

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	DESARROLLO SOCIAL Y FAMILIA	Año planificado	2022
Servicio:	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSIÓN SOCIAL	Versión	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	29-12-2021
Región:		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	Intervención a través de programas (regulares y convenios)	Institucional (I)	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar la correcta aplicación de los instructivos elaborados a raíz de la emergencia sanitaria por covid19. • Verificar la vigencia de la normativa interna. • Controlar que los recursos transferidos a terceros sean rendidos mediante el sistema o forma que defina la institución. O se encuentren reintegrados al servicio, y cuenten con las cauciones correspondientes. • Que se cumpla con todos los requisitos técnicos y administrativos para el cierre del proyecto. • Conocer los avances en la ejecución de los proyectos, registrando 	Subsidios a privados social	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Revisar la ejecución de los proyectos activos, en cierre y con término normal del año 2021, y que correspondería cerrarlos durante el año 2022.	Anual	<ul style="list-style-type: none"> • Que los tiempos necesarios para llevar a cabo la intervención excedan los plazos establecidos en los convenios. • Qué no se encuentren debidamente rendidos o reintegrado los recursos transferidos a terceros. • Que los recursos entregados no cuenten con garantías establecidas en bases. • La Oportunidad y/o Calidad de los 	5	1760	Marzo	Octubre	5	31-10-2022
ASEG-2	Familias, Seguridades y Oportunidades	Institucional (I)	<ul style="list-style-type: none"> • Revisar la ejecución de los convenios con los municipios, verificando que las transferencias se realizaron de manera correcta, verificando que los planes de acción o las actividades comprometidas en cada una de las comunas se ajustan a los objetivos de cada uno de los convenios. • Revisar la cobertura planificada versus los alcances de la cobertura real a la fecha de la auditoría. • Revisar que los Municipios rindieron adecuadamente los recursos transferidos mediante el sistema de rendición de cuentas de la Contraloría (SISREC), o en su defecto la vía 	Transferencias a/de otras entidades públicas	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Revisar una muestra de convenios suscritos entre el FOSIS y los municipios, gobernaciones u otros, asociados a la línea presupuestaria del programa Acompañamiento Integral y etapa EJE, ejecutados en el año 2020 y/o 2021.	Anual	<ul style="list-style-type: none"> • Que no se traspase a los municipios la nómina de beneficiarios, con sus respectivas líneas de atención. • No realizar una supervisión adecuada a la ejecución y cumplimiento de los convenios, es decir, no hacerla en la oportunidad requerida, no realizarla en el lugar necesario, no dejar registro de las mismas y/o la calidad de los registros no permite tomar decisiones respecto del 	4	1600	Agosto	Noviembre	2	30-11-2022

ASEG-3	Seguridad de la información	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de la política de seguridad de la información institucional y sus procedimientos	Gobierno de TI - Gobierno Electrónico	Gobierno	Directa	Se tomara una muestra de la implementación de los controles implementados y comprometidos para el año 2022	Anual	<ul style="list-style-type: none"> • Vulnerabilidad de los sistemas de información del FOSIS • Incumplimiento de la normativa vigente de seguridad de la información. • Revocación de acceso y privilegios a los sistemas institucionales (Baja de las aplicaciones y sistemas corporativos (bloqueo claves de acceso), Actualización de poderes y atribuciones, Baja de cuentas de correo institucional, Baja de cuentas 	1	352	Julio	Septiembre	1	30-09-2022
ASEG-4	Bienestar	Institucional (I)	Revisar la gestión y administración de los recursos ingresados y transferidos por la institución y los trabajadores.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomara una muestra de las operaciones realizadas durante los años 2021 y 2022.	Anual	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar el funcionamiento del Consejo de acuerdo a lo estipulado en la normativa vigente. • Examinar los procedimientos para afiliación y desafiliación de socios de Bienestar. • Revisar el contenido y canales de información a los afiliados respecto de beneficios. • Verificar la correcta ejecución presupuestaria. • Comprobar la existencia y actualización de antecedentes de 	1	352	Abril	Junio	1	30-06-2021

ASEG-5	Objetivo Ministerial N°1: "Etapa de registro de ingresos/egresos bancarios y análisis financiero mediante conciliación".	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	El alcance de esta auditoría considera el período de revisión comprendido entre los meses de enero de 2021 a mayo 2022	Anual	<ul style="list-style-type: none"> Falta de oportunidad en el registro contable SIGFE (de los ingresos y egresos de tesorería). Inexistencia del reconocimiento o devengos de los egresos de tesorería. Ausencia o debilidades procedimentales. Inexistencia de conciliación bancaria en el servicio. Inconsistencias en la conciliación. Inexactitud de la información en la conciliación. 	1	280	Julio	Septiembre	1	30-09-2022
ASEG-6	Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 5: Realización de actividades asociadas a requerimientos del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno. Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la ley N° 21.131 en el Sector Público.	Gubernamental (G)	Lo definido en el documento técnico N° 109, versión 02: Objetivo gubernamental de auditoría N° 5: Programa Marco para cumplir con el rolque define la Ley 21.131 para el auditor interno en el Sector Público	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Lo definido en el documento técnico N° 109, versión 02: Objetivo gubernamental de auditoría N° 5: Programa Marco para cumplir con el rolque define la Ley 21.131 para el auditor interno en el Sector Público. Según ORD.CAIGG N°251/2020, 10-12-2020. Período para considerar en el alcance es cada semestre calendario.	Semestral	Lo definido en el documento técnico N° 109, versión 02: Objetivo gubernamental de auditoría N° 5: Programa Marco para cumplir con el rolque define la Ley 21.131 para el auditor interno en el Sector Público	1	352	Enero	Febrero	1	15-02-2022
ASEG-7	Objetivo Gubernamental de Auditoría N°1: Por definir	Gubernamental (G)	Por definir por el CAIGG				Por definir por el CAIGG	Anual	Por definir por el CAIGG	1	400	Marzo	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-8	Objetivo Gubernamental de Auditoría N°2: Por definir	Gubernamental (G)	Por definir por el CAIGG				Por definir por el CAIGG	Anual	Por definir por el CAIGG	1	352	Marzo	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-9	Objetivo Gubernamental de Auditoría N°3: Por definir	Gubernamental (G)	Por definir por el CAIGG				Por definir por el CAIGG	Anual	Por definir por el CAIGG	1	400	Marzo	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-10	Objetivo Gubernamental de Auditoría N°4: Por definir	Gubernamental (G)	Por definir por el CAIGG				Por definir por el CAIGG	Anual	Por definir por el CAIGG	1	352	Marzo	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-11	Objetivo Gubernamental de Auditoría N°5: Por definir	Gubernamental (G)	Por definir por el CAIGG				Por definir por el CAIGG	Anual	Por definir por el CAIGG	1	352	Marzo	Noviembre	1	30-11-2022

Codigo Trabajo	Nombre Trabajo	Objetivo General de Consultoria	Tipo de trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Equipo de Auditoria	Horas de Auditoria	Mes Inicio	Mes Termina	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envio del Informe

3.- Trabajos de Seguimiento															
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 Termina	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envio del Informe
SEG-1	Seguimiento a informes de auditoria interna 2021 y años anteriores	Institucional (I)	Realizar seguimiento a los compromisos asociados a las respuestas efectuadas a las auditorias del año 2021 y años anteriores, verificando que se han implementado acciones tendientes a mejorar el control interno institucional.	Informes emitidos durante el 2021 y años anteriores, con compromisos pendientes de implementación.	Auditoria Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	8	1500	Enero	Diciembre	1	31-12-2022
SEG-2	Seguimiento a informes de Contraloría General de la República	Institucional (I)	Realizar seguimiento a los compromisos asociados a las respuestas efectuadas a las auditorias de la Contraloría del año 2021 y años anteriores, verificando que se han implementado acciones tendientes al mejorar el control interno institucional.	Informes Finales y Pre-informes emitidos por la Contraloría General de la República durante el año 2021, donde existan acciones por implementar por FOSIS.	Auditoria Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	8	1500	Enero	Diciembre	1	31-12-2022
SEG-3	Seguimiento Auditoria del Proceso de Licencias Médicas (Informe N°06/2021, 19-11-2021)	Institucional (I)	Realizar seguimiento a los compromisos asociados a las respuestas entregada por la Subdirección de Personas y la Subdirección de Administración y Finanzas, verificando que se han implementado acciones tendientes al mejorar el control interno en la materia auditada	Seguimiento a Informe N°06/2021 de fecha 19-11-2021, Proceso Licencias Médicas	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	2	180	Junio	Julio	1	31-12-2022

SEG-4	Seguimiento a Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 2: Evaluación de los sistemas de control interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y Auditoría Interna: Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales Basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO III, Versión 2013.	Gubernamental (G)	Revisar el grado de implementación de las medidas comprometidas	Informe Gubernamental N°2	Obj. Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	2	200	Enero	Marzo	1	31-03-2022
SEG-5	Seguimiento a Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 4: Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financieras-contables: 2. Actividad de Aseguramiento.	Gubernamental (G)	Revisar el grado de implementación de las medidas comprometidas	Informe Gubernamental N°4	Obj. Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	2	200	Enero	Marzo	1	31-03-2022
SEG-6	Seguimiento de la verificación del cumplimiento de instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos: Informe de Verificación 2021 y Certificado Anual del Auditor Interno 2020	Gubernamental (G)	Revisar el grado de implementación de las medidas comprometidas	Informe de Verificación 2021	Obj. Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Anual	NO	1	100	Enero	Marzo	1	31-03-2022

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	Validación de metas del Desempeño Colectivo 2021	Institucional (I)	Validar resultados presentados para dar cumplimiento a las metas de desempeño colectivo.	Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones	Gobierno	Directa	Anual	7	300	Enero	Enero
RUT-2	Validación de metas del Desempeño Colectivo Honorarios 2021	Institucional (I)	Validar resultados presentados para dar cumplimiento a las metas de desempeño colectivo del personal contratado Honorarios.	Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones	Gobierno	Directa	Anual	1	270	Enero	Febrero

RUT-3	Verificación del cumplimiento de las instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos: Planillas de Reporte asociadas a las instrucciones: Informe de Verificación y Certificado trimestral del Auditor Interno // Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero contables: Planillas de reporte asociadas a acciones de aseguramiento: Conciliaciones bancarias, transferencias, sumarios y/o ilícitos, conflictos de interés, proceso de compras/trato directo y estados financieros	Gubernamental (G)	Verificación del cumplimiento de las instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos: Planillas de Reporte asociadas a las instrucciones: Informe de Verificación y Certificado trimestral del Auditor Interno // Verificar las acciones de aseguramiento: Conciliaciones bancarias, transferencias, sumarios y/o ilícitos, conflictos de interés, proceso de compras/trato directo y estados financieros	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Trimestral	2	180	Enero	Diciembre
RUT-4	Reuniones de Comité Directivo, Comité de integridad, entre otros	Institucional (I)	Participación de instancias de coordinación con la Dirección Ejecutiva y otros al interior de la institución	Coordinación entre instancias	Gobierno	Directa	Semanal	1	180	Enero	Diciembre
RUT-5	Revisión de la implementación de los compromisos del Departamento de Auditoría	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por la unidad de auditoría para el año 2022.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	180	Enero	Diciembre
RUT-6	Formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos	Gubernamental (G)	Formulación y confección del Plan Anual de auditoría basado en riesgos para el año 2023. y seguimiento trimestral de Plan Anual de Auditoría 2022	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	8	300	Diciembre	Diciembre
RUT-7	Formulación del Plan Estratégico de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Formulación y confección del Plan Estratégico de Auditoría Interna para el periodo 2018-2022	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	8	100	Diciembre	Diciembre
RUT-8	Revisar y coordinar respuestas de preinformes elaborados por la CGR.	Institucional (I)	Revisar y ver pertinencia de los borradores elaborados para dar respuesta a lo preinformes de la Contraloría.	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	8	100	Enero	Diciembre

RUT-9	Revisión de implementación de los compromisos respecto al sistema de seguimiento y apoyo al cumplimiento de la CGR	Institucional (I)	Revisar los compromisos y medios de verificación de los informe emitidos por la CGR y que tengan clasificación de riesgo media o menor en el sistema de la CGR denominado "seguimiento y apoyo al cumplimiento"	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	8	100	Enero	Diciembre
RUT-10	Certificado en Origen Anual	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de las instrucciones vigentes	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Anual	1	100	Enero	Febrero
RUT-11	Plan de mitigación en el caso que el certificado presente quiebres en las materias a reportar (Certificado en Origen Anual)	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de las instrucciones vigentes	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Anual	1	100	Julio	Agosto

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 a los proyectos ejecutados por el ejecutor Crecer Proyecciones Ltda. RUT 76.244.232.9. De acuerdo a lo sancionado por Resolución N°440, de fecha 31-08-2021.	Aseguramiento	Institucional	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar la correcta aplicación de los instructivos elaborados a raíz de la emergencia sanitaria por covid19. • Verificar la vigencia de la normativa interna. • Controlar que los recursos transferidos a terceros sean rendidos mediante el sistema o forma que defina la institución. O se encuentren reintegrados al servicio, y cuenten con las cauciones correspondientes. • Que se cumpla con todos los requisitos técnicos y administrativos para el cierre del proyecto. • Conocer los avances en la ejecución de los proyectos, registrando los problemas detectados y los acuerdos alcanzados para normalizar la 	Subsidios a privados social	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	<ul style="list-style-type: none"> • Que los tiempos necesarios para llevar a cabo la intervención excedan los plazos establecidos en los contratos. • Qué no se encuentren debidamente rendidos o reintegrado los recursos transferidos a terceros. • Que los recursos entregados no cuenten con garantías establecidas en bases. • La Oportunidad y/o Calidad de los Registros 	1	352	Marzo	Septiembre	1	30-09-2022

6.- Resumen de horas estimadas

Cantidad Horas disponibles año 202X	14475,5
Horas estimadas para Capacitación	1000
Horas estimadas para Trabajos planificados	13494
Horas estimadas para Trabajos no planificados	981,5

Formulado Por:	Equipo de auditoría interna	Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Patricio Gallardo Lillo	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Felipe Bettancourt Guglielmetti
Fecha	28-12-2021	Fecha	28-12-2021	Fecha	29-12-2021