

**APRUEBA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
PARA EL AÑO 2022, EN LOS TERMINOS QUE
SE INDICAN**

RESOLUCIÓN EXENTA Nº

33

SANTIAGO, 20 ENE 2022

VISTO: el decreto con fuerza de Ley Nº 1/19.653, de 2000, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que fijó el texto refundido, coordinado y sistematizado de la ley Nº 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado; la ley Nº 19.880, que establece bases de los procedimientos administrativos que rigen los actos de los Órganos de la Administración del Estado; la ley Nº 21.105, que crea el Ministerio de Ciencia, Tecnología, Conocimiento e Innovación; en el decreto Nº 12, de 1997, del Ministerio de la Secretaría General de la Presidencia, que crea el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno y sus modificaciones ; y las resoluciones Nºs 7, de 2019 y 16 de 2020, ambas de la Contraloría General de la República, que fijan normas sobre exención del trámite de toma de razón.

CONSIDERANDO:

1. Que, la ley Nº 21.105, crea el Ministerio de Ciencia, Tecnología, Conocimiento e Innovación cuyo objeto es establecer un marco general que structure, impulse, coordine y promueva las actividades de ciencia, humanidades y desarrollo tecnológico en todas sus etapas, a fin de contribuir al desarrollo sustentable y al bienestar social.
2. Que, por otra parte, el D.F.L. Nº 1/19.563, que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la ley Nº 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, establece que la actuación de sus órganos están al servicio de la persona humana, propendiendo al bien común, atendiendo las necesidades públicas en forma continua y permanente, mediante el ejercicio de las atribuciones conferidas por la Constitución y la ley y, de la aprobación, ejecución y control de políticas, planes, programas y acciones de alcance nacional, regional y comunal; cometiendo su proceder a los principios orientadores del ordenamiento administrativo.

3. Que, por su parte, el Consejo de Auditoría Interna General del Gobierno, entidad asesora en materias de auditoría interna, control interno y gestión de riesgos, tiene el rol de promover la mejora continua de la función de auditoría interna gubernamental, entregando recursos a la red de auditores para la generación de competencias y perfeccionamiento técnico de su trabajo, considerando las tendencias en la disciplina y las prácticas aceptadas tanto a nivel nacional como internacional.
4. Que, en este contexto, esta Cartera de Estado, mediante ordinario N° 609, de fecha 15 de diciembre de 2021, remitió el Plan anual de Auditoría basado en Riesgos 2022, al Consejo de Auditoría Interna General del Gobierno.
5. Que, en virtud de lo antes expuesto y, teniendo presente los lineamientos del Consejo de Auditoría Interna General del Gobierno, corresponde a esta Subsecretaría sancionar el Plan Anual de Auditoría 2022 mediante el presente acto administrativo.

RESUELVO

Artículo único: APRUÉBASE el Plan Anual de Auditoría 2022, de la Subsecretaría de Ciencia, Tecnología, Conocimiento e Innovación, cuyo texto es el siguiente:

Plan Anual de Auditoría				
Ministerio	CIENCIA TECNOLOGÍA CONOCIMIENTO E INNOVACIÓN	Año planificado	2022	
Servicio		Versión enviada a CAIGG	01	
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:		
Región:	NIVEL CENTRAL	Código del Plan Anual de Auditoría:		

Formulado Por:	Subsecretaria Carolina Torrealba Ruiz Tagle	Fecha formulación	
Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Rodrigo Medina Vidal	Fecha revisión/validación	
Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Subsecretaria Carolina Torrealba Ruiz Tagle	Fecha aprobación	

Instrucciones de uso del archivo			
Pasos	Instrucción	Acción	Operación realizada
PASO 1	Asegurese de haber habilitado las macros al abrir este archivo.	Habilitar Macros en MS Excel	
PASO 2	Complete los datos de esta hoja, al menos hasta la fila 7 (Excepto el Código del Plan)	Ingreso de datos manual	
PASO 3	Complete los datos solicitados en las hojas: 1.- Actividades de Aseguramiento, 2.- Actividades de Consultoría, 3.- Actividades de Seguimiento, 4.- Actividades Rutinarias, 5.- Solicitudes Dirección.	Ingreso de datos manual	

PASO 4	Para identificar de forma unica cada actividad debe ingresar todas las actividades en las 5 hojas de Actividades según lo indicado en el paso anterior y a continuación presionar el botón Generar Codigos para Actividades.		OK
PASO 5	Para completar las hojas Resumen y Resumen de horas asegurese de haber ingresado previamente todas las actividades y de generar los codigos con el paso anterior. Luego presione el botón Completar Hoja Resumen.		OK
PASO 6	Para completar automaticamente los datos de la Carta Gantt presione el botón Completar datos de Carta Gantt.		OK
PASO 7	Si requiere ingresar más datos o corregir datos ya ingresados vuelva a ejecutar desde el PASO 4	Repetir desde PASO 5	
PASO 8	Antes de enviar el archivo aprobado al CAIGG se requiere generar el Codigo de Identificación de su Plan de Auditoría. Asegurese de haber completado todos los datos de esta hoja. Luego presione el boton Generar Codigo de Plan.		OK

[illegible]

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	CIENCIA TECNOLOGÍA CONOCIMIENTO E INNOVACIÓN			Año planificado	2022
Servicio:				Versión	1
Servicio dependiente				Fecha de Emisión:	
Región:	NIVEL CENTRAL			Código del Plan Anual de Auditoría:	

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizadas en Análisis de Riesgos													
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Equipos de Auditoría	Horas de Auditoría	Meses Inicio	Mes Terminación	Canalidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASE G-1	<u>Objetivo Gubernamental</u> <u>N°1:</u> Actividades asociadas a la probidad administrativa.	Gubernamental	Verificar el cumplimiento de la normativa de compras públicas y evaluar los riesgos asociados a la probidad y transparencia en los procesos de compras de la Presidencia de la República.	Mejoramiento de la gestión	El subproceso de adquisición de bienes considera el análisis y evaluación de riesgos asociados a probidad en las etapas de: "Planificación de compras", "Elaboración de bases de licitación", "Evaluación de las ofertas (Selección)" y	Anual	Los riesgos asociados al proceso de Compras Públicas se encuentran descritos en el Documento Técnico N°102 del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.	1	110	Octubre	Noviembre	1	30-11-22

ASE G-2	Actividad: "Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas". Objetivo: Gubernamental	Gubernamental	Revisar el sistema de control interno basado en COSO I versión 2013		"Adjudicación". El subproceso de contratación de servicios considera el análisis y evaluación de riesgos asociados a probidad en las etapas de: "Contratación", "Ejecución de servicios", "Aprobación y pago de servicios" y "Terminación". Los cinco componentes que conforman el Marco Integrado de Control Interno COSO, versión 2013. Esto es, Entorno de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicaciones y Actividades de Supervisión.	Anual	Los establecidos en el Documento Técnico N° 103 "Evaluación de los Sistema de Control Interno".	1	110	Ago	Septiembre	1	30-09-22
---------	--	---------------	---	--	--	-------	---	---	-----	-----	------------	---	----------

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término
RUT-1	Reporte Semanal de quiebres de control y visitas de CGR al CAIGG.	Gubernamental	Informar semanalmente al CAIGG los quiebres de control significativos y visitas de CGR al Servicio	Auditoría Interna	Semanal	1	30	Enero	Diciembre
RUT-2	Reporte mensual de actividades del Departamento de Auditoría Interna.	Gubernamental	Informar mensualmente al Consejo de Auditoría respecto a las actividades realizadas durante el mes anterior de dicho reporte.	Auditoría Interna	Mensual	1	30	Enero	Diciembre
RUT-3	Reporte Trimestral CAIGG. *Circular N°16/GP N°522/ N°002 * Ord. N°20 Acciones de	Gubernamental	Desarrollar actividades que las autoridades o instituciones encomienden	Auditoría Interna	Trimestral	1	384	Enero	Diciembre

Aseg. Financiero-Contable	Institucional	Desarrollar actividades que las autoridades o instituciones encomienden	Auditoría Interna	Anual		1	100		Diciembre	Diciembre	
RUT-4 Preparar los Informes Finales para el CAIGG.											
RUT-5 Informar el cumplimiento de los compromisos de metas de desempeño colectivo.	Institucional	Desarrollar actividades que las autoridades o instituciones encomienden	Auditoría Interna	Anual		1	70		Enero	Diciembre	
RUT-6 Realizar asesoría vinculada con la razonabilidad de la información proporcionada	Institucional	Desarrollar actividades que las autoridades o instituciones encomienden	Auditoría Interna	Anual		1	120		Marzo	Febrero	

5.- Trabajos Solicitados por la Dirección													
Codi go Trab ajo	Nombr e Trabaj o	Clasific ación del trabajo	Tipo de trabajo	Objetivo General de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Frec uenc ia	Riesgos Críticos Globales	Equ ipo de Aud itoría	Hor as de Aud itoría	Me s Inic io	Mes Ter min o	Can tida d de Info rme s	Fecha esti mad a de envío del Infor me
DIR-1	Reuniones y/o asesorías con el Director Administrativo y Jefes de Departamentos	Consultoría	Institucional	Cordinación y análisis de materias que se pueden presentar en la contingencia nacional	Auditoría Interna	Semanal		1	100	Enero	Diciembre		NO APLICABLE
DIR-2	Verificar razonabilidad de los hechos que serán certificados en origen por la Subsecretaría.	Consultoría	Institucional	Respaldar la actuación de la Subsecretaría con una segunda revisión además de la efectuada e informada por la DAF	Auditoría Interna	Mensual		1	120	Marzo	Febrero		NO APLICABLE

6.- Resumen de horas estimadas						
Cantidad Horas disponibles año 202X		1648				
Horas estimadas para Capacitación		0				
Horas estimadas para Trabajos planificados		1574				
Horas estimadas para Trabajos no planificados		74				

Formulado Por:	Subsecretaria Carolina Torrealba Tagle	Revisado/Validado por Jefe de Auditoria Interna	Rodrigo Medina Vidal	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Subsecretaria Carolina Torrealba Ruiz Tagle	
Fecha		Fecha		Fecha		

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

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Canal de Auditoría	Horas de Auditoría	Meses Inicio	Termino	Canal de Información	Fecha estimada de envío del Informe
AS-EG-1	<u>Objetivo</u> <u>Gubernamental</u> <u>IN°1:</u> <u>Actividades asociadas a la probidad administrativa.</u> <u>Actividad:</u> <u>"Aseguramiento al Proceso de Compra</u>	Gubernamental	Verificar el cumplimiento de la normativa de compras públicas y evaluar los riesgos asociados a la probidad y transparencia en los procesos de compras de la Presidencia de la República.	Mejoramiento de la gestión	El subproceso de adquisición de bienes considera el análisis y evaluación de riesgos asociados a probidad en las etapas de: "Planificación de compras", "Elaboración de bases de licitación", "Evaluación de las ofertas (Selección)" y "Adjudicación". El subproceso de contratación de servicios considera el análisis y evaluación de riesgos asociados a probidad en las etapas de: "Contratación",	Anual	Los riesgos asociados al proceso de Compras Públicas se encuentran descritos en el Documento Técnico N°102 del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.	1	110	Octubre	Noviembre	1	30-11-22

AS-EG-2	s Pública s".	Gubernamental	Revisar el sistema de control interno basado en COSO I versión 2013	Mejoramiento de la gestión	Los cinco componentes que conforman el Marco Integrado de Control Interno COSO, versión 2013. Estos son: Entorno de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicaciones de Supervisión.	Annual	Los establecidos en el Documento Técnico N° 103 "Evaluación de los Sistemas de Control Interno".	1	110	Agosto	Septiembre	1	30-09-22
---------	---------------------	---------------	---	----------------------------	--	--------	--	---	-----	--------	------------	---	----------

[illegible]

AS-EG-5	e. Actividad: Aseguramiento sobre operaciones financieras contables.	Gubernamental	Realizar una evaluación de la efectividad de los controles asociados al cumplimiento del artículo 2° quáter de la Ley 21.131, sobre pago a 30 días.	Mejoramiento de la gestión	Los principales riesgos, desde el punto de vista operacional y normativo, de acuerdo a lo regulado por el artículo 2° quáter de la Ley 21.131. Respecto de los contratos de suministro y prestación de servicios afectos a las normas de la ley N° 19.886 y los respectivos pagos.	Anual	Incumplimiento de lo establecido en la Ley N°21.131 artículo 2° quáter.	1	110	Febrero	Marzo	1	15-03-22
---------	--	---------------	---	----------------------------	--	-------	---	---	-----	---------	-------	---	----------

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa

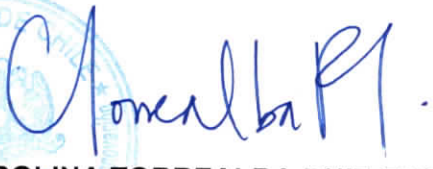
Codigo Trabajo Rutinario	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termino
RUT-1	Reporte Semanales de quiebres de control y visitas de CGR al CAIGG.	Gubernamental	Informar semanalmente al CAIGG los quiebres de control significativos y visitas de CGR al Servicio	Auditoría Interna	Semanal	1	30	Enero	Diciembre
RUT-2	Reporte mensual de actividades del Departamento de Auditoría Interna.	Gubernamental	Informar mensualmente al Consejo de Auditoría respecto a las actividades realizadas durante el mes anterior de dicho reporte.	Auditoría Interna	Mensual	1	30	Enero	Diciembre
RUT-3	Reporte Trimestral CAIGG. *Circular N°16/GP N°522/GP N°002 * Ord. N°20 Acciones de Aseg. Financiero-Contable	Gubernamental	Desarrollar actividades que las autoridades o instituciones encomienden	Auditoría Interna	Trimestral	1	384	Enero	Diciembre
RUT-4	Preparar los Informes Finales para el CAIGG.	Institucional	Desarrollar actividades que las autoridades o instituciones encomienden	Auditoría Interna	Anual	1	100	Diciembre	Diciembre
RUT-5	Informar el cumplimiento de los compromisos de metas de desempeño colectivo.	Institucional	Desarrollar actividades que las autoridades o instituciones encomienden	Auditoría Interna	Anual	1	70	Enero	Diciembre

[illegible]

5.- Trabajos Solicitados por el Jefe de Servicio

Código Trabajo Solicitado	Nombre del Trabajo	Clasificación del trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales (en caso que trabajo sea de Aseguramiento	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
DIR-1	Reuniones y/o asesorías con el Director Administrativo y Jefes de Departamentos	Consultoría	Institucional	Coordinación y análisis de materias que se pueden presentar en la contingencia nacional	Auditoría Interna	Semanal		1	100	Enero	Diciembre		NO APLICA
DIR-2	Verificar razonabilidad de los hechos que serán certificados en origen por la Subsecretaría.	Consultoría	Institucional	Respaldar la actuación de la Subsecretaría con una segunda revisión además de la efectuada e informada por la DAF	Auditoría Interna	Mensual		1	120	Marzo	Febrero		NO APLICA

ANÓTESE, COMUNÍQUESE Y PUBLÍQUESE


CAROLINA TORREALBA RUIZ-TAGLE
SUBSECRETARIA DE CIENCIA, TECNOLOGÍA,
CONOCIMIENTO E INNOVACIÓN


RM/GCV/MAC
DIVISIÓN JURÍDICA
Distribución.

- Unidad de Auditoría (Plan anual de Auditoría 2022)
- Gabinete Subsecretaria
- División Jurídica
- División de Administración y Finanzas
- Oficina de Partes y Archivo