

PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2022 APROBADO POR LA DIRECCIÓN DEL SERVICIO.

1) Documentación del Plan Anual de Auditoría

Para el desarrollo del presente Plan, se contextualizo la situación del Servicio de Evaluación Ambiental, donde se han identificado los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos del Servicio y se han considerado aquellas fuentes de información que pueden aportar para la formulación del Plan Anual de Auditoría.

En el marco del Proceso de Gestión de Riesgos realizado por el Servicio para el año 2022, basado en la metodología establecida por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, CAIGG, se efectuó el levantamiento de los procesos y subprocesos en los ámbitos de Riesgos del Negocio y Administrativos Financieros del Servicio, referidos en la matriz de riesgo institucional, de los cuales se han extraídos los procesos de mayor exposición al riesgo, de acuerdo al ranking establecido según los parámetros instruidos por el CAIGG en Guía Técnica N° 108 versión 02 de Oct 2020, más otros procesos no contemplados en la Matriz de Riesgo y surgidos del mapa de aseguramiento, más la experiencia del auditor del Servicio.

De acuerdo a lo señalado en la Guía Técnica N° 108, se procedió a priorizar las actividades de auditoría, para lo cual se evaluaron los Procesos, Programas, Áreas u otras sub divisiones que existan en la Matriz de Riesgo para gestionar los riesgos del negocio como los ligados a los aspectos de apoyo a la gestión del Servicio, como así también la ejecución preventiva a las Direcciones Regionales seleccionadas en función del periodo de la realización de la última auditoría y asignación y/o cambios de Directores/as Regionales.

Para lo anterior se aplicaron factores y escalas que generaron un mapa de aseguramiento de procesos, áreas y/o programas a auditar:

- Escala para Nivel de Criticidad para Auditoría Interna,
- La Identificación de factores Relevantes,
- La Importancia Estratégica de cada Factor Relevante, basado en la ponderación porcentual

A partir de este análisis, se elabora el presente Informe de Diagnóstico, ranking y posteriormente el Plan Anual de Auditoría para el año 2022.

2) Factores de Riesgos Críticos Globales Utilizados en el Plan Anual y su Ponderación Estratégica.

En cada proceso, programa, proyecto o área priorizada que forman parte del Plan Anual de Auditoría 2022, se identificaron los riesgos específicos que le afectan y que forman parte de la planificación específica del trabajo.

Para identificarlos se utilizarán, entre otros, los riesgos críticos del Servicio, la Matriz de Riesgos del Servicio, los resultados contenidos en los informes de auditoría interna anteriores, informes de la Contraloría General de la República, experiencia de auditorías pasadas, el juicio crítico del auditor interno, y otros documentos formales y confiables que cada situación amerita, complementado con los lineamientos definidos por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno – CAIGG..

Se utilizaron los factores según las ponderaciones que se dio a cada uno de ellos, de acuerdo con lo definido en la Guía Técnica N° 108 de octubre 2020, según se especifica en este Documento Técnico, que se detallan a continuación:

Cuadro Nº 2: Factores Críticos Globales de Riesgos utilizados en la Organización						
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		15%
2	Externo	Impacto Potencial en la Opinión Pública		Examina la consecuencia que los riesgos de la materia del Universo de Auditoría generarían en la opinión de los interesados (políticos, gestores, ciudadanía, etc.)		10%
3	EXTERNO	Directrices lineamiento e instrucciones asociados 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 de la Administración del Estado.		15%
4	EXTERNO	Tiempo transcurrido desde la última auditoría.		Examina los tiempos transcurridos desde que se realizó una acción de aseguramiento en materia de auditoría del Universo de Auditoría.		10%
5	INTERNO	Fortaleza y eficacia del Sistema de Control Interno (CI).		Determina el nivel de madurez del sistema de control interno en la materia de auditoría del universo de Auditoría en los 2 últimos años		10%
6	INTERNO	Complejidad de la materia.		Evalúa el nivel de dificultad y especialización que presenta la materia de auditoría del Universo de Auditoría en la Organización.		10%
7	INTERNO	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.		Analizar y determinar el nivel de criticidad de los riesgos de la materia de auditoría del Universo de Auditoría según la Matriz de Riesgos Estratégica de la entidad		15%

3) Ranking de materias del Universo de Auditoría consideradas en el Plan Anual

Ranking de Materias del Universo de Auditoría

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
1	Calificación ambiental	Aseguramiento del cumplimiento administrativo al Proceso de Evaluación de los proyectos presentados al Servicio, al amparo de la Ley 19.300 y el DS N° 40 del Ministerio del medio Ambiente.	2,75	2
2	Calificación ambiental	Aseguramiento del cumplimiento administrativo del proceso de Evaluación de participación con las comunidades en materias del Medio Humano, Participación Ciudadana y Consulta Indígena de los proyectos presentados al Servicio.	2,75	2
3	Sistemas informáticos	Aseguramiento de cumplimiento del sistema informático del proceso de evaluación (e-Seia) que el Servicio mantiene y controla en el ámbito de la seguridad de la información, conforme lo señala la LEY 19300, de Evaluación Ambiental.	3,05	1
4	Financiero	Aseguramiento al proceso de rendiciones de gastos y la ejecución presupuestaria 2020 del Servicio Nivel Central.	2,55	4
5	Legal estratégico	Aseguramiento al proceso de cumplimiento de los requerimientos efectuados a la División Jurídicas de los actos de la institución, emanados por diferentes organismos externos.	2,25	12
6	Adquisiciones y abastecimiento	Aseguramiento al proceso y cumplimiento del control de los bienes de uso del Servicio, acorde a las Normas NICSP, emanado de la Contraloría General de la República.	2,05	13
7	Control de gestión	Dirección Regional N°1 Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	2,45	5
8	Control de gestión	Dirección Regional N°2 Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	2,45	5
9	Control de gestión	Dirección Regional N°3 Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	2,45	5
10	Control de gestión	Dirección Regional N°4 Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	2,45	5
11	Control de gestión	Dirección Regional N°5 Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en	2,45	5

		el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.		
12	Control de gestión	Dirección Regional N°6 Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	2,45	5
13	Control de gestión	Dirección Regional N°7 Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	2,45	5

4) Priorización de los Trabajos de Seguimientos

Para el año 2022 se ha considerado realizar los seguimientos a la totalidad del universo de compromisos pendientes, para lo cual se han contemplados los pasos de la etapa de seguimiento del trabajo de auditoría interna señalados en el documento técnico 87/2020

Para determinar el grado de criticidad y priorización en el seguimiento, se ponderaron los siguientes aspectos en las variables estratégicas:

- a) Clasificación y niveles de exposición al riesgo promedio, determinados en cada proceso en el último año respecto del periodo planificado, cuyo nivel de criticidad es considerado de medio.
- b) Existencia y cantidad de seguimientos anteriores realizados a auditorías en la materia en los últimos dos años respecto del periodo planificado cuyo nivel de criticidad es considerado de medio.

5) Resultados del plan Anual de Auditoría

Periódicamente se informarán los resultados parciales y finales de la aplicación del Plan Anual de auditoría 2022, al Director Ejecutivo del Servicio y al CAIGG, para lo cual se presentará según los informes señalados en el Documento técnico N° 108 del CAIGG.

Control de Avance del Plan Anual de Auditoría

Trimestral se informará al Director Ejecutivo y al CAIGG, el estado de avance del Plan Anual de Auditoría y otros temas relevantes para la Dirección Ejecutiva, para lo cual se considera el formato definido en el Documento Técnico N° 108.

I. DETERMINACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE LAS H/H PARA LA EJECUCION DEL PLAN ANUAL 2022

A continuación, en los siguientes cuadros se detallan la descomposición de las horas hombres disponibles para la ejecución del Plan Anual 2022:

Determinación de horas RRHH. disponibles estimadas
Cálculo de Horas Disponibles Anuales Depto. Auditoría 2022

Cálculo de días disponibles	
Número de funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	3
Total, de días hábiles del año planificado	250
Total, días hábiles de la Unidad de Auditoría Interna	750

Estimación de días no considerados en la planificación	
Total, días de Feriados legales del equipo de auditoría	75
Total, días de Permisos administrativos	18
Total, de otros días no clasificados	15
Total, días de reuniones	10
Total, días no considerados en la planificación anual	20

Estimación de horas de auditoría disponibles	
Número promedio de horas diarias	8
Total, días disponible año planificado (total días hábiles UAI - Total días no considerados)	612
Total, de horas disponibles año 2022 (Total días disponibles x número promedio de horas)	4896
Total, horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	408

Nota: Se considera en el cálculo al Jefe del Departamento

Estimación de Horas Totales Disponibles

Cantidad Horas disponibles año 2022	4896
Total, Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	3650
Total, Horas definidas en Trabajos de consultoría	260
Total, Horas definidas en Trabajos de seguimiento	295
Total, Horas definidas en Trabajos rutinarios	221
Total, Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	300
Horas estimadas capacitación	120
Horas estimadas para Trabajos planificados	4846
Horas estimadas para Trabajos no planificados	50

Total, de horas estimadas para Capacitaciones año planificado			120		
Nombre Actividad Capacitación	Proveedor Capacitación (CAIGG-CGR- Otros)	Especificar otro proveedor	Número de participantes	Horas Actividad	Horas totales
A definir	CAIGG		2	30	60
A definir	CGR		2	30	60
A definir	OTROS		2	30	50

II. PLAN ANUAL DETERMINADO A EJECUTARSE EN EL 2022

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	MEDIO AMBIENTE	Año planificado	2022
Servicio:	SERVICIO DE EVALUACIÓN AMBIENTAL	Versión	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	30/12/2021
Región:	NIVEL CENTRAL	Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-v01

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termino	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Aseguramiento del cumplimiento administrativo al Proceso de Evaluación de los proyectos DIA/EIA presentados al Servicio, al amparo de la Ley 19.300 y el DS N° 40 del Ministerio del medio Ambiente.	Institucional (I)	Auditar aleatoriamente los expedientes de evaluación del cumplimiento administrativo por el SEA., de los proyectos de Dia/Eia, presentados por los titulares al Servicio, al amparo del DS40/2012 de MMA.	Calificación ambiental	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Aleatoriamente Auditor los proyectos Evaluados EIA/Dia tramitados en el periodo 2021/2022	Anual	Que no se dé cumplimiento a los aspectos administrativos en la evaluación de los proyectos de parte del Servicio, que implique riesgos de exposición pública o de judicialización de los proyectos evaluados, por incumplimiento a	2	200	Septiembre	Noviembre	1	30/11/2022

									las normativas de parte del Servicio.						
ASEG-2	Aseguramiento del cumplimiento administrativo del proceso de Evaluación de participación con las comunidades en materias del Medio Humano, Participación Ciudadana y Consulta Indígena de los proyectos presentados al Servicio.	Institucional (I)	Auditar aleatoriamente los procesos administrativos de Participaciones Ciudadanas realizadas por el Servicio en el periodo al amparo de las normas y guías de cumplimiento	Calificación ambiental	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Aleatoriamente Auditorias a los proyectos Evaluados EIA/Dia tramitadas en el 2021/2022 con PAC	Anual	Que no se dé cumplimiento a los aspectos administrativos en la evaluación de los proyectos de parte del Servicio con las comunidades, que implique riesgos de exposición pública o de judicialización de los proyectos evaluados, por incumplimiento a las normativas.	2	200	Septiembre	Noviembre	1	30/11/2022

ASEG-3	Aseguramiento de cumplimiento del sistema de Gestión de la Seguridad de la Información - SGSI (ISO 27001/2013) al proceso de evaluación (e-Seia) que el Servicio mantiene y controla, conforme lo señala la LEY 19300, de Evaluación Ambiental.	Institucional (I)	Aseguramiento y evaluación del Sistema de Seguridad de la Información de los programas que el Servicio interactúa en el desarrollo de las funciones de las evaluaciones ambientales (e-Seia) conforme a la certificación al amparo del Nch 27001/2013	Sistemas informáticos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Aseguramiento y certificación del cumplimiento de las normas del SGSI de los Sistemas Computacionales del SEA al amparo de la norma NCH 27001/2013	Anual	Que no de cumplimientos el SGSI, a la certificación del Sistema e-seia y que ponga en riesgos los sistemas que mantienen el Servicio de las áreas del Negocio y de apoyo a la gestión, normado según la Ley 19.300 del Medio Ambiente.	2	200	Octubre	Noviembre	1	31/12/2022
ASEG-4	Aseguramiento al proceso de rendiciones de cuentas gastos en el nivel central y la ejecución presupuestaria 2021 del Servicio.	Institucional (I)	Evaluar las rendiciones de cuentas al amparo de la ejecución presupuestaria asignado al Servicio e instructivos de la Contraloría sobre la materia.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Revisión aleatoria de las rendiciones de cuentas realizadas en el periodo 2021/20221	Anual	Que no se dé cumplimiento en materia de la ejecución presupuestaria y que las rendiciones de cuentas de los gastos no cuenten con los antecedentes que sustenten los egresos registrados en el SIGFE., conforme a las normas emanadas de la CGR.	2	200	Septiembre	Octubre	1	31/12/2022

ASEG-5	Aseguramiento al proceso de cumplimiento de los requerimientos efectuados a la División Jurídicas de los actos de la institución, emanados por diferentes organismos externos. (Contraloría, Superintendencia MMA, y diferentes poderes del Estado, otros).	Institucional (I)	Auditar los diferentes procesos administrativos en materia de plazos que debe cumplir el Servicio emanados de requerimientos de las diferentes entidades externas.	Legal estratégico	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Revisión aleatoria de los expedientes con los requerimientos y respuestas solicitadas a la División Jurídica del Servicio en el año 2022 los diversos organismos externos.	Anual	Que no se de respuesta oportunamente a los requerimientos de la ciudadanía y diferentes órganos del Estado.	2	200	Agosto	Septiembre	1	31/10/2022
ASEG-6	N° 1 Dirección Regional a definirse. Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	Institucional (I)	Auditar aleatoriamente los diferentes procesos que desarrolla la Dirección Regional de acuerdo con las facultades emanadas para el efecto. (áreas del negocio y apoyos)	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Revisión aleatoria a los diferentes procesos transversales que ejecuta la Dirección Regional, considerando el alcance desde la fecha última auditoría.	Anual	Que no se de cumplimientos en la Dirección Regional a las normas del negocio y de los proyectos de apoyo a la gestión del Servicio.	2	200	Marzo	Abril	1	30/04/2022

ASEG-7	N° 2 Dirección Regional a definirse. Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	Institucional (I)	Auditar aleatoriamente los diferentes procesos que desarrolla la Dirección Regional de acuerdo con las facultades emanadas para el efecto. (áreas del negocio y apoyos)	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Revisión aleatoria a los diferentes procesos transversales que ejecuta la Dirección Regional, considerando el alcance desde la fecha última auditoría.	Anual	Que no se dé cumplimientos en la Dirección Regional a las normas del negocio y de los proyectos de apoyo a la gestión del Servicio.	2	200	Mayo	Junio	1	30/06/2022
ASEG-8	N° 3 Dirección Regional a definirse. Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	Institucional (I)	Auditar aleatoriamente los diferentes procesos que desarrolla la Dirección Regional de acuerdo con las facultades emanadas para el efecto. (áreas del negocio y apoyos)	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Revisión aleatoria a los diferentes procesos transversales que ejecuta la Dirección Regional, considerando el alcance desde la fecha última auditoría.	Anual	Que no se de cumplimientos en la Dirección Regional a las normas del negocio y de los proyectos de apoyo a la gestión del Servicio.	2	200	Julio	Agosto	1	31/08/2022

ASEG-9	N° 4 Dirección Regional a definirse. Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	Institucional (I)	Auditar aleatoriamente los diferentes procesos que desarrolla la Dirección Regional de acuerdo con las facultades emanadas para el efecto. (áreas del negocio y apoyos)	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Revisión aleatoria a los diferentes procesos transversales que ejecuta la Dirección Regional, considerando el alcance desde la fecha última auditoría.	Anual	Que no se de cumplimientos en la Dirección Regional a las normas del negocio y de los proyectos de apoyo a la gestión del Servicio.	2	200	Agosto	Septiembre	1	30/09/2022
ASEG-10	N° 5 Dirección Regional a definirse. Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	Institucional (I)	Auditar aleatoriamente los diferentes procesos que desarrolla la Dirección Regional de acuerdo con las facultades emanadas para el efecto. (áreas del negocio y apoyos)	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Revisión aleatoria a los diferentes procesos transversales que ejecuta la Dirección Regional, considerando el alcance desde la fecha última auditoría.	Anual	Que no se de cumplimientos en la Dirección Regional a las normas del negocio y de los proyectos de apoyo a la gestión del Servicio.	2	200	Septiembre	Octubre	1	31/10/2022

ASEG-11	N° 6 Dirección Regional a definirse. Aseguramiento a los procesos transversales que ejecutan las Direcciones Regionales en el ámbito del negocio y de apoyo a la gestión.	Gubernamental (G)	Auditar aleatoriamente los diferentes procesos que desarrolla la Dirección Regional de acuerdo con las facultades emanadas para el efecto. (áreas del negocio y apoyos)	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Revisión aleatoria a los diferentes procesos transversales que ejecuta la Dirección Regional, considerando el alcance desde la fecha última auditoría.	Anual	Que no se de cumplimientos en la Dirección Regional a las normas del negocio y de los proyectos de apoyo a la gestión del Servicio.	2	200	Octubre	Noviembre	1	30/11/2022
ASEG-12	Auditoria Ministerial	Ministerial (M)	A definir				Según alcance definido por el Ministerio	Anual		2	200	Marzo	Octubre		
ASEG-13	Objetivo Gubernamental de auditoría I	Gubernamental (G)	Actividades asociadas a la probidad administrativa	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Trimestral		2	100	Marzo	Diciembre		
ASEG-14	Objetivo Gubernamental de auditoría II	Gubernamental (G)	Evaluación de los sistemas de control interno	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Trimestral		2	100	Marzo	Diciembre		
ASEG-15	Objetivo Gubernamental de auditoría III	Gubernamental (G)	Mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgo.	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Trimestral		2	100	Marzo	Diciembre		
ASEG-16	Objetivo Gubernamental de auditoría IV	Gubernamental (G)	Aseguramiento sobre operaciones financiero contable	Control de gestión	Gobierno	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Trimestral		2	100	Marzo	Diciembre		

ASEG-17	Objetivo Gubernamental de auditoría V	Gubernamental (G)	Aseguramiento de las obligaciones del art.2° quáter de la Ley 21,131 en el sector público	Control de gestión	Gobierno	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Trimestral		2	100	Marzo	Diciembre		
ASEG-18	Objetivo Gubernamental de auditoría V-1	Gubernamental (G)	Requerimientos del CAIGG	Control de gestión	Gobierno	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Trimestral		2	100	Marzo	Diciembre		
ASEG-19	Objetivo gubernamental VI	Gubernamental (G)	Formulación Plan Anual	Control de gestión	Gobierno	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Anual		2	150	Diciembre	Diciembre		
ASEG-20	Objetivo Gubernamental VI	Gubernamental (G)	Formulación Plan estratégico	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Anual		2	150	Diciembre	Diciembre		
ASEG-21	Objetivo Gubernamental VIII	Gubernamental (G)	Certificación de origen	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Anual		2	150	Diciembre	Diciembre		
ASEG-22	Objetivo Gubernamental IX	Gubernamental (G)	Informe mensual de actividades	Control de gestión	Gobierno	Directa	Según alcance definido por el CAIGG			2	100	Diciembre	Diciembre		
ASEG-23	Objetivo Gubernamental V	Gubernamental (G)	Realización de actividades asociadas a requerimientos del Consejo de Auditoría Interna de Gobierno	Control de gestión	Gobierno	Directa	Según alcance definido por el CAIGG	Anual		2	150	Enero	Diciembre		

2.- Trabajos de Consultoría Priorizados en Análisis de Riesgos													
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Objetivo General de Consultoría	Tipo de trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Terminó	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
CONS-1	Asesorar consultas realizadas por las diferentes unidades del Servicio.	Dar respuesta a consultas transversales de temáticas de la institución	Institucional (I)	Asesoría a infraestructura			Semanal	1	80	Enero	Diciembre		
CONS-2	Consultorías por requerimientos y consultas de la Contraloría General de la República	Coordinar y controlar los plazos de respuestas a la CGR. Controlar los seguimientos de hallazgos formulados por la CGR.	Institucional (I)	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	1	80	Enero	Diciembre		
CONS-3	Requerimientos y consultas del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno	Dar respuesta a solicitudes y/o consultas del CAIGG	Institucional (I)	Control de gestión			Semanal	1	100	Enero	Diciembre		

3.- Trabajos de Seguimiento															
Código Trabajo	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 Auditoria	Mes Inicio	Mes Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento compromisos de recomendaciones formuladas en auditorías internas	Institucional	Efectuar seguimientos a los compromisos formulados por los auditados	Auditorías Institucionales	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Mensual	SI	2	150	Enero	Diciembre	4	Trimestrales
SEG-2	Seguimiento compromisos de recomendaciones formuladas producto de auditorías Ministeriales	Ministerial	Efectuar seguimientos a los compromisos formulados por los auditados	Auditorías Ministeriales	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Mensual	NO	2	50	Enero	Diciembre	4	Trimestrales
SEG-3	Seguimiento compromisos de recomendaciones formuladas producto de auditorías Gubernamentales	Gubernamental	Efectuar seguimientos a los compromisos formulados por los auditados	Auditorías Gubernamentales	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Mensual	NO	2	45	Enero	Diciembre	4	Trimestrales
SEG-4	Seguimiento compromisos de recomendaciones formuladas producto de auditorías y fiscalizaciones, realizadas por la Contraloría	Institucional	Efectuar seguimientos a los compromisos formulados por los auditados	Auditorías y fiscalizaciones de la CGR.	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Mensual	NO	2	50	Enero	Diciembre	4	Trimestrales

	General de la República														

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa											
Código 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	Realizar reportes semanales, mensuales trimestrales y anuales al CAIGG	Gubernamental	Dar respuesta a los requerimientos del CAIGG	Control de gestión			Semanal	1	50	Enero	Diciembre
RUT-2	Planificación, Organización, Ejecución, Control y seguimiento de la ejecución diaria del Plan anual al equipo de trabajo del Departamento	Institucional	Participar en reuniones atinentes a las actividades del Departamento de Auditoría Interna.	Infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semanal	1	75	Enero	Diciembre
RUT-3	Control de los indicadores del Departamento de Auditoría y la ejecución del Plan Anual del Departamento.	Institucional	Controlar el avance del Plan Anual y los proyectos comprometidos para el año 2018 por el Departamento de Auditoría Interna.	Control de gestión			Quincenal	1	48	Enero	Diciembre

	Ejecución y respuesta de reportes semanales, mensuales trimestrales y anuales de la gestión del Departamento de Auditoría al Depto., de Planificación, Presupuesto, control y Gestión del Servicio (PPCG).										
RUT-4		Institucional	Dar respuesta a PCG, del cumplimiento de las metas que debe cumplir la Unidad de Auditoría	Control de gestión			Mensual	1	48	Enero	Diciembre

5.- Trabajos Solicitados 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 Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales (en caso de 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 a los EEFF. Del Servicio de Bienestar	Aseguramiento	Institucional	Validación de los EEFF al cierre del ejercicio 2017 solicitado por la SUSESO y auditar las rendiciones de cuentas de los gastos efectuados en el periodo.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	Que los Estados Financieros presentados por el Servicio de Bienestar, no se ajusten a las normativas contables impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social (SUSESO).	2	200	Enero	Marzo	1	31/03/2022
DIR-2	Auditoría al cumplimiento de los IDC institucional	Aseguramiento	Institucional	Validar el cumplimiento de los IDC., comprometidos por el Servicio, según Resolución anual del Ministerio y Director Ejecutivo del SEA.	Control de gestión			Anual	Que no se den cumplimiento a los indicadores comprometidos según los medios de verificación comprometidos, trayendo consigo no cumplir las metas del Ministerio de Hacienda para otorgar el incentivo de remuneraciones a los funcionarios del Servicio.	2	100	Enero	Febrero	1	28/02/2022

6.- Resumen de horas estimadas	
Cantidad Horas disponibles año 202X	4896
Horas estimadas para Capacitación	120
Horas estimadas para Trabajos planificados	4896
Horas estimadas para Trabajos no planificados	0

Formulado Por:	Jefe Departamento de Auditoría Interna	Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	José Manuel Lucero Ortega	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	HERNAN BRÜCHER VALENZUELA
Fecha	01/12/2021	Fecha	20/12/2021	Fecha 27/12/2021	Oficio Director Ejecutivo

III. OFICIO DE LA DIRECCIÓN EJECUTIVA QUE APRUEBA EL PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2022



OF. ORD. D.E.

ANT.: 1. ORD N°251-2020 del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.

2.- Documento Técnico N°108 de octubre de 2018 del CAIGG que entrega las pautas de la formulación del Plan Anual de Auditoría basado en Riesgos.

MAT: Remite Plan Anual/2022 de Auditoría Interna del Servicio de Evaluación Ambiental.

**De : DIRECTOR EJECUTIVO
SERVICIO DE EVALUACIÓN AMBIENTAL**

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

En cumplimiento a lo establecido en Oficio señalado en el ANT., que solicita a las Unidades de Auditoría Interna de los Servicios de la Administración del Estado, remitan el Plan Anual y las Actividades a efectuarse en el año 2022, se adjuntan los informes solicitados y las planillas respectivas requeridas en formato Excel, conforme a lo establecido en el Documento Técnico N° 108, versión 02 del CAIGG.

Al respecto, quedamos atentos para aclarar o complementar lo relacionado con la materia.

Sin otro particular, saluda atentamente a Usted.

**HERNÁN BRÜCHER VALENZUELA
DIRECTOR EJECUTIVO
SERVICIO DE EVALUACIÓN AMBIENTAL**

JML/MAU
Adj. informe Plan Anual 2022
c.c.: Dirección Ejecutiva- Servicio de Evaluación Ambiental.
Archivo Auditoría Interna, según correlativo de control interno A.I. N°147/2021



Firmado por: Hernán
Brucher Valenzuela
Fecha: 22/12/2021
19:43:41 CLST

Documento Digital N°: 2021991021109 – Fecha: 22/12/2021
Para validar las firmas de este documento usted debe ingresar a la siguiente url
<http://validador.sea.gob.cl/validar/1EC4EAC4-F0DE-4A43-BE3C-9CF462CE6D37>

