



ORD. DAP N° 654

Santiago, 22 de diciembre de 2021

ANT.: Documento Técnico N° 108/2020 versión 2 Plan anual de auditoría basado en riesgos.

MAT.: Remite Plan Anual 2022 resultado plan anual 2021 y plan estratégico.

INCL: Diagnóstico, mapa de aseguramiento, planillas del plan anual, compromisos, factores críticos e indicadores, resultado plan anual 2021.

DE : DIRECTORA NACIONAL DE AEROPUERTOS

A : CONSEJO DE AUDITORÍA INTERNA GENERAL DE GOBIERNO

Conforme a lo indicado en el antecedente, adjunto envío la siguiente información correspondiente a la elaboración del Plan Anual de la Unidad de Auditoría 2022 y resultado plan anual de auditoría 2021.

- Planilla 1, Plan Estratégico de Auditoría Interna, actualizado
- Planilla 2, Reporte resultado Plan Estratégico.
- Informe de resultado del plan anual de auditoría 2021.
- Diagnóstico Plan Anual de Auditoría 2022.
- Planilla 3, Mapa de Aseguramiento.
- Planilla 4, Anexo compromisos pendientes de implementar e implementados.
- Planilla 5, Plan Anual de Auditoría 2022.
- Planilla 6, Indicadores plan anual 2022.
- Planilla 7, Factores críticos globales plan anual.

Saluda atentamente a Ud.,

**CLAUDIA CARVALLO M.**
DIRECTORA NACIONAL DAP
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS DIRE
Dirección de Aeropuertos
2021-12-22 15:51



MIC/VSP

DISTRIBUCIÓN:

- Destinatario
- Unidad de Auditoría Interna
- Oficina de Partes DAP

Proceso N° 15571627

DIRECCIÓN DE AEROPUERTOS Morandé 59 – Piso 11, Of. 1101 / Teléfono: (56-2) 24493402 / Santiago / Chile
www.aeropuertos.gov.cl



Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	OBRAS PÚBLICAS		
Servicio:	DIRECCION DE ADQUISICIONES		
Servicio dependiente:			
Región:	NIVEL CENTRAL		
Año planificado		2022	
Versión		1	
Fecha de Emisión:		22-12-2021	
Código del Plan Anual de Auditoría:		-22-01	

Código Trabajo	Número Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G-GR-C	Tipo Matriz	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Debidos	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Objetivo Gubernamental N° 1 Actividades asociadas a la probidad administrativa, Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.	Gubernamental (G)	Fiscalizar que los procesos de compras se encuadren en las normativas vigentes, abastecimiento Ley N° 19.886 y Decreto N° 750.		Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Considera el periodo del 01-09-2021 al 31-08-2022 de licitaciones públicas y contratos directos con una muestra de al menos 30% de los procesos de licitación. A definir región, o pudiendo ser el nivel central.	Anual	Que no se aplique la normativa que rige el procedimiento de compras públicas, establecido en la Ley 19.886 y Decreto N° 750, negando de compras.	2	120	Octubre	Noviembre	1-30-11-2022
	Objetivo Gubernamental N° 2 Evaluación de los sistemas de control interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y Auditoría Interna.	Gubernamental (G)	Evaluar los sistemas de control interno de la institución de acuerdo a las orientaciones del CNUGG.	Control de gestión	Gobierno	Directa	Nivel central	Anual	Que no se actualicen los perfiles de cargo a las modificaciones de estructura. Que no exista actualización de conocimientos especializados del área aeroportuaria. Debilidad en la comunicación a nivel vertical. Debilidad en la gestión a nivel regional relacionada con el manejo de bienes públicos.	2	130	Agosto	Septiembre	1-30-09-2022
ASEG-2	Objetivo Gubernamental N° 3 Acciones de mantenimiento de las actividades asociadas al proceso de Gestión de Riesgos. Aseguramiento al proceso de gestión de riesgos en el sector público.	Gubernamental (G)	Entregar a la Autoridad un aseguramiento razonable al proceso de gestión de riesgos y una adecuada retroalimentación para su mejora continua.	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Nivel central	Anual	Que el equipo que conforma el comité técnico no disponga del tiempo suficiente para gestionar la matriz de riesgos, un relación a incluir, modificar o eliminar riesgos. Que no exista una evaluación permanente de los riesgos relevantes.	2	130	Marzo	Abril	1-15-04-2022
ASEG-3														

Handwritten signature or mark.

ASEG-4	Objetivo Gubernamental N° 4 Ejecución Permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financieras-contables.	Gubernamental (G)	Fiscalizar que la provisión de bienes públicos, se realice de manera eficaz y eficiente, con el debido resguardo de los recursos públicos, y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la integridad y transparencia de la función pública, y teniendo presente la acordado por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno	Administración de bienes estratégicos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Periodo a considerar del 01-10-2021 hasta el 30-09-2022. Listado de bienes de consumo y una muestra de bienes de usos adquiridos por subtitulo 22, 29 y/o 31, muestra a definir nivel central o alguna región.	Que no se cumpla con la normativa administrativa que protege la integridad, buen uso y transparencia en el proceso de adquisición y registros de alta y baja de bienes públicos.	2	120 Octubre	Novembre	130-11-2022
ASEG-5	Objetivo Gubernamental N°5 realización de actividades asociadas a requerimientos del CALG, Aseguramiento de las obligaciones del art. 2° quater de la Ley 21.131 en el Sector Público.	Gubernamental (G)	Dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 21.132 art. 2. Pago proveedores 30 días	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Considera cada semestre como muestra de al menos el 30% del total de pagos gestionados.	Incumplimiento de lo establecido en la Ley 21.131 art. 2	2	130 Enero	Agosto	15-02-2022,15-08-2022
ASEG-6	Auditoría Contratos de conservación de obras	Ministerial (M)	Evaluar la ejecución de los contratos de conservación, verificando el cumplimiento del contrato, identificando la existencia de los mecanismos de control, el uso eficiente y eficaz de los recursos y el grado de calidad de las obras.	Infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	el trabajo de auditoría contempla revisar contratos de conservación de obras, que se encuentren en ejecución. La muestra se determinará con Auditor Ministerial	por definir	2	200 Julio	Octubre	130-10-2022

PA

ASSEG-7	Ejecución de Obra	Institucional (I)	Verificar una correcta aplicación de la normativa de acuerdo al reglamento de obra pública, procedimientos definidos en las bases administrativas y especificaciones técnicas generales y uso eficiente de los recursos fiscales, asignados en el presupuesto subítemo 31.	Infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Revisar al menos un contrato por definir que se encuentren en ejecución con un mínimo del 20% de su ejecución presupuestaria y avance físico.	1.- Uso inadecuado de recursos por pago de obra ejecutada sin cumplir los requisitos técnicos de calidad exigidos en las bases de licitación. 2.- Uso inadecuado de los recursos de inversión por pago de obras o partidas no ejecutadas. 3.- Falta de control por parte del Inspector en relación a las exigencias establecidas en el RCOP. bases administrativas tipo, Resolución N°258/2009, Bases Administrativa especiales, especificaciones técnicas y términos de referencia que la normativa vigente en materia de contrataciones de asesoría 2. incumplimiento de experiencia y completitud del equipo propuesto por la asesoría 3. inadecuados registro del trabajo realizado por la asesoría 4. pagos en exceso y/o que no cuentan con una adecuada justificación 5. inadecuado seguimiento al avance de las obras. 6. inadecuada supervisión en contratos de obra.	2	130 abril	Noviembre	1	30-11-2022
ASSEG-8	Ejecución de contratos de asesorías a la Inspección Fiscal.	Institucional (I)	Revisión de las etapas involucradas en el proceso de Adjudicación y Ejecución de Asesorías a la Inspección Fiscal de acuerdo a la normativa vigente.	Asesoría a Infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Revisar al menos un contrato por definir que se encuentren en ejecución con un mínimo del 20% de su ejecución presupuestaria.	1.- Que no se cumplen las normas establecidas sobre cumplimiento de jornada laboral de acuerdo al Estatuto Administrativo y que se obvian las normas generales que impone la CGR sobre la materia.	2	130 abril	Noviembre	1	30-11-2022
ASSEG-9	Cumplimiento Jornada Laboral	Institucional (I)	Verificar una correcta aplicación de la normativa que regulan el cumplimiento de la jornada laboral.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se revisa al menos el 20% del personal a nivel nacional, de los funcionarios planta y contrata.	1.- Que no se cumplen las normas establecidas sobre cumplimiento de jornada laboral de acuerdo al Estatuto Administrativo y que se obvian las normas generales que impone la CGR sobre la materia.	2	120 Septiembre	Octubre	1	30-10-2022

DA

[illegible]

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Autoría General del Trabajo	Matrícula de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado	Relación Prácticas G. - GR. C	Tipo Relación	Frecuencia	Incluir anexo con Cegranitos Pendientes de Implementar	Capacidad del Auditor	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Fecha estimada de envío del informe
SEG-1	Objetivo gubernamental N° 1 Compras Públicas región de Magallanes	Gubernamental (G)	Revisar el grado de implementación de los compromisos adquiridos.	Compras públicas	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgo	Indirecta	Anual	SI	2	80	Marzo	Marzo	31-03-2022
SEG-2	Objetivo gubernamental N° 4 Bienes de uso y consumo	Gubernamental (G)	Implementación de los compromisos	bienes de uso y consumo	Administración de bienes estratégicos	Gobierno, Gestión de Riesgo	Indirecta	Anual	SI	2	80	Marzo	Marzo	31-03-2022
SEG-3	Objetivo gubernamental N°3 Aseguramiento de actividades proceso administrativo de normalización de procedimientos	Gubernamental (G)	Implementación de los compromisos	Control interno	Control de Gestión de Riesgos	Gobierno	Directa	Anual	SI	1	40	Marzo	Marzo	31-03-2022
SEG-4	Objetivo gubernamental N° 1 Compras Públicas región de Magallanes	Gubernamental (G)	Revisar el grado de implementación de los compromisos adquiridos.	Control de Riesgos	Proceso de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgo	Directa	Anual	SI	1	60	Agosto	Agosto	31-08-2022
SEG-5	Objetivo gubernamental N° 2 Bienes de uso y consumo	Gubernamental (G)	Implementación de los compromisos	Administración Directa	Infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgo	Indirecta	Anual	SI	1	60	Junio	Junio	31-06-2022
SEG-6	Objetivo gubernamental N° 3 Aseguramiento de actividades proceso administrativo de normalización de procedimientos	Institucional (I)	Implementación de los compromisos	Jornada Laboral	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgo	Indirecta	Anual	SI	1	40	Junio	Julio	30-07-2022
SEG-7	Fiscal: conservación de obra.	Institucional (I)	Implementación de los compromisos	Asesoría a la inspección	Asesoría a la inspección	Gobierno, Gestión de Riesgo	Indirecta	Anual	SI	1	60	Abril	Abril	30-04-2022
SEG-8	Ejecución de obra.	Institucional (I)	Implementación de los compromisos	Ejecución de obra	Infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgo	Indirecta	Anual	SI	2	60	Abril	Abril	30-04-2022
SEG-9	Procesos de Adjudicación y ejecución de contratos contemplados en la cartera del órgano de la Asesoría a la Inspección	Ministerial (M)	Revisar el grado de implementación de los compromisos adquiridos.	Ejecución de obra	Infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgo	Indirecta	Anual	SI	1	60	Abril	Abril	30-04-2022
SEG-10	Fiscal: contrato	Ministerial (M)	Revisar el grado de implementación de los compromisos	Asesoría a la inspección	Asesoría a la inspección	Gobierno, Gestión de Riesgo	Indirecta	Anual	SI	1	60	Abril	Abril	30-04-2022

Grupo Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G. GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Hora de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término
	Verificación cumplimiento de convenios por desempeño colectivos (año 2021)	Instruccional (I)	Revisar que los medios de verificación certifiquen el cumplimiento de los CDC Año 2021		Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	2	200	Enero	Febrero
RUT-1	Planilla de aseguramiento de Acciones de Aseguramiento circular N°16 sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos. Planilla de aseguramiento		Verificar el cumplimiento de la circular N°16 del Ministerio Hacienda.		Gobierno, Gestión de Riesgos, Control						
RUT-2	Certificado de origen	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento del Of. Presidencial N°004/18	Control interno	Gobierno	Directa	Trimestral	1	300	Enero	Diciembre
RUT-3		Gubernamental (G)	Informar al Jefe de Servicio avance del Plan de Auditoría 2021 (3 informes)	Roles y responsabilidades	Gobierno	Directa	Anual	1	20	Febrero	Febrero
RUT-4	Informes trimestrales al Jefe de Servicios y CAIGG	Gubernamental (G)	Mecanismo de la revisión		Gobierno	Directa	Trimestral	2	100	Enero	Diciembre

~~SECRET~~

	Coordinar respuestas a las Auditorías de la Contraloría General de la República.	Institucional (I)	Apoyar la formulación de respuestas dirigidas a la CGR.	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual		2	120	Enero	Diciembre
RUT-5	Arqueos-far	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento del Manual de FIAR MOP y efectuar los arqueos de dinero	Gestión del desarrollo y	Gobierno	Directa	Anual		1	40	Noviembre	Diciembre
RUT-6	Elaboración plan anual		Elaborar plan anual a modo de organizar el trabajo de auditoría en materias de aseguramiento, seguimiento y diagnósticos y compromisos.		Gobierno							
RUT-7	Revisión proceso de liquidación de contratos	Gubernamental (G)	Revisar el cumplimiento de la normativa vigente en materias de liquidación de contratos	Mejoramiento de la gestión	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual		1	120	Noviembre	Diciembre
RUT-8	Revisión ADP nivel Jerárquico II Jefe Departamento Infraestructura Aeroportuaria	Institucional (I)	Verificar el grado de cumplimiento de las metas comprometidas en el periodo	Auditoría interna		Directa	Anual		2	80	Junio	Diciembre
RUT-9	Convenio colectivo Unidad de Auditoría interna	Institucional (I)	Dar cumplimiento a los seguimiento planificados en el año t.	Auditoría interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual		1	100	Octubre	Noviembre
RUT-10	Coordinar respuestas a las fiscalizaciones DQOP.	Institucional (I)	Apoyar la formulación de respuestas dirigidas a la DQOP.	Auditoría interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral		1	40	Marzo	Diciembre
RUT-11		Institucional (I)		Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual		2	80	Enero	Diciembre

C. Resumen de horas estimadas por la Dirección															
Código Trabajo Solicitado	Nombre del Trabajo	Clasificación del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G. - G. - C	Tipo Relación	Frecuencia	Número Críticos Globales (en caso que trabaje sin de aseguramiento)	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de informes a ser emitidos	Fecha estimada de envío del informe

C. Resumen de horas estimadas															
Cantidad Horas disponibles año 2020					3110										
Horas estimadas para Capacitación					30										
Horas estimadas para Trabajos planificados					3040										
Horas estimadas para Trabajos no planificados					70										

Formulado Por:	Jorge Vargas Cornejo/ Verónica Silva Picart	Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Verónica Silva Picart	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Claudia Carvallo Montes
Fecha	17.12.2021	Fecha	31.12.2021	Fecha	22.12.2021


CLAUDIA CARVALLO MONTES
Arquitecta
Directora Nacional de Aeropuertos
Ministerio de Obras Públicas