



**APRUEBA PLAN ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
PARA EL AÑO 2022, DE ACUERDO A LOS
LINEAMIENTOS DEL SERVICIO NACIONAL DEL
ADULTO MAYOR.**

RESOLUCION EXENTA N°1961

SANTIAGO 30 de diciembre de 2021

VISTO:

Lo dispuesto en la Ley N°19.828, Orgánica del Servicio Nacional del Adulto Mayor; el D.F.L N° 1/19.653, de 2001, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado; el D.F.L N° 29 de 2004 que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 18.834, sobre Estatuto Administrativo; la Resolución Exenta N°4.558 de 09 de diciembre 2008 que crea la Unidad de Auditoría Interna y establece Normas sobre la Materia; la Resolución Exenta N° 765 del 12 de marzo de 2018 que aprueba el estatuto de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Nacional del Adulto Mayor, ambas de este Servicio; la Resolución N° 1.600 de 2008, de la Contraloría General de la República; y demás normativa aplicable.

CONSIDERANDO:

1. Que, el Servicio Nacional del Adulto Mayor es un Servicio Público, funcionalmente descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuyo objetivo general es velar por la integración del adulto mayor a la sociedad, su protección ante el abandono, la indigencia y por el ejercicio de los derechos que la Constitución de la República y las leyes le reconocen.

2. Que, SENAMA deberá, entre otros, proponer las políticas destinadas a lograr la integración familiar y social efectiva del adulto mayor y la solución de los problemas que los afecten, estudiar y proponer las políticas, planes y programas que deban efectuarse para diagnosticar y contribuir a la solución de los problemas del adulto mayor, velar por su cumplimiento y evaluar su ejecución; incentivar la participación del sector privado en la atención de aquellas necesidades y solución de los problemas derivados del proceso de envejecimiento; prestar asistencia técnica y supervisar a organismos privados con o sin fines de lucro que brinden acogida y atención integral al adulto mayor que facilite su inserción a la sociedad.

3. Que, mediante Resolución Exenta N°4558, de fecha 9 de diciembre de 2008, del Servicio Nacional del Adulto Mayor se deja sin efecto Resolución Exenta N° 170 de 2004 y se crea la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Nacional del Adulto Mayor y se establecen normas sobre la materia.

4. Que, mediante Resolución Exenta N° 765 del 12 de marzo de 2018 se aprueba el Estatuto de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Nacional del Adulto Mayor.

5. Que, mediante ORD. N°251-2020, el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno establece los reportes e informes a enviar al CAIGG para el año 2021, como asimismo, la formulación del Plan Anual de Auditoría, basado en Riesgos para el año 2022.

RESUELVO:

1. APRUEBESE el “Plan Anual de Auditoría Interna para el año 2022, de acuerdo a la Planificación Estratégica del Servicio Nacional del Adulto Mayor, cuya transcripción íntegra y fiel es la siguiente:

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

Código del Trabajo de Auditoría	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 Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Objetivo Gubernamental N° 1 Compras Públicas	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a la Dirección sobre si el proceso de compras tiene sus riesgos de probidad en un nivel aceptable y las acciones que es necesario disponer para la mitigación de los mismos, de manera de mantener los riesgos del Servicio dentro de los niveles tolerables.	Adquisición y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	01/09/2021 al 31/08/2022	Anual	Son las etapas de mayor relevancia y criticidad del proceso de compras públicas, tanto para la adquisición de bienes como para la contratación de servicios, con la finalidad de evaluar riesgos críticos que afectan el cumplimiento de la probidad administrativa: El subproceso de adquisición de bienes considera el análisis y evaluación de riesgos asociados a probidad en las etapas de: -Planificación de compras. -Elaboración de bases de licitación. -Adjudicación. El subproceso de contratación de servicios considera el análisis y evaluación de riesgos asociados a probidad en las etapas de: -Contratación. -Ejecución de servicios. -Aprobación y pago de servicios. -Terminación.	1	300	Octubre	Noviembre	1	30/11/2022
ASEG-2	Objetivo Gubernamental N° 2 COSO 1 v.2013	Gubernamental (G)	Evaluación de los sistemas de control interno, ponderando las observaciones de la CGR y de AI	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	01/08/2021 hasta el 31/07/2022	Anual	Evaluación de los sistemas de control interno, principalmente en lo relacionado con la categoría de objetivos de cumplimiento y los cinco componentes que conforman el Marco Integrado de Control Interno COSO, versión 2013. Esto es; Entorno de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Actividades de Supervisión, debidamente adaptados a la realidad del Sector Público, en lo principal para la categoría de objetivos “de cumplimiento”.	1	300	Agosto	Septiembre	1	30/09/2022
ASEG-3	Objetivo Gubernamental N° 3 Control de Gestión	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a la Dirección de que el Proceso de Gestión de Riesgos funciona adecuadamente y los riesgos claves son identificados y tratados de manera de mantener los riesgos del Servicio dentro de los niveles tolerables.	Monitoreo y vigilancia del control y la gestión de riesgos	Gobierno	Directa	01/01/2021 hasta el 31/12/2021	Anual	Todas las fases del Proceso de Gestión de Riesgos y los reportes (informes) que deben ser enviados al Consejo de Auditoría. Por otra parte, hay que destacar que el aseguramiento al proceso de gestión de riesgos debe ser constante y que las auditorías que se ejecuten, deberán pronunciarse, entre otros, sobre la razonabilidad de los elementos componentes de la Matriz de Riesgos Estratégica (procesos, objetivos, riesgos, controles, planes de tratamiento), Universo de Riesgos, Ranking de Riesgos Abreviado, Matriz de Riesgos Abreviada.	1	300	Marzo	Abril	1	15/04/2022
ASEG-4	Objetivo Gubernamental N° 4 Operaciones Financiero Contable	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento que las operaciones financieras y contables que se desarrollan al interior del Servicio se lleven a cabo resguardando inestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la integridad y transparencia de la función pública, así como su registro y presentación adecuada en los estados financieros del Servicio, conforme a la normativa que fija la Contraloría General de la República.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	01/10/2021 hasta el 30/09/2022	Anual	Dar aseguramiento en base a los aspectos y operaciones específicas que se identifican a continuación: 1. Bienes de Uso 2. Transferencias con Saldos por Rendir Vencidos 3. Conciliaciones Bancarias 4. Cuentas por Pagar 5. Cuentas por Cobrar 6. Inventarios de Bienes de Consumo	1	300	Octubre	Noviembre	1	30/11/2022

Código del Trabajo de Auditoría	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 Terminio	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-5	Objetivo Gubernamental N°5	Gubernamental (G)	Ejecutar actividades de aseguramiento preventivas y permanentes orientadas a realizar una evaluación (actividad de aseguramiento) de la efectividad de los controles asociados al cumplimiento del artículo 2° quáter de la Ley 21.131, sobre pago a 30 días	Adquisición y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Desde 01/07/2021 hasta 31/12/2021 Desde 01/01/2022 hasta 30/06/2022	Semestral	Análisis y evaluación de los principales riesgos, desde el punto de vista operacional y normativo, de acuerdo a lo regulado por el artículo 2° quáter de la Ley 21.131. Respecto de los contratos de suministro y prestación de servicios que se celebren por los organismos públicos afectos a las normas de la ley N° 19.886, los pagos a sus proveedores deberán efectuarse dentro de los treinta días corridos siguientes a la recepción de la factura o del respectivo instrumento tributario de cobro, salvo en el caso de las excepciones legales que establezcan un plazo distinto	1	300	Febrero	Agosto	1	15/02/2022; 15/08/2022
ASEG-6	Objetivo Ministerial	Ministerial (M)	Evaluar el correcto y oportuno registro de la información financiera correspondiente a los ingresos y egresos de tesorería y de la correcta confección de las conciliaciones bancarias y su utilización como herramienta de control.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	01/01/2021 a 30/05/2022	Anual	Total la información financiera se encuentre oportuna y correctamente registrada. Cumplimiento a las instrucciones de la CGR en materia de devengo de gasto. Procedimientos adecuados y actualizados en la materia Registro de todas Ctas Ctes y sus respectivas conciliaciones bancarias.	1	300	agosto	septiembre	1	30/09/2022
	Registro de Ingresos/Egresos bancarios y análisis Financiero mediante conciliación														
ASEG-7	Programa Centros Diurnos de Adulto Mayor	Institucional (I)	Verificar la existencia y efectividad de los controles asociados a los subprocesos definidos.	Servicios de atención social/previsional/salud	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	01/01/2021 al 30/12/2021	Anual	Desviaciones en la implementación de las acciones del programa en relación a sus instructivos y procedimientos internos.	1	300	Febrero	Marzo	1	30/03/2022
ASEG-8	Programa Buen Trato	Institucional (I)	Verificar la existencia y efectividad de los controles asociados a los subprocesos definidos.	Servicios de atención social/previsional/salud	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	01/01/2021 al 30/12/2021	Anual	Desviaciones en la implementación de las acciones del programa en relación a sus instructivos y procedimientos internos.	1	300	Junio	Julio	1	30/07/2022

2. Trabajos de Consultoría: No aplica.

3. Trabajos de Seguimiento

Codigo 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 Auditoría	Mes Inicio	Mes Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Compras públicas	Gubernamental (G)	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones comprometidas	Compromisos pendientes	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	24	Enero	Diciembre	1	1 Diciembre
SEG-2	COSO I.v2013	Gubernamental (G)	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones comprometidas	Compromisos pendientes	Control Interno			Mensual	SI	1	24	Enero	Diciembre	1	1 Diciembre
SEG-3	Gestion de Riesgos	Gubernamental (G)	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones comprometidas	Compromisos pendientes	Monitoreo y vigilancia del control y la gestión de riesgos	Gobierno	Directa	Mensual	SI	1	24	Enero	Diciembre	1	1 Diciembre
SEG-4	Operaciones Financiero Contables	Gubernamental (G)	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones comprometidas	Compromisos pendientes	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	24	Enero	Diciembre	1	1 Diciembre
SEG-5	Aseguramiento de las Obligaciones del artículo 2° quater Ley 21.131	Gubernamental (G)	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones comprometidas	Compromisos pendientes	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	24	Enero	Diciembre	1	1 Diciembre
SEG-6	Gestión Administrativa - Financiera	Ministerial (M)	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones comprometidas	Compromisos pendientes	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	24	Enero	Diciembre	1	1 Diciembre
SEG-7	Auditoría Programa Subsidio ELEAM	Institucional (I)	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones comprometidas	Compromisos pendientes	Subsidios a privados social	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	24	Enero	Diciembre	1	1 Diciembre
SEG-8	Auditoría Programa Residencias Colectivas	Institucional (I)	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones comprometidas	Compromisos pendientes	Subsidios a privados social	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	24	Enero	Diciembre	1	1 Diciembre
SEG-9	Control UAF	Institucional (I)	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones comprometidas	Compromisos pendientes	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Mensual	SI	1	24	Enero	Diciembre	1	1 Diciembre

4. Trabajos Rutinarios

Codigo 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 Terminó
RUT-1	Aseguramiento de la Circular N°002 del Ministerio de Hacienda.	Gubernamental (G)	Verificar cumplimiento de las instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	200	Enero	Diciembre
RUT-2	Reporte Quincenal	Ministerial (M)	Informar cumplimiento de los compromisos derivados de informes de auditoría de CGR	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Quincenal	1	24	Enero	Diciembre
RUT-3	Respuesta Informes Contraloría	Gubernamental (G)	Preparación de respuesta formal a las observaciones del Organismo Contralor	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	1	470	Enero	Diciembre
RUT-4	Reporte CDC	Institucional (I)	Pre-revisión a los medios de verificación según metas comprometidas	Monitoreo y vigilancia del control y la gestión de riesgos	Gobierno	Directa	Anual	1	30	Enero	Enero
RUT-5	Reunion CAM	Ministerial (M)	Tomar conocimiento de los lineamientos de Auditoría Ministerial	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	8	Marzo	Diciembre
RUT-6	Reporte Semanal	Gubernamental (G)	Informar cumplimiento de los compromisos derivados de informes de auditoría de CGR	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semanal	1	12	Enero	Diciembre
RUT-7	Reporte mensual	Gubernamental (G)	Remitir Informes de auditoría Interna	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	12	Enero	Diciembre
RUT-8	Transparencia activa	Gubernamental (G)	Cumplimiento normativa	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	12	Enero	Diciembre

6. Resumen de horas estimadas

Cantidad Horas disponibles año 20XX	3833
Total Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	2400
Total Horas definidas en Trabajos de consultoría	0
Total Horas definidas en Trabajos de seguimiento	216
Total Horas definidas en Trabajos rutinarios	768
Total Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	300
Horas estimadas capacitación	96
Horas estimadas para Trabajos planificados	3780
Horas estimadas para Trabajos no planificados	53

7. Carta Gantt

Código Trabajo	Nombre Trabajo	CARTA GANTT											
		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
ASEG-1	Objetivo Gubernamental N° 1 Compras Públicas										X	X	
ASEG-2	Objetivo Gubernamental N° 2 COSO I v.2013								X	X			
ASEG-3	Objetivo Gubernamental N° 3 Control de Gestión			X	X								
ASEG-4	Objetivo Gubernamental N° 4 Operaciones Financiero Contable										X	X	
ASEG-5	Objetivo Gubernamental N°5 Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2°quáter Ley 21.131 en el Sector Público		X	X	X	X	X	X	X				
ASEG-6	Objetivo Ministerial Registro de Ingresos/Egresos bancarios y análisis Financiero mediante conciliación												
ASEG-7	Programa Centros Diurnos de Adulto Mayor				X	X							
ASEG-8	Programa Residencias Colectivas ELEAM						X	X					
SEG-1	Compras públicas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-2	COSO I.v2013	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-3	Gestion de Riesgos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-4	Operaciones Financiero Contables	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-5	Aseguramiento de las Obligaciones del artículo 2° quater Ley 21.131	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-6	Gestión Administrativa-Financiera	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-7	Auditoría Programa Subsidio ELEAM	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-8	Auditoría Programa Residencias Colectivas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-9	Control UAF	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-1	Aseguramiento de la Circular N°002 del Ministerio de Hacienda.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-2	Reporte Quincenal	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-3	Respuesta Informes Contraloría	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-4	Reporte CDC	X											
RUT-5	Reunión CAM			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-6	Reporte Semanal	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-7	Reporte mensual	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-8	Transparencia activa	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
DIR-1	Revisión de Rendición de Cuentas por Transferencias Corrientes					X	X						

ANÓTESE, COMUNÍQUESE Y ARCHÍVESE


Octavio Vergara Andueza
Director Nacional
Servicio Nacional del Adulto Mayor

MRC/ERV/ssf
V°B° Virtual

Distribución:

- Consejo de Auditoría General de Gobierno
- Auditoría Ministerial
- Unidad de Auditoría Interna
- Oficina de partes, SENAMA.