

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	OBRAS PÚBLICAS	Año planificado	2022
Servicio:	DIRECCIÓN GENERAL DE CONCESIONES DE OBRAS PÚBLICAS	Versión	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	01-11-2022
Región:	METROPOLITANA	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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Auditoría de Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público.	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de lo dispuesto por la Ley N° 21.131, llamada ley de pago a 30 días, que establece la obligación de pago de saldo insoluto contenido en la factura en el plazo máximo de treinta días corridos contados desde la recepción de la factura.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Periodo cada semestre calendario, pagos efectuados \$1 presupuestario 22,2931(pago consultorias), en la Dirección General de Concesiones de Obras Públicas.	Semestral	Que existan pagos que sobrepasen el periodo establecido por normativa.	2	250	Enero	Noviembre	2	15-02-2022; 15-08-2022
ASEG-2	Auditoría de Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público.	Gubernamental (G)	Verificar la efectividad del Proceso de Gestión de Riesgos, con la finalidad de mantener los riesgos de la Dirección dentro de los niveles tolerables.	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	La fecha de corte de las operaciones es desde el 01.01.2021 hasta el 31.12.2021. Proceso de Gestión de Riesgos en la Dirección General de Concesiones de Obras Públicas.	Anual	Que no se estén monitoreando los riesgos relevantes del Servicio.	2	160	Marzo	Abril	1	15-04-2022
ASEG-3	Auditoría de Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales.	Gubernamental (G)	Verificar el sistema de control interno de la Institución.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	La fecha de corte de las operaciones es desde el 01.08.2021 hasta el 31.07.2022. Sistema de Control Interno de la Dirección General de Concesiones de Obras Públicas.	Anual	Que la etapa de madurez del sistema de control interno no contribuya al cumplimiento de los objetivos del Servicio.	2	160	Agosto	Septiembre	1	30-09-2022
ASEG-4	Auditoría de Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.	Gubernamental (G)	Evaluar la ejecución del proceso de Compras Públicas del Servicio, verificando el nivel de cumplimiento de acuerdo con normativa vigente (Manual de Abastecimiento del Servicio, Ley de 19.886 de Bases de Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicios, Reglamento de Compras Públicas).	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	La fecha de corte de las operaciones es desde el 01.09.2021 hasta el 31.08.2022. Plan de Compras Públicas de Dirección General de Concesiones de Obras Públicas.	Anual	Que no exista una correcta planificación del Plan de Compras Públicas, por lo tanto, sus impactos se presenten durante su ejecución. Asimismo, riesgos de mal uso de los recursos públicos.	2	160	Octubre	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-5	Auditoría a la Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables.	Gubernamental (G)	Planificar, documentar, ejecutar e informar las acciones de aseguramiento Financiero - Contable, en relación a la gestión y control de inventarios de bienes de uso y de consumo.	Recursos materiales	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	La fecha de corte de las operaciones es desde el 01.10.2021 hasta el 30.09.2022. Control de inventarios de la Dirección General de Concesiones de Obras Públicas.	Anual	Que no se realice un eficiente y eficaz control de inventarios de la Institución.	2	160	Octubre	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-6	Auditoría al Proceso de Licitación y Adjudicación de Contratos de Diseño y Estudios de Ingeniería en la Dirección General de Concesiones.	Ministerial (M)	Revisión de las etapas involucradas en el proceso de licitación y adjudicación de los contratos con el fin de verificar que se cumplieron los procedimientos establecidos de la normativa vigente de este proceso, y una adecuada utilización de los recursos destinados a esta materia.	Asesoría a infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Revisión del proceso de licitación y adjudicación de contratos de diseño y estudios de ingeniería en el periodo 2021 en la DGC, la muestra será seleccionada por Auditoría Ministerial previa al inicio del trabajo.	Anual	Que existan condiciones favorables para algún participante de la licitación. Que no se cumplan los plazos establecidos en el calendario de licitación.	2	300	Marzo	Mayo	1	30-05-2022
ASEG-7	Auditoría al cumplimiento del Convenio de Desempeño Colectivo de la Institución.	Ministerial (M)	Revisar el nivel de cumplimiento de los CDC del Servicio.	Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones	Gobierno	Directa	Convenio de Desempeño Colectivo de la Institución	Anual	Que existan brechas de cumplimiento.	2	160	Enero	Febrero	1	15-02-2022
ASEG-8	Actividad de control de auditoría a la administración y control de los Fondos Internos a Rendir (FIAR).	Ministerial (M)	Verificar el control y administración de FIAR a cargo del Departamento de Administración	Evaluación y control de substancias	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Totalidad de FIAR del Servicio ejecutados en el año 2021	Anual	Que existan diferencias entre los registros y los balances de los FIAR	1	160	Febrero	Marzo	1	30-03-2022
ASEG-9	Examen y evaluación al cumplimiento de Bases de Licitación y procedimientos de control interno para la aprobación de Proyectos de Ingeniería Definitiva PID	Institucional (I)	Verificar el apego al cumplimiento de la normativa y procedimientos de control interno para la aprobación de Proyectos de Ingeniería Definitiva	Infraestructura	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Muestra de contratos en etapa de construcción (desarrollo de ingeniería) año 2021.	Anual	Que no existan controles internos adecuados en el proceso de revisión y aprobación de PID	2	350	Junio	Septiembre	1	30-09-2022
ASEG-10	Examen y evaluación al cumplimiento del Plan y Programa de conservación de las obras.	Institucional (I)	Verificar el nivel de cumplimiento del Plan y Programa de conservación de las obras.	Administración de bienes estratégicos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Muestra de contrato en etapa de operación (desarrollo de ingeniería) año 2021.	Anual	Que no se estén aplicando correctamente el plan de conservación de las obras (PACO)	2	350	Marzo	Mayo	2	30-05-2022
ASEG-11	Auditoría al proceso de liquidación de contratos de consultoría.	Institucional (I)	Verificar los el cumplimiento de plazos y completitud de antecedentes en la liquidación de contratos de consultoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Muestra de contratos terminados entre los años 2018 – 2021.	Anual	Que exista falta de información para liquidar contratos.	2	350	Junio	Septiembre	2	30-09-2022
ASEG-12	Auditoría a la ejecución de contratos de consultoría. (Estudios)	Ministerial (M)	Revisar los registros de los entregables definidos en las Bases de Licitación de contratos de consultoría durante la etapa de ejecución, asimismo, revisar el nivel de cumplimiento a lo establecido en el Reglamento para la Contratación de Trabajos de Consultoría (RCTC) en la misma etapa.	Estudios e investigaciones	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Muestra de Estudios ejecutados durante el año 2021.	Anual	Que existan incumplimientos a las Bases de Licitación del contrato de consultoría	2	350	Septiembre	Noviembre	2	30-11-2022
ASEG-13	Actividad de control de auditoría al cumplimiento de los Indicadores de Alta Dirección Pública (ADP)	Institucional (I)	Verificar el nivel de cumplimiento de los indicadores ADP del Servicio.	Control de gestión	Gobierno	Directa	Indicadores ADP de la Dirección	Trimestral	Que existan brechas de cumplimiento.	2	400	Junio	Noviembre	7	30-11-2022

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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe

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 Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento a la Auditoría de Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas 2021	Gubernamental (G)	Seguimiento a nivel de implementación de compromisos de auditoría para subsanar hallazgos detectados	Nivel de cumplimiento sobre la implementación de compromisos de la auditoría a las compras públicas	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	2	150	Febrero	Marzo	1	31-03-2022

SEG-2	Seguimiento a la Auditoría sobre Ejecución Permanente de Acciones de Aseguramiento sobre Operaciones Financiero - Contables	Gubernamental (G)	Seguimiento a nivel de implementación de compromisos de auditoría para subsanar hallazgos detectados	Nivel de cumplimiento sobre la implementación de compromisos de la auditoría de inventarios de bienes de uso y consumo	Recursos materiales	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	2	150	Febrero	Marzo	1	31-03-2022
SEG-3	Seguimiento a la Auditoría de Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO III, Versión 2013	Gubernamental (G)	Seguimiento a nivel de implementación de compromisos de auditoría para subsanar hallazgos detectados	Nivel de cumplimiento sobre la implementación de compromisos de la auditoría al Proceso de Gestión de Riesgos	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	2	150	Febrero	Marzo	1	31-03-2022
SEG-4	Seguimiento a la Auditoría de Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público	Gubernamental (G)	Seguimiento a nivel de implementación de compromisos de auditoría para subsanar hallazgos detectados	Nivel de cumplimiento sobre la implementación de compromisos de la auditoría al Proceso de Gestión de Riesgos	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	2	150	Julio	Agosto	1	31-08-2022
SEG-5	Seguimiento a la implementación de planes de acción derivados de Auditoría Interna.	Institucional (I)	Seguimiento a nivel de implementación de compromisos de auditoría para subsanar hallazgos detectados	Nivel de cumplimiento compromisos Auditoría Interna	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	SI	2	150	Enero	Diciembre	1	30-12-2022
SEG-6	Seguimiento a la implementación de planes de acción derivados de Auditoría Ministerial.	Ministerial (M)	Seguimiento a nivel de implementación de compromisos de auditoría para subsanar hallazgos detectados	Nivel de cumplimiento compromisos Auditoría Ministerial	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	SI	2	150	Enero	Diciembre	1	30-12-2022
SEG-7	Seguimiento a nivel de implementación de compromisos de Auditorías de la Contraloría General de la República (plataforma Apoyo y seguimiento CGR).	Institucional (I)	Seguimiento a nivel de implementación de compromisos de auditoría para subsanar hallazgos detectados	Nivel de cumplimiento compromisos CGR	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	SI	2	200	Enero	Diciembre	1	30-12-2022

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	Informe mensual de actividades	Gubernamental (G)	Informar de forma mensual las actividades realizadas por el Departamento de Auditoría Interna al CAIGG	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	60	Enero	Diciembre
RUT-2	Emisión de certificado en Origen Anual	Gubernamental (G)	Los Jefes de División y a su vez el Jefe de Servicio certifica al Ministro de la cartera sobre el cumplimiento de los controles y su efectividad en las materias a su cargo.	Roles y responsabilidades organizacionales	Gobierno	Directa	Semestral	1	60	Enero	Febrero
RUT-3	Reporte del avance trimestral del Plan Anual de Auditoría	Gubernamental (G)	Informar al CAIGG sobre el estado de avance del Plan Anual de Auditoría año 2021.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	60	Enero	Octubre
RUT-4	Modificaciones del Plan Anual de Auditoría	Gubernamental (G)	Modificar el Plan Anual de Auditoría año 2021, si corresponde.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	60	Mayo	Junio
RUT-5	Revisión del grado de implementación observaciones sobre austeridad y eficiencia en el uso de los recursos públicos	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los planes de acción implementados para subsanar los hallazgos detectados durante las revisiones trimestrales	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	3	40	Febrero	Marzo
RUT-6	Acciones de aseguramiento Oficio Gabinete Presidencial 002 de 11 de febrero de 2019 del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de las instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos instruidas para la administración Gubernamental	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	3	200	Enero	Octubre
RUT-7	Coordinación y gestión de solicitudes y respuestas de la Contraloría General de la República	Institucional (I)	Verificar que se respuesta al Órgano Contralor dentro de los plazos dispuestos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semanal	2	800	Enero	Diciembre
RUT-8	Ord. (D.J.L.)N° 20 del 01 de Junio del 2018, del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, que dispone Acciones de Aseguramiento trimestrales.	Gubernamental (G)	Velar porque 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.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	3	200	Enero	Octubre
RUT-9	Reporte de quiebres de control	Gubernamental (G)	Informar al CAIGG sobre auditorías ejecutadas por la CGR y posibles quiebres de control detectados en el Servicio.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semanal	1	50	Enero	Diciembre
RUT-10	Reporte Transparencia Activa	Institucional (I)	Informar en el portal de TA los informes recibidos por la CGR.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	30	Enero	Diciembre
RUT-11	Reporte semanal al Director General y Comité Directivo estado de requerimientos de CGR.	Institucional (I)	Informar al Comité Directivo sobre el estado de tramitación de resuestas a requerimientos de la CGR	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semanal	1	50	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 que trabajo sea de Aseguramiento)	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	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	6876
Horas estimadas para Capacitación	422
Horas estimadas para Trabajos planificados	6442
Horas estimadas para Trabajos no planificados	434

Formulado Por:	Mauricio Muñoz - Juan Mendez - Margarita Rivera	Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Margarita Rivera	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Marcela Hernández
Fecha	15-12-2021	Fecha	11-01-2022	Fecha	14-01-2022