Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	AGRICULTURA	Año planificado	2022
Servicio:	CORPORACIÓN NACIONAL FORESTAL	Versión	1
Servicio dependient		Fecha de Emisión:	05-01-2022
Región:	NIVEL CENTRAL	Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-v01

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos

Codigo 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	Implementación Agenda 2030 (Objetivo Ministerial N°1)	Ministerial (M)	Determinar si se han implementado compromisos de la Agenda 2030	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Oficina Central, Operaciones últimos 12 meses	Anual	Que no se logren los avances esperados en la implementación de la Agenda 2030 y los objetivos de desarrollo sostenible.	1	100	Enero	Marzo	1	29-04-2022
ASEG-2	Estados Financieros (Objetivo Ministerial N°2)	Ministerial (M)	Verificar el cumplimiento del contrato de servicios de auditoría externa a los estados financieros, y las acciones desarrolladas por la Institución para el mejoramiento	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Oficina Central, Operaciones últimos 12 meses	Anual	Que no se cumpla con las condiciones del contrato y procedimientos establecidos	2	240	Abril	Julio	1	29-07-2022
ASEG-3	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas (Obj. Gub. N°1.1)	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de normativa en los procesos de compras y contraciones de bienes y servicios	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Región de los Lagos, Operaciones últimos 6 meses	Anual	No cumplimiento de normativa de compras y contratación públicas; No aplicación de la ejecución del Plan de Compras Institucional; Que las compras realizadas fuera del portal www.mercadopublico.cl no sean publicadas en Gobierno Transparente; Falta de vigencia de las Garantías.	2	240	Septiembre	Octubre	1	30-11-2022

Codigo 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-4	Aseguramiento sobre operaciones financiero - contable (Obj. Gub. N°4.1)	Gubernamental (G)	Verificar que las operaciones financiero-contable se lleven a cabo resguardando los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas, y la presentación adecuada en los Estados Financiero	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Región de Coquimbo, Operaciones últimos 6 meses	Trimestral	Malversación de recursos	2	480	Septiembre	Octubre	1	30-11-2022
ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del Art 2°quáter de la Ley 21.131 en el sector publico (Pago 30 días) de junio a dic 2021 (Obj. Gub. N° 5.1.b)	Gubernamental (G)	Verificar que se cumpla con lo establecido en la normativa, Ley 21.131	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Región de Atacama, Operaciones últimos 6 meses	Semestral	Que la Institución se vea afectada a multas y reparos por organismos externos por no pagar a 30 días	1	120	Enero	Febrero	1	15-02-2022
ASEG-6	Aseguramiento del Sistema de Control Interno basado en COSO III, versión 2013 (Obj. Gub. N°2.1)	Gubernamental (G)	Verificar que el Sistema de Control Interno implementado en la Corporación Nacional Forestal, tenga en cuenta las evaluaciones de los 5 componentes y sus correspondientes principios y sus puntos de interés asociados, basado en el Marco Integral de Control Interno COSO I, versión 2013, así como las deficiencias de control determinadas	Evaluación y control de substancias	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Oficina Central, Operaciones últimos 6 meses	Anual	Que los principios relevantes de control interno no estén presentes y en funcionamiento	2	360	Septiembre	Septiembre	1	30-09-2022

Codigo 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-7	Aseguramiento Proceso Gestión de Riesgos (Obj. Gub. N°3.2)	Gubernamental (G)	1. Verificar si se encuentran identificados y establecidos los contextos estratégico, organizacional y de gestión. 2. Comprobar si se identificaron los riesgos relevantes. 3. Comprobar que los riesgos se encuentren clasificados por su probabilidad de ocurrencia e impacto y que los controles tiendan a la mitigación de ellos. 4. Verificar que la formulación de ranking de riesgos se haya efectuado por procesos y subprocesos según las prioridades. 5. Verificar que el Plan de Tratamiento de Riesgos, cumpla con todos los requisitos establecidos para su formulación. 6. Determinar que el Plan de Comunicación y Consulta del Proceso de Gestión de Riesgos, cumpla con los requisitos establecidos 7. Verificar que se cumpla con los procesos de monitoreo de las estrategias de gestión de riesgos. 8. Verificar el nivel de cumplimiento del Plan de Tratamiento de Riesgos.	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Oficina Central, Operaciones últimos 6 meses	Anual	Que los riesgos relevantes no sean detectados y gestionados	1	56	Marzo	Abril	1	15-04-2022
ASEG-8	Aseguramiento de las obligaciones del Art 2°quáter de la Ley 21.131 en el sector publico (Pago 30 días) de enero a junio 2022 (Obj. Gub. N° 5.1.b)	Gubernamental (G)	Verificar que se cumpla con lo establecido en la normativa, Ley 21.131	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Región Metropolitana, Operaciones últimos 6 meses	Semestral	Que la Institución se vea afectada a multas y reparos por organismos externos por no pagar a 30 días	1	120	Julio	Agosto	1	15-08-2022
ASEG-9	Evaluación Art. 19° Ley N° 20.283	Institucional (I)	Determinar el cumplimiento de las normas técnicas conforme al Art. 19° Ley N° 20.283.	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Región Metropolitana, Operaciones últimos 6 meses	Anual	Que se realice una admisión y evaluación errada de proyectos	2	320	Septiembre	Noviembre	1	30-11-2022

Codigo 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-10	Fondo de Emergecia Transitorio Covid-19 (FET) de Areas Silvestres Protegidas	Institucional (I)	Verificar cumplimiento de los objetivos y requisitos del Programa	Infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Región de Magallanes, Operaciones año 2021	Anual	Que se destinen recursos a otros gastos y no a proyectos de infraestructura	2	320	Agosto	Diciembre	1	31-12-2022
ASEG-11	Fondo Fijo	Institucional (I)	Determinar la integridad y cumplimiento de la norma de control y procedimientos establecidos para la administración de los Fondos Fijos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Regiones visitadas durante el año 2022, y Operaciones	Anual	Que no se cumpla con las normas y procedimientos establecidos	2	56	Agosto	Diciembre	1	31-12-2022
ASEG-12	Fondo de Emergecia Transitorio Covid-19 (FET) de Gestión Forestal	Institucional (I)	Verificar cumplimiento de los objetivos y requisitos del Programa	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Región de Valparaíso y Bío Bío, Operaciones	Anual	Que no se cumplan con los objetivos y requisitos del	2	640	Agosto	Diciembre	1	31-12-2022
ASEG-13	Fondo de Emergencia Transitorio Covid-19 (FET) Manejo del Fuego	Institucional (I)	Verificar cumplimiento de los objetivos y requisitos del Programa	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Región de lo Ríos, Operaciones año 2021	Anual	Que no se cumplan con los objetivos y requisitos del	2	320	Agosto	Diciembre	1	30-11-2022
ASEG-14	Tecnologias de la Información y comunicaciones (Obj. Ministerial N° 3)	Ministerial (M)	Asegurar la disponibilidad, confidencialidad e integridad de la data que circula en la red	Sistemas informáticos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Oficina Central, Operaciones últimos 6	Anual	Pérdida/filtración/ alteración de información	2	320	Agosto	Diciembre	1	30-11-2022

2.- Trabajos de Consultoría Priorizados en Análisis de Riesgos													
Codigo 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 Termino	Cantidad de Informes	Fecha estimada de
CONS-1	Apoyo en revisión de procedimientos según se requiera	Colaborar en la revisión de procedimientos	Institucional	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	2	100	Enero	Diciembre	1	31-12-2022

3.- Trabajos de Seguimiento															
Codigo 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 a los informes de Contraloría	Institucional (I)	Determinar el grado de implementación de los compromisos para resolver las observaciones de auditoría de la Contraloría	Según informes 381/2020, 7/2021, 199/2021 y 200/2021	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	2	320	Abril	Mayo	1	30-06-2022
SEG-2	Seguimiento de compromisos pendientes años anteriores	Institucional (I)	Determinar el grado de implementación de los compromisos para resolver las observaciones de auditorías de años anteriores	Adquisición de vestuario, contratación de servicios de transporte y combate áereo, activo fijo, control interno (coso), etc.	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semestral	SI	7	480	Febrero	Diciembre	1	31-12-2022
SEG-3	Seguimiento a auditorias al proceso de compras publicas año 2022 (Obj. Gub N° 1.1.C).	Gubernamental (G)	Determinar el grado de implementación de los compromisos para resolver las observaciones de auditoría al proceso de compras publicas del año 2020	Aseguramiento al proceso de compras publicas	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	240	Enero	Marzo	1	31-03-2022
SEG-4	Seguimiento a Informe Trimestrales año 2022 (Obj. Gub N° 4.2.C).	Gubernamental (G)	Determinar el grado de implementación de los compromisos de auditoría al proceso financiero contable del año 2020	Aseguramiento sobre operaciones financiero-contables	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	240	Enero	Marzo	1	31-03-2022
SEG-5	Seguimiento auditorias internas del año 2022	Institucional (I)	Determinar el grado de implementación de los compromisos para resolver las observaciones de auditoría al proceso del año 2021	Por determinarse	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	6	400	Enero	Marzo	1	31-12-2022
SEG-6	Seguimiento auditoría basada en Coso (Obj. Gub N° 2.1.C)	Gubernamental (G)	Determinar el grado de implementación del Sistema de Control Interno implementado en la Corporación Nacional Forestal, teniendo en cuenta las evaluaciones de los 5 componentes y sus correspondientes principios y sus puntos de interés asociados, basado en el Marco Integral de Control Interno COSO I, versión 2013, así como las deficiencias de control determinadas	Seguimiento a las observaciones derivadas de auditoría, basada en el Marco Integral de Control Interno COSO III, versión 2013,	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	80	Marzo	Marzo	1	31-03-2022

Codigo Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoria 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 envio del Informe
SEG-7	Informe de Seguimiento al proceso gestión de riesgo (Obj. Gub. N° 3.2.D)	Gubernamental (G)	Determinar la implementación del Proceso de Gestión de Riesgos.	Seguimiento al proceso de Gestión de Riesgos y que los riesgos claves sean tratados de manera de mantenerlos dentro de los niveles tolerables.	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	160	Agosto	Agosto	1	31-08-2022
SEG-8	Informe y Formulación Plan de seguimiento	Institucional (I)	Determinar el grado de implementación de las observaciones emitidas en los informes internos como esternos	informar resultados de seguimientos de compromisos pendientes identificados al 31.12.2020, y los que se determinen en auditorías durante el año 2020. formular plan de seguimieto 2021	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	160	Diciembre	Diciembre	1	31-12-2022

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa											
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 Operaciones financiero Contable (Obj. Gub. N°4.1.1)	Gubernamental (G)	Coordinar, consolidar, revisar y validar información contenida en el reporte trimestral según lineamientos de la ciruclar 16/2015	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	1	240	Marzo	Diciembre
RUT-2	Supervisión, revisión reporte y tramitación relativo a requerimientos del Reporte trimestral Obj Gub N° 4.1.1	Gubernamental (G)	Revisar y validar información contenida en el reporte trimestral según lineamientos de la ciruclar 16/2015	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	1	40	Marzo	Diciembre
RUT-3	Apoyo en respuestas de informes de Contraloría	Institucional (I)	Colaborar en la revisión de respuestas a preinformes e informes de Contraloría General de la República	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semestral	1	184	Enero	Diciembre
RUT-4	Coordinación y apoyo en procesos de auditorías y otros requerimientos de Contraloría General de la República	Institucional (I)	Coordinar requerimientos de información durante auditorías de la Contraloría General de la República	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	3	264	Enero	Diciembre
RUT-5	Implantación, Mantención y Actualización del Proceso de Gestión de Riesgos en el Estado (Obj. Gub. N°3.1.1)	Gubernamental (G)	Verificar que el proceso de Gestión de Riesgos funciona o no adecuadamente y que los riesgos claves son identificados y tratados de manera de mantenerlos dentro de los niveles tolerables.	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	40	Septiembre	Diciembre
RUT-6	Formulación Plan Anual de Auditoría 2022, basado en riesgos	Gubernamental (G)	Formular el Plan Anual de auditoría 2022	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	160	Noviembre	Diciembre
RUT-7	Revisión Formulación Plan Anual de Auditoría 2022, basado en riesgos	Gubernamental (G)	Revisión de la formulación del Plan Anual de auditoría 2022	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	40	Diciembre	Diciembre
RUT-8	Modificación Plan Anual de Auditoría 2022, e informar su cumplimiento	Gubernamental (G)	Revisar y actualizar el Plan Anual 2022	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	1	160	Mayo	Junio

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-9	Revisión a la modificación Plan Anual de auditoría 2022	Gubernamental (G)	Revisar las modificaciones y ajustes al Plan Anual 2022	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	1	40	Junio	Junio
RUT-10	Formulación del Plan Estratégico de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Revisar y actualizar el Plan Estratégio de Auditoría Interna	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	2	180	Abril	Diciembre
RUT-11	Base de datos de la unidad de auditoria interna	Gubernamental (G)	Actualizar y remitir la base de datos de la Unidad de Auditoria Interna	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	4	Noviembre	Diciembre
RUT-12	Certificado de origen y plan de mitigación si correspondiera	Gubernamental (G)	Tramitar emisión certificado de Origen	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	16	Febrero	Febrero
RUT-13	Revisión de tareas de Convenio de Eficiencia Institucional, Convenio de Desempeño Colectivo y de Función Directiva	Institucional (I)	Evaluar el cumplimiento de las metas de gestión de los Equipos de Trabajo del CDC, CEEI y CFD del año 2020	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	7	720	Enero	Enero
RUT-14	Cumplimiento de tareas del Plan Estratégico de la Unidad de Auditoría Interna	Institucional (I)	Implementar metas del proceso estructurado que permitirá cumplir con la visión y misión de Auditoría Interna	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	7	240	Octubre	Diciembre
RUT-15	Formulación y cumplimiento tarea Convenio de Desempeño Colectivo	Institucional (I)	Implementar y dar cumplimiento a la tarea del convenio de desempeño colectivo	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	7	480	Julio	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 Auditoria	Mes Inicio	Mes Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe

6.- Resumen de horas estimadas	
Cantidad Horas disponibles año 202X	9600
Horas estimadas para Capacitación	70
Horas estimadas para Trabajos planificados	8750
Horas estimadas para Trabajos no planificados	850

Formulado Por:	Paola Pastene E. e Irma Lara P.	Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Pedro Montes Ariztía	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Rodrigo Munita Necochea
Fecha	04-01-2022	Fecha	05-01-2022	Fecha	14-01-2022

CORPORACIÓN NACIONAL FORESTAL
DIRECTOR EJECUTIVO