

MINDEP/DAI (O) N° "399"

ANT.: Oficio CAIGG N°251-2020 del 10/12/2020, sobre reportes e informes a enviar al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno durante el año 2021.

MAT.: Remite Plan anual de Auditoría año 2022.

**OFICIO ELECTRÓNICO
SANTIAGO, 28-12-2021**

**DE: ANDRES OTERO KLEIN - SUBSECRETARIO DEL
DEPORTE**

**A: EUGENIO REBOLLEDO SUAZO - AUDITOR GENERAL
DE GOBIERNO - CONSEJO DE AUDITORÍA INTERNA
GENERAL DE GOBIERNO**

Junto con saludar y en cumplimiento al Documento de la referencia; se remite a Usted, el Plan de Auditoría de la Subsecretaría del Deporte, para el periodo 2022, de acuerdo como lo establece el citado Documento Técnico N°108 Versión 0.2 del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.

Se adjunta archivo digital con el Plan Anual, Diagnóstico, Planilla Indicadores, Planilla Factores Críticos Globales, Planilla Compromisos Pendientes de Implementar y Mapa de Aseguramiento.

Saluda atentamente;



ANDRES OTERO KLEIN

SUBSECRETARIO

MINISTERIO DEL DEPORTE

SSV

Distribución:

- Destinatario. - Archivo Gabinete Subsecretaria del Deporte. - Archivo Departamento de Auditoría. - Gestión Documental.



Documento firmado electrónicamente de acuerdo con ley N° 19.799.



Plan Anual de Auditoría			
Ministerio	DEPORTE	Año planificado	2022
Servicio	SUBSECRETARÍA DE DEPORTES	Versión enviada a CAIGG	01
Servicio dependiente	SUBSECRETARÍA DE DEPORTES	Fecha de Emisión:	28/12/2022
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoria:	-22-v01

Formulado Por:	SARA SILVA VILLANUEVA	Fecha formulación	27/12/2021
Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	SARA SILVA VILLANUEVA	Fecha revisión/validación	28/12/2022
Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Andrés Otero Klein	Fecha aprobación	29/12/2022

Instrucciones de uso del archivo			
Pasos	Instrucción	Acción	Operación realizada
PASO 1	Asegurese de haber habilitado las macros al abrir este archivo.	Habilitar Macros en MS Excel	
PASO 2	Complete los datos de esta hoja, al menos hasta la fila 7 (Excepto el Código del Plan)	Ingreso de datos manual	
PASO 3	Complete los datos solicitados en las hojas: 1.- Actividades de Aseguramiento, 2.- Actividades de Consultoría, 3.- Actividades de Seguimiento, 4.- Actividades Rutinarias, 5.- Solicitudes Dirección.	Ingreso de datos manual	
PASO 4	Para identificar de forma unica cada actividad debe ingresar todas las actividades en las 5 hojas de Actividades según lo indicado en el paso anterior y a continuación presionar el botón Generar Codigos para Actividades.		OK
PASO 5	Para completar las hojas Resumen y Resumen de horas asegurese de haber ingresado previamente todas las actividades y de generar los codigos con el paso anterior. Luego presione el botón Completar Hoja Resumen.		OK
PASO 6	Para completar automaticamente los datos de la Carta Gantt presione el botón Completar datos de Carta Gantt.		OK
PASO 7	Si requiere ingresar más datos o corregir datos ya ingresados vuelva a ejecutar desde el PASO 4	Repetir desde PASO 5	
PASO 8	Antes de enviar el archivo aprobado al CAIGG se requiere generar el Código de Identificación de su Plan de Auditoría. Asegurese de haber completado todos los datos de esta hoja. Luego presione el boton Generar Código de Plan.		OK

Carta Gantt

[illegible]

1.- Trabajos de Auditoría Priorizados en Base a Análisis de Riesgos

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se remiten al CAAG, asociados al Trabajo	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Objetivo Gubernamental Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia	1	400	Octubre	Noviembre	1	
ASEG-2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (CICOF)	1	300	Agosto	Septiembre	1	
ASEG-3	Objetivo Gubernamental Mantenimiento, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo	1	400	Marzo	Abril	1	
ASEG-4	Ejecución Permanente de Acciones de Aseguramiento sobre Operaciones Financiero - Contables	1	400	Octubre	Noviembre	1	
ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público	1	300	Enero	Febrero	1	
ASEG-6	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público Segundo Semestre	1	300	Julio	Agosto	1	
ASEG-7	Auditoría a la Ejecución Presupuestaria	1	400	Marzo	Abril	1	
ASEG-8	Auditoría al Proceso de Capacitación	1	300	Junio	Julio	1	
ASEG-9	Auditoría al proceso de Política	1	400	Agosto	Octubre	1	

2.- 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 Auditoría	Mes Inicio	Mes Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CA/IGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
CONS-1	Participación en mesas de trabajo de comité de riesgos	Efectuar monitoreo preventivo de las materias	Institucional (I)	Monitoreo y vigilancia del control y la gestión de riesgos	Gobierno	Directa	Mensual	2	20	enero	diciembre		
CONS-2	Participación en mesas de trabajo activo fijos	Efectuar monitoreo preventivo de las materias	Institucional (I)	Roles y responsabilidades organizacionales	Gobierno	Directa	Trimestral	1	20	enero	diciembre		
CONS-3	Participación en mesas de trabajo Indicadores Institucionales	Efectuar monitoreo preventivo de las materias	institucional (I)	Roles y responsabilidades organizacionales	Gobierno	Directa	Semestral	1	20	enero	diciembre		

3.- 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 Implementación	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termina	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGO, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento Objetivo Gubernamental Aseguramiento de la Probidad Administrativa y la Transparencia (Proceso de Compras)	Gubernamental (G)	Establecer el estado de avance y nivel de implementación de las acciones que el área adoptó para superar las deficiencias y debilidades señaladas en los hallazgos.	Proceso de Compras	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	Si	1	180	Febrero	Marzo	1	31/03/2022
SEG-2	Seguimiento Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Gubernamental (G)	Establecer el estado de avance y nivel de implementación de las acciones que el área adoptó para superar las deficiencias y debilidades señaladas en los hallazgos.	Control Interno	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Si	1	180	Febrero	Marzo	1	31/03/2022
SEG-3	Seguimiento Objetivo Gubernamental Mantenimiento, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo	Gubernamental (G)	Establecer el estado de avance y nivel de implementación de las acciones que el área adoptó para superar las deficiencias y debilidades señaladas en los hallazgos.	Proceso de Gestión de Riesgo	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Si	1	176	Julio	Agosto	1	31/08/2022
SEG-4	Seguimiento Ejecución Permanente de Acciones de Aseguramiento sobre Operaciones Financiero - Contables	Gubernamental (G)	Establecer el estado de avance y nivel de implementación de las acciones que el área adoptó para superar las deficiencias y debilidades señaladas en los hallazgos.	Financiero	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	Si	1	200	Febrero	Marzo	1	31/03/2022
SEG-5	Seguimiento de compromisos de Auditoría	Institucional (I)	Efectuar seguimiento del cumplimiento de los planes de mejora comprometidos por las Divisiones.	Control Interno	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	Si	1	300	Febrero	Diciembre		

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa

Código Trabajo Rutinario	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termina
RUT-1	Reporte semanal Informes de Auditoría CAIGG	Gubernamental	Mejoramiento de la gestión	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semanal	1	60	Enero	Febrero
RUT-2	Reporte Mensual Indicadores Internos	Institucional	Mejoramiento de la gestión	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	60	Enero	Diciembre
RUT-3	Convocar y asistir a reuniones del comité de auditoría ministerial	Ministerial	Mejoramiento de la gestión	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	40	Enero	Diciembre
RUT-4	Revisión al cumplimiento de los convenios de desempeño colectivo de la Subsecretaría del Deporte.	Ministerial	Determinar el nivel de cumplimiento de los convenios de desempeño colectivo de la Subsecretaría de Deportes.	Gestión del desempeño y rendición de cuentas	Gobierno	Directa	Annual	1	300	Enero	Febrero
RUT-5	Revisión al cumplimiento de los convenios de desempeño colectivo del Instituto Nacional de Deportes de Chile.	Ministerial	Determinar el nivel de cumplimiento de los convenios de desempeño colectivo de la Subsecretaría de Deportes.	Gestión del desempeño y rendición de cuentas	Gobierno	Directa	Annual	1	300	Enero	Febrero
RUT-6	Informe Trimestral	Gubernamental (G)	Aseguramiento sobre Operaciones Financiero - Contables	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	1	400	Enero	Diciembre
RUT-7	Formulación del Plan Anual	Gubernamental (G)	Formular Plan Anual 2022	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Annual	2	400	Diciembre	Diciembre
RUT-8	Elaboración y Actualización de Procesos de Auditoría y política	Institucional (I)	Levantar, elaborar y regularizar	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semanal	2	200	Marzo	Noviembre
RUT-9	Elaboración instructivo de revisión de reporte Trimestral CAIGG	Institucional (I)	Implementar el uso del SER de C	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Annual	2	103	Enero	Febrero
RUT-10	Elaboración de medios de verificación y denominador para indic	Institucional (I)	Mejoramiento de la gestión	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Annual	1	60	Enero	Diciembre
RUT-11	Labores Administrativas Dpto.	Institucional (I)	Mejoramiento de la gestión	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Annual	1	100	Enero	Diciembre

5.- Trabajos Solicitados por el Jefe de Servicio

Código Trabajo Solicitado	Nombre del Trabajo	Clasificación del trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales (en caso que trabajo sea de Aseguramiento)	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAJCO, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
DIR-1	Seguimiento Observaciones CGR -IND	Seguimiento	Institucional	Establecer el estado de avance y nivel de implementación de las acciones que el área adoptó para superar las deficiencias y debilidades señaladas en los hallazgos.	Roles y responsabilidades organizacionales	Gobierno	Directa	Semestral		1	20	Junio	Julio		
DIR-2	Evaluación de Control Interno Seremis	Otro	Institucional	Efectuar labores de revisión en forma preventiva de materias de control interno.	Estructura organizacional de los órganos de gobernanza	Gobierno	Directa	Anual		1	80	Julio	Agosto		
DIR-3	Minutas de contingencias	Otro	Institucional	Efectuar labores de revisión en materias de contingencia que el jefe de Servicio solicite.	Estructura organizacional de los órganos de gobernanza	Gobierno	Directa	Mensual		1	150	Enero	Diciembre		

Cálculo de Horas Disponibles

Calculo de días disponibles	
Número de Funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	4
Total de días hábiles del año planificado	252
Total días hábiles de la Unidad de Auditoría Interna	1008

Estimación de días no considerados en la planificación	
Total días de Feriados legales del equipo de auditoría	112
Total días de Permisos administrativos	24
Total de otros días no clasificados	20
Total días de reuniones	60
Total días no considerados en la planificación anual	216

Estimación de horas de auditoría disponibles	
Número promedio de horas diarias	8,8
Total días disponible año planificado (total días hábiles UAI - Total días no considerados)	792
Total de horas disponibles año 20XX (Total días disponibles x número promedio de horas)	6969,6
Total horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	580,8

Nota: considerar en el cálculo al Jefe de la Unidad

Total de horas estimadas para Capacitaciones año planificado			400		
Nombre Actividad Capacitación	Proveedor Capacitación (CAIGG-CGR- Otros)	Especificar otro proveedor	Número de participantes	Horas Actividad	Horas totales
Certificacion Mercado Publico ley de compras	OTROS	Mercado Publico	4	40	160
Plan anual de Capacitacion Mindep	CGR		4	20	80
Plan anual de Capacitacion Mindep	CAIGG		4	20	80
Plan anual de Capacitacion Mindep	OTROS	Servicio civil	4	20	80

RELACIÓN ENTRE LOS TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO Y DE CONSULTORÍA CONTENIDOS EN EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA Y LOS COMPONENTES, PRINCIPIOS Y OBJETIVOS DEL MARCO COSO 2013

RELACIÓN ENTRE EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022 Y EL MARCO COSO 2013							
MARCO COSO 2013		Objetivos de COSO 2013			PLAN ANUAL AUDITORÍA		
Componentes	Principios	I	O	C	Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo Trabajo
Entorno de Control	1.- Compromiso con la integridad y los valores éticos	X	X	X	ASEG 2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Gubernamental (G)
	2.- Independencia de la dirección y supervisión de control interno	X		X	ASEG 2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Gubernamental (G)
	3.- Estructuras, líneas de reporte y niveles de autoridad y responsabilidad	X		X	ASEG 3	Objetivo Gubernamental Mantenimiento, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo	Gubernamental (G)
	4.- Atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes		X	X	ASEG 2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Gubernamental (G)
	5.- Definir responsabilidades de las personas a nivel de control interno	X	X	X	ASEG 2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Institucional (I)
Evaluación de Riesgos	6.- Definir objetivos claros para permitir la identificación y evaluación de los riesgos	X	X	X	ASEG 3	Objetivo Gubernamental Mantenimiento, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo	Gubernamental (G)
	7.- Identificar riesgos en todos los niveles de la entidad y los analiza	X	X	X	ASEG 3	Objetivo Gubernamental Mantenimiento, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo	Gubernamental (G)
	8.- Considerar la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos	X	X	X	ASEG 3	Objetivo Gubernamental Mantenimiento, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo	Gubernamental (G)
	9.- Identificar y evaluar los cambios significativos del control interno.	X	X	X	ASEG 3	Objetivo Gubernamental Mantenimiento, mejoramiento y Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgo	Gubernamental (G)
Actividades de Control	10.- definir y desarrollar actividades de control que mitiguen los riesgos hasta niveles aceptables	X	X	X	ASEG 2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Gubernamental (G)
	11.- Definir y desarrollar actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología	X	X	X	ASEG 2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Gubernamental (G)
	12.- Desplegar las actividades de control a través de políticas y procedimientos	X	X	X	ASEG 2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Institucional (I)
	13.- Obtener o generar y utilizar información relevante y de calidad	X	X	X	ASEG 2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Gubernamental (G)
Información y Comunicación	14.- Comunicar la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios		X	X	ASEG-9	Seguimiento Compromisos Gestion Documental ASEG-9/2021	Institucional (I)
	15.- Comunicar con las partes interesadas externas los aspectos clave	X		X	ASEG 2	Objetivo Gubernamental Examen del sistema de Control Interno Financiero y No Financiero (COSO)	Ministerial (M)
Actividades de Supervisión	16.- Seleccionar, desarrollar y realizar evaluaciones continuas y/o independientes		X		ASEG-8	Auditoría al Sistema de Prevención de Delitos LA/FT/DF	Ministerial (M)
	17.- Evaluar y comunicar las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de medidas correctivas	X			ASEG 4	Ejecución Permanente de Acciones de Aseguramiento sobre Operaciones Financiero - Contables	Gubernamental (G)
Relación cuantitativa del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		14	13	15			
Relación porcentual del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		82%	76%	88%			

6.- Estimación de Horas Totales Disponibles

Cantidad Horas disponibles año 20XX	6969
Total Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	3200
Total Horas definidas en Trabajos de consultoría	60
Total Horas definidas en Trabajos de seguimiento	1036
Total Horas definidas en Trabajos rutinarios	2023
Total Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	250
Horas estimadas capacitación	400
Horas estimadas para Trabajos planificados	6969
Horas estimadas para Trabajos no planificados	0