

Plan Anual de Auditoría

Miembro:	ENERGIA		Año planificada	2022
Servicio:	SUPERINTENDENCIA DE ELECTRICIDAD Y COMBUSTIBLES		Versión	1
Servicio dependiente			Fecha de Emisión:	22-12-2021
Región:	NIVEL CENTRAL		Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-001

1.- Tabla de Asignamiento Priorizado en Análisis de Riesgos															
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G - GR	Tipo Relación	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Objetivo Nº 1 - Probidad Administrativa - Compras Públicas. DT Nº 102-2018.	Gubernamental (G)	Realizar una evaluación de los riesgos y controles asociados a la probidad y transparencia en los procesos de compras de la Superintendencia.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El periodo de la auditoría se ajustará a los lineamientos del Consejo de Auditoría Interna de Gobierno.	Anual	- Intervenir en razón de su cargo en programar compras a un proveedor específico o cualquier otra situación que le reste imparcialidad. - Entregar información privilegiada a un proveedor que se desee adjudicar. - Hacer primar el interés particular por sobre el interés general para elaborar bases de licitación en que deba intervenir un funcionario en razón del cargo.	2	250	Enero	Diciembre	1	31-12-2022
ASEG-2	Objetivo Nº 2 - Examen del Sistema de Control Interno DT Nº103-2018.	Gubernamental (G)	Contribuir a la mantención y fortalecimiento del sistema de control interno institucional, favoreciendo el cumplimiento de los objetivos estratégicos y operativos de la Superintendencia.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	El periodo de la auditoría se ajustará a los lineamientos del Consejo de Auditoría Interna de Gobierno.	Anual	Riesgos asociados al cumplimiento de objetivos institucionales.	2	250	Enero	Diciembre	1	31-12-2022
ASEG-3	Objetivo Nº 3 - Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos. DT Nº105.	Gubernamental (G)	Entregar aseguramiento al Superintendente sobre el funcionamiento del Proceso de Gestión de Riesgos Institucional.	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	El periodo de la auditoría se ajustará a los lineamientos del Consejo de Auditoría Interna de Gobierno.	Anual	- No se define en la política que se tratarán los riesgos relevantes o estratégicos. - Procesos con deficiencias en el grado de desagregación, exceso o falta de desagregación. - Valuación de la probabilidad por sobre o bajo la realidad. - Ranking basado en criterios distintos a la exposición	2	120	Enero	Diciembre	1	31-12-2022

1. Tablero de Seguimiento de Resultados en Auditoría de Gestión											
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objeto General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Ámbito Proceso G - GR - C	Tipo Selección	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Equipos de Auditoría	Fecha estimada de envío del Informe
ASG-4	Objetivo Nº 4 - Acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contable. DT 106-2018	Gubernamental (G)	Examinar la calidad, integridad y confiabilidad de los antecedentes que los sistemas de información financiero-contables del Servicio reportan en las materias de bienes de uso, conciliaciones bancarias, cuentas por pagar, cuentas por cobrar y bienes de consumo.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El periodo de alcance de la auditoría se ajustará a los lineamientos del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.	Anual	- Que no se hagan conciliaciones bancarias. - Que no se regularicen oportunamente partidas como depósitos recibidos, cheques caducos, etc. - Errores o inconsistencias en los saldos por pagar. - Atraso en el pago a proveedores de bienes o servicios. - Cuentas incobrables que engrosan las cuentas.	2	240 Enero Diciembre 1 31-12-2022
ASG-5	Objetivo Nº 5 - Acciones de aseguramiento a requerimiento CALIG - Artículo 2º quáter Ley 21.131, DT 109-2019.	Gubernamental (G)	Realizar una evaluación de la efectividad de los controles asociados al cumplimiento del artículo 2º quáter de la Ley 21.131, sobre pago a proveedores dentro de 30 días	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El periodo de alcance de la auditoría se ajustará a los lineamientos del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.	Semestral	- Debilidades en los procedimientos tendientes a asegurar el pago oportuno a proveedores. - Que se pague a los proveedores fuera del plazo establecido (30 días hábiles, art. 2º quáter Ley 21.131)	2	250 Enero Diciembre 2 31-12-2022
ASG-6	Auditoría Ministerial - Administración, control y custodia de garantías.	Ministerial (M)	Verificar la existencia y pertinencia de los procedimientos administrativos y de control interno para el adecuado resguardo y administración de las garantías en poder de la institución	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance considerará el registro vigente de garantías al 30-04-2022 y toda documentación relevante dentro del proceso.	Anual	- Inexistencia de procedimientos formalmente emitidos. - Inexistencia de controles y responsables - Inexistencia de un registro actualizado de garantías e inadecuada custodia - Incumplimiento de la normativa contable dispuesta por CGR.	2	250 Enero Diciembre 1 31-12-2022
ASG-7	Auditoría al Proceso de Fiscalización Directa Combustibles	Institucional (I)	Verificar la razonabilidad de las actividades y procedimientos de control implementados para el cumplimiento de los objetivos del proceso de fiscalización directa de combustibles, los que dicen relación con disminuir las condiciones de riesgo para las personas y las cosas.	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Para cumplir con los objetivos planteados, se considerará una muestra significativa y controles aplicados en el periodo comprendido entre el 01-09-2021 y el 28-02-2022, alcance que podrá ser modificado en una vez evaluado el ambiente de control interno.	Anual	- Que las fiscalizaciones directas no se encuentren focalizadas en la detección del riesgo críticos (seguridad y calidad). - Que no se apliquen criterios homogéneos en la fiscalización en terreno. - Que, detectado un incumplimiento normativo en materia de calidad y seguridad, éste no sea gestionado oportunamente.	2	300 Abril Mayo 1 30-05-2022

2.- Trabajo 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
CONS-1	Requerimientos Contraloría General	Dar respuesta en tiempo y forma a requerimientos realizados por Contraloría General de la República a través de plataforma de Seguimiento y Apoyo CGR.	Institucional (I)	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	2	100	Enero	Diciembre	2	Por definir
CONS-2	Por definir	Por definir	Institucional (I)	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	2	50	Enero	Diciembre	2	Por definir

3. Trabajo 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 o -GR C	Tipo Relación	Frecuencia	Incluye anexo con Compromisos Pendientes de Implementar	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGC, asociados al Trabajo	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Reporte de avance de implementación de compromisos AI - SEG 001	Institucional (I)	Evaluar la implementación de las medidas correctivas y la efectividad de los controles establecidos tendientes a mitigar los riesgos detectados en los hallazgos de Auditoría Interna.	Procesos Institucionales	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	2	120	Febrero	Marzo	1	31-03-2022
SEG-2	Seguimiento Auditoría Compras Públicas 2021- SEG 002	Gubernamental (G)	Verificar la implementación y cumplimiento de las acciones correctivas programadas por el área auditada para subsanar las observaciones presentadas en Informe AI 008/2021 sobre Aseguramiento a Procesos de Compras Públicas.	Procesos de compras públicas en el Estado.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	30	Marzo	Marzo	1	31-03-2022
SEG-3	Seguimiento Auditoría Control Interno 2021- SEG 003	Gubernamental (G)	Verificar la implementación y cumplimiento de las acciones correctivas programadas por el área auditada para subsanar las observaciones presentadas en Informe AI 007/2021 sobre Aseguramiento Control Interno	Registro de multas cur	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	30	Marzo	Marzo	1	31-03-2022
SEG-4	Seguimiento Auditoría Operaciones Financiero Contable 2021- SEG 004	Gubernamental (G)	Verificar la implementación y cumplimiento de las cuentas bancarias, acciones correctivas programadas por el área auditada para subsanar las observaciones presentadas en Informe AI 009/2021 sobre Aseguramiento Control Interno	Bienes de uso.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	30	Marzo	Marzo	1	31-03-2022

SEG-5	Reporte de avance de implementación de compromisos AI - SEG 005	Institucional (I)	Evaluar el avance en la implementación de las medidas correctivas y la efectividad de los controles establecidos tendientes a mitigar los riesgos detectados en los hallazgos de auditorías internas.	Procesos Institucionales	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	120	Mayo	Junio	1	30-06-2022
SEG-6	Reporte de avance de implementación de compromisos Proceso Gestión de Riesgos año 2022 - SEG 006	Institucional (I)	Verificar la implementación y cumplimiento de las acciones correctivas comprometidas por las áreas auditadas para subsanar las observaciones presentadas en informe Proceso Gestión de Riesgos 2022.	Proceso de Gestión de Riesgos	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	40	Agosto	Agosto	1	31-08-2022
SEG-7	Seguimiento plan de mitigación Certificado de Origen - SEG 007	Gubernamental (G)	Determinar el avance en la implementación de las medidas correctivas y la efectividad de los controles establecidos tendientes a mitigar los riesgos detectados producto de la emisión de certificado de origen.	Certificado de origen.	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Anual	SI	1	10	Agosto	Agosto	1	31-08-2022
SEG-8	Reporte de avance de implementación de compromisos AI - SEG 008	Institucional (I)	Evaluar la implementación de las medidas correctivas y la efectividad de los controles establecidos tendientes a mitigar los riesgos detectados en los hallazgos de Auditoría Interna.	Procesos Institucionales.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	120	Octubre	Noviembre	1	30-11-2022

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 Término
RUT-1	Reporte semanal al CAIGG Sobre quiebre de control y visitas de CGR.	Gubernamental (G)	Informar al CAIGG la existencia de quiebres de control en la Institución así como del estado de las visitas realizadas por la CGR al Servicio y temas que están siendo revisados.	Comunicación de riesgos y controles a las áreas adecuadas	Gobierno	Directa	Semanal	1	12	Enero	Diciembre
RUT-2	Gabinete Presidencia N°002-2019 - Austeridad, probidad y eficiencia recursos (Reporte Trimestral).	Gubernamental (G)	Evaluar la información reportada por las áreas de la Institución en materias asociadas a austeridad, probidad y eficiencia en el uso de recursos públicos.	Administración/mantenimiento recursos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	2	200	Enero	Diciembre
RUT-3	ORD N°20-2018 del CAIGG - Aseguramiento sobre operaciones financieras-contable (Reporte Trimestral).	Gubernamental (G)	Validar la integridad y veracidad de la información proporcionada por las áreas responsables, en cumplimiento de las instrucciones establecidas en Oficio N°20/2018 del CAIGG.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	2	200	Enero	Diciembre
RUT-4	Reporte mensual de actividades de la Unidad de Auditoría Interna	Institucional (I)	Informar mensualmente al Superintendente las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	30	Enero	Diciembre
RUT-5	Reporte trimestral de cumplimiento Plan Anual Auditoría	Institucional (I)	Evaluar el grado de avance del Plan Anual de Auditoría, a fin de establecer medidas cuando corresponda para asegurar su total cumplimiento.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	12	Enero	Diciembre

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 Término
RUT-6	Elaboración de informe final del Plan Anual de Auditoría 2022	Institucional (I)	Dar cuenta de la ejecución del Plan Anual de Auditoría 2022, considerando un análisis de la acciones ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna tendientes a agregar valor a la Superintendencia de Electricidad y Combustibles (SEC), contribuyendo así al cumplimiento de los objetivos y lineamientos estratégicos.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	60	Noviembre	Diciembre
RUT-7	Elaboración de diagnóstico y Plan Anual de Auditoría 2023 (DT. N°108 VO.2)	Institucional (I)	Realizar un análisis integral de los elementos internos de la Institución con la finalidad de determinar los eventos que cuentan con la mayor relevancia para cumplir con la Misión y Objetivos Estratégicos.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	2	90	Noviembre	Diciembre
RUT-8	Actividad de Aseguramiento Transparencia Activa - ley 20.285.	Institucional (I)	Verificar la integridad y disponibilidad de la información publicada en el banner de Gobierno Transparente según lo establece el Art. N°7 ley 20.285 y la oportuna respuesta a los requerimientos de información de la ciudadanía establecida en el Art. N°14 de la misma ley.	Transparencia	Gobierno	Directa	Anual	2	120	Febrero	Marzo
RUT-9	Actualización de la base de datos de la Unidad de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Informar al CAIGG la nómina del equipo de auditoría así como las capacitaciones recibidas durante el año.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	2	Diciembre	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 - DR C	Tipo Relación	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales (en caso que trabajos sea de Aseguramiento)	Cantidad de Auditorías	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
DIR-1	Evaluación de instrucciones y normativa legal vigente para la administración de bienes y recursos en Dirección Regional N°1.	Aseguramiento	Institucional	Validar el cumplimiento de las instrucciones y normativa legal vigente para la administración de (accountability) bienes y recursos, así como de otras materias que sean de interés institucional.	Gestión del Estado	Gobierno	Directa	Anual	Incumplimiento a la normativa vigente y a las instrucciones interna respecto de las materias en evaluación.	2	190	Junio	Julio	1	31-07-2022

6 - Resumen de horas estimadas	
Cantidad Horas disponibles año 2021	3376
Horas estimadas para Capacitación	50
Horas estimadas para Trabajos Planificados	3286
Horas estimadas para Trabajos no planificados	90

Formulado Por:	Marcela González Z.	Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Agrobación del Jefe Superior del Servicio
Fecha	22-12-2021	Fecha	23-12-2021

