

**ORD. :** N° 6 5 5 /

**ANT.:** Ord. CAIGG N°251 de 10/12/2020, reporte e informes a enviar al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.

**MAT.:** Reporte ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna 2022.

**INC.:** CD con planilla solicitada.

**Santiago,** 30 DIC 2021

**DE: DIRECTOR GENERAL DE AGUAS**

**A : CONSEJO DE AUDITORÍA INTERNA GENERAL DE GOBIERNO**

De acuerdo a lo solicitado por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, mediante Oficio Ord. CAIGG N°251-2020, de fecha 10 de diciembre de 2020, adjunto envío a usted, planilla con la ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna año 2022.

Se informa que el cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna para el año 2021 fue de un 100%.

Se adjunta la documentación requerida en formato digital (CD adjunto).

Sin otro particular se despide atentamente a usted.



**OSCAR CRISTI MARFIL**  
Director General de Aguas  
Ministerio de Obras Públicas

OCM/CNR/GPG/amo

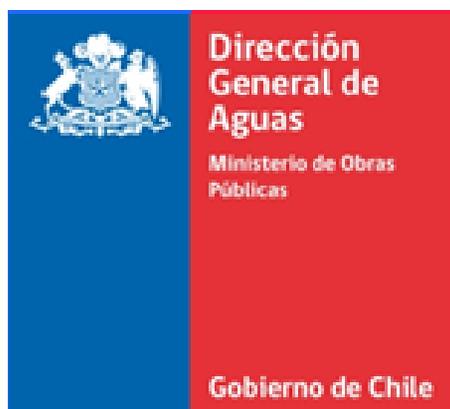
**DISTRIBUCIÓN:**

Unidad de Auditoría Ministerial MOP.

Unidad de Auditoría Interna DGA.

[oficinadepartescaigg@consejodeauditoria.gob.cl](mailto:oficinadepartescaigg@consejodeauditoria.gob.cl)

Proceso N° 15594897 /



# DIAGNÓSTICO

## PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022

**REALIZADO POR:**

Sr. Guillermo Palacios Godoy  
Sr. Angelo Monasterio Ossandón

Santiago, 28 de diciembre de 2022

## DIAGNÓSTICO

### PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022

La Unidad de Auditoría Interna de la Dirección General de Aguas, en cumplimiento con la Política del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG), para el desarrollo y fortalecimiento del Sistema de Control Interno del Servicio y de acuerdo con la metodología entregada en el Documento Técnico N°108 versión 0.2 del CAIGG, se ha desarrollado el diagnóstico para el plan de auditoría interna año 2022.

El plan de auditoría interna es un documento integral para la organización, agregando valor a la misma, siguiendo una orientación que permite optimizar los recursos, priorizando las actividades de auditoría en aquellos procesos, programas, proyectos o áreas considerados estratégicos.

Como requisito para la planeación adecuada del trabajo de auditoría interna, la Unidad ha realizado un análisis de la situación en la que se encuentra el Servicio, para ello se ha obtenido información de todos los elementos internos y externos que son la base para la existencia y continuidad de la entidad, además de los riesgos y factores internos y externos que podrían afectar el normal desarrollo del Servicio.

A partir de la **metodología de priorización para la selección de materias de auditoría críticas contenidas en el universo**, según lo establecido en el Documento Técnico N°108 Versión 0.2 del CAIGG, se elaborará el diagnóstico que será la base para la elaboración del plan de auditoría interna 2022.

#### I. “IDENTIFICAR EL UNIVERSO DE AUDITORIA”.

##### **ANTECEDENTES GENERALES DEL SERVICIO**

La Dirección General de Aguas (DGA) es el organismo del Estado que se encarga de promover la gestión y administración del recurso hídrico en un marco de sustentabilidad, interés público y asignación eficiente, como también de proporcionar y difundir la información generada por su red hidrométrica y la contenida en el Catastro Público de Aguas con el objeto de contribuir a la competitividad del país y mejorar la calidad de vida de las personas.

Sus funciones están indicadas en el D.F.L. N° 850 de 1997 del Ministerio de Obras Públicas y referidas a las que le confiere el Código de Aguas, D.F.L. N° 1.122 de 1981 y el D.F.L. MOP N° 1.115 de 1969. Estas funciones se ejercen a través de sus Divisiones, Departamentos y Unidades.

##### **MISION INSTITUCIONAL Y OBJETIVOS ESTRATEGICOS**

###### **Misión Institucional**

Gestionar, verificar y difundir la información hídrica del país, en especial respecto su cantidad y calidad, las personas naturales y jurídicas que están autorizadas a utilizarlas, las obras hidráulicas existentes y la seguridad de las mismas; con el objetivo de contribuir a una mayor competitividad del mercado y el resguardo de la certeza jurídica e hídrica para el desarrollo sustentable del país.

###### **Funciones de la Dirección General de Aguas**

Las funciones de la DGA están establecidas en el artículo 299 del Código de Aguas, las cuales son:

a) Planificar el desarrollo del recurso en las fuentes naturales, con el fin de formular recomendaciones para su aprovechamiento y arbitrar las medidas necesarias para prevenir y evitar el agotamiento de los acuíferos;

b) Investigar, medir el recurso y monitorear tanto su calidad como su cantidad, en atención a la conservación y protección de las aguas. Para ello deberá:

1. Mantener y operar el servicio hidrométrico nacional, el que incluye tanto mediciones de cantidad como calidad de aguas y proporcionar y publicar la información correspondiente.

2. Encomendar a empresas u organismos especializados los estudios e informes técnicos que estime conveniente y la construcción, implementación y operación de las obras de medición e investigación que se requiera.
3. Propender a la coordinación de los programas de investigación que corresponda a las entidades del sector público y a las privadas que realicen esos trabajos con financiamiento parcial del Estado.

Para la realización de estas funciones la Dirección General de Aguas deberá constituir las servidumbres a que se refiere el artículo 107;

4. Corresponderá a la Dirección General de Aguas declarar la alerta de amenaza asociada al recurso hídrico, informando el nivel y cobertura del mismo, y comunicarla de manera oportuna y suficiente al Servicio Nacional de Prevención y Respuesta ante Desastres, en la forma que determinen los protocolos generados para estos efectos.

c) Ejercer la policía y vigilancia de las aguas en los cauces naturales de uso público y acuíferos; impedir, denunciar o sancionar la afectación a la cantidad y la calidad de estas aguas, de conformidad al inciso primero del artículo 129 bis 2 y los artículos 171 y siguientes; e impedir que en estos se construyan, modifiquen o destruyan obras sin la autorización previa del Servicio o autoridad a quien corresponda aprobar su construcción o autorizar su demolición o modificación.

d) Impedir que se extraigan aguas de los mismos cauces y en los acuíferos sin título o en mayor cantidad de lo que corresponda.

e) Supervigilar el funcionamiento de las organizaciones de usuarios, de acuerdo con lo dispuesto en este Código.

f) Requerir directamente el auxilio de la fuerza pública, con facultades de allanamiento y descerrajamiento, para efectos del ejercicio de las atribuciones señaladas en los literales b), número 1; c) y d) de este artículo. El requerimiento deberá ser presentado por el Director Regional correspondiente.

Para el ejercicio de la atribución dispuesta en el número 1 del literal b) de este artículo, el auxilio de la fuerza pública podrá requerirse sólo en caso de que se acredite la negativa a la solicitud de acceso que previamente haya efectuado el personal de la Dirección General de Aguas con el objeto de realizar trabajos de mantención y operación del servicio hidrométrico nacional.

Objetivos Relevantes del Ministerio de Obras Públicas	
Número	Descripción
1	Estado con visión de largo plazo. Proveer y gestionar obras y servicios de infraestructura y gestión hídrica que contribuyan al desarrollo económico, social, cultural y sustentable del país, permitiendo la conectividad, la protección del territorio y las nuevas oportunidades, fortaleciendo las concesiones como herramienta de financiamiento y operación eficiente de las obras.
2	Desarrollo social y cultural a través de la infraestructura. Promover la movilidad de las personas y los bienes a lo largo del país, para el impulso de una infraestructura resiliente y gestión hídrica que propicie la productividad, en concordancia con las estrategias de desarrollo nacional y regional.
3	Hacer las obras en tiempo y forma adecuados. Gestionar los procesos de planificación, ejecución, explotación y evaluación de la Infraestructura y gestión hídrica de forma oportuna, de manera de garantizar su calidad y pertinencia en el tiempo.
4	Contribuir y promover la gestión eficiente y sustentable del medio ambiente, de los ecosistemas y del recurso hídrico. Regular y priorizar la disponibilidad y distribución de los recursos hídricos, de tal forma que contribuya a la suficiencia y abastecimiento sustentable y eficiente para toda la población.

Objetivos Estratégicos institucionales			
Número	Descripción	Objetivos Relevantes del Ministerio vinculados	Productos Estratégicos vinculados
1	Facilitar el funcionamiento del mercado de derechos de agua para impulsar el desarrollo productivo a través de la provisión de planificación	1, 3, 4	1,2,3,4,5

	indicativa, desarrollo de estudios de disponibilidad y un sistema información hídrica único, abierto y transparente.		
2	Promover el uso legal y el acceso al recurso hídrico para mejorar la calidad de vida de las personas, a través del fortalecimiento y modernización de las facultades de fiscalización y ejercicio de la policía y vigilancia de los cauces naturales.	1, 3, 4	1,2,3,4,5
3	Promover el aprovechamiento sustentable y proteger los servicios ambientales del recurso hídrico, a través de los pronunciamientos ambientales del Servicio y el mejoramiento de la normativa.	1, 3, 4	1,2,3,4,5
4	Lograr eficiencia en la gestión del Servicio, a través del mejoramiento y desarrollo de procesos claves de la Dirección General de Aguas.	1, 3, 4	1,2,3,4,5

Productos Estratégicos (Bienes y/o servicios)					
	Producto Estratégico	Descripción	Clientes	Aplica Gestión Territorial	Aplica Enfoque de Género
1	Expedientes resueltos de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	- Resoluciones de adquisición y ejercicio del Derecho de Aprovechamiento de Aguas. - Resoluciones de proyectos, construcción y operación de obras mayores.	1,2,3,4,5,6,7	Si	Si
2	Sistema Nacional de Información del Agua	- Información estadística sobre las principales estaciones de monitoreo de la red hidrométrica nacional de la Dirección General de Aguas. - Información relativa al Catastro Público de Aguas (Derechos de Aprovechamiento de Aguas, Extracciones Efectivas, Obras Hidráulicas, Organizaciones de Usuarios, entre otras) y limitaciones al ejercicio del Derecho de aprovechamiento de Aguas (DAA). - Información relativa a labores de Policía y Vigilancia de los cauces naturales. - Observatorio de Mercado de Aguas (Inscripciones Conservador de Bienes Raíces, información de precios y volúmenes de transacción, etc.) - Sistema de tramitación en línea de solicitudes relativas a derechos de aprovechamiento y autorizaciones de obras hidráulicas ante el Servicio.	1,3,4,5,6,7	No	No
3	Fiscalizaciones de Denuncias	Análisis y resolución de las denuncias ingresadas a las Direcciones Regionales, y análisis de recursos de reconsideración relacionados por cobro de patentes por no uso.	1,2,3,4,5,6,7	Si	Si
4	Pronunciamientos y Fiscalizaciones Ambientales	Pronunciamiento y Fiscalización Ambiental respecto a un estudio o proyecto sobre calificación Ambiental.	1,3,4,5,6,7	No	No
5	Investigaciones y evaluaciones del Recurso Hídrico	Estudiar, inventariar y monitorear glaciares del país, para lograr un mejor conocimiento de sus recursos potenciales y disponer de antecedentes para fortalecer la función territorial y apoyar la toma de decisiones que involucren su protección y manejo. También comprende la evaluación de disponibilidad del recurso en áreas críticas o relevantes, que han sido identificadas en base a la demanda de agua en dichos sectores y a la información técnica disponible.	1,2,3,4,5,6	No	No

	Clientes	Cuantificación
1	Público en general	202.085
2	Organizaciones de Usuarios de agua; propietarios riberaños, Comunidades agrícolas, Comunidades indígenas y Otras Comunidades y Organizaciones sociales.	3.975
3	Empresas, Sanitarias, Mineras, Industrias	61.918

4	Empresas Consultoras, profesionales y técnicos independientes, Centros de investigación, Universidades, Colegios, Escuelas.	2.500
5	Organismos del Estado: Servicios e Instituciones Públicas, Municipios.	540
6	Organismos Internacionales, ONG.	912
7	Medios de comunicación	280

Para cumplir con las funciones de la Dirección General de Aguas, el Servicio cuenta con 3 Divisiones, 8 Departamentos y 1 Unidad funcional en el Nivel Central, los cuales tiene como función principal lo siguiente:

Divisiones, Departamento y Unidades	Función principal
1. División de Estudios y Planificación	Planificar el desarrollo del recurso hídrico en las fuentes naturales
2. División Legal	Revisión legal en el marco de las atribuciones contenidas en el Código de Aguas
3. División de Hidrología	La mantención y operación del servicio hidrométrico nacional.
4. Depto. Administración de Recursos Hídricos	La resolución de solicitudes de administración de recursos hídricos
5. Depto. Conservación y Protección de Recursos hídricos	Manejo de los temas medio ambientales ligados al Código de Aguas
6. Depto. de Fiscalización	Ejercer la labor de policía y vigilancia de las aguas en los cauces naturales de uso público
7. Depto. Administrativo y Finanzas	Apoyo en labores administrativas a las distintas unidades técnicas del Servicio
8. Depto. de Información de Recursos Hídricos	Gestionar la atención de la ciudadanía y la gestión de la documentación Interna.
9. Depto. de Organizaciones de Usuarios	Fomentar la participación y creación de organizaciones de usuarios y el uso eficiente del recurso.
10. Depto. de Desarrollo y Gestión de Personas	Desarrollar y gestionar las habilidades, competencias y cuidado de las personas del Servicio
11. Depto. de Tecnología e Información	Desarrollar de soluciones y apoyo informático ligados al quehacer de los distintos departamentos de la DGA
12. Unidad Glaciología y Nieve	Medición, estudio y catastro de Glaciares.

La Dirección General de Aguas cuenta con 17 direcciones regionales constituidas desde la región de Arica y Parinacota hasta la región de Magallanes y la Antártica Chilena y 2 oficinas provinciales en la región de Coquimbo, sus funciones abarcan aspectos de las Divisiones, Departamentos y Unidad establecidas en el Nivel Central.

Los procesos que desarrolla el Servicio a nivel nacional de manera descentralizada están sujetos al cumplimiento de objetivos de gestión los cuales son medidos mediante diferentes herramientas, como son los Convenios de Desempeño Colectivo (CDC), Programas de Mejoramiento de Gestión (PMG) y Convenios de Alta Dirección Pública (ADP).

## **Productos Estratégicos y Clientes/ Usuarios/ Beneficiarios, para el año 2022.**

### **1. Expedientes resueltos de Derechos de Aprovechamiento de Aguas:**

- ✓ Público en general
- ✓ Organizaciones de usuarios de agua; propietarios riberanos, Comunidades agrícolas, Comunidades indígenas y Otras Comunidades y Organizaciones sociales.
- ✓ Empresas, Sanitarias, Mineras, Industrias
- ✓ Empresas Consultoras, profesionales y técnicos independientes, Centros de Investigación, Universidades, Colegios, Escuelas.
- ✓ Organismos del Estado: Servicios e Instituciones Públicas, Municipios.
- ✓ Organismos Internacionales, ONG.
- ✓ Medios de comunicación

### **2. Sistema Nacional de Información del Agua:**

- ✓ Público en general
- ✓ Empresas, Sanitarias, Mineras, Industrias
- ✓ Empresas Consultoras, profesionales y técnicos independientes, Centros de Investigación, Universidades, Colegios, Escuelas.
- ✓ Organismos del Estado: Servicios e Instituciones Públicas, Municipios.
- ✓ Organismos Internacionales, ONG.
- ✓ Medios de comunicación

### **3. Fiscalizaciones de Denuncias:**

- ✓ Público en general
- ✓ Organizaciones de usuarios de agua; propietarios riberanos, Comunidades agrícolas, Comunidades indígenas y Otras Comunidades y Organizaciones sociales.
- ✓ Empresas, Sanitarias, Mineras, Industrias
- ✓ Empresas Consultoras, profesionales y técnicos independientes, Centros de Investigación, Universidades, Colegios, Escuelas.
- ✓ Organismos del Estado: Servicios e Instituciones Públicas, Municipios.
- ✓ Organismos Internacionales, ONG.
- ✓ Medios de comunicación

### **4. Pronunciamientos y Fiscalizaciones ambientales:**

- ✓ Público en general
- ✓ Empresas, Sanitarias, Mineras, Industrias
- ✓ Empresas Consultoras, profesionales y técnicos independientes, Centros de Investigación, Universidades, Colegios, Escuelas.
- ✓ Organismos del Estado: Servicios e Instituciones Públicas, Municipios.
- ✓ Organismos Internacionales, ONG.
- ✓ Medios de comunicación

## 5. Investigaciones y evaluaciones del Recurso Hídrico

- ✓ Público en general
- ✓ Organizaciones de usuarios de agua; propietarios riberanos, Comunidades agrícolas, Comunidades indígenas y Otras Comunidades y Organizaciones sociales.
- ✓ Empresas, Sanitarias, Mineras, Industrias
- ✓ Empresas Consultoras, profesionales y técnicos independientes, Centros de Investigación, Universidades, Colegios, Escuelas.
- ✓ Organismos del Estado: Servicios e Instituciones Públicas, Municipios.
- ✓ Organismos Internacionales, ONG.

## II. IDENTIFICAR CONTEXTOS CRÍTICOS GLOBALES QUE PODRÍAN PROVOCAR MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS RELEVANTES”.

### A.- De carácter externo.

#### Económicos

Existe presión sobre el Servicio de resolver solicitudes de Derechos de Aprovechamiento de Aguas, solicitudes de obras mayores y menores, realizar pronunciamientos ambientales y tramitar las fiscalizaciones por agentes externos, ya que el recurso hídrico es escaso y de suma importancia para el crecimiento y desarrollo del país.

#### Medioambientales

La extrema sequía y desertificación declarada en zonas del país y la contaminación que sufre el recurso hídrico es factor de gran relevancia para el Servicio que generan riesgos relevantes a considerar, medir, estudiar y evaluar el agua.

#### Sociales

El agua es esencial para la vida humana y el desarrollo económico del país por lo que su gestión, protección y criterios técnicos para la distribuir del recurso es de suma importancia para el país.

#### Tecnológicos

Es fundamental tener un desarrollo tecnológico acorde con las necesidades de información para la toma de decisiones tanto internas del Servicio como para los usuarios externos que utilizan esta información, por lo que la actualización de los sistemas de información es una constante dentro del Servicio como el desarrollo de nuevas aplicaciones que estén acorde a los requerimientos actuales.

#### Regulaciones

El cambio de normativa es un riesgo siempre para el Servicio ya que se deben actualizar los criterios y la forma de aplicabilidad por los funcionarios del Servicio lo que puede llevar a conflictos con la ciudadanía por la asignación o restricción del recurso.

### B.- De carácter interno

#### Infraestructura

El Servicio cuenta con oficinas regionales en todas las ciudades capitales del país y no en todas las oficinas los espacios son adecuados lo que podría afectar a la motivación de las personas por lo cual siempre se considera mantener espacios adecuados y limpios.

## **Personal**

El Servicio cuenta con una dotación insuficiente para cubrir todas las labores encomendadas a la institución, por lo cual se recurre a convenio de colaboración con otras instituciones para cubrir estas necesidades, contratos que son a honorarios y por tiempos reducidos, lo que genera una rotación en las personas.

## **Procesos**

El control en los procesos es continuo, pero falta realizar actualizaciones en procesos específicos y adecuarlos a la nueva estructura del Servicio, con el propósito de mejorar la eficiencia de ellos.

## **Tecnológicos**

El nivel tecnológico en el Servicio ha ido cambiando en la medida que los tiempos van evolucionando y el mantener sistemas de información adecuada, confiables y seguros es fundamental para entregar a la ciudadanía información oportuna y de calidad para la toma de decisiones. Lo que siempre es un desafío complejo en la institución por el presupuesto reducido.

## **Comunicaciones**

La comunicación dentro del Servicio es fluida y se realizan reuniones ampliadas para dar a conocer los cambios instituciones, no existiendo riesgos relevantes.

### **III. “IDENTIFICACIÓN DE FUENTES DE INFORMACIÓN A CONSULTAR PARA FORMULAR EL PLAN DE AUDITORÍA BASADO EN RIESGOS”**

La Unidad de Auditoría Interna consultó las siguientes fuentes de información para realizar el análisis del plan anual de auditoría.

- ✓ Los lineamientos del Jefe Superior del Servicio y sus necesidades de control.
- ✓ Matriz de riesgo de la institución elaborada por el comité de riesgos y actualizada en el marco del proceso de gestión de riesgos institucional, la cual se encuentra en proceso de actualización por el Servicio para el año 2021.
- ✓ Los informes de auditoría Gubernamental, Ministerial e Institucional, que contienen las áreas más críticas y principales observaciones detectadas en años anteriores en base a la gestión de riesgos.
- ✓ Los informes de la Contraloría General de la República y seguimientos en sus revisiones habituales y especiales en el Servicio.
- ✓ El resultado de la evaluación del balance de gestión integral que entrega el Servicio al Ministerio de Obras Públicas.
- ✓ Las investigaciones sumariales y sumarios administrativos que se ha realizado el Servicio hasta el año 2021.
- ✓ Se han considerado los cambios tecnológicos que se han llevado a cabo los últimos años en el Servicio y su funcionamiento.

### **IV. “FORMULAR UN MAPA DE ASEGURAMIENTO”**

Se coordinó las actividades de auditoría interna con los demás proveedores internos (Divisiones, Departamentos y Unidades DGA) y externos (Auditoría Ministerial, CAIGG, CGR, etc.) del Servicio para asegurar una cobertura adecuada y minimizar la duplicación de esfuerzos al formular el Plan Anual de Auditoría.

Por consiguiente, ya definido el Universo de Auditoría e identificados los Contextos Críticos Globales que podrían provocar materialización de los riesgos relevantes, se continuo con la elaboración de un Mapa de Aseguramiento que permita determinar la insuficiente o excesiva cobertura de aseguramiento de los riesgos críticos en los procesos, áreas, proyectos, programas, etc. en la organización.

Ver planilla 3, “Planilla Estructura Mapa Aseguramiento”

## **V. “RANKING Y PRIORIZACIÓN DE MATERIAS QUE SE INCLUIRAN EN EL PLAN ANUAL DE AUDITORIA BASADO EN RIESGOS”**

### **UTILIZAR UN METODO PARA PRIORIZAR LAS MATERIAS DE AUDITORÍA CRITICAS CONTENIDAS EN EL UNIVERSO DE AUDITORIA**

En consideración que la Unidad de Auditoría Interna de la DGA tiene recursos financieros y humanos limitados y en consideración de la cantidad y complejidad de los procesos, áreas, programas y funciones que componen el universo, se ha utilizado la metodología de priorización para la selección de materias de auditoría críticas contenidas en el universo. Según lo establecido en el la guía técnica N°108 V.0.2 del CAIGG.

A continuación, se presentan los 8 factores críticos seleccionados por la Unidad de Auditoría Interna, cada factor se utilizó para priorizar los procesos de la Dirección General de Aguas, se asignará una ponderación porcentual a cada factor de acuerdo con cada fuente de información analizada.

### Planilla 3, “Planilla Estructura Mapa Aseguramiento”

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)	Cobertura Auditoría Interna			Cobertura Auditoría Externa			Cobertura de otros proveedores			Conclusión Cobertura (marcar sólo una opción)		
					Ultimas actividades realizadas (Descripción, Nº Informe y Fecha)	Ultimas actividades realizadas (Descripción, Nº Informe y Fecha)	Actividad Planificada (año en análisis)	Identificar quién la realiza o realizará	Ultimas actividades realizadas (Descripción, Nº Informe y Fecha)	Actividad Planificada (año en análisis)	Identificar quién la realiza o realizará	Alta	Media	Baja		
Catastro público de aguas	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Jefe Depto. Información de Recursos Hídricos	EXTREMO	MAYOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A					X
Plan de Escasez Hídrica	Fiscalización	Subdirector	ALTO	MAYOR	Informe N°03,401,04,20 de 2020	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Procedimiento de las investigaciones y sumarios administrativos	Legal estratégico	Jefe División Legal	ALTO	MAYOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A					X
Zona de Escasez	Coordinación de Acciones de Emergencia	Subdirector	EXTREMO	MAYOR	Informe N°03,401,04,20 de 2020	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021 y N°719 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Obtención de datos	Estudios e investigaciones	Jefe División de Hidrología	EXTREMO	MEDIA	Informe N°03,401,02,20 de 2020	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Formulación y Aplicación de Instrumentos de Gestión Ambiental y Protección del R. Hídrico.	Estudios e investigaciones	Jefe División Estudios	ALTO	MEDIA	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A					X
Evaluación Ambiental de proyectos en el marco del SEIA	Estudios e investigaciones	Jefe Depto. Conservación	ALTO	MEDIA	Sin Actividad	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A		X			
Fiscalización en ámbito Ambiental	Fiscalización	Jefe Depto. Conservación	ALTO	MEDIA	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A					X
Pronunciamento de carácter ambiental (Recurso de reclamación e interpretación de RCA)	Estudios e investigaciones	Jefe Depto. Conservación	ALTO	MEDIA	informes N°03,401,02,19 de 2019 y N°03,401,03,19 de 2019	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Desarrollo de Sistemas	Sistemas informáticos	Jefe Depto. Tecnología	EXTREMO	MEDIA	Informe N°03,401,07,20 de 2020	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Pronunciamento de carácter ambiental	Estudios e investigaciones	Jefe Depto. Conservación	ALTO	MEDIA	informes N°03,401,02,19 de 2019 y N°03,401,03,19 de 2019	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021 y N°719 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Análisis y procesamiento de datos	Estudios e investigaciones	Jefe División de Hidrología	ALTO	MENOR	Informe N°03,401,02,20 de 2020	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Pago a proveedores y contratistas	Adquisiciones y abastecimiento	Jefe Depto. Administración y Finanzas	ALTO	MENOR	Informes N°01,401,01,21 de 2021 y N°01,401,03,21	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Registro de Organizaciones de Usuarios y modificación de estatutos	Fiscalización	Jefe Depto. Org. De Usuarios	EXTREMO	MENOR	Informe N°03,401,02,21 de 21/12/2021	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Sistema Integral de Información y Atención Ciudadana	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Jefe Depto. Información de Recursos Hídricos	MODERADO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A					X
Policía y vigilancia de las aguas en cauces naturales y acuíferos	Fiscalización	Jefa Depto. Fiscalización	ALTO	MENOR	informes N°03,401,02,19 de 2019 y N°03,401,03,19 de 2019	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021 y N°719 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Control de Bienes Muebles e Inmuebles	Administración/mantenimiento recursos	Jefe Depto. Administración y Finanzas	MODERADO	MENOR	Informe N°01,401,06,21 de 2021 y N°01,401,06,20 de 2020	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X				
Control de Gestión Institucional	Control de gestión	Jefe Depto. Administración y Finanzas	EXTREMO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A					X

Planificación hídrica	Estudios e investigaciones	Jefe División Estudios	ALTO	MENOR	Sin Actividad	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A		X	
Elaboración de estudios, análisis y evaluación del recurso hídrico	Estudios e investigaciones	Jefe División Estudios	EXTREMO	MENOR	Sin Actividad	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A		X	
Resolución de Recursos de Reconsideración	Legal estratégico	Jefe División Legal	ALTO	MENOR	Informe N°03,401,02,17 de 2017	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Policia y vigilancia de las aguas en cauces naturales y acuíferos	Fiscalización	Jefa Depto. Fiscalización	ALTO	MENOR	informes N°03,401,02,19 de 2019 y N°03,401,03,19 de 2019	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021 y N°719 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Evaluación del desempeño	Recursos humanos	Jefa Depto. Desarrollo y Gestión de Personas	ALTO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Monitoreo de extracciones efectivas	Estudios e investigaciones	Jefe División de Hidrología	BAJO	MENOR	Sin Actividad	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A		X	
Pago de patentes por no uso del recurso	Fiscalización	Jefa Depto. Fiscalización	EXTREMO	MENOR	Informes N°03,401,01,20 de 2020 y N°03,401,04,21 de 2021	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Gestión de Recursos externos	Fiscalización	Jefe Depto. Administración y Finanzas	ALTO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Almacenamiento de bienes de uso	Adquisiciones y abastecimiento	Jefe Depto. Administración y Finanzas	ALTO	MENOR	Informe N°01,401,06,21 de 2021 y N°01,401,06,20 de 2020	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Soporte Técnico	Sistemas informáticos	Jefe Depto. Tecnología	ALTO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Gestión Documental	Gestión documental	Jefe Depto. Información de Recursos Hídricos	MODERADO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Gestión de Servicios Informáticos e Infraestructura	Sistemas informáticos	Jefe Depto. Tecnología	EXTREMO	MENOR	Informe N°03,401,05,19 de 2019	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Transferencia de conocimiento	Estudios e investigaciones	Jefe División Estudios	EXTREMO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Gestión de procesos	Control de gestión	Jefe Depto. Administración y Finanzas	MODERADO	MENOR	Informes N°01,401,02,21 de 2021, N°01,401,02,20 de 2020 y N°01,401,01,19 de 2019	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Gestión presupuestaria	Planificación presupuestaria	Jefe Depto. Administración y Finanzas	ALTO	MENOR	Informes N°03,401,03,21 de 2021, N°03,401,05,21 de 2021, N°03,401,01,21 de 2021 y 01,401,05,21 de 2021	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Selección, contratación y desvinculación de personal	Recursos humanos	Jefa Depto. Desarrollo y Gestión de Personas	ALTO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Adquisiciones de bienes y servicios	Adquisiciones y abastecimiento	Jefe Depto. Administración y Finanzas	MODERADO	MENOR	Informe N°01,401,06,21 de 2021 y N°01,401,06,20 de 2020	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Mantenimiento de la red hidrométrica	Estudios e investigaciones	Jefe División de Hidrología	ALTO	MENOR	Informe N°03,401,03,21 de 22/12/2021	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Gestión de riesgos	Control de gestión	Jefe Depto. Administración y Finanzas	MODERADO	MENOR	Informes N°01,401,02,21 de 2021, N°01,401,02,20 de 2020 y N°01,401,01,19 de 2019	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Higiene, seguridad y mejoramiento de los ambientes de trabajo	Recursos humanos	Jefa Depto. Desarrollo y Gestión de Personas	ALTO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Ejecución presupuestaria	Planificación presupuestaria	Jefe Depto. Administración y Finanzas	ALTO	MENOR	Informes N°03,401,03,21 de 2021, N°03,401,05,21 de 2021, N°03,401,01,21 de 2021 y 01,401,05,21 de 2021	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Generación de información del agua	Estudios e investigaciones	Jefe División Estudios	ALTO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X

Gestión de Información de personas	Recursos humanos	Jefa Depto. Desarrollo y Gestión de Personas	MODERADO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Gestión de inversiones	Iniciativas de inversión	Jefe Depto. Administración y Finanzas	ALTO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Coordinación Hídrica	Estudios e investigaciones	Subdirector	MODERADO	MENOR	Sin Actividad	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A		X	
Pronunciamiento de carácter ambiental	Legal estratégico	Jefe Depto. Conservación	ALTO	MENOR	informes N°03,401,02,19 de 2019 y N°03,401,03,19 de 2019	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021 y N°719 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A	X		
Elaboración de informes jurídicos y pronunciamientos	Legal estratégico	Jefe División Legal	MODERADO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Solicitudes Comunidades de Usuarios	Legal estratégico	Jefe Depto. Información de Recursos Hídricos	MODERADO	MENOR	Sin Actividad	Sin Actividad	N/A	N/A	Sin Actividad	N/A	N/A			X
Solicitudes Derechos de Aprovechamiento de Agua	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Jefe Depto. Administración de Recursos Hídricos			informes N°03,401,03,20 de 2020, N°02,401,01,20 de 2020	Informe N°265-2021, N°262 de 2021, N°552 de 2021	2016-2020	CGR	Sin Actividad	N/A	N/A	X		

**Cuadro Nº 2: Factores críticos globales de riesgos utilizados en el Servicio. (Planilla 7)**

N°	Origen Factor	Factor Crítico Global	Especificar si Factor Crítico Global es "Otro"	Descripción del Factor Crítico Global	Criterios de Valuación	Ponderación Estratégica Factor
1	EXTERNO	Existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República.		Analiza la existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018 - 2022 y/o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República, para cada materia del Universo de Auditoría.	La materia es un compromiso directo en el Programa de Gobierno o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República: 5 La materia no está comprometida, pero se relaciona con compromisos de Gobierno o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República: 3 La materia no ha sido comprometida y/o no se relaciona con compromisos del Programa de Gobierno y/o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República: 1	15%
2	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.)	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 La concreción de riesgos en la materia de auditoría impacta en forma moderada, afectando la imagen del organismo: 3 La concreción de riesgos en la materia de auditoría es de bajo impacto y no afecta la imagen del organismo: 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.	La materia se relaciona directamente con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 5 La materia se relaciona en forma indirecta con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 3 La materia no tiene relación o es muy menor, con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 1	15%
4	EXTERNO	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.	Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma relevante: 5 Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma moderada: 3 Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma menor o no la afectan: 1	15%
5	INTERNO	Volumen de recursos involucrados.		Analiza el monto de los recursos financieros involucrado en la materia del universo de Auditoría.	Los recursos involucrados son el 10% o más del presupuesto total del organismo: 5 Los recursos involucrados son entre el 4% y 9% del presupuesto total del organismo: 3 Los recursos involucrados son menos del 4% del presupuesto total del organismo: 1	15%
6	INTERNO	Fortaleza y eficacia del Sistema de Control Interno (CI).		Determina el nivel de madurez del sistema de control interno en la materia del Universo de Auditoría en los 2 últimos años.	Existen situaciones graves sobre fallas de control, fraudes, incumplimientos permanentes en los 2 últimos años: 5 Existen fallas de cumplimiento, pero no de gran importancia en los últimos 2 años: 3 No existen problemas significativos de CI en los 2 últimos años: 1	10%
7	INTERNO	Desviaciones de presupuesto o en el plan que impactan en el logro de los objetivos.		Evalúa cómo la materia del Universo de Auditoría ha cumplido con los objetivos que se había propuesto o los presupuestos definidos o proyectados.	La materia presenta grandes brechas entre su planificación y su ejecución, desviando el logro de los objetivos: 5 La materia presenta algunas brechas en su planificación y su ejecución, demorando el logro de sus objetivos: 3 La materia no presenta brechas o estas no han desviado el logro de los objetivos: 1	10%
8	INTERNO	Ámbito de ejecución de la materia.		Analizar y cuantificar la cobertura a nivel nacional y regional de la materia del Universo de Auditoría.	Materia con cobertura en todo el país: 5 Materia con cobertura en más del 50% de las regiones del país: 3 Materia que se desarrolla en menos del 50% de las regiones o en sectores específicos: 1	10%

**Cuadro N° 3:** Aplicación de Factores Críticos de Riesgos Globales a las Materias de Auditoría del Universo de Auditoría (Planilla 7)

Se analizaron todos los procesos que componen el universo de auditoría seleccionado y se les asignó un factor crítico de riesgo según corresponda.

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Evaluación de Factores Críticos Globales							
			Existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la Cuenta Pública Anual del	Impacto potencial en la opinión pública.	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	Directrices, lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y transparencia de los actos en la	Volumen de recursos involucrados.	Fortaleza y eficacia del Sistema de Control Interno (CI).	Desviaciones de presupuesto o en el plan que impactan en el logro de los objetivos.	Ámbito de ejecución de la materia.
1	Otorgamiento y/o reconocimiento de	Catastro público de aguas	1	3	5	1	3	1	1	5
2	Fiscalización	Plan de Escasez Hídrica	3	5	5	1	1	3	3	5
3	Legal estratégico	Procedimiento de las investigaciones y	1	5	1	5	1	3	1	1
4	Coordinación de Acciones de Emergen	Zona de Escasez	3	5	5	1	3	3	1	5
5	Estudios e investigaciones	Obtención de datos	1	3	5	1	3	5	5	5
6	Estudios e investigaciones	Formulación y Aplicación de Instrumen	3	5	5	1	1	3	1	1
7	Estudios e investigaciones	Evaluación Ambiental de proyectos en	1	5	3	3	3	3	1	5
8	Fiscalización	Fiscalización en ámbito Ambiental	3	5	5	1	1	1	1	5
9	Estudios e investigaciones	Pronunciamento de carácter ambienta	3	3	1	1	1	3	1	1
10	Sistemas informáticos	Desarrollo de Sistemas	3	1	5	1	5	1	3	5
11	Estudios e investigaciones	Pronunciamento de carácter ambienta	3	3	5	3	3	3	1	5
12	Estudios e investigaciones	Análisis y procesamiento de datos	1	3	5	1	3	5	5	5
13	Adquisiciones y abastecimiento	Pago a proveedores y contratistas	1	3	1	3	1	3	1	3
14	Fiscalización	Registro de Organizaciones de Usuarios	3	3	5	1	1	3	1	1
15	Servicios de atención al ciudadano –c	Sistema Integral de Información y Aten	1	5	1	5	1	3	1	5
16	Fiscalización	Policia y vigilancia de las aguas en cauc	3	5	5	3	3	3	1	5
17	Administración/mantenimiento recurs	Control de Bienes Muebles e Inmuebles	1	1	1	1	1	5	1	3
18	Control de gestión	Control de Gestión Institucional	1	1	3	1	1	5	1	1
19	Estudios e investigaciones	Planificación hídrica	5	3	5	1	3	5	1	1
20	Estudios e investigaciones	Elaboración de estudios, análisis y eval	1	1	5	1	5	3	3	1
21	Legal estratégico	Resolución de Recursos de Reconsidera	1	5	3	3	5	3	1	1
22	Recursos humanos	Evaluación del desempeño	1	1	1	1	1	5	1	5
23	Estudios e investigaciones	Monitoreo de extracciones efectivas	5	3	5	1	5	3	3	5
24	Fiscalización	Pago de patentes por no uso del recurs	1	5	3	1	5	3	1	5
25	Fiscalización	Gestión de Recursos externos	1	3	5	3	3	1	1	3
26	Adquisiciones y abastecimiento	Almacenamiento de bienes de uso	1	1	1	1	1	1	1	1
27	Sistemas informáticos	Soporte Técnico	1	1	1	1	1	1	1	5
28	Gestión documental	Gestión Documental	1	5	3	1	1	3	1	5
29	Sistemas informáticos	Gestión de Servicios Informáticos e Inf	3	1	5	1	5	3	3	5
30	Estudios e investigaciones	Transferencia de conocimiento	1	1	3	1	1	5	1	1
31	Control de gestión	Gestión de procesos	1	1	1	1	1	5	1	1
32	Planificación presupuestaria	Gestión presupuestaria	1	1	1	3	5	3	5	5
33	Recursos humanos	Selección, contratación y desvinculació	1	1	1	5	1	3	1	5
34	Adquisiciones y abastecimiento	Adquisiciones de bienes y servicios	1	1	1	5	5	3	1	5
35	Estudios e investigaciones	Mantenión de la red hidrométrica	3	1	5	1	5	1	5	5
36	Control de gestión	Gestión de riesgos	1	1	1	1	1	5	1	1
37	Recursos humanos	Higiene, seguridad y mejoramiento de l	1	1	1	1	1	3	1	5
38	Planificación presupuestaria	Ejecución presupuestaria	1	1	1	3	5	3	5	5
39	Estudios e investigaciones	Generación de información del agua	3	5	5	1	5	3	1	5
40	Recursos humanos	Gestión de Información de personas	1	1	1	1	1	1	1	5
41	Iniciativas de inversión	Gestión de inversiones	1	1	1	3	5	3	5	5
42	Estudios e investigaciones	Coordinación Hídrica	3	5	5	1	3	3	1	1
43	Legal estratégico	Elaboración de informes jurídicos y pro	1	3	3	3	1	1	1	3
44	Legal estratégico	Solicitudes Comunidades de Usuarios	1	3	3	3	1	1	1	3
45	Otorgamiento y/o reconocimiento de	Solicitudes Derechos de Aprovechamie	5	5	5	3	3	1	1	5

**Cuadro N° 4: Cálculo de Valor Ponderado Factores Críticos de Riesgos Globales. (Planilla 7)**

Se multiplicaron los factores críticos con las ponderaciones asignadas, para obtener el valor final de ponderación para cada proceso.

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la Cuenta Pública	Impacto potencial en la opinión pública.	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y transparencia de	Volumen de recursos involucrados.	Fortaleza y eficacia del Sistema de Control Interno (CI).	presupuesto o en el plan que impactan en el logro de los objetivos.	Ámbito de ejecución de la materia.	Valor Ponderado Final
1	Otorgamiento y/o reconocimiento	Catastro público de aguas	0,15	0,3	0,75	0,15	0,45	0,1	0,1	0,5	2,5
2	Fiscalización	Plan de Escasez Hídrica	0,45	0,5	0,75	0,15	0,15	0,3	0,3	0,5	3,1
3	Legal estratégico	Procedimiento de las investigaci	0,15	0,5	0,15	0,75	0,15	0,3	0,1	0,1	2,2
4	Coordinación de Acciones de Eme	Zona de Escasez	0,45	0,5	0,75	0,15	0,45	0,3	0,1	0,5	3,2
5	Estudios e investigaciones	Obtención de datos	0,15	0,3	0,75	0,15	0,45	0,5	0,5	0,5	3,3
6	Estudios e investigaciones	Formulación y Aplicación de Inst	0,45	0,5	0,75	0,15	0,15	0,3	0,1	0,1	2,5
7	Estudios e investigaciones	Evaluación Ambiental de proyec	0,15	0,5	0,45	0,45	0,45	0,3	0,1	0,5	2,9
8	Fiscalización	Fiscalización en ámbito Ambient	0,45	0,5	0,75	0,15	0,15	0,1	0,1	0,5	2,7
9	Estudios e investigaciones	Pronunciamiento de carácter an	0,45	0,3	0,15	0,15	0,15	0,3	0,1	0,1	1,7
10	Sistemas informáticos	Desarrollo de Sistemas	0,45	0,1	0,75	0,15	0,75	0,1	0,3	0,5	3,1
11	Estudios e investigaciones	Pronunciamiento de carácter an	0,45	0,3	0,75	0,45	0,45	0,3	0,1	0,5	3,3
12	Estudios e investigaciones	Análisis y procesamiento de dat	0,15	0,3	0,75	0,15	0,45	0,5	0,5	0,5	3,3
13	Adquisiciones y abastecimiento	Pago a proveedores y contratist	0,15	0,3	0,15	0,45	0,15	0,3	0,1	0,3	1,9
14	Fiscalización	Registro de Organizaciones de U	0,45	0,3	0,75	0,15	0,15	0,3	0,1	0,1	2,3
15	Servicios de atención al ciudadan	Sistema Integral de Información	0,15	0,5	0,15	0,75	0,15	0,3	0,1	0,5	2,6
16	Fiscalización	Policia y vigilancia de las aguas e	0,45	0,5	0,75	0,45	0,45	0,3	0,1	0,5	3,5
17	Administración/mantenimiento re	Control de Bienes Muebles e Inr	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,5	0,1	0,3	1,6
18	Control de gestión	Control de Gestión Institucional	0,15	0,1	0,45	0,15	0,15	0,5	0,1	0,1	1,7
19	Estudios e investigaciones	Planificación hídrica	0,75	0,3	0,75	0,15	0,45	0,5	0,1	0,1	3,1
20	Estudios e investigaciones	Elaboración de estudios, análisis	0,15	0,1	0,75	0,15	0,75	0,3	0,3	0,1	2,6
21	Legal estratégico	Resolución de Recursos de Reco	0,15	0,5	0,45	0,45	0,75	0,3	0,1	0,1	2,8
22	Recursos humanos	Evaluación del desempeño	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,5	0,1	0,5	1,8
23	Estudios e investigaciones	Monitoreo de extracciones efec	0,75	0,3	0,75	0,15	0,75	0,3	0,3	0,5	3,8
24	Fiscalización	Pago de patentes por no uso de	0,15	0,5	0,45	0,15	0,75	0,3	0,1	0,5	2,9
25	Fiscalización	Gestión de Recursos externos	0,15	0,3	0,75	0,45	0,45	0,1	0,1	0,3	2,6
26	Adquisiciones y abastecimiento	Almacenamiento de bienes de u	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	0,1	0,1	1
27	Sistemas informáticos	Soporte Técnico	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	0,1	0,5	1,4
28	Gestión documental	Gestión Documental	0,15	0,5	0,45	0,15	0,15	0,3	0,1	0,5	2,3
29	Sistemas informáticos	Gestión de Servicios Informático	0,45	0,1	0,75	0,15	0,75	0,3	0,3	0,5	3,3
30	Estudios e investigaciones	Transferencia de conocimiento	0,15	0,1	0,45	0,15	0,15	0,5	0,1	0,1	1,7
31	Control de gestión	Gestión de procesos	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,5	0,1	0,1	1,4
32	Planificación presupuestaria	Gestión presupuestaria	0,15	0,1	0,15	0,45	0,75	0,3	0,5	0,5	2,9
33	Recursos humanos	Selección, contratación y desvin	0,15	0,1	0,15	0,75	0,15	0,3	0,1	0,5	2,2
34	Adquisiciones y abastecimiento	Adquisiciones de bienes y servic	0,15	0,1	0,15	0,75	0,75	0,3	0,1	0,5	2,8
35	Estudios e investigaciones	Mantención de la red hidrométri	0,45	0,1	0,75	0,15	0,75	0,1	0,5	0,5	3,3
36	Control de gestión	Gestión de riesgos	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,5	0,1	0,1	1,4
37	Recursos humanos	Higiene, seguridad y mejoramier	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,3	0,1	0,5	1,6
38	Planificación presupuestaria	Ejecución presupuestaria	0,15	0,1	0,15	0,45	0,75	0,3	0,5	0,5	2,9
39	Estudios e investigaciones	Generación de información del a	0,45	0,5	0,75	0,15	0,75	0,3	0,1	0,5	3,5
40	Recursos humanos	Gestión de Información de perse	0,15	0,1	0,15	0,15	0,15	0,1	0,1	0,5	1,4
41	Iniciativas de inversión	Gestión de inversiones	0,15	0,1	0,15	0,45	0,75	0,3	0,5	0,5	2,9
42	Estudios e investigaciones	Coordinación Hídrica	0,45	0,5	0,75	0,15	0,45	0,3	0,1	0,1	2,8
43	Legal estratégico	Elaboración de informes jurídic	0,15	0,3	0,45	0,45	0,15	0,1	0,1	0,3	2
44	Legal estratégico	Solicitudes Comunidades de Usu	0,15	0,3	0,45	0,45	0,15	0,1	0,1	0,3	2
45	Otorgamiento y/o reconocimiento	Solicitudes Derechos de Aprove	0,75	0,5	0,75	0,45	0,45	0,1	0,1	0,5	3,6

## 1. RANKING DE MATERIAS DE AUDITORÍA

**Cuadro Nº 5:** Ranking de Materias de Auditoría incluidas en el Universo de Auditoría (Planilla 7).

Nº	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
23	Estudios e investigaciones	Monitoreo de extracciones efectivas	3,8	1
45	Otorgamiento y/o reconoci	Solicitudes Derechos de Aprovechamiento de	3,6	2
16	Fiscalización	Policia y vigilancia de las aguas en cauces nat	3,5	3
39	Estudios e investigaciones	Generación de información del agua	3,5	3
11	Estudios e investigaciones	Pronunciamento de carácter ambiental	3,3	5
5	Estudios e investigaciones	Obtención de datos	3,3	6
12	Estudios e investigaciones	Análisis y procesamiento de datos	3,3	6
29	Sistemas informáticos	Gestión de Servicios Informáticos e Infraestr	3,3	6
35	Estudios e investigaciones	Mantención de la red hidrométrica	3,3	6
4	Coordinación de Acciones d	Zona de Escasez	3,2	10
19	Estudios e investigaciones	Planificación hídrica	3,1	11
2	Fiscalización	Plan de Escasez Hídrica	3,1	12
10	Sistemas informáticos	Desarrollo de Sistemas	3,1	12
32	Planificación presupuestaria	Gestión presupuestaria	2,9	14
38	Planificación presupuestaria	Ejecución presupuestaria	2,9	14
41	Iniciativas de inversión	Gestión de inversiones	2,9	14
7	Estudios e investigaciones	Evaluación Ambiental de proyectos en el ma	2,9	17
24	Fiscalización	Pago de patentes por no uso del recurso	2,9	17
34	Adquisiciones y abastecimie	Adquisiciones de bienes y servicios	2,8	19
21	Legal estratégico	Resolución de Recursos de Reconsideración	2,8	20
42	Estudios e investigaciones	Coordinación Hídrica	2,8	20
8	Fiscalización	Fiscalización en ámbito Ambiental	2,7	22
25	Fiscalización	Gestión de Recursos externos	2,6	23
15	Servicios de atención al ciu	Sistema Integral de Información y Atención C	2,6	24
20	Estudios e investigaciones	Elaboración de estudios, análisis y evaluació	2,6	24
1	Otorgamiento y/o reconoci	Catastro público de aguas	2,5	26
6	Estudios e investigaciones	Formulación y Aplicación de Instrumentos de	2,5	26
14	Fiscalización	Registro de Organizaciones de Usuarios y mc	2,3	28
28	Gestión documental	Gestión Documental	2,3	28
3	Legal estratégico	Procedimiento de las investigaciones y suma	2,2	30
33	Recursos humanos	Selección, contratación y desvinculación de p	2,2	30
43	Legal estratégico	Elaboración de informes jurídicos y pronunci	2	32
44	Legal estratégico	Solicitudes Comunidades de Usuarios	2	32
13	Adquisiciones y abastecimie	Pago a proveedores y contratistas	1,9	34
22	Recursos humanos	Evaluación del desempeño	1,8	35
9	Estudios e investigaciones	Pronunciamento de carácter ambiental (Rec	1,7	36
18	Control de gestión	Control de Gestión Institucional	1,7	36
30	Estudios e investigaciones	Transferencia de conocimiento	1,7	36
17	Administración/mantenimie	Control de Bienes Muebles e Inmuebles	1,6	39
37	Recursos humanos	Higiene, seguridad y mejoramiento de los am	1,6	40
31	Control de gestión	Gestión de procesos	1,4	41
36	Control de gestión	Gestión de riesgos	1,4	41
27	Sistemas informáticos	Soporte Técnico	1,4	43
40	Recursos humanos	Gestión de Información de personas	1,4	43
26	Adquisiciones y abastecimie	Almacenamiento de bienes de uso	1	45

Para el año 2022 se considerarán los primeros 4 procesos identificados en el ranking.

## 2. JUSTIFICACIÓN DE MATERIAS DE AUDITORÍA CON CRITICIDADES ALTAS NO CONSIDERADAS EN EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA.

Se considerarán los 4 primeros procesos del ranking identificados según la metodología de priorización para la selección de materias de auditoría críticas contenidas en el universo. Según lo establecido en el la guía técnica N°108 V.0.2 del CAIGG.

### 3. EXPLICACIÓN DETALLADA DE ACTIVIDADES SOLICITADAS POR LA DIRECCIÓN

Se realizó una reunión de planificación con el Director y Subdirector, el día 7/12/2021, en la cual se trató la ejecución plan de auditorías año 2021 y se acordó el Plan de Auditoría Interna 2022.

En la reunión se acordó que para el año 2022 se auditará:

#### Institucionales

Nombre del Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Mes Inicio	Mes Termino
Auditoría a los procesos de Negocio Región del Bío Bío	Asegurar la Gestión Regional en los procesos de Negocio	Marzo	Abril
Auditoría a los procesos de Negocio Región Metropolitana	Asegurar la Gestión Regional en los procesos de Negocio	Abril	Mayo
Auditoría a los procesos de Negocio Región Atacama	Asegurar la Gestión Regional en los procesos de Negocio	Mayo	Junio
Auditoría a los procesos de Negocio Región Antofagasta	Asegurar la Gestión Regional en los procesos de Negocio	Mayo	Junio
Auditoría al Manejo de Información sobre Derechos de Aprovechamiento de Aguas	Asegurar que la información sobre D.A.A. sea consistente y este controlada	Marzo	Mayo
Auditoría al Sistema de Monitoreo de Extracciones Efectivas para Fiscalizaciones	Verificar la utilización de la información de MEE para fiscalizaciones	Julio	Agosto
Aseguramiento a la implementación de la DGA digital	Asegurar que la implementación de la DGA Digital se ajuste a la normativa vigente	Septiembre	Octubre
Implementación de planes de cuencas	Asegurar la implementación de los Planes de Cuencas	Octubre	Noviembre

### 4. DETALLAR FORMA DE PRIORIZACIÓN DE LOS TRABAJOS DE SEGUIMIENTO

Según el documento técnico N°87, V.0.2, del 2020, del CAIGG, en su página 12, punto N°1 “Estructura de un Sistema para Priorizar Materias y sus Compromisos para Seguimiento del Trabajo de Auditoría Interna”, indica que la metodología es especialmente útil cuando se requiere realizar seguimientos selectivos, por ejemplo, producto de la existencia de recursos limitados en la organización gubernamental, respecto de los compromisos suscritos por los responsables de las actividades operativas, que serán implementados en el periodo al cual corresponde la planificación de auditoría.

En el caso que los compromisos pendientes no sean de gran volumen, se cuente con recursos suficientes para su seguimiento, existan requerimientos normativos que exijan que se realicen seguimientos a la totalidad del universo de compromisos pendientes o el Jefe de Servicio así lo requiera, no será necesario utilizar este modelo de priorización y debería seguirse con los demás pasos contemplados en la Etapa de Seguimiento del Trabajo de Auditoría Interna.

Dicho lo anterior, **se realizará seguimiento a la totalidad de los compromisos pendientes** y no se utilizará el modelo de priorización de los trabajos de seguimiento.

### 5. INDICADORES DE CONTROL DE AVANCE Y RESULTADOS

**Variables a considerar:**

Plan de Auditoría (Fecha programada)	Avance Real (Fecha de medición)
A: Cantidad de auditorías programadas.	B: Número de auditoría ejecutadas.

**Cálculo:**

$$\% \text{ Avance planificado} = (B / A) * 100$$

**Meta esperada**

El resultado esperado considera un cumplimiento de un 100% del avance real.

## 6. DETERMINACIÓN DE HORAS HOMBRES DISPONIBLES ESTIMADAS

a.- Cálculo de horas disponibles

Variables a considerar	Datos	
Nº funcionarios de la Unidad	2	
Total días hábiles año 2022	251	
<b>Total días de la Unidad</b>		<b>502</b>

b.- Estimación de días no considerados en la planificación anual

Variables a considerar	Datos		
Feridos Legal	15 * 2 + 29	59	
Permisos Administrativos	6 * 2	12	
Otros no clasificados	10 * 2	20	
Reuniones Varias (4 mensuales por 11 meses)	12 * 1	12	
<b>Total días no considerados en el plan</b>			<b>103</b>

c.- Estimación de total horas hombre disponibles

Variables a considerar	Datos	
Total días disponibles año 2022	502 – 64	399
Total horas disponibles año 2022	9 * 399	3.591
Total horas disponibles por mes	3.591/ 12	299

d.- Distribución de horas hombre disponibles en Plan Anual de Auditoría 2022

<b>Cantidad horas disponibles año 2022</b>	<b>3.591</b>
Total horas definidas en actividades de aseguramiento	2.200
Total horas definidas en actividades de consultoría	0
Total horas definidas en actividades de seguimiento	360
Total horas definidas en actividades rutinarias	580
Total horas definidas en actividades solicitadas por la Dirección	0
Horas estimadas capacitación	64
<b>Horas estimadas para actividades planificadas</b>	<b>3.504</b>
<b>Horas estimadas para actividades no planificadas</b>	<b>87</b>

e. Detalle de horas estimadas de capacitación

Nombre Actividad Capacitación	Nº Participantes	Horas Actividad	Horas Totales
Actividad capacitación 1	2	16	32
Actividad capacitación 2	2	16	32
<b>Total</b>			<b>64</b>