

Ingreso DJ 1033914

**APRUEBA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
PARA EL AÑO 2022 DEL INSTITUTO DE
SEGURIDAD LABORAL.**

RESOLUCIÓN EXENTA N°
SANTIAGO, 27 DIC 2021

702

VISTOS:

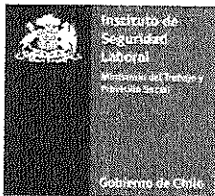
- 1.- La Ley No 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, cuyo texto fue refundido, coordinado y sistematizado por el D.F.L. No 1/19.653, de 2000, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia.
- 2.- La Ley No 19.880, sobre Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado.
- 3.- La Ley No 16.744, sobre Accidentes del Trabajo y Enfermedades Profesionales.
- 4.- El D.F.L. No 278, de 1960, del Ministerio de hacienda, que fija las normas sobre funciones, deberes y atribuciones de los Consejos y Vicepresidentes ejecutivos de las Instituciones de Previsión Social que se indican; el D.L No 3.502, de 1980, que crea el Instituto de Normalización Previsional; el D.F.L No 17, de 1989, del Ministerio del Trabajo y Previsión Social, que fija el Estatuto Orgánico del Instituto de Normalización Previsional; la Ley No 20.255, que establece la Reforma Previsional.
- 5.- El Decreto Supremo No 51, de 2021, del Ministerio del Trabajo y Previsión Social que renueva nombramiento de alto directivo público al Director Nacional del Instituto de Seguridad Laboral; el decreto exento No 216, de 2021, del Ministerio del Trabajo y Previsión Social, que establece el orden de subrogación del Director Nacional del Instituto de Seguridad Laboral.
- 6.- Las Resoluciones Nos 6, 7 y 8, todas de 2019, de la Contraloría General de la República, sobre exención del trámite de Toma de Razón.

CONSIDERANDO:

- 1.- Que, el Instituto de Seguridad Laboral, es un servicio público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, encargado de administrar el Seguro Social contra Riesgos de Accidentes del Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Ley No 16.744.
- 2.- Que, mediante correo electrónico del 23 de diciembre de 2021, el jefe del Departamento de Auditoría de este Instituto de Seguridad Laboral solicitó emitir la resolución exenta que apruebe y dé a conocer el Plan Anual de Auditoría del año 2022.
- 3.- Que, considerando la necesaria formalización de las decisiones de los servicios de la administración pública a través de los respectivos actos administrativos dictados por la autoridad correspondiente al efecto.
- 4.- Que lo anterior, fue aprobado por el Departamento Jurídico mediante la referencia No 1033914, de 2021.

RESUELVO:

- 1.-APRUEBASE** el Plan Anual de Auditoría del Instituto de Seguridad Laboral para el año 2022, el que se adjunta y forma parte íntegra de la presente resolución.

	INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL	
	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022	Fecha de emisión: 30-12-2021
		Página 1 de 17

I. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022

Con fecha 10 de diciembre de 2020, el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG), emitió el Ordinario N° 251, de 2020, el cual instruye a los Servicios Públicos el envío de informes y reportes durante el año 2021.

En el documento mencionado, instruye la formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos, el que debe ser remitido al CAIGG, a más tardar, el día 31 de diciembre del año en curso. Es por ello que, en el presente Plan Anual se detallan los trabajos a ejecutar por el Departamento de Auditoría durante el período 2022, el cual se definió de acuerdo a las directrices establecidas en el Documento Técnico N° 108, emitido en octubre 2020 por el antes referido CAIGG.

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	Año planificado	2022
Servicio:	INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL	Versión	01
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	30/12/2021
Región:	NIVEL CENTRAL	Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-v01

Formulado Por:	Miguel Alejandro Toro Rivera	Fecha formulación	22/12/2021
Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Miguel Alejandro Toro Rivera	Fecha revisión/validación	23/12/2021
Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Manuel Cañón Pino	Fecha de aprobación	30/12/2021

	INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL	
	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022	Fecha de emisión: 30-12-2021
		Página 2 de 17

Para el PAA 2022 se estiman el total de horas disponibles para los trabajos de auditoría que se detallan en los cuadros siguientes:

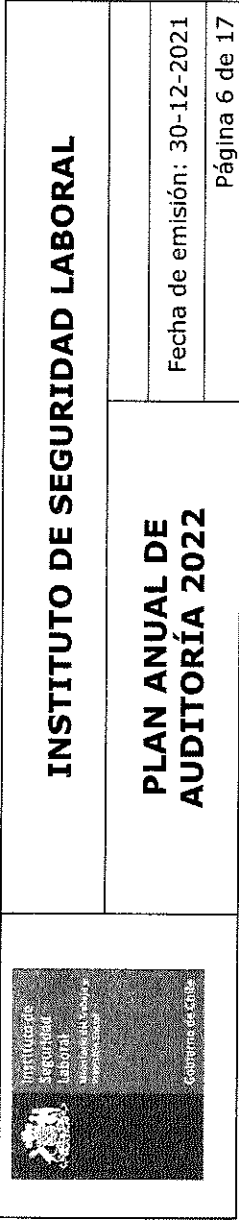
Cantidad Horas disponibles año 2022	10.640
Total Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	4.488
Total Horas definidas en Trabajos de consultoría	1.056
Total Horas definidas en Trabajos de seguimiento	858
Total Horas definidas en Trabajos rutinarios	1.849
Total Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	0
Horas estimadas capacitación	564
Horas estimadas para Trabajos planificados	8.815
Horas estimadas para Trabajos no planificados	1.825

1. Trabajos de Aseguramiento:

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado
ASEG-1	Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 5: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley No 21.131 que Establece Pago a Treinta Días.	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de la Ley N°21.131 que Establece pago oportuno a 30 días, en el proceso gestión y pago de documentos tributarios electrónicos (DTE) recibidos en el Instituto.	Financiero
ASEG-2	Certificación Estados Financieros Servicio Bienestar	Institucional (I)	Certificar que los Estados Financieros y las Notas Explicativas del Servicio de Bienestar del Instituto de Seguridad Laboral al 31 de diciembre de 2021 se presentan razonablemente, conforme lo establece la normativa de la SUSESO y las normas internacionales de contabilidad para el Sector Público (Normativa NICSP).	Financiero
ASEG-3	Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 3: Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público.	Gubernamental (G)	Comprobar que el Instituto tome acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgos.	Mejoramiento de la Gestión

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado
ASEG-4	Proceso de calificación de enfermedades profesionales.	Institucional (I)	Verificar que la información contenida en las fichas clínicas, para el período marzo de 2021 a abril 2022, cumplen los requisitos estipulados en el Libro III, Denuncia, Calificación y Evaluación de Incapacidades Permanentes del Compendio de Normas del Seguro Social de Accidentes del Trabajo y Enfermedades Profesionales, emitido por la Superintendencia de Seguridad Social (SUSESO), según Resolución Exenta N° 156 del 5 de marzo del 2018. Además, comprobar que las denuncias individuales de enfermedades profesionales que se encuentran sin resolución de calificación de origen de los accidentes y enfermedades se encuentren dentro de los plazos establecidos para su gestión.	Servicios de atención social/ previsional /salud
ASEG-5	Auditoría Sistema de Integridad Pública.	Ministerial (M)	Evaluar el Sistema de Integridad institucional, conforme con las directrices y acciones contenidas en: 1. Ord. N° 1316 de 27.06.2017, del M. de Hacienda, 2. Ord. N° 304 de 27.12.2018, del MINSEGPRES, 3. Ord. N° 721 de 15.09.2021, del MINSEGPRES.	Conducta Ética y Valores Organizacionales

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado
ASEG-6	Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 2: Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO III, Versión 2013.	Gubernamental (G)	Evaluar el cumplimiento del control interno financiero y no financiero del Instituto, analizando y evaluando los cinco componentes del marco integrado del control interno COSO I, conforme al objetivo gubernamental de Auditoría N° 2 "Evaluación de los sistemas de control interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y las de Auditoría Interna" emitido por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno mediante Documento Técnico N° 103, de junio 2018.	Mejoramiento de la Gestión
ASEG-7	Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 1: Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.	Gubernamental (G)	Verificar el nivel de cumplimiento de la Ley No 19.886, de Compras Públicas, en las adquisiciones del Instituto.	Adquisiciones y abastecimiento
ASEG-8	Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 4: Aseguramiento sobre operaciones financiero - contable	Gubernamental (G)	Efectuar aseguramiento al sistema de control interno financiero-contable del Instituto, analizando y evaluando los componentes y operaciones, conforme al "Objetivo gubernamental de Auditoría N°4 ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables", emitido por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno mediante Documento Técnico N° 106, de junio 2018.	Financiero



INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022

Fecha de emisión: 30-12-2021

Página 6 de 17

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado
ASEG-9	Gestión Seguridad de la Información.	Institucional (I)	Verificar el adecuado cumplimiento de los controles establecidos en las políticas y procedimientos vigentes que conforman el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, lo cual permite obtener la protección de la integridad, disponibilidad y confidencialidad de los activos de información del Instituto de Seguridad Laboral.	Sistemas informáticos
ASEG-10	Auditoría No Planificada	Ministerial (M)	N/A	N/A

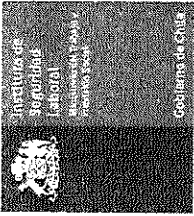
2. Trabajos de Consultoría:

Código del Trabajo de Consultoría	Nombre del Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Consultoría	Tipo de Trabajo	Proceso Transversal en el Estado
CONS-1	Tarificación y Adherencia	Evaluar el diseño efectivo de los controles definidos en la matriz de riesgos estratégica 2022 relacionados al proceso de Tarificación y Adherencia.	Institucional (I)	Servicios de atención social/ previsional /salud
CON-2	Gestión de accidentes graves y fatales	Evaluar el diseño efectivo de los controles definidos en la matriz de riesgos estratégica 2022 relacionados al proceso de Gestión de Accidentes Graves y Fatales.	Institucional (I)	Servicios de atención social/ previsional /salud

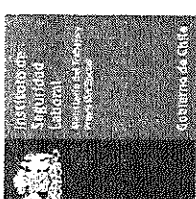
Código del Trabajo de Consultoría	Nombre del Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Consultoría	Tipo de Trabajo	Proceso Transversal en el Estado
CONS-3	Trabajo pesado SUSESO	Evaluar el diseño efectivo de los controles definidos en la matriz de riesgos estratégica 2022 relacionados al proceso de Trabajo Pesado SUSESO.	Institucional (I)	Servicios de atención social/ previsional /salud

3. Trabajos de Seguimiento:

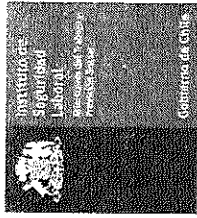
Código Trabajo de Seguimiento	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado
SEG-1	Seguimientos de Auditoría Informe ASEG-6-2019 y ASEG-7-2021 Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 1: Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.	Gubernamental (G)	Verificar el grado de implementación de los compromisos asumidos en el informe final de auditoría ASEG 6-2019 Y ASEG-7-2021 Proceso de Compras Institucionales, conforme al Objetivo Gubernamental N° 1	Compras Públicas	Adquisiciones y abastecimiento
SEG-2	Seguimientos de Auditoría Informe ASEG-1-2021 Pago Oportuno de Facturas.	Institucional (I)	Verificar el grado de implementación de los compromisos asumidos en el informe final de Auditoría ASEG-1-2021 Pago Oportuno de Facturas.	Operaciones financiero contable	Financiero

	INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL	
	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022	
	Fecha de emisión: 30-12-2021	Página 8 de 17

Código Trabajo de Seguimiento	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado
SEG-3	Seguimientos de Auditoría Informe ASEG 6-2021 Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 2: Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO III, Versión 2013.	Gubernamental (G)	Verificar el grado de implementación de los compromisos asumidos en el informe final de Auditoría ASEG-6-2021 Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 2: Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO III, Versión 2013.	Control Interno Institucional	Estructura organizacional de los órganos de gobernanza
SEG-4	Seguimientos de Auditoría Informe ASEG-8-2021 Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 4: Aseguramiento sobre operaciones financiero - contable.	Gubernamental (G)	Efectuar el seguimiento a las acciones comprometidas para las observaciones señaladas en Informe final ASEG-8-2021 Operaciones Financiero-Contable, conforme al Objetivo Gubernamental N°4 del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.	Operaciones financiero contable	Financiero

	INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL	
	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022	Fecha de emisión: 30-12-2021
		Página 9 de 17

Código Trabajo de Seguimiento	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado
SEG-5	Seguimientos de Auditoría Informe ASEG 3-2022 Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 3: Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público.	Gubernamental (G)	Efectuar el seguimiento a las acciones comprometidas para las observaciones señaladas en informe final ASEG-3-2022 Objetivo Gubernamental de Auditoría N° 3: Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público.	Proceso de Gestión de Riesgos	Proceso Gestión de Riesgos
SEG-6	Seguimiento de Auditoría ASEG-9-2021: Sistema Gestión Seguridad de la Información.	Institucional (I)	Verificar el grado de implementación de los compromisos asumidos en los informes de Auditoría ASEG-9-2021 correspondientes al Sistema de Seguridad de la Información.	Seguridad de la Información	Gobierno de TI - Gobierno Electrónico
SEG-7	Seguimiento de Auditoría al Informe ASEG-6-2020: Gestión SIL Públicos.	Institucional (I)	Verificar el grado de implementación de los compromisos asumidos en el Informe de Auditoría ASEG-6-2020 Gestión de SIL Públicos.	Gestión de SIL Públicos	Servicios de atención social/ previsional /salud
SEG-8	Seguimiento de Auditoría al Informe ASEG-5-2-2020: Cuentas por Cobrar Cotizaciones No Previsionales.	Institucional (I)	Verificar el grado de implementación de los compromisos asumidos en el informe de Auditoría ASEG-5-2-2020 Cotizaciones No Previsionales.	Cuentas por Cobrar	Financiero

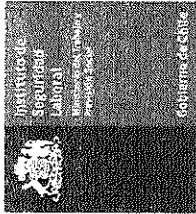
	INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL		
	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022		
	Fecha de emisión: 30-12-2021		Página 10 de 17

Código Trabajo de Seguimiento	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado
SEG-9	Seguimiento ASEG-10-2019: Tesorería / Proceso de Pagos.	Institucional (I)	Verificar el grado de implementación de los compromisos asumidos en los Informes de Auditoría ASEG-10-2019 Tesorería / Proceso de Pagos.	Tesorería / Proceso de Pagos	Financiero
SEG-10	Seguimiento ASEG-5-2021: Proceso de Atención de Usuarios.	Institucional (I)	Verificar el grado de implementación de los compromisos asumidos en los informes de Auditoría ASEG-5-2021 Proceso Atención de Usuarios.	Atención de Usuarios	Servicios de atención social/ previsional /salud

4. Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa:

Código del Trabajo Rutinario	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado
RUT-1	Gab. Pres. N° 002 (ex. Circ N° 16), uso de recursos públicos. Ord N° 20/2018 CAIGG, Operaciones Financiero – Contable.	Gubernamental (G)	Verificar el correcto uso de los recursos públicos.	Probidad/Anticorrupción
RUT-2	Certificado en Origen Anual 2021.	Gubernamental (G)	Informar sobre la gestión y quiebres de control del Instituto durante el período.	Estructura organizacional de los órganos de gobernanza
RUT-3	Seguimiento de Auditoría Informe de Verificación y Certificado Anual 2019 y 2020 Gab. Pres. N° 002 (ex. Circ N° 16), uso de recursos públicos. Ord N° 20/2018 CAIGG, Operaciones Financiero – Contable.	Gubernamental (G)	Verificar implementación efectiva de los compromisos asociados al Informe de Verificación 2019 y 2020 Gab. Pres. N° 002 (ex. Circ N° 16), uso de recursos públicos. Ord N° 20/2018 CAIGG, Operaciones Financiero – Contable	Probidad/Anticorrupción
RUT-4	Seguimiento de Auditoría al Plan de Mitigación del Certificado en Origen Anual 2021.	Gubernamental (G)	Informar sobre la gestión y quiebres de control del Instituto durante el período.	Estructura organizacional de los órganos de gobernanza
RUT-5	Reporte semanal de quiebres de control Institucional y fiscalizaciones de la CGR.	Gubernamental (G)	Comunicar al CAIGG quiebres de control y fiscalizaciones de la CGR.	Auditoría Interna
RUT-6	Reporte mensual de actividades de la Unidad de Auditoría	Gubernamental (G)	Comunicar al CAIGG las actividades ejecutadas en el mes con respecto al	Auditoría Interna

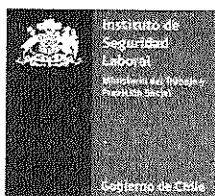
Código del Trabajo Rutinario	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado
	Interna.		PAA 2022.	
RUT-7	Reporte avance trimestral PAA 2022.	Gubernamental (G)	Comunicar al CAIGG el grado de avance del PAA 2022.	Auditoría Interna
RUT-8	Base de datos de la Unidad de Auditoría Interna.	Gubernamental (G)	Comunicar al CAIGG los funcionarios activos de la Unidad de Auditoría	Auditoría Interna
RUT-9	Formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos.	Gubernamental (G)	Elaboración del Plan Anual de Auditoría para el período 2023.	Auditoría Interna
RUT-10	Formulación del Plan Estratégico de Auditoría Interna.	Gubernamental (G)	Actualizar el Plan Estratégico de la Unidad de Auditoría.	Auditoría Interna
RUT-11	Seguimiento Informe 1.041-CGR, de 2018, sobre auditoría a los procedimientos de concesión, pago y reevaluación de pensiones por invalidez otorgadas por el Instituto de Seguridad Laboral.	Institucional (I)	Verificar el grado de avance de los compromisos pendientes de implementación informados por la Contraloría General de la República en el Informe de Seguimiento al Informe Final N° 1.041, 2018, sobre auditoría a los procedimientos de concesión, pago reevaluación de pensiones por invalidez otorgados por el Instituto de Seguridad Laboral, emitido el 23 de abril de 2020 por dicho ente fiscalizador.	Servicios de atención social/ previsional /salud

	INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL	
	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022	
		Fecha de emisión: 30-12-2021
		Página 13 de 17

Código del Trabajo Rutinario	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado
RUT-12	Seguimiento Informe 292-CGR, de 2020, en el marco de la auditoría de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, en el Instituto de Seguridad Laboral.	Institucional (I)	Verificar el grado de avance de los compromisos asumidos en Informe Final N° 292, 2020, sobre auditoría a los estados financieros al 31.12.2019 del Instituto de Seguridad Laboral, emitido el 30 de octubre de 2020 por dicho organismo fiscalizador.	Financiero

5. Horas estimadas capacitación:

Total de horas estimadas para Capacitaciones año planificado					564	
Nombre Actividad Capacitación	Proveedor Capacitación (CAIGG-CGR- Otros)	Especificar otro proveedor	Número de participantes	Horas Actividad	Horas totales	
Microsoft Excel 2016	CGR		4	60		240
Inducción Avanzada a la Administración del Estado E-Learning	CGR		4	36		144
NICSP	CGR		3	36		108
Acreditación ChileCompras	OTROS	ChileCompras	36	2		72

**INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL**

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022

Fecha de emisión: 30-12-2021

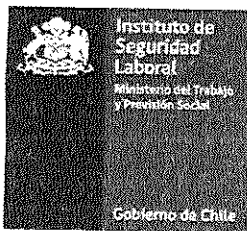
Página 16 de 17

[illegible]

	INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL	
	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022	Fecha de emisión: 30-12-2021
		Página 17 de 17

Código Trabajo	Nombre Trabajo	CAPTA GANTT											
		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
RUT-11	Seguimiento Informe 1.041-CGR, de 2018, sobre auditoría a los procedimientos de concesión, pago y reevaluación de pensiones por invalidez otorgadas por el Instituto de Seguridad Laboral.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-12	Seguimiento Informe 292-CGR, de 2020, en el marco de la auditoría de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, en el Instituto de Seguridad Laboral.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Miguel Toro Rivera
Jefe Departamento de Auditoría



Ingreso DJ 1033914

2.- Publíquese el presente acto administrativo en el portal web institucional.

3.- Remítase copia del presente acto, a todos los funcionarios por el área de Comunicaciones, mediante correo electrónico.

4.- Remítase copia del presente acto, a la Auditoría del Ministerio del Trabajo y Previsión Social, mediante correo electrónico.

Anótese y distribúyase por el departamento jurídico, según se indica.



MANUEL CAÑÓN PINO
DIRECTOR NACIONAL
INSTITUTO DE SEGURIDAD LABORAL

ASC/POB/cnr

DISTRIBUCIÓN

- Gabinete Dirección Nacional
- Auditoría Ministerial, Ministerio del Trabajo y Previsión Social
- Departamento de Auditoría
- Departamento Jurídico
- Archivo