

**APRUEBA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
INTERNA 2022, VERSIÓN 1.0,
SERVICIO NACIONAL DEL
CONSUMIDOR.**

RESOLUCIÓN EXENTA N° 30

SANTIAGO, 14 DE ENERO 2022

VISTOS: Lo dispuesto en el Decreto con Fuerza de Ley N° 1/19.653, de 2000, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que Fija el Texto Refundido, Coordinado y Sistematizado de la Ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado; en la Ley N° 19.880, que Establece Bases de los Procedimientos Administrativos que Rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado; el Título VI de la Ley N° 19.496 sobre Protección de los Derechos de los Consumidores; el Decreto Supremo N° 90, de 2018, del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo, que nombró a don Lucas del Villar Montt como Director Nacional del Servicio Nacional del Consumidor; en la Resolución N° 7 de 2019, de la Contraloría General de la República.

CONSIDERANDO:

1. Que, la Resolución Exenta N° 626, del 08 de septiembre de 2020, establece organización interna y determina las denominaciones y funciones de cada centro de responsabilidad del Servicio Nacional del Consumidor.
2. Que, dentro de las funciones de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Nacional del Consumidor, se encuentra la de "Elaborar y proponer al Jefe del Servicio, para su aprobación, el Plan de Auditoría anual de la Institución".
3. Que, conforme a las instrucciones del Apartado VI del Oficio ordinario N°251 de 2020 -relativo a Reportes e informes a enviar al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, sobre la Planificación de Auditoría Interna- y al Documento técnico N°108 sobre la Formulación del Plan anual de Auditoría basado en riesgos, ambos del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, y las definiciones de la Dirección Nacional para el desempeño del equipo, se requiere establecer y formalizar el Plan anual de Auditoría Interna para el año 2022.
4. Las facultades que la ley confiere al Director Nacional.

1° APRUÉBASE el Plan Anual de Auditoría Interna para el año 2022, versión 1.0, del Servicio Nacional del Consumidor, que se transcribe a continuación:

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	ECONOMÍA FOMENTO Y TURISMO	Año planificado	2022
Servicio:	SERVICIO NACIONAL DEL CONSUMIDOR	Versión	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	22/12/2021
Región:	NIVEL CENTRAL	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	OG Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131	Gubernamental (G)	Realizar una evaluación (actividad de aseguramiento) de la efectividad de los controles asociados al	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Julio a diciembre de 2021/Enero a junio de 2022	Semestral	Conforme a instrucciones del CAIGG	2	200	Enero	Agosto	2	15-02-2022; 15-08-2022

ASEG-2	OG Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público	Gubernamental (G)	cumplimiento del artículo 2° quáter de la Ley 21.131, sobre pago a 30 días, para informar a la dirección 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. Evaluar el estado del proceso de gestión de riesgo en la institución, para entregar a las autoridades superiores, un aseguramiento razonable al proceso de Gestión de Riesgos y una adecuada retroalimentación para su mejora continua.	Monitoreo y vigilancia del control y la gestión de riesgos	Gobierno	Directa	2021	Anual	Conforme a instrucciones del CAIGG	1	240	Febrero	Marzo	1	15-04-2022
--------	--	-------------------	---	--	----------	---------	------	-------	------------------------------------	---	-----	---------	-------	---	------------

ASEG -3	Fondos Concurables para Asociaciones de Consumidores	Institucional (I)	Constar la implementación ajustada a derecho de la entrega de recursos para el financiamiento de las iniciativas de las Asociaciones de Consumidores.	Servicios de atención al ciudadano – contra prestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	2020-2021	Anual	Que la entrega de fondos no se ajuste a derecho.	1	240	Marzo	Abril	1	30/05/2022
ASEG -4	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	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Marzo 2021 a marzo 2022	Anual	Conforme a instrucciones del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo.	1	240	Abril	Mayo	1	30/06/2022

ASEG -5	Experiencia del usuario del Servicio Nacional Consumidor	Institucional (I)	Verificar la existencia y cumplimiento de parámetros de atención al consumidor, dentro del Servicio Nacional del Consumidor.	Servicios de atención al ciudadano – contra prestación	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Enero 2021 a marzo 2022	Anual	Que no se cumplan las condiciones de calidad comprobadas, medidas, en base a los objetivos estratégicos institucionales.	1	240	Mayo	Junio	1	31/07/2022
ASEG -6	Dirección Regional O'Higgins	Institucional (I)	Evaluar el estado de implementación de los procesos a nivel regional.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Octubre 2021 a marzo 2022	Anual	Que el desempeño regional no se ajuste a las normas internas y externas establecidas.	1	240	Mayo	Junio	1	31/07/2022

ASEG -7	Economía del Comportamiento	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los objetivos estratégicos a partir de la ejecución de estudios e investigaciones de economía del comportamiento.	Estudios e inversiones	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mayo 2021 a abril 2022	Anual	Que el desempeño del proceso no se ajuste a las condiciones establecidas.	1	240	Junio	Julio	1	31/08/2022
ASEG -8	OG Aseguramiento al Sistema de Control Interno	Gubernamental (G)	Verificar si los sistemas de control interno del Servicio permite 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	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Agosto 2021 a Julio 2022	Anual	Conforme a instrucciones del CAIGG	1	240	Julio	Agosto	1	30/09/2022

ASEG-9	Gobierno de datos	Institucional (I)	de la República y las Unidades de Auditoría interna, en su caso.	Gobierno de TI - Gobierno Electrónico	Gobierno	Directa	Julio 2021 a julio 2022	Anual	Que los procesos no apliquen las normas establecidas para el Servicio, sobre el manejo de datos.	1	240	Julio	Agosto	1	30/09/2022
ASEG-10	Dirección Regional Valparaíso	Institucional (I)	Evaluar el estado de implementación de los procesos a nivel regional.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Enero a junio 2022	Anual	Que el desempeño regional no se ajuste a las normas internas y externas establecidas.	1	240	Agosto	Septiembre	1	31/10/2022

ASEG -11	Estudios de consumo	Gubernamental (G)	Constar la generación productos y servicios que protejan a la ciudadanía y permitan un consumo responsable, conforme a las definiciones estratégicas del Servicio.	Estudios e inversiones	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Septiembre 2021 a agosto 2022	Anual	Que el desempeño del proceso no se ajuste a las condiciones establecidas.	1	240	Septiembre	Octubre	1	30/11/2022
ASEG -12	OG Aseguramiento sobre Operaciones Financiero-Contables	Gubernamental (G)	Verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de las distintas entidades del Estado, se lleven a cabo resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la probidad, integridad y	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Octubre 2021 a septiembre 2022	Anual	Conforme a instrucciones del CAIGG	1	240	Septiembre	Octubre	1	30/11/2022

				transparencia de la función pública, así como su registro adecuado en los Estados Financieros de cada Servicio o Entidad, conforme a la normativa que fija la Contraloría General de la República.												
ASEG-13	OG Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas	Institucional (I)	Realizar una evaluación de los riesgos asociados a la probidad y transparencia en los procesos de compras en las organizaciones gubernamentales.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Octubre 2021 a septiembre 2022	Anual	Conforme a instrucciones del CAIGG	1	240	Septiembre	Octubre	1	30/11/2022	
ASEG-14	Gestión de proyectos	Institucional (I)	Verificar la existencia y cumplimiento de directrices de gestión de proyectos en el Servicio Nacional del Consumidor.	Mejoramiento o de gestión	Gobierno	Directa	Enero 2020 a octubre 2022	Anual	Que la gestión de proyectos esté definida y sea implementada para el cumplimiento	1	240	Octubre	Noviembre	1	31/12/2022	

ASEG-15	Comunicaciones estratégicas y relacionamiento estratégico	Institucional (I)	Asegurar el establecimiento y aplicación de una estrategia de vinculación con actores estratégicos a través de convenios de colaboración conocidos, que permitan el cumplimiento de los objetivos institucionales, además de contar la correcta administración de la imagen e identidad institucional.	Roles y responsabilidades organizacionales	Gobierno	Directa	Enero a Octubre de 2022	Anual	Que el desempeño del proceso no se ajuste a las condiciones establecidas.	1	240	Noviembre	Diciembre	1	31/12/2022
ASEG-16	Auditoría a la gestión por proceso	Institucional (I)	Evaluar la existencia e implementación de políticas y	Roles y responsabilidades	Gobierno	Directa	Enero a noviembre de 2022	Anual	Que el desempeño de los	1	240	Noviembre	Diciembre	1	31/12/2022

ASEG-17	Dirección Regional Biobío	Ministerial (M)	metodologías de gestión por proceso.	organizacionales	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mayo a octubre de 2022	Anual	Que el desempeño regional no se ajuste a las normas internas y externas establecidas.	1	240	Noviembre	Diciembre	1	31/12/2022
ASEG-18	Objetivo Ministerial N°2	Institucional (I)	A definir.	Control de gestión	Gobierno	Directa	2021-2022	Anual	Conforme a instrucciones del Ministerio de Economía, Fomento y	1	240	Enero	Diciembre	1	31/12/2022

Turismo	.
---------	---

CON S-2	Asesoría en Gestión documental	Asesor ar al equipo de mejora del proceso de Gestión documental de la institución.	Institucional (I)	Gestión documental	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	1	100	Enero	Mar zo	1	31-12- 2022
------------	--------------------------------------	---	-------------------	-----------------------	--	-----------	---------	---	-----	-------	-----------	---	----------------

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 Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Auditorías de seguimiento de compromisos pendientes	Institucional (I)	Determinar el nivel de cumplimiento de los compromisos de auditoría y	Compromisos de auditoría	Monitoreo y vigilancia del control y la gestión de riesgos	Gobierno	Directa	Semestral	SI	1	50	Mayo	Diciembre	2	31/12/2022

	del período anterior.		retroalimentar sobre dicha gestión.	suscritos por los auditados.										
SEG-2	Seguimiento de compromisos Auditorias OG-Sistema de control interno 2021	Gubernamental (G)	Determinar el nivel de cumplimiento de los compromisos de auditoria y retroalimentar sobre dicha gestión.	Compras por omisos de auditoria suscritos por los auditados en el marco de la auditoria al sistema de control interno	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	20	Marzo	1	31/03/2022
SEG-3	Seguimiento de compromisos Auditorias OG-	Gubernamental (G)	Determinar el nivel de cumplimiento de los compromisos de auditoria y	Compras por omisos de auditoria	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	20	Marzo	1	31/03/2022

SEG-4	Seguimiento de compromisos Auditorias OG Compras Públicas 2021	Gubernamental (G)	Determinar el nivel de cumplimiento de los compromisos de auditoria y retroalimentar sobre dicha gestión.	retroalimentar sobre dicha gestión.	suscritos por los auditados en el marco de la auditoria al proceso financiero contable	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	20	Marzo	1	31/03/2022
-------	--	-------------------	---	-------------------------------------	--	--------------------------------	---------------------------------------	-----------	-------	----	---	----	-------	---	------------

SEG-5	Seguimiento de compromisos Auditorías OG Gestión de Riesgos 2022	Gubernamental (G)	Determinar el nivel de cumplimiento de los compromisos de auditoría y retroalimentar sobre dicha gestión.	Proceso de Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	20	Agosto	Agosto	1	31/08/2022	
SEG-6	Seguimiento hallazgos de Auditorías CGR	Institucional (I)	Determinar el nivel de cumplimiento de los compromisos de auditoría y	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	NO	1	100	Enero	Diciembre	1	31/12/2022	

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 Terminación
RUT-1	Reporte semanal quiebres de control y actividades CGR	Gubernamental	Reportar al CAIGG sobre quiebres de control registrados en el Servicio y/o actividades desarrolladas por CGR al interior de la institución.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semanal	1	50	Enero	Diciembre

RUT-2	Reporte a Auditoría Ministerial sobre sumarios administrativos e investigaciones sumariales	Ministerial	Informar a la Auditoría Ministerial sobre el estado de sumarios administrativos e investigaciones sumariales	Legal	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semanal	1	24	Enero	Diciembre
RUT-3	Revisiones preventivas metas institucional (MEI y otros)	Institucional	Efectuar revisiones preventivas sobre las metas institucionales, para generar alertas sobre potenciales desviaciones	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Semestral	5	80	Enero	Diciembre
RUT-4	Aseguramiento instrucciones Circular N°02/2019 y N°20/2018 Ministerio de Hacienda	Institucional	Efectuar acciones de aseguramiento sobre las disposiciones contenidas en la Circular N°02 del Ministerio de Hacienda, sobre austeridad, probidad y uso	Administración/mantenimiento recursos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	5	150	Enero	Octubre

RUT-5	Aseguramiento instrucciones Circular N°20 Ministerio de Hacienda	Institucional	Efectuar acciones de aseguramiento sobre las disposiciones contenidas en la Circular N°20 del Ministerio de Hacienda, sobre prevención de delitos funcionarios, lavado de activos y financiamiento del terrorismo.	Legal	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semestral	1	100	Enero	Diciembre
-------	--	---------------	--	-------	---------------------------------------	-----------	-----------	---	-----	-------	-----------

RUT-6	Aseguramiento sobre instrucciones sobre Declaraciones de Intereses y Patrimonio	Institucional	Realizar acciones de aseguramiento sobre las obligaciones funcionarias en materia de declaraciones de patrimonio e intereses.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	120	Enero	Diciembre
RUT-7	Revisión trimestral conciliaciones bancarias de todas las cuentas de la institución y la del servicio de bienestar social	Institucional	Evaluar la existencia e integridad de la información contenida en las conciliaciones bancarias de la institución	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	2	120	Enero	Diciembre
RUT-8	Revisión de Solicitudes de acceso a la información	Institucional	Verificar el cumplimiento de plazos y requisitos administrativos ligados a la respuesta de SAIP.	Transparencia	Gobierno	Directa	Semestral	1	80	Febrero	Noviembre

RUT-9	Verificación de información publicada en el Gobierno Transparente	Institucional	Dar cumplimiento a las exigencias legales sobre el rol de auditoría en el proceso de Transparencia activa.	Transparencia	Gobierno	Directa	Mensual	2	100	Enero	Diciembre
RUT-10	Revisión aleatoria al sistema de control e información del Servicio.	Institucional (I)	Identificar tareas críticas en el período y efectuar una revisión simplificada sobre su desempeño: incluye revisiones de información documentada de procesos, arqueos de fondos a rendir y garantías.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	2	50	Enero	Diciembre
RUT-11	Revisión de Comisiones al Extranjero	Ministerial (M)	Revisión del cumplimiento de las condiciones de reportería y registro de comisiones de servicio al extranjero.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Cuatrimestral	1	40	Febrero	Octubre

RUT-12	Revisión EEFF 2021(Bienestar)	Institucional (I)	Dar aseguramiento a las instrucciones de emisión de EEFF, según instrucciones de Suseso.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	3	200	Febrero	Febrero

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 Terminación	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo	Fecha estimada de envío del Informe
DIR-1	Revisión acta de entrega	Aseguramiento	Institucional	Verificar la veracidad y cumplimiento del acta de entrega.	Control de gestión	Gobierno	Directa	Anual	Que el acta de entrega contenga errores que afecten la toma de decisión.	2	200	Marzo	Abril	1	31/12/2022

DIR-2	Sumarios e investigaciones sumarias	Aseguramiento	Institucional	Constar la completitud de antecedentes de los sumarios e inversiones sumarias.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Que se pierdan expedientes investigativos.	1	100	Enero	Enero	1	31/12/2022
DIR-3	Contratos de arriendo	Aseguramiento	Institucional	Verificar el cumplimiento de las condiciones contractuales en los edificios institucionales.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	Que no se cumplan las condiciones contractuales.	1	200	Enero	Febrero	1	31/12/2022

DIR-4	Indicadores de gestión por proceso	Aseguramiento	Institucional	Asegurar el cumplimiento de las metas institucionales.	Control de gestión	Gobierno	Directa	Anual	Que no se cumplan las metas institucionales.	1	150	Agosto	Agosto	1	31/12/2022
-------	------------------------------------	---------------	---------------	--	--------------------	----------	---------	-------	--	---	-----	--------	--------	---	------------

6.- Resumen de horas estimadas															
Cantidad Horas disponibles año 202X				8800											
Horas estimadas para Capacitación				250											
Horas estimadas para Trabajos planificados				6924											
Horas estimadas para Trabajos no planificados				1876											

2°. REGÍSTRESE en el Gestor Documental vigente.

3°. ANÓTESE expresa constancia que las modificaciones que se hagan al Plan de Auditoría que se aprueba mediante el presente acto administrativo deberán aprobarse por Resolución Exenta.

Lucas Ignacio
Del Villar
Montt

Firmado digitalmente
por Lucas Ignacio Del
Villar Montt
Fecha: 2022.01.14
15:51:28 -03'00'

LUCAS DEL VILLAR MONTT
DIRECTOR NACIONAL
SERVICIO NACIONAL DEL CONSUMIDOR

JOT/CGY

R.J. 6086

Distribución

- Gabinete;
- Auditoría Interna;
- Fiscalía Administrativa;
- Oficina de Partes.