Entidad Acreditadora)	5	5	5	5	3	3	5	5
65	Sistemas informáticos	Mantenimiento de la API Entidad Acreditadora	5	5	5	5	3	3	5	5
66	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para integración de permisos digitales claves en la tramitación de proyectos de inversión	5	5	5	5	5	1	1	5
67	Planificación estratégica	Incentivar el uso de la plataforma	5	5	5	5	5	1	1	5
68	Planificación estratégica	Inscripción de proyectos de inversión	5	5	5	5	5	1	1	5
69	Planificación estratégica	Seguimiento a los permisos solicitados por medio de la plataforma	5	5	5	5	5	1	1	5
70	Control de gestión	Gestión Convenio Desempeño Colectivo	1	1	1	1	1	1	1	1

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

71	Control de gestión	Formulación y seguimientos de las metas PMG	1	1	1	1	1	1	1
72	Control de gestión	Formulación y seguimiento de las metas CDC	1	1	1	1	1	1	1
73	Control de gestión	Formulación y actualización Formulario H y A1	1	1	1	1	1	1	1
74	Control de gestión	Evaluación ex ante de programas							
75	Control de gestión	Monitoreo de programas e iniciativas	1	1	1	1	1	1	1
76	Auditoría Interna	Programación, Ejecución de Auditoría Interna y Fiscalización, y Elaboración del Informe.	1	1	1	1	1	1	1

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021
Plan Anual de Auditoría 2022		

7.3 Cuadro N°4 Calculo de valor Ponderado factores críticos de riesgos globales.

N°	PROCESO TRANSVERSAL ESTADO	MATERIAS DEL UNIVERSO DE AUDITORÍA	TIEMPO TRANSCURRIDO DESDE LA ÚLTIMA AUDITORÍA.	COMPLEJIDAD DE LA MATERIA.	RELACIÓN DE LA MATERIA CON LA MISIÓN Y OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL ORGANISMO.	RESULTADOS PREVIOS DE AUDITORÍA INTERNA.	DIRECTRICES, LINEAMIENTOS E INSTRUCCIONES ASOCIADAS A LA PROBIDAD Y TRANSPARENCIA DE LOS ACTOS EN LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO.	NIVEL DE CRITICIDAD DE LOS RIESGOS DE LA MATERIA.	VOLUMEN DE RECURSOS INVOLUCRADOS.	IMPACTO POTENCIAL EN LA OPINIÓN PÚBLICA.	VALOR PONDERADO FINAL
1	Sistemas informáticos	Administración de plataforma tecnológica institucional	0,1	0,5	0,45	0,5	0,15	0,45	0,15	0,1	2,4
2	Sistemas informáticos	Soporte usuarios (Administración de la plataforma tecnológica de herramientas de productividad personal) (Res)	0,5	0,5	0,75	0,5	0,45	0,45	0,75	0,5	4,4
3	Sistemas informáticos	Gestión de Proyectos Tecnológicos	0,3	0,5	0,45	0,5	0,45	0,75	0,45	0,1	3,5
4	Transferencias a/de otras entidades públicas	Gestion de rendiciones	0,1	0,3	0,45	0,5	0,75	0,45	0,75	0,3	3,6
5	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participacion en procesos de fijacion tarifaria del sector telecomunicaciones	0,5	0,5	0,45	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	2,1
6	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participacion en procesos de fijacion tarifaria del sector sanitario	0,5	0,5	0,45	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	2,1
7	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte tecnica en convenios	0,1	0,5	0,75	0,5	0,75	0,45	0,75	0,5	4,3
8	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Evaluacion tributaria	0,5	0,3	0,45	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1,9
9	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Economia Internacional	0,5	0,3	0,45	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1,9
10	Estudios e investigaciones	Generacion de informacion	0,5	0,3	0,45	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1,9

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
Plan Anual de Auditoría 2022		Fecha de emisión: diciembre 2021

11	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte tecnico en estudios	0,5	0,3	0,45	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1,9
12	Estudios e investigaciones	Entrega de información económica autoridades	0,5	0,3	0,45	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1,9
13	Financiero	Reportabilidad financiera de informes internos y externos	0,1	0,3	0,45	0,1	0,45	0,45	0,45	0,1	2,4
14	Financiero	Gestión financiera	0,1	0,3	0,45	0,1	0,45	0,45	0,45	0,1	2,4
15	Administración/mantenimiento recursos	Salud y seguridad ocupacional	0,1	0,3	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1,2
16	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de vehículos	0,1	0,3	0,15	0,3	0,75	0,45	0,15	0,3	2,5
17	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de servicios	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,3	1,2
18	Planificación presupuestaria	Gestión de Presupuesto	0,5	0,5	0,45	0,1	0,45	0,45	0,45	0,1	3
19	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de activo fijo	0,1	0,3	0,45	0,1	0,75	0,45	0,75	0,3	3,2
20	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de contratos	0,5	0,3	0,15	0,3	0,75	0,45	0,45	0,3	3,2
21	Gestión documental	Despacho de documentación interna	0,5	0,5	0,45	0,5	0,45	0,75	0,45	0,5	4,1
22	Gestión documental	Recepción y registro de documentación externa	0,5	0,5	0,45	0,5	0,45	0,75	0,45	0,5	4,1
23	Gestión documental	Publicación de Actos Administrativos en Diario Oficial	0,5	0,5	0,45	0,5	0,45	0,75	0,45	0,5	4,1
24	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Trámite, consultas, reclamos, sugerencias o felicitaciones	0,3	0,1	0,45	0,1	0,15	0,15	0,15	0,3	1,7
25	Control de gestión	Administración tribunal de propiedad intelectual	0,1	0,3	0,45	0,3	0,75	0,45	0,45	0,3	3,1
26	Sistemas informáticos	Mantención pagina institucional TDPI	0,1	0,3	0,45	0,3	0,75	0,45	0,45	0,3	3,1
27	Recursos humanos	Capacitación	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
28	Infraestructura	Revisión de inventario de bienes muebles	0,1	0,3	0,45	0,3	0,75	0,45	0,45	0,3	3,1
29	Gobierno Electrónico	Sistema de tramitación de causas	0,1	0,3	0,45	0,3	0,75	0,45	0,45	0,3	3,1
30	Administración de bienes estratégicos	Administración del fondo de innovación para la competitividad -emprendimiento (Fic-E) DEMENT	0,1	0,1	0,15	0,1	0,75	0,45	0,45	0,3	2,4
31	Recursos humanos	Proceso de Contratación y Egreso	0,5	0,1	0,15	0,3	0,45	0,45	0,45	0,1	2,5
32	Recursos humanos	Gestión de Solicitudes	0,5	0,1	0,15	0,3	0,45	0,45	0,45	0,1	2,5

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021
Plan Anual de Auditoría 2022		

33	Recursos humanos	Gestion decompensaciones	0,5	0,5	0,45	0,3	0,45	0,75	0,75	0,3	4
34	Recursos humanos	Gestión Licencias Medicas	0,1	0,5	0,15	0,3	0,15	0,45	0,45	0,3	2,4
35	Recursos humanos	Gestión Declaración Jurada (DJ) Servicio de Impuestos Interno (SII)	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
36	Recursos humanos	Proceso de reportes internos y externos	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
37	Recursos humanos	Estructura Organizacional	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
38	Recursos humanos	Reclutamiento y selección	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
39	Recursos humanos	Induccion	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
40	Recursos humanos	Desarrollo	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
41	Recursos humanos	Acceso a seguro complementario, catastrófico y de vida para afiliados al servicio de bienestar y prestadores de servicios a honorarios	0,5	0,5	0,15	0,5	0,45	0,15	0,45	0,1	2,8
42	Recursos humanos	Tramitación de beneficios de educación, matrimonio, nacimiento y fallecimiento	0,5	0,5	0,15	0,5	0,45	0,15	0,45	0,1	2,8
43	Recursos humanos	Otorgamiento de convenios de colaboración para afiliados/as del servicio de bienestar	0,5	0,5	0,15	0,5	0,45	0,15	0,45	0,1	2,8
44	Recursos humanos	Tramitación para acceso y otorgamiento del derecho sala cuna	0,5	0,5	0,15	0,5	0,45	0,15	0,45	0,1	2,8
45	Recursos humanos	Construcción de documentos oficiales solicitados por el servicio civil	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
46	Planificación estratégica	Definición de roles y procedimientos internos	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
47	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para proyectos de inversión sustentables	0,5	0,5	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1,8
48	Coordinación entre instancias	Gestionar el cumplimiento de acuerdos del comité	0,5	0,5	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1,8
49	Coordinación entre instancias	Actualizar catastro de proyectos de inversión de gran envergadura	0,5	0,5	0,75	0,5	0,75	0,15	0,15	0,5	3,8
50	Calificación ambiental	Revisión de proyectos de inversión que requieren calificación ambiental	0,5	0,5	0,75	0,5	0,75	0,15	0,15	0,5	3,8

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021
Plan Anual de Auditoría 2022		

51	Fiscalización	Registro de organizaciones	0,5	0,5	0,75	0,3	0,75	0,75	0,75	0,5	4,8
52	Fiscalización	Gestión y actualización de datos	0,5	0,5	0,75	0,3	0,75	0,75	0,75	0,5	4,8
53	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Atención ciudadana DAES	0,5	0,5	0,75	0,3	0,75	0,75	0,75	0,5	4,8
54	Administración de bienes estratégicos	Administrar Sistemas Registrales DAES	0,5	0,5	0,75	0,3	0,75	0,75	0,75	0,5	4,8
55	Legal	Firma del acto administrativo por la autoridad respectiva	0,5	0,5	0,45	0,3	0,15	0,15	0,15	0,1	2,3
56	Legal	Decreto que aprueba convenio de transferencia o de colaboración	0,5	0,5	0,45	0,3	0,15	0,15	0,15	0,1	2,3
57	Legal estratégico	Elaboración de respuesta ante oficio del Congreso	0,5	0,5	0,45	0,3	0,15	0,15	0,15	0,1	2,3
58	Legal estratégico	Recopilación de antecedentes para oficio del Congreso	0,5	0,5	0,45	0,3	0,15	0,15	0,15	0,1	2,3
59	Legal	Sumario	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
60	Legal	Contratos de compras, licitaciones	0,1	0,3	0,15	0,1	0,45	0,45	0,45	0,3	2,3
61	Legal	Convenios de cooperación o de transferencia	0,5	0,5	0,45	0,3	0,15	0,15	0,15	0,1	2,3
62	Legal	Refrendación de decreto aprobatorio	0,1	0,3	0,15	0,1	0,45	0,45	0,45	0,3	2,3
63	Sistemas informáticos	Operación, automatización y resolución de errores del sistema de Cloud Computing Entidad Acreditadora	0,5	0,5	0,75	0,5	0,45	0,45	0,75	0,5	4,4
64	Sistemas informáticos	Aplicar técnicas de Ciberseguridad a los elementos de la infraestructura (Entidad Acreditadora)	0,5	0,5	0,75	0,5	0,45	0,45	0,75	0,5	4,4
65	Sistemas informáticos	Mantenimiento de la API Entidad Acreditadora	0,5	0,5	0,75	0,5	0,45	0,45	0,75	0,5	4,4
66	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para integración de permisos digitales claves en la tramitación de proyectos de inversión	0,5	0,5	0,75	0,5	0,75	0,15	0,15	0,5	3,8
67	Planificación estratégica	Incentivar el uso de la plataforma	0,5	0,5	0,75	0,5	0,75	0,15	0,15	0,5	3,8
68	Planificación estratégica	Inscripción de proyectos de inversión	0,5	0,5	0,75	0,5	0,75	0,15	0,15	0,5	3,8

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
		Fecha de emisión: diciembre 2021
Plan Anual de Auditoría 2022		

69	Planificación estratégica	Seguimiento a los permisos solicitados por medio de la plataforma	0,5	0,5	0,75	0,5	0,75	0,15	0,15	0,5	3,8
70	Control de gestión	Gestión Convenio Desempeño Colectivo	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
71	Control de gestión	Formulación y seguimientos de las metas PMG	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
72	Control de gestión	Formulación y seguimiento de las metas CDC	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
73	Control de gestión	Formulación y actualización Formulario H y A1	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
74	Control de gestión	Evaluación ex ante de programas									
75	Control de gestión	Monitoreo de programas e iniciativas	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1
76	Auditoría Interna	Programación, Ejecución de Auditoría Interna y Fiscalización, y Elaboración del Informe.	0,1	0,1	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	1

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

7.4 Ranking de materias del universo de auditoría.

Nº	PROCESO TRANSVERSAL ESTADO	MATERIAS DEL UNIVERSO DE AUDITORÍA	VALOR PONDERADO FINAL	RANKING DE PRIORIDAD
1	Sistemas informáticos	Administración de plataforma tecnológica institucional	2,4	38
2	Sistemas informáticos	Soporte usuarios (Administración de la plataforma tecnológica de herramientas de productividad personal) (Res)	4,4	5
3	Sistemas informáticos	Gestión de Proyectos Tecnológicos	3,5	21
4	Transferencias a/de otras entidades públicas	Gestion de rendiciones	3,6	20
5	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participacion en procesos de fijacion tarifaria del sector telecomunicaciones	2,1	48
6	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Participacion en procesos de fijacion tarifaria del sector sanitario	2,1	48
7	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte tecnica en convenios	4,3	9
8	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Evaluacion tributaria	1,9	50
9	Estudios para regulaciones, normativa y fijación tarifaria	Economia Internacional	1,9	50
10	Estudios e investigaciones	Generacion de informacion	1,9	50
11	Estudios e investigaciones	Apoyo y contraparte tecnico en estudios	1,9	50
12	Estudios e investigaciones	Entrega de información económica autoridades	1,9	50
13	Financiero	Reportabilidad financiera de informes internos y externos	2,4	36

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

14	Financiero	Gestion financiera	2,4	36
15	Administración/mantenimiento recursos	Salud y seguridad ocupacional	1,2	58
16	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de vehículos	2,5	33
17	Administración/mantenimiento recursos	Gestión de servicios	1,2	58
18	Planificación presupuestaria	Gestión de Presupuesto	3	28
19	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de activo fijo	3,2	22
20	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de contratos	3,2	22
21	Gestión documental	Despacho de documentación interna	4,1	10
22	Gestión documental	Recepción y registro de documentación externa	4,1	10
23	Gestión documental	Publicación de Actos Administrativos en Diario Oficial	4,1	10
24	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Trámite, consultas, reclamos, sugerencias o felicitaciones	1,7	57
25	Control de gestión	Administracion tribunal de propiedad intelectual	3,1	24
26	Sistemas informáticos	Mantencion pagina institucional TDPI	3,1	24
27	Recursos humanos	Capacitacion	1	60
28	Infraestructura	Revisión de inventario de bienes muebles	3,1	24
29	Gobierno Electrónico	Sistema de tramitación de causas	3,1	24
30	Administración de bienes estratégicos	Administración del fondo de innovación para la competitividad -emprendimiento (Fic-E) DENT	2,4	38
31	Recursos humanos	Proceso de Contratacion y Egreso	2,5	33
32	Recursos humanos	Gestion de Solicitudes	2,5	33
33	Recursos humanos	Gestion decompensaciones	4	13
34	Recursos humanos	Gestión Licencias Medicas	2,4	38

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

35	Recursos humanos	Gestión Declaración Jurada (DJ) Servicio de Impuestos Interno (SII)	1	60
36	Recursos humanos	Proceso de reportes internos y externos	1	60
37	Recursos humanos	Estructura Organizacional	1	60
38	Recursos humanos	Reclutamiento y selección	1	60
39	Recursos humanos	Inducción	1	60
40	Recursos humanos	Desarrollo	1	60
41	Recursos humanos	Acceso a seguro complementario, catastrófico y de vida para afiliados al servicio de bienestar y prestadores de servicios a honorarios	2,8	29
42	Recursos humanos	Tramitación de beneficios de educación, matrimonio, nacimiento y fallecimiento	2,8	29
43	Recursos humanos	Otorgamiento de convenios de colaboración para afiliados/as del servicio de bienestar	2,8	29
44	Recursos humanos	Tramitación para acceso y otorgamiento del derecho sala cuna	2,8	29
45	Recursos humanos	Construcción de documentos oficiales solicitados por el servicio civil	1	60
46	Planificación estratégica	Definición de roles y procedimientos internos	1	60
47	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para proyectos de inversión sustentables	1,8	55
48	Coordinación entre instancias	Gestionar el cumplimiento de acuerdos del comité	1,8	55

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

49	Coordinación entre instancias	Actualizar catastro de proyectos de inversión de gran envergadura	3,8	14
50	Calificación ambiental	Revisión de proyectos de inversión que requieren calificación ambiental	3,8	14
51	Fiscalización	Registro de organizaciones	4,8	1
52	Fiscalización	Gestión y actualización de datos	4,8	1
53	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Atención ciudadana DAES	4,8	1
54	Administración de bienes estratégicos	Administrar Sistemas Registrales DAES	4,8	1
55	Legal	Firma del acto administrativo por la autoridad respectiva	2,3	41
56	Legal	Decreto que aprueba convenio de transferencia o de colaboración	2,3	41
57	Legal estratégico	Elaboración de respuesta ante oficio del Congreso	2,3	41
58	Legal estratégico	Recopilación de antecedentes para oficio del Congreso	2,3	41
59	Legal	Sumario	1	60
60	Legal	Contratos de compras, licitaciones	2,3	41
61	Legal	Convenios de cooperación o de transferencia	2,3	41
62	Legal	Refrendación de decreto aprobatorio	2,3	41
63	Sistemas informáticos	Operación, automatización y resolución de errores del sistema de Cloud Computing Entidad Acreditadora	4,4	5

	Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño	Código: 22-V1
		Versión: 01
		Páginas: 27
	Plan Anual de Auditoría 2022	Fecha de emisión: diciembre 2021

64	Sistemas informáticos	Aplicar técnicas de Ciberseguridad a los elementos de la infraestructura (Entidad Acreditadora)	4,4	5
65	Sistemas informáticos	Mantenición de la API Entidad Acreditadora	4,4	5
66	Coordinación entre instancias	Coordinación Interministerial para integración de permisos digitales claves en la tramitación de proyectos de inversión	3,8	14
67	Planificación estratégica	Incentivar el uso de la plataforma	3,8	14
68	Planificación estratégica	Inscripción de proyectos de inversión	3,8	14
69	Planificación estratégica	Seguimiento a los permisos solicitados por medio de la plataforma	3,8	14
70	Control de gestión	Gestión Convenio Desempeño Colectivo	1	60
71	Control de gestión	Formulación y seguimientos de las metas PMG	1	60
72	Control de gestión	Formulación y seguimiento de las metas CDC	1	60
73	Control de gestión	Formulación y actualización Formulario H y A1	1	60
74	Control de gestión	Evaluación ex ante de programas		
75	Control de gestión	Monitoreo de programas e iniciativas	1	60
76	Auditoría Interna	Programación, Ejecución de Auditoría Interna y Fiscalización, y Elaboración del Informe.	1	60