

(INDESPA) ORD. N° 654 /2021

ANT.: ORD. CAIGG N° 251-2020 de fecha  
10.12.2020.

MAT: Remite Plan Anual de Auditoría  
INDESPA 2022.

VALPARAÍSO, 20 de diciembre de 2021

DE : DIRECTOR EJECUTIVO  
INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO SUSTENTABLE DE LA PESCA ARTESANAL  
Y DE LA ACUICULTURA DE PEQUEÑA ESCALA - INDESPA

A : CONSEJO DE AUDITORÍA INTERNA GENERAL DE GOBIERNO

Junto con saludarle muy cordialmente, por medio del presente y con relación al documento señalado en el ANT., cumpto con remitir a Usted el Plan Anual de Auditoría correspondiente a nuestro Servicio.

Se adjunta, entonces, al presente documento el siguiente archivo digital.

- Planilla Plan Anual de Auditoría INDESPA 2022.

Sin otro particular, me despido cordialmente de usted,

  
JOSÉ PEDRO NÚÑEZ BARRUEL

Director Ejecutivo

Instituto Nacional de Desarrollo Sustentable de la Pesca  
Artesanal y de la Acuicultura de Pequeña Escala - INDESPA



  
/RRV/mzy

Adj.

Archivo Excel. Plan Anual de Auditoría INDESPA 2022.

DISTRIBUCIÓN:

1. Destinatario
2. Archivo INDESPA
3. MINECON, Auditoría Ministerial.
4. CAIGG, Lissette Herraz Aránguiz.

Plan Anual de Auditoría			
Ministerio	ECONOMÍA FOMENTO Y TURISMO	Año planificado	2022
Servicio	INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO SUSTENTABLE DE LA PESCA ARTESANAL Y DE LA	Versión enviada a CAIGG	01
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	30-12-2021
Región:	VALPARAÍSO	Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-v01

Formulado Por:	Marcela Zúñiga Yuretic	Fecha formulación	16-12-2021
Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Marcela Zúñiga Yuretic	Fecha revisión/validación	20-12-2021
Aprobación del Jefe Superior del Servicio	José Pedro Núñez Barruel	Fecha aprobación	30-12-2021

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





Codigo Trabajo	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 Termino
RUT-1	Reporte Trimestral (oct - dic)	Gubernamental (G)	Verificación del cumplimiento	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Trimestral	1	60	Enero	Enero
RUT-2	Reporte Trimestral 2022	Gubernamental (G)	Verificación del cumplimiento	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Trimestral	1	170	Abril	Octubre
RUT-3	Formulación del Plan Anual de	Gubernamental (G)	Desarrollar la Etapa de	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de	Directa	Anual	1	60	Diciembre	Diciembre
RUT-4	Formulación del Plan Estratégico	Gubernamental (G)	Determinar de qué manera	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de	Directa	Anual	1	170	Octubre	Diciembre
RUT-5	Certificado en Origen Anual	Gubernamental (G)	Formarse una opinión sobre	Financiero	Gobierno, Gestión de	Indirecta	Anual	1	60	Febrero	Febrero
RUT-6	Informe Mensual de Actividades	Gubernamental (G)	Informar el detalle de la	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de	Directa	Mensual	1	2	Enero	Diciembre

5.- Trabajos Solicitados por la Dirección

Codigo 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 Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
DIR-1	Auditoría Garantías y otros	Otro	Institucional	Asegurar el correcto trata	Financiero	Gobierno, Gestión de Ries	Indirecta	Anual	1.- Documentos	1	110	Mayo	Julio	1	30-07-2021

6.- Resumen de horas estimadas

Cantidad Horas disponibles año 202X	1602
Horas estimadas para Capacitación	40
Horas estimadas para Trabajos planificados	1594
Horas estimadas para Trabajos no planificados	8

Formulado Por:	Marcela Zúñiga Yuretic	Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Marcela Zúñiga Yuretic	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	José Pedro Núñez Barruel
Fecha	16-12-2021	Fecha	20-12-2021	Fecha	30-12-2021



**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		PLAN ANUAL AUDITORÍA					
Componentes	Principios	Objetivos de COSO 2013			Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo Trabajo
		I	O	C			
<b>Entorno de Control</b>	1.- Compromiso con la integridad y los valores éticos						
	2.- Independencia de la dirección y supervisión de control interno						
	3.- Estructuras, líneas de reporte y niveles de autoridad y responsabilidad						
	4.- Atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes						
	5.- Definir responsabilidades de las personas a nivel de control interno						
<b>Evaluación de Riesgos</b>	6.- Definir objetivos claros para permitir la identificación y evaluación de los riesgos	X	X	X	Aseg-3	Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público	Gubernamental (G)
	7.- Identificar riesgos en todos los niveles de la entidad y los analiza	X	X	X	Aseg-3	Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público	Gubernamental (G)
	8.- Considerar la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos	X		X	Aseg-4	Auditoría Sobre Operaciones Financiero - Contables	Gubernamental (G)
	9.- Identificar y evaluar los cambios significativos del control interno.	X	X	X	ASEG-3	Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público	Gubernamental (G)
<b>Actividades de Control</b>	10.- definir y desarrollar actividades de control que mitiguen los riesgos hasta niveles aceptables			X	ASEG-1	Aseguramiento al proceso de Compras Públicas	Gubernamental (G)
	11.- Definir y desarrollar actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología	X		X	ASEG-4	Auditoría Sobre Operaciones Financiero - Contables	Gubernamental (G)
	12.- Desplegar las actividades de control a través de políticas y procedimientos			X	ASEG-1	Aseguramiento al proceso de Compras Públicas	Gubernamental (G)
<b>Información y Comunicación</b>	13.- Obtener o generar y utilizar información relevante y de calidad	X	X	X	ASEG-7	Seguridad de la Información	Ministerial (M)
	14.- Comunicar la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios	X	X	X	ASEG-7	Seguridad de la Información	Ministerial (M)
	15.- Comunicar con las partes interesadas externas los aspectos clave						
<b>Actividades de Supervisión</b>	16.- Seleccionar, desarrollar y realizar evaluaciones continuas y/o independientes			X	ASEG-1	Aseguramiento al proceso de Compras Públicas	
	17.- Evaluar y comunicar las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de medidas correctivas						
Relación cuantitativa del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		7	5	10			
Relación porcentual del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		31,80%	22,70%	45,50%			