



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

CORFO OFICINA DE PARTES
04.01.22 00007 -
SANTIAGO

**APRUEBA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
2022, DE LA CORPORACIÓN DE FOMENTO
DE LA PRODUCCIÓN.**

VISTO:

EXENTA	DE TOMA DE RAZON
---------------	-----------------------------

La Ley N°6.640, que creó la Corporación de Fomento de la Producción; el D.F.L. N°211, de 1960, del Ministerio de Hacienda, que fija normas por las que se regirá Corfo; y el Reglamento General de Corfo, aprobado por Decreto N°360, de 1945, del Ministerio de Economía; la Resolución (E) N° 959, de 2020, de Corfo, que aprueba texto refundido sobre "Organización y Descripción General de Funciones y Coordinación de la Corporación de Fomento de la Producción"; el Decreto Exento RA N° 119247/423/2020, de la Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño, que establece orden de subrogación del cargo de Vicepresidente Ejecutivo de Corfo; y lo establecido en las Resoluciones N° 7, de 2019 y N° 16, 2020, ambas de la Contraloría General de la República, que fija normas sobre exención del trámite de toma de razón y determina los montos a partir de los cuales los actos quedarán sujetos a toma de razón y a controles de reemplazo cuando corresponda, respectivamente.

CONSIDERANDO:

1. La necesidad de contar con un plan de trabajo que explicita las auditorías que ejecutará la actual Dirección de Auditoría Interna de la Corporación de Fomento de la Producción, durante el año 2022, sin perjuicio de aquellos trabajos adicionales que pudieran surgir de su quehacer o a requerimiento de la Vicepresidencia Ejecutiva.
2. Los Objetivos Gubernamentales de Auditoría para el periodo 2018-2022, contenidos en el Gab. Pres. N°004, de 23 de mayo de 2018.
3. Los Objetivos Ministeriales de Auditoría para el periodo 2022, contenidos en el Oficio Ord.OFIC202104071, de 13 de diciembre de 2021.
4. Los lineamientos contenidos en la Guía Técnica N°108, del año 2018, elaborada por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno – CAIGG, relativa a la planificación de trabajos de auditoría, basada en riesgos.

RESUELVO:

APRUEBASE el "Plan Anual de Auditoría 2022, de la Corporación de Fomento de la Producción", que a continuación se detalla:

Plan Anual de Auditoría				
Ministerio	ECONOMÍA, FOMENTO Y TURISMO	Año planificado	2022	
Servicio	CORPORACIÓN DE FOMENTO DE LA PRODUCCIÓN	Versión enviada a CAIGG	01	
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	28-12-2021	
Región:	NIVEL CENTRAL	Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-v01	

1.- Trabajos de Auditoría Priorizados en Base a Análisis de Riesgos

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-1	Objetivo Gubernamental N° 1 Aseguramiento de la Probidad Administrativa. Auditoría de Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas, realizada en virtud de lo dispuesto en la Documento Técnico N°102 del CAIGG, versión 01.	Gubernamental (G)	Entregar aseguramiento al Vicepresidente Ejecutivo de la Corporación una opinión independiente sobre la efectividad del Sistema de Control Interno diseñado e implementado, para mitigar la probabilidad de ocurrencia y el impacto de los riesgos asociados al proceso (Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas).	Adquisiciones y abastecimiento	Compras desde el 01/09/2021 al 31/08/2022	- Adjudicar la oferta menos conveniente para los intereses de la Corporación o a un oferente que se encuentre inhabilitado para operar con el Estado. - Conflicto de interés al hacer primar lo particular por sobre lo general. - Establecer requisitos que no incentiven la libre participación de los oferentes. - Que los servicios que se ejecuten no se encuentren debidamente caucionados. - Evaluar y ponderar ofertas con criterios distintos a los establecidos en las bases de licitación. - Que no se finalicen los servicios contratados. - Eludir propuesta pública establecida en la Ley de Compras fraccionando la adquisición.	1 Supervisor y 2 Auditores
ASEG-2	Objetivo Gubernamental N°2 Evaluación de los sistemas de control interno, ponderando las	Gubernamental (G)	Entregar aseguramiento a la Administración de CORFO, sobre los sistemas de control interno	Control Interno	01/08/2021 al 31/07/2022	- Que la jefatura del servicio, equipo directivo y el resto del personal no demuestre compromiso con la integridad y los valores éticos.	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
	observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y las de Auditoría Interna. Basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO IIII, versión 2013.		diseñados e implementados, con el propósito de verificar si éstos permiten asegurar razonablemente el cumplimiento de las normas que los regulan y la correcta administración de los bienes y recursos públicos, así como la implementación de medidas para superar las observaciones y recomendaciones formuladas por la Contraloría General de la República y las Unidades de Auditoría interna, en su caso.			- Que el Jefe de Servicio no ejerza supervisión del desempeño del sistema de control interno. - Que el Jefe de Servicio no establezca estructuras, líneas de reporte, y niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos. - Que en la organización no se demuestre compromiso para atraer, desarrollar y retener profesionales competentes en alineación con los objetivos de la misma. - Que en la organización no se defina las responsabilidades de los funcionarios a nivel de control interno para la consecución de los objetivos. - Que en la organización no se defina objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados. - Que en la organización no se identifique riesgos para la consecución de sus objetivos en todos los niveles y/o los analiza como base sobre la cual determinar cómo se deben gestionar. - Que en la organización no se considere la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos. - Que en la organización no se identifique y/o evalúe los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno. - Que en la organización no se defina y desarrolle actividades de control que contribuyan	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos. - Que en la Corporación no se defina y/o desarrolle actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos. - Que en la organización no se despliegue actividades de control a través de políticas que establezcan líneas generales del control interno y procedimientos que llevan dichas políticas a la práctica. - Que en la organización no se obtenga, genere y/o utilice información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno. - Que en la organización no se comunique la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno. - Que en la organización no se comunique con las partes interesadas externas sobre los aspectos clave que afectan al funcionamiento del control interno. - Que en la organización no se seleccione, desarrolle y/o realice evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y en funcionamiento. - Que en la organización no se evalúe y/o comuniquen las deficiencias de control interno	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-3	Objetivo Gubernamental N°3 Auditoría de Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgos.	Gubernamental (G)	Entregar aseguramiento a la Administración de CORFO, sobre el Proceso de Gestión de Riesgos Corporativo, aportando retroalimentación adecuada para su mejora continua.	Proceso Gestión de Riesgos	01/01/2021 al 31/12/2021	de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas, incluyendo al Jefe de Servicio. - No se define en la política que se tratarán los riesgos relevantes o estratégicos. - Falta de coherencia entre la política de calidad y la de Gestión de Riesgos. - Falta de oportunidad en el reemplazo de personas renunciadas o removidas, que tenían asignado roles en el Proceso de Gestión de Riesgos. - El levantamiento se hizo bajo un enfoque funcional o departamental. - Procesos mal clasificados. - Niveles de contribución a los objetivos estratégicos no son consistentes con la importancia de los procesos institucionales. - No se evalúa la totalidad de los procesos institucionales. - Deficiencia en ponderaciones de procesos. - Inconsistencia de los objetivos operativos con la normativa que regula el proceso. - Riesgos relevantes no identificados. - Deficiente descripción de riesgos. - Riesgos mal clasificados. - Riesgos clasificados en más de una categoría. - Deficiencias en la descripción de los controles (quién, cómo, qué, cuándo). Distorsiones en la descripción de los controles en relación con la realidad.	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-4	Objetivo Gubernamental N°4 Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables.	Gubernamental (G)	Verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de la Corporación, que se lleven a cabo resguardando irrestricto y adecuadamente de los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la probidad, integridad y transparencia de la función pública, así como su registro adecuado en los Estados Financieros de cada Servicio o Entidad,	Financiero	01/10/2021 al 30/09/ 2022	- Ranking basado en criterios distintos a la exposición ponderada por subproceso y nivel de exposición por proceso. - Falta de procesos y/o subprocesos en el ranking. - Los riesgos escogidos para tratar no son los más críticos de la organización gubernamental. - Riesgos tratados no son relevantes para reducir el riesgo a nivel de proceso. - No hay consistencia entre el riesgo, la estrategia, las acciones y el indicador. - Los indicadores no son útiles para medir la implementación de la estrategia. - Deficiencias en el Plan de Comunicación y Consulta. - No se desarrolla el Plan de Comunicación y Consulta. - Falta de monitoreo oportuno del Plan de Tratamiento de Riesgos.	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
			conforme a la normativa que fija la Contraloría General de la República.			- Falta de integridad de los saldos por rendir. - Falta de información en los plazos cumplidos y atrasos. - Rendiciones sin contabilizar. - No se hacen conciliaciones bancarias. - Las conciliaciones no son oportunas ni completas. - Que no se regularicen oportunamente partidas como depósitos recibidos, cheques caducos, etc. - Obligaciones no registradas. - Falta de documentación y respaldo de las obligaciones. - Errores o inconsistencias en los saldos por pagar. - Atraso en el pago a proveedores de bienes o servicios. - Cuentas no registradas. - Errores e inconsistencias en los saldos de las cuentas. - Falta de seguimiento y control de cuentas por cobrar. - Cuentas incobrables que engrosan las cuentas.	
ASEG-5	Objetivo Gubernamental N°5 Aseguramiento de las Obligaciones del Artículo 2° quáter de la Ley 21.131 (Pago a 30 días). En base al documento Técnico N° 109 del CAIGG versión 01.	Gubernamental (G)	Efectuar análisis y evaluación de los principales riesgos de cumplimiento, desde el punto de vista normativo y operacional, de acuerdo a lo regulado por el artículo 2° quáter de la Ley 21.131, sobre pago a 30 días "Respecto de los contratos de suministro y	Adquisiciones y abastecimiento	1era revisión: Operaciones al 01/07/2021 al 31/12/2021 2da revisión 30/01/2022 al 30/06/2022	- Que los contratos, órdenes de compras o bases no incentiven el pago a 30 días a nuestros proveedores. - Daño reputacional por sanciones significativas que expongan pública y mediáticamente la imagen corporativa. - Retrasos excesivos o injustificados para	1 Supervisor y 1 Auditor

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
			prestación de servicios que se celebren por los organismos públicos afectos a las normas de la ley N° 19.886", de manera tal que el resultado del trabajo de auditoría, permita informar a la Corporación, sobre si los riesgos de cumplimiento están en un nivel aceptable y en base a ello, que se tomen las acciones adecuadas para su mitigación.			efectuar pagos, conlleven el incumplimiento normativo.	
ASEG-6	Objetivo Ministerial N°1: Seguridad de la Información.	Ministerial (M)	Determinar el nivel de Seguridad de la Información y Ciberseguridad implementado por el Servicio en conformidad a las políticas, objetivos, procesos y procedimientos, y controles ejecutados asociados a Seguridad de la Información (SI) y Ciberseguridad que permitan verificar la integridad, disponibilidad y confidencialidad.	Sistemas informáticos	Información entre 03/2021 y 03/2022	- Riesgos asociados a la seguridad de la información.	1 auditor
ASEG-7	Objetivo Ministerial N°2	Ministerial (M)	Por definir				
ASEG-8	Objetivo Institucional N°1: Auditoría al proceso Seguimiento y Cierre Subsidio Directo.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por alguna de las áreas de negocios de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Seguimiento y Cierre Subsidio Directo.	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Aprobar gastos rendidos por beneficiarios, que ya fueron cofinanciados por Corfo u otro organismo del Estado. - Cerrar la relación con un beneficiario/intermediario sin devolución correcta de los saldos pendientes. - Comité adopte decisiones erróneas (aprobación/rechazo/modificación o condiciones de proyecto). - Conflicto de interés que afecte la	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						independencia de los participantes del sub-proceso. - Contar con información inconsistente por falta de interoperabilidad o errores de migración entre sistemas. - Deficiencias en el acompañamiento, monitoreo o asesoramiento técnico de las actividades del programa o proyecto. - Deterioro de Equipamiento Computacional o Equipos de Comunicación Móvil, debido al mal uso o falta de cuidado. - Ejecutar garantía producto de retraso en la gestión administrativa, por parte de Corfo, en el cierre del proyecto. - Enriquecimiento ilícito por no devolución oportuna sobre la diferencia a favor del beneficiario al momento de liquidar el total de la garantía (boletera de garantías y depósito a plazo). - Eventuales reclamos de postulantes, por no responder de manera oportuna a las solicitudes efectuadas. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Favorecer indebidamente a Beneficiarios por presiones por parte de clientes internos y externos de la Corporación. - Filtración y/o mal uso de información confidencial de proyectos por parte de profesionales (internos y/o externos). - Gestión deficiente de programas/operaciones por incumplimiento de los requisitos y	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						obligaciones del intermediario. - Gestión deficiente de programas/operaciones y/o pérdida de la calidad de intermediario por incumplimiento de los requisitos y obligaciones. - Incumplimiento de plazos normativos por no considerar los tiempos reales que conlleva una revisión financiera. - Infraestructura y/o recursos insuficientes para soportar la ejecución del subproceso. - Insuficiencia de garantías por parte de intermediario/beneficiario. - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - Insuficiencia de profesionales necesaria para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - No contar con la cantidad de intermediarios necesarios para ejecutar los programas de forma adecuada. - No cumplir con los objetivos del programa a causa de bases deficientes o criterios de evaluación subjetivos. - No existen registros de los motivos de cierre de los intermediarios para evitar su reincorporación, en caso que postule nuevamente. - No responder de manera oportuna a las solicitudes del beneficiario/intermediario. - Pérdida de Información de los proyectos	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						- Perjuicio Económico. - Perjuicio Patrimonial al mantener garantías de fiel cumplimiento por montos inferiores a las multas cursadas. - Perjuicio Patrimonial, producido por diferencia en tipo de cambio (UF), cuando se solicita restitución de subsidio, debido al término anticipado del proyecto por causa imputable al beneficiario. - Proyecto no ejecutado de acuerdo a las actividades planificadas y en los plazos definidos. - Que el intermediario/beneficiario haga mal uso de fondos públicos según las normativas asociadas. - Que exista colusión entre el Ejecutivo Financiero y Beneficiario/Intermediario. - Que los beneficiarios atendidos de intermediarios en proceso de cierre no cuenten con apoyo y soporte administrativo para el seguimiento y cierre de sus proyectos. - Que un profesional beneficie o perjudique intencionalmente a un beneficiario/intermediario, por haber solicitado o aceptado un cohecho o ser sujeto de extorsión. - Que un programa/proyecto/operación no se ejecute o tenga modificaciones importantes en sus actividades por demora en tareas jurídicas/administrativas. - Retraso en el cierre de proyectos por incumplimiento en la entrega de información de parte del beneficiario.	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-9	Objetivo Institucional N°2: Auditoría al proceso Seguimiento y Cierre de Cobertura.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por la Gerencia de Inversión y Financiamiento de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Seguimiento y Cierre de Cobertura.	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Retraso en el desembolso por configuración errónea en el sistema. - Retraso en el proceso por pérdida de información de proyecto. - Retraso en la contabilización de los proyectos por no contar oportunamente con la información financiera aprobada. - Retraso en la revisión financiera de los proyectos por falta de coordinación entre los Ejecutivos Financieros. - Toma errónea de decisiones por no disponer de información íntegra y fidedigna. - Transferencias erróneas y/o indebidas de recursos. - Uso indebido de los recursos transferidos.	1 Supervisor y 2 Auditores
ASEG-10	Objetivo Institucional N°3: Auditoría al proceso Formalización Subsidio Directo.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por alguna de las unidades de	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Que la asignación de cuotas de cobertura no sea suficiente para cubrir la demanda de los intermediarios. - Que el intermediario/beneficiario haga mal uso de fondos públicos según las normativas asociadas. - Que la información de juicios y recuperos procesada sea modificada por error. - Que las Resoluciones sean emitidas fuera de plazo o sin la totalidad de las operaciones asignadas de cobertura. - Retraso en la entrega de desembolso al beneficiario/intermediario por pérdida de antecedentes.	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
			negocios de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Formalización de Subsidio Directo.			- Emitir con errores una resolución, respecto a las decisiones tomadas por el Comité (aprobación/rechazo/modificación o condiciones de proyecto). - Entregar recursos a persona políticamente expuesta que no cumple con la normativa vigente. - Cambios de las condiciones del beneficiario (económicos, societarios, etc.) respecto a las cuales el proyecto fue adjudicado, que impidan su formalización. - Contar con información inconsistente por falta de interoperabilidad o errores de migración entre sistemas. - Demora del proceso por reclamo de postulantes. - Desigualdad de las condiciones entre los postulantes al solicitar información adicional, habiendo cerrado el proceso de postulación. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Formalización de iniciativas (programas/instrumentos) que no cumplan con los requisitos exigidos para ello. - Privilegiar a beneficiario por sobre otro. - Que los beneficiarios manifiesten descontento al no poder formalizar iniciativas aprobadas, por no contar con patrocinador o imposibilidad de obtener garantías. - Que un programa/proyecto/operación no se ejecute o tenga modificaciones importantes en sus actividades por demora en tareas	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						jurídicas/administrativas. - Realizar una tarea en forma errónea por la modificación, manipulación o uso incorrecto de formatos disponibilizados al beneficiario/intermediario. - Toma errónea de decisiones por no disponer de información íntegra y fidedigna. - Aprobar o rechazar cierre de proyecto con criterios no estandarizados. - Asignar beneficio erróneo por cálculo y/o traspaso del monto del certificado a la resolución. - Cerrar la relación con un beneficiario/intermediario sin devolución correcta de los saldos pendientes. - Conflicto de interés que afecte la independencia de los participantes del subproceso. - Emitir con errores una resolución que aprueba convenio/contrato. - Eventuales reclamos de beneficiarios al no poder formalizar iniciativas aprobadas, por demora en tareas jurídicas/administrativas. - Falla o indisponibilidad del sistema de apoyo para la formalización. - Insuficiencia de profesionales necesaria para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - Retraso en el desembolso del financiamiento por errores administrativos. - Retraso en el lanzamiento de instrumento/aprobación de proyecto, o no celebración del Comité por demora en el despacho a	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-11	Objetivo Institucional N°4: Auditoría al proceso Postulación Intermediarios Subsidio Indirecto.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por alguna de las áreas de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Postulación Intermediarios Subsidio Indirecto.	Subsidios a privados de fomento	Por definir	Secretaría General de los respectivos proyectos de acuerdo. - Cerrar la relación con un beneficiario/intermediario sin devolución correcta de los saldos pendientes. - Comunicación de decisión de comité/acto administrativo fuera de plazo. - Contar con información inconsistente por falta de interoperabilidad o errores de migración entre sistemas. - Entregar información errónea a los beneficiarios por formulario de postulación incorrecto. - Entregar información errónea por mala configuración en el sistema. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Gestión deficiente de programas/operaciones y/o pérdida de la calidad de intermedio por incumplimiento de los requisitos y obligaciones. - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada - Insuficiencia de profesionales necesaria para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - No contar con la cantidad de profesionales necesaria para realizar múltiples convocatorias de distintas gerencias en regiones. - No contar con la disponibilidad de recursos.	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-12	Objetivo Institucional N°5: Auditoría al proceso Evaluación Intermediario Subsidio Indirecto.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por las áreas de negocios de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Evaluación Intermediario Subsidio Indirecto.	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- No cumplir con los objetivos del programa a causa de bases deficientes o criterios de evaluación subjetivos. - No recibir en una convocatoria la cantidad mínima de postulaciones en el plazo establecido. - Retraso en el lanzamiento de la Convocatoria. - Retraso en la ejecución de las actividades de un intermediario seleccionado/habilitado por demora en tareas jurídicas/administrativas. - Toma errónea de decisiones por no disponer de información íntegra y fidedigna. - Aprobar un programa/proyecto/intermediario sobreestimando o subestimando aspectos técnicos y económicos. - Conflicto de interés que afecte la independencia de los participantes del subproceso. - Dar conformidad a un beneficiario sin el reintegro de los saldos por rendir del financiamiento del proyecto. - Demora u omisión en la evaluación de programa/proyecto/intermediario y/o en la comunicación del resultado. - Entregar recursos a persona políticamente expuesta que no cumple con la normativa vigente. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Gestión deficiente de programas/operaciones y/o pérdida de la calidad de	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						intermediario por incumplimiento de los requisitos y obligaciones. - Incumplimiento de instrucciones contenidas en Ley N°20.285 sobre Transparencia. - Incumplimiento de instrucciones contenidas en Ley N°20.730 sobre Lobby. - Infraestructura y/o recursos insuficientes para soportar la ejecución del subproceso. - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - Insuficiencia de profesionales necesaria para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - No contar con información que permitan evaluar el desempeño sobre la gestión de los Intermediarios. - No contar con un sistema informático que permita recepcionar, almacenar y monitorear las gestiones de un intermediario. - No ejecutar las actividades operacionales relacionadas a un programa por falta de financiamiento. - No recibir en una convocatoria la cantidad mínima de postulaciones en el plazo establecido. - No recibir información oportuna sobre cursos por parte de la Gerencia. - No se disponibilicen claramente las bases y formularios de postulación en la plataforma Web de Corfo.	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-13	Objetivo Institucional N°6: Auditoría al proceso Formalización Intermediario Subsidio Indirecto.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por algunas de las áreas de negocios de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Formalización Intermediario Subsidio Indirecto.	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Que el intermediario/beneficiario haga mal uso de fondos públicos según las normativas asociadas. - Que los postulantes manifiesten desconfianza ante posibles arbitrariedades en el rechazo de las iniciativas presentadas. - Realizar una tarea o tomar decisiones en forma errónea, por no disponer de información íntegra y fidedigna. - Retraso en el lanzamiento de la Convocatoria	1 Supervisor y 2 Auditores
ASEG-14	Objetivo Institucional N°7: Auditoría al proceso Seguimiento y Cierre Subsidio Indirecto.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por alguna de las áreas de negocios	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Entregar recursos a persona políticamente expuesta que no cumple con la normativa vigente. - Eventuales reclamos de beneficiarios al no poder formalizar iniciativas aprobadas, por demora en tareas jurídicas/administrativas. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Incumplimiento de instrucciones contenidas en Ley N°20.285 sobre Transparencia. - Insuficiencia de profesionales necesaria para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - Privilegiar a beneficiario por sobre otro. - Que un programa/proyecto/operación no se ejecute o tenga modificaciones importantes en sus actividades por demora en tareas jurídicas/administrativas.	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
			de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Seguimiento y Cierre Subsidio Indirecto.			- Aprobar seguimiento de proyecto sobreestimando o subestimando aspectos técnicos y económicos. - Aprobar un programa/proyecto/intermediario que no cumple con los requisitos reglamentarios. - Cerrar la relación con un beneficiario/intermediario sin devolución correcta de los saldos pendientes. - Deficiencias en el acompañamiento, monitoreo o asesoramiento técnico de las actividades del programa o proyecto. - Diseñar formulario que dificulte la postulación y evaluación de un proyecto. - Diseñar programas que no consideren las realidades empresariales de las regiones. - Eventuales reclamos de beneficiarios al momento de oficializar el cierre técnico y financiero de proyecto/operación, por no contar con criterios unificados. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Favorecer indebidamente a Beneficiarios por presiones por parte de clientes internos y externos de la Corporación. - Filtración y/o mal uso de información confidencial de proyectos por parte de profesionales (internos y/o externos). - Financiamiento de gastos rendidos con sobreprecio o con documentación adulterada (facturas, boletas o respaldo de pagos), por parte de beneficiarios/intermediarios.	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						- Gestión deficiente de programas/operaciones y/o pérdida de la calidad de intermedio por incumplimiento de los requisitos y obligaciones. - Infraestructura y/o recursos insuficientes para soportar la ejecución del subproceso. - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - Insuficiencia de profesionales necesaria para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - No contar con criterios unificados para oficializar el cierre técnico y financiero de un intermedio y sus proyectos en curso. - No contar con información que permitan evaluar el desempeño sobre la gestión de los Intermediarios. - No contar con la cantidad de intermediarios necesarios para ejecutar los programas de forma adecuada. - No contar con recursos para financiar una convocatoria planificada. - No contar con un sistema informático que permita recepcionar, almacenar y monitorear las gestiones de un intermedio. - No existen registros de los motivos de cierre de los intermediarios para evitar su reincorporación, en caso que postule nuevamente. - No responder de manera oportuna a las	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						solicitudes del beneficiario/intermediario. - No se disponibilicen claramente las bases y formularios de postulación en la plataforma Web de Corfo. - Perjuicio económico. - Perjuicio Patrimonial, producido por diferencia en tipo de cambio (UF), cuando se solicita restitución de subsidio, debido al término anticipado del proyecto por causa imputable al beneficiario. - Proyecto no ejecutado de acuerdo a las actividades planificadas y en los plazos definidos. - Que el intermediario no entregue la documentación histórica completa de los proyectos (terminados y vigentes) para la continuidad operativa. - Que el intermediario/beneficiario haga mal uso de fondos públicos según las normativas asociadas. - Que los beneficiarios atendidos de intermediarios en proceso de cierre no cuenten con apoyo y soporte administrativo para el seguimiento y cierre de sus proyectos. - Que un profesional beneficie o perjudique intencionalmente a un beneficiario/intermediario, por haber solicitado o aceptado un cohecho o ser sujeto de extorsión. - Que un programa/proyecto/operación no se ejecute o tenga modificaciones importantes en sus actividades por demora en tareas jurídicas/administrativas.	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-15	Objetivo Institucional N°8: Auditoría al proceso Evaluación de Intermediarios de Financiamiento.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por la Gerencia de Inversión y Financiamiento de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Evaluación de Intermediarios Financieros.	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Retraso en el lanzamiento de la Convocatoria. - Toma errónea de decisiones por no disponer de información íntegra y fidedigna. - Uso indebido de los recursos transferidos. - Conflicto de interés que afecte la independencia de los participantes del subproceso. - Retraso en el proceso por pérdida de información de proyecto. - Toma errónea de decisiones producto de recepción de antecedentes con debilidades (no fidedigna, incompleta, etc.) enviados por clientes internos y/o externos. - Que se sancione un programa/intermedio/proyecto por interés político. - Filtración y/o mal uso de información confidencial de proyectos por parte de profesionales (internos y/o externos). - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - Que exista sobredemanda de postulaciones que sature capacidad de procesamiento. - Retraso en la evaluación de antecedentes de un intermediario por parte de las unidades de negocios. - Retraso en la sanción de un programa/proyecto por no contar con la evaluación o con la decisión de los profesionales asignados (internos/externos)	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-16	Objetivo Institucional N°9: Auditoría al proceso Oficialización de Intermediarios de Financiamiento.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por la Gerencia de Inversión y Financiamiento de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Oficialización de Intermediarios Financieros	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Conflicto de interés que afecte la independencia de los participantes del subproceso. - Retraso en el proceso por pérdida de información de proyecto. - Toma errónea de decisiones producto de recepción de antecedentes con debilidades (no fidedigna, incompleta, etc.) enviados por clientes internos y/o externos. - Que se sancione un programa/intermediario/proyecto por interés político. - Filtración y/o mal uso de información confidencial de proyectos por parte de profesionales (internos y/o externos). - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - Que exista sobredemanda de postulaciones que sature capacidad de procesamiento. - Retraso en la evaluación de antecedentes de un intermediario por parte de las unidades de negocios. - Retraso en la sanción de un programa/proyecto por no contar con la evaluación o con la decisión de los profesionales asignados (internos/externos).	1 Supervisor y 2 Auditores
ASEG-17	Objetivo Institucional N°10: Auditoría al proceso Seguimiento y Cierre Financiamiento.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por la Gerencia de Inversión y Financiamiento de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Cerrar la relación con un beneficiario/intermediario sin devolución correcta de los saldos pendientes. - Entregar recursos a persona políticamente expuesta que no cumple con la normativa vigente.	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
			Seguimiento y Cierre Financiamiento.			- Eventuales reclamos de beneficiarios al no poder formalizar iniciativas aprobadas, por demora en tareas jurídicas/administrativas. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Filtración y/o mal uso de información confidencial de proyectos por parte de profesionales (internos y/o externos). - Formalizar un monto erróneo en la tramitación de contrato de finiquito. - Gestión deficiente de programas/operaciones por incumplimiento de los requisitos y obligaciones del intermediario. - Impactar en los estados financieros por inconsistencia de información de las carteras administradas por el negocio y la Gerencia de Administración y Finanzas. - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - Insuficiencia de profesionales necesaria para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - Intermediario o Comisión Ingresar carga información falsa o inconsistente. - Modificaciones de sistemas que no consideren impactos globales. - Que el beneficiario pague una cuota más alta a la que corresponde porque el sistema no cuenta con la información actualizada. - Que el intermediario/beneficiario haga mal	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-18	Objetivo Institucional N°11: Auditoría al proceso Gestión de Activos Financieros.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por la Gerencia de Administración y Finanzas de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Gestión de Activos Financieros.	Subsidios a privados de fomento	Por definir	uso de fondos públicos según las normativas asociadas. - Que los cálculos de subsidios tengan errores por mala configuración en la operación del sistema. - Retraso en el cierre de operación por cálculos erróneos del sistema. - Toma errónea de decisiones producto de recepción de antecedentes con debilidades (no fidedigna, incompleta, etc.) enviados por clientes internos y/o externos. - Transferencias erróneas y/o indebidas de recursos. - Conflicto de interés que afecte la independencia de los participantes del subproceso. - Contar con la información no fidedigna emitidas por DCV de las acciones preñadas imposibilitando la recuperación total de la deuda. - Deuda no cubierta debido a variación negativa en el precio de la acción que afecten la calidad de la garantía. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Falta de liquidez o dejar de ganar por no realizar en forma oportuna la inversión/rescate. - Falta de liquidez oportuna por no recibir de la Unidad de Tesorería la información sobre los pagos a realizar. - Falta de liquidez oportuna debido a que la institución financiera no disponibilice los	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						fondos en cuentas corrientes. - Inmovilización de recursos o detrimento patrimonial para Corfo producto de no conocer la existencia de una inversión o su plazo de vigencia. - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - No invertir o rescatar de manera oportuna, los fondos de Corfo por no contar con la firma de apoderados. - Perjuicio económico por pérdida o deterioro de documento valorado. - Perjuicio Patrimonial al liquidar inversión por necesidades excepcionales de Flujo de Caja de la Corporación. - Perjuicio Patrimonial por adulteración/error/omisión de instrucciones enviadas a instituciones financieras. - Perjuicio Patrimonial por autorización errónea (venta o alzamiento de acciones y/o devolución de excedentes). - Perjuicio Patrimonial por incumplimiento de las condiciones de la política de inversión por parte de la Administradora (malversación/error/omisión). - Perjuicio Patrimonial por malversación/error/omisión realizada por instituciones financieras. - Que no se pueda recuperar el crédito, debido a que no se vendan las acciones	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
ASEG-19	Objetivo Institucional N°12: Auditoría al proceso Formulación del Programa Subsidio Directo.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por alguna de las áreas de negocios de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Formulación del Programa Subsidio Directo.	Subsidios a privados de fomento	Por definir	disponibles en la corredora de bolsa, por tener un precio mayor que de mercado. - Retraso en la venta de acciones por no gestionar de manera oportuna, las modificaciones de precio acorde al dinamismo del mercado accionario. - Cerrar la relación con un beneficiario/intermediario sin devolución correcta de los saldos pendientes. - Conflicto de interés que afecte la independencia de los participantes del subproceso. - Que un programa/proyecto/operación no se ejecute o tenga modificaciones importantes en sus actividades por demora en tareas jurídicas/administrativas. - Retraso en el lanzamiento de la Convocatoria.	1 Supervisor y 2 Auditores
ASEG-20	Objetivo Institucional N°13: Auditoría al proceso Postulación Subsidio Directo.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por alguna de las áreas de negocios de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos asociados al proceso de Postulación Subsidio Directo.	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Cerrar la relación con un beneficiario/intermediario sin devolución correcta de los saldos pendientes. - Conflicto de interés que afecte la independencia de los participantes del subproceso. - Diseñar programas que no consideren las realidades empresariales de las regiones. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Filtración y/o mal uso de información confidencial de proyectos por parte de profesionales (internos y/o externos). - Gestión deficiente de programas/operaciones y/o pérdida de la calidad de intermedio por incumplimiento de los requisitos y	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						obligaciones. - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - No contar con la cantidad de profesionales necesaria para realizar múltiples convocatorias de distintas gerencias en regiones. - No contar con un sistema informático que permita recepcionar, almacenar y monitorear las gestiones de un intermediario. - No recibir en una convocatoria la cantidad mínima de postulaciones en el plazo establecido. - No se disponibilicen claramente las bases y formularios de postulación en la plataforma Web de Corfo. - Que el intermediario no entregue la documentación histórica completa de los proyectos (terminados y vigentes) para la continuidad operativa. - Que los beneficiarios atendidos de intermedarios en proceso de cierre no cuenten con apoyo y soporte administrativo para el seguimiento y cierre de sus proyectos. - Retraso en el lanzamiento de la Convocatoria	
ASEG-21	Objetivo Institucional N°14: Auditoría al proceso Evaluación Subsidio Directo.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas por alguna de las áreas de negocios de la Corporación para mitigar la materialización de riesgos	Subsidios a privados de fomento	Por definir	- Adjudicar un proyecto que ya cuenta con financiamiento del Estado. - Aprobar un programa/proyecto/intermediario sobreestimando o subestimando aspectos técnicos y económicos.	1 Supervisor y 2 Auditores

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
			asociados al proceso de Postulación Subsidio Directo.			- Comité adopte decisiones erróneas (aprobación/rechazo/modificación o condiciones de proyecto). - Conflicto de interés que afecte la independencia de los participantes del subproceso. - Contar con información inconsistente por falta de interoperabilidad o errores de migración entre sistemas. - Demora u omisión en la evaluación de programa/proyecto/intermediario y/o en la comunicación del resultado. - Entregar recursos a persona políticamente expuesta que no cumple con la normativa vigente. - Fallas o vulnerabilidades en los sistemas de información. - Filtración y/o mal uso de información confidencial de proyectos por parte de profesionales (internos y/o externos). - Infraestructura y/o recursos insuficientes para soportar la ejecución del subproceso. - Insuficiencia de profesionales (internos y/o externos) con los conocimientos necesarios para ejecutar la tarea en plazo y forma adecuada. - No contar con criterios unificados para oficializar el cierre técnico y financiero de un intermediario y sus proyectos en curso. - No contar con la cantidad de profesionales necesaria para realizar múltiples convocatorias de distintas gerencias en regiones. - No gestionar postulaciones recibidas	

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría
						correctamente y/o tramitar aquellas que no cumplan los requisitos exigidos. - No recibir información oportuna sobre cursos por parte de la Gerencia. - Que la garantía por anticipo o de fiel cumplimiento no cubra la totalidad del subsidio en caso de término anticipado del proyecto por causa del beneficiario. - Que los postulantes manifiesten descontento ante posibles arbitrariedades en el rechazo de las iniciativas presentadas. - Que se sancione un programa/intermedio/proyecto por interés político. - Realizar una tarea o tomar decisiones en forma errónea, por no disponer de información íntegra y fidedigna. - Retraso en el lanzamiento de la Convocatoria - Toma errónea de decisiones por no disponer de información íntegra y fidedigna.	

2.- Trabajos de Consultoría

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Consultoría	Proceso Transversal en el Estado	Equipo de Auditoría
CONS-1	Revisión final de Metas Convenio de Desempeño Colectivo 2021. - Centros de Responsabilidad del Nivel Central. - Direcciones Regionales de CORFO. - Comités.	Ministerial (M)	Evaluar el cumplimiento de las metas comprometidas por los Centros de Responsabilidad, a partir de la revisión y análisis de los Medios de Verificación que las sustentan.	Planificación estratégica	1 Supervisor y 7 Auditores
CONS-2	Revisión intermedia de Metas Convenio de Desempeño Colectivo 2022. - Centros de Responsabilidad del Nivel Central. - Direcciones Regionales de CORFO. - Comités.	Ministerial (M)	Evaluar el cumplimiento de las metas comprometidas por los Centros de Responsabilidad, a partir de la revisión y análisis de los Medios de Verificación que las sustentan.	Planificación estratégica	1 Supervisor y 7 Auditores
CONS-3	Revisión intermedia de Indicadores del Programa de Mejoramiento de la Gestión 2022.	Institucional (I)	Evaluar el cumplimiento de las metas comprometidas por los Centros de Responsabilidad, a partir de la revisión y análisis de los Medios de Verificación que las sustentan.	Planificación estratégica	1 Supervisor y 3 Auditores
CONS-4	Resolución de Incidentes o Situaciones Emergentes	Institucional (I)	Responder ante situaciones puntuales, de rápida solución, asesoramiento normativo o recomendaciones que no constituyen una Auditoría, para lo cual el encargado de resolver el incidente debe respaldar el trabajo en un formulario de incidentes.	Auditoría interna	1 Supervisor y 1 Auditor
CONS-5	Proyecto de Innovación Interna	Institucional (I)	Identificar mejoras al quehacer de la Dirección, con miras a mejorar su calidad, eficiencia o eficacia.	Mejoramiento de la gestión	1 Supervisor y 4 Auditores

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	Frecuencia	Equipo de Auditoría
SEG-1	Seguimiento a Informe N° 2-2019, Subgerencia de Personas y Desarrollo.	Ministerial (M)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Ministerial sobre Salud y Seguridad Ocupacional (SSO).	Seguridad y Control de Personas y/o Recintos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-2	Seguimiento a Informe N° 6-2019, Subgerencia de Comunicaciones y Marketing.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a la Gestión de Contratos.	Adquisiciones y abastecimiento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-3	Seguimiento a Informe N° 11-2019, Clientes y Participación Ciudadana	Ministerial (M)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Ministerial al cumplimiento de lo establecido en la Ley N° 20.285 respecto a Transparencia Activa (TA) y Pasiva (TP).	Transparencia	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-4	Seguimiento a Informe N° 13-2019, Gerencia Corporativa.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Objetivo Gubernamental N° 2 – Evaluación de los Sistemas de Control Interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y Auditoría Interna.	Control Interno	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-5	Seguimiento a Informe N° 14-2019, Gerencia de Emprendimiento.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Proceso de Gestión de Programas e Instrumentos de Emprendimiento, actual "Proceso de Habilitación de Beneficiario para Financiamiento".	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-6	Seguimiento a Informe N° 18-2019, Subgerencia de Administración.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Gubernamental a la Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financieras-contables.	Financiero	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-7	Seguimiento a Informe N° 19-2019, Subgerencia de Administración.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Gubernamental a las Actividades asociadas a la probidad administrativa (Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas).	Adquisiciones y abastecimiento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Equipo de Auditoría
SEG-8	Seguimiento a Informe N° 22-2019, Subgerencia de Regiones.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a la Gestión de Regiones.	Control de gestión	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-9	Seguimiento a Informe N° 23-2019, Subgerencia de Finanzas.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a la Gestión de Transferencias que ingresan por el Subtítulo 05 y que egresan por el Subtítulo 24 o se mantienen en el Subtítulo 33.	Financiero	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-10	Seguimiento a Informe N° 25-2019, Comité de Desarrollo Productivo Regional Biobío.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a la Gestión de Programas e Instrumentos de Emprendimiento.	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-11	Seguimiento a Informe N° 26-2019, Comité de Desarrollo Productivo Regional Biobío.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a la Gestión de Programas e Instrumentos de Innovación.	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-12	Seguimiento a Informe N° 27-2019, Comité de Desarrollo Productivo Regional Biobío.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a la Gestión Administrativa y/o de Soporte.	Administración/mantenimiento recursos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-13	Seguimiento a Informe N° 29-2019, DR CORFO Aysén.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a la Gestión Administrativa y/o de Soporte.	Administración/mantenimiento recursos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-14	Seguimiento a Informe N° 3-2020, Subgerencia de Planificación y Control de Gestión.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Gubernamental "Acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgos" – Auditoría de Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos (Objetivo N° 3-2020).	Proceso Gestión de Riesgos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-15	Seguimiento a Informe N° 5-2020, Comité de seguridad de la información.	Ministerial (M)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Ministerial - Proceso elaboración y mantención de inventario de activos de la información.	Sistemas de información administrativos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-16	Seguimiento a Informe N° 8-2020, Subgerencia de Finanzas.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría de aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131.	Financiero	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Equipo de Auditoría
SEG-17	Seguimiento a Informe N° 12-2020, Gerencia General.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Objetivo Gubernamental N° 2 – Evaluación de los Sistemas de Control Interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y Auditoría Interna.	Control Interno	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-18	Seguimiento a Informe N° 13-2020, Dirección de Tecnología.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría por la Dirección – Auditoría al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información de Corfo.	Sistemas informáticos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-19	Seguimiento a Informe N° 14-2020, Subgerencia de Administración.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Gubernamental a las Actividades asociadas a la probidad administrativa (Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas).	Adquisiciones y abastecimiento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-20	Seguimiento a Informe N° 15-2020, Subgerencia de Administración.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero – contables (Auditoría Gubernamental objetivo N° 4-2020).	Financiero	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-21	Seguimiento a Informe N° 17-2020, Unidad de Seguimiento Financiero.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría orientada a verificar la correcta gestión de programas de la Gerencia de Emprendimiento, por parte de las unidades regionales.	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-22	Seguimiento a Informe N° 18-2020, Departamento de Arquitectura y Ciberseguridad.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría de ciberseguridad a sistemas.	Sistemas informáticos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-23	Seguimiento a Informe N° 19-2020, Gerencia de Capacidades Tecnológicas.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a los subprocesos de Gestión de diseño y rediseño de programas, postulación y evaluación de las Gerencias de Innovación, Capacidades Tecnológicas y Redes y Territorios.	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Equipo de Auditoría
SEG-24	Seguimiento a Informe N° 20-2020, Gerencia Start-Up Chile.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a la gestión de instrumentos Gerencia Start Up Chile, rendiciones financieras.	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-25	Seguimiento a Informe N° 2-2021, Subgerencia de Planificación, Gestión y Datos.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Gubernamental "Acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgos" – Auditoría de Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos (Objetivo N° 3-2021).	Proceso Gestión de Riesgos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-26	Seguimiento a Informe N° 3- 2021, Gestión Patrimonial.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría al proceso de Gestión de Activos Financieros de la Unidad de Gestión Patrimonial, dependiente de la Gerencia de Administración y Finanzas.	Financiero	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-27	Seguimiento a Informe N° 4-2021, DR CORFO Nuble.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría al proceso de Gestión y Administración de las Garantías.	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-28	Seguimiento a Informe N° 5-2021, Gerencia de Inversión y Financiamiento.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría orientada a verificar la correcta evaluación y formalización de Intermediarios por parte de la Gerencia de Inversión y Financiamiento.	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-29	Seguimiento a Informe N° 6-2021, Subgerencia de Finanzas.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría de aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131, periodo enero a junio de 2021.	Financiero	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-30	Seguimiento a Informe N° 7-2021, Subgerencia de Personas y Desarrollo.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría referida a cumplimiento de Objetivo Ministerial N° 1: Proceso de Remuneraciones.	Recursos humanos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-31	Seguimiento a Informe N° 8-2021, Gerencia de Emprendimiento.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a los procesos de "Evaluación, Formalización, Seguimiento y Cierre Subsidio Directo".	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Equipo de Auditoría
SEG-32	Seguimiento a Informe N° 10-2021, Gerencia de Capacidades Tecnológicas.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a los procesos de "Formulación Subsidio Directo" y "Evaluación Subsidio Directo".	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-33	Seguimiento a Informe N° 11-2021, Subgerencia de Personas y Desarrollo.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a las Comisiones de Servicios al Extranjero.	Recursos humanos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-34	Seguimiento a Informe N° 12-2021, Dirección de Tecnología.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría a la gestión de operaciones de Tecnologías de la Información, ejecutada por la Dirección de Tecnología de CORFO.	Sistemas informáticos	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-35	Seguimiento a Informe N° 14-2021, Subgerencia de Administración.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Gubernamental a las Actividades asociadas a la probidad administrativa (Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas - Objetivo Gubernamental N° 1).	Adquisiciones y abastecimiento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-36	Seguimiento a Informe N° 15-2021, Subgerencia de Finanzas.	Gubernamental (G)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de auditoría interna.	Auditoría Gubernamental a la Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financieras-contables (Objetivo Gubernamental N° 4).	Financiero	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-37	Seguimiento a Informe CGR N° 583-2019, Dirección Regional CORFO Maule.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de la Contraloría General de la República.	Auditoría al Programa de Apoyo a la Inversión Productiva para la Reactivación, IPRO "Línea de Recuperación de Inversiones", Subsidios entregados en el año 2017.	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-38	Seguimiento a Informe CGR N° 732-2019, Corfo Central (Capacidades Tecnológicas, Redes y Competitividad, Innovación, Emprendimiento).	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de la Contraloría General de la República.	Auditoría y examen de cuentas al Fondo de Innovación para la Competitividad, administrado por las Gerencias de Capacidades Tecnológicas, Emprendimiento, Redes y Competitividad y el Comité de Innovación en el Sector Público, de la Corporación de Fomento de la Producción,	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor

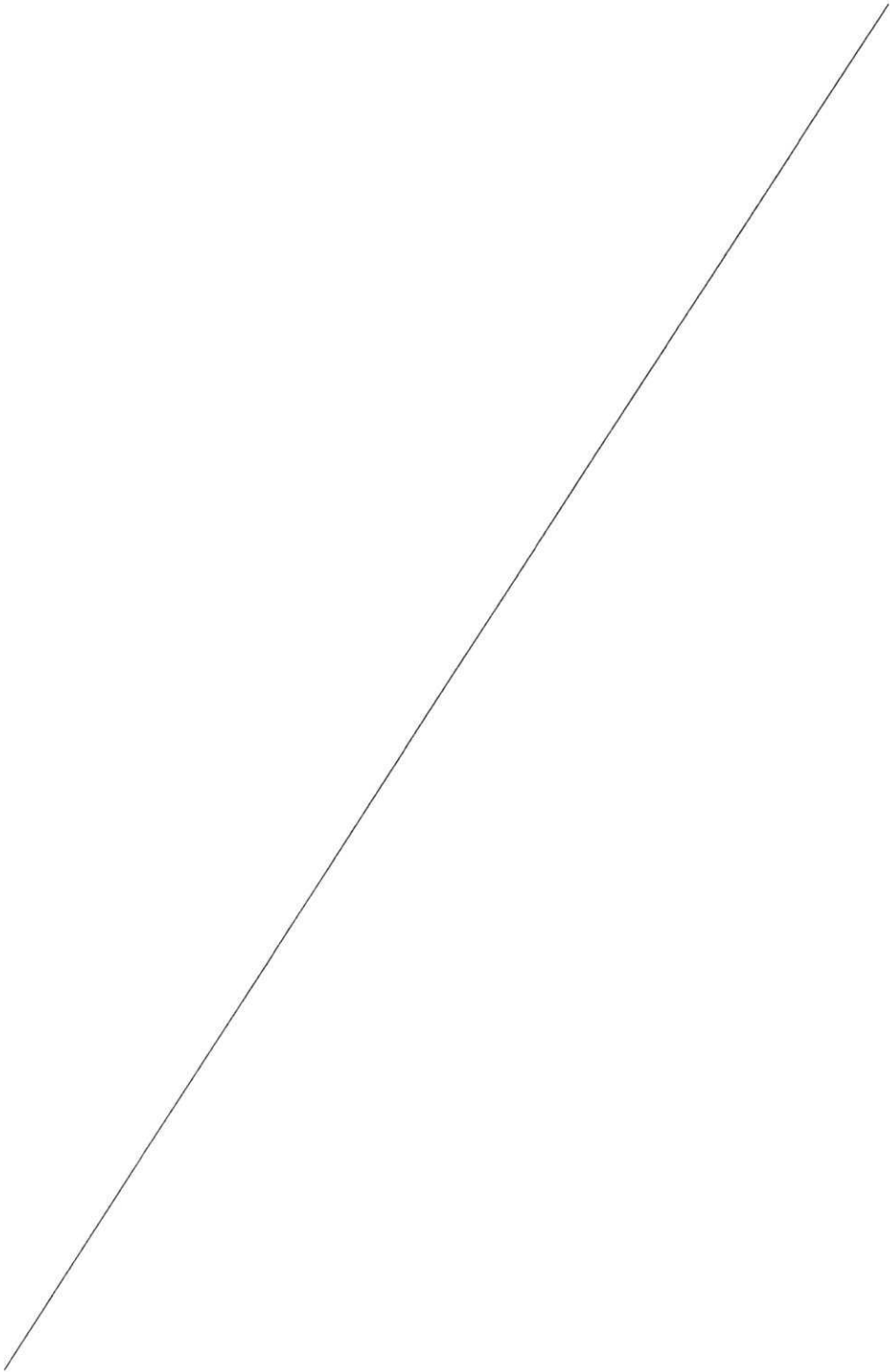
Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Equipo de Auditoría
SEG-39	Seguimiento a Informe CGR N°829-2019, Corfo Central (Capacidades Tecnológicas, Redes y Competitividad, Innovación).	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de la Contraloría General de la República.	CORFO, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018. Auditoría y examen de cuentas al Fondo de Inversión Estratégica, administrado por las Gerencias de Capacidades Tecnológicas y de Redes y Competitividad, de la Corporación de Fomento de la Producción, CORFO, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor
SEG-40	Seguimiento a Informe CGR N°340-2019, Dirección Regional CORFO Maule.	Institucional (I)	Evaluar la implementación de acciones para solucionar las observaciones de la Contraloría General de la República.	Investigación Especial al convenio de subsidio suscrito con la Universidad de Talca, para la ejecución del proyecto denominado "Centro Tecnológico del Agua y el Medio Ambiente", código 09CN14-5809, en el marco del "Concurso Nacional de Bienes Públicos para la Innovación, Fortalecimiento y Formación de Capacidades para la Innovación e I+D Precompetitiva 2009".	Subsidios a privados de fomento	Anual	1 Supervisor y 1 Auditor

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	Frecuencia	Equipo de Auditoría
RUT-1	*Objetivo Gubernamental N° I numeral 2: Verificación del Cumplimiento de las Instrucciones sobre Austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos. N° 522 de 18 de abril de 2016 y N°002 del 04 de abril 2018. *Objetivo Gubernamental N° IV numeral 1: Acciones de Aseguramiento asociadas a las Conciliaciones Bancarias, Transferencias, Sumarios y/o ilícitos, Conflicto de Interés, Proceso de Compra (Trato Directo) y Estados Financieros (Cuentas por Cobrar y por Pagar, terminación de Contratos, Rendiciones vencidas).	Gubernamental (G)	Entregar Informe de Verificación y Certificado Trimestral del Auditor Interno, respecto al Instructivo Presidencial N° 002 de 2019 y 2018 y la Circular N°20, del 15/05/2015, CAIGG, respecto a Operaciones Financiero Contables.	Adquisiciones y abastecimiento	Trimestral	1 Supervisor y 7 Auditores
RUT-2	Elaboración y envío a Auditoría Ministerial y al CAIGG de "Reporte de Acciones de CGR".	Gubernamental (G)	Dar cuenta de las actividades de auditoría e investigaciones especiales realizadas por la Contraloría General de la República, así como quiebres de control relevantes.	Roles y responsabilidades organizacionales	Semanal	1 Director y 1 Auditor
RUT-3	Elaboración y envío al CAIGG de la Base de Datos de Auditoría Interna Objetivo N° VII.	Gubernamental (G)	Corresponde a la actualización de la base de datos de los profesionales de la Unidad de Auditoría Interna, en cuanto a su función, formación académica, experiencia en el cargo, entre otros antecedentes.	Auditoría Interna	Anual	1 Director y 1 Auditor

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Equipo de Auditoría
RUT-4	Certificado en Origen de la Corporación, en el cual el VPE, informa materias de índole críticas o mediáticas que puedan afectar a la institución.	Gubernamental (G)	De acuerdo con Gabinete Presidencial N°007/2018 y Oficio Ordinario N°86-2018, informar respecto a la responsabilidad del Jefe de Servicio en relación a: 1.- Responsabilidad sobre la Ejecución Presupuestaria y Control Interno. 2.-Integridad de la Información. 3.-Fraudes y/o Irregularidades. 4.-Quiebres en el Control Interno sobre Uso de Recursos Públicos. 5.- Transferencias Corrientes. 6.-Gastos en Personal y Prestaciones de Seguridad Social. 7.- Bienes y Servicios de Consumo. 8.-Ingresos. 9.-Iniciativas de Inversión. 10.-Transferencias de Capital. 11.-Conciliaciones Bancarias. 12.-Conflicto de interés.	Roles y responsabilidades organizacionales	Anual	1 Director
RUT-5	Elaboración y envío al Vicepresidente Ejecutivo de "Reporte Mensual de Seguimientos".	Institucional (I)	Dar cuenta del resultado de los seguimientos realizados a la implementación y eficacia de las medidas implementadas por las unidades de CORFO para subsanar las debilidades de control advertidas en las auditorías internas y en las fiscalizaciones de la Contraloría General de la República.	Fiscalización	Anual	1 Director y 1 Supervisor
RUT-6	Revisión de Comisiones de Servicio al Extranjero según Oficio Circular N° 2328 del 23/05/2016.	Ministerial (M)	Verificar el cumplimiento de la emisión de Informes de Cometidos al Extranjero que deben ser emitidos después de finalizado éste y visados por la Jefatura directa.	Control Interno	Trimestral	1 Supervisor y 1 Auditor

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Equipo de Auditoría
RUT-7	Informe Mensual de Actividades.	Gubernamental (G)	Informar al Consejo de Auditoría Interna de Gobierno acerca de las actividades mensuales desarrolladas por la Dirección.	Auditoría Interna	Mensual	1 Director y 1 Coordinador



5.- Trabajos Solicitados por el Jefe de Servicio

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales (en caso de que el trabajo sea de Aseguramiento)	Equipo de Auditoría
DIR-1	Auditoría a la Gestión de los Procesos de Personas y Desarrollo.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de Control diseñadas e implementadas por la Subgerencia de Personas y Desarrollo, para mitigar la materialización de los riesgos asociados a los procesos que ejecuta.	Recursos humanos	Anual	- Entrega de beneficios a funcionarios(as) que no cumplen los requisitos establecidos para ello. - No disponer o disponer inoportunamente de los recursos financieros necesarios para soportar la operación. - Toma decisiones inadecuadas por falta de información o errores en ésta.	1 Supervisor y 2 Auditores
DIR-2	Auditoría de Gestión de Activos No Financieros.	Institucional (I)	Evaluar las actividades de Control diseñadas e implementadas por la Unidad de Gestión de Activos No financieros, para mitigar la materialización de los riesgos asociados a los procesos que ejecuta.	Administración/ mantenimiento recursos	Anual	- Deterioro de activos inmobiliarios y/o mineros de propiedad de CORFO. - Uso irregular de activos inmobiliarios y/o mineros de propiedad de CORFO. - Falta de monitoreo de activos inmobiliarios y/o mineros de propiedad de CORFO.	1 Supervisor y 1 Auditor
DIR-3	Auditoría a los sistemas web de CORFO.	Institucional (I)	Analizar los sistemas web de CORFO con softwares de escaneo, con el fin de identificar vulnerabilidades y prevenir la materialización de riesgos informáticos que podrían ser causados por amenazas externas.	Sistemas informáticos	Anual	- Riesgos asociados a la seguridad de la información.	1 Auditor TI

Anótese, notifíquese y archívese.


NAYA FLORES ARAYA
Fiscal (S)


FELIPE COMMENTZ SILVA
Vicepresidente Ejecutivo (S)