



JAS/CSP/HMS/CRM



APRUEBA EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA DE LA DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PÚBLICA PARA EL AÑO 2022, EN LOS TÉRMINOS QUE INDICA.

Solicitud N° 83

RESOLUCIÓN EXENTA N° 000082

SANTIAGO, 26 ENE 2022

VISTO

Lo dispuesto en la Ley N° 21.040, que crea el Sistema de Educación Pública; 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; 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 el Decreto N° 12, de 1997, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia de la República, que crea el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno y sus modificaciones posteriores; en el Instructivo Presidencial N° 004, de 2018, que Establece Objetivos Gubernamentales de Auditoría para el periodo 2018-2022; en el Documento Técnico N° 108, de 2018, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, Plan Anual de Auditoría basado en Riesgos; en el Instructivo Presidencial N° 004, de 2020, que Establece Nuevo Objetivo Gubernamental de Auditoría e imparte instrucciones y medidas de control interno en la función pública por alerta sanitaria decretada con ocasión del COVID-19; en la Resolución N° 7, de 2019, de la Contraloría General de la República, que fijan normas sobre exención del trámite de toma de razón; y,

CONSIDERANDO

Que, la Ley N° 21.040, en su artículo 59°, crea la Dirección de Educación Pública como un servicio público centralizado, cuya finalidad principal es la conducción estratégica y coordinación del Sistema de Educación Pública;

Que, el Consejo de Auditoría Interna General del Gobierno es una entidad asesora del Presidente de la República en materias de auditoría interna, control interno y gestión de riesgos y 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;

Que, teniendo presente los lineamientos del Consejo de Auditoría Interna General de Gobiernos y las Instrucciones Presidenciales, la Dirección de Educación Pública ha elaborado un nuevo plan anual de Auditoría para el año 2022, el que es necesario sancionar mediante el presente acto administrativo;

RESUELVO

APRÚEBASE el "Plan Anual de Auditoría 2022" de la Dirección de Educación Pública, cuyo contenido íntegro se transcribe a continuación:

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	EDUCACIÓN		Año planificado	2022
Servicio:	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PÚBLICA		Versión	1
Servicio dependiente			Fecha de Emisión:	22-12-2021
Región:	METROPOLITANA		Código del Plan Anual de Auditoría:	DEP-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 Terminio	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	M01-2022 Remuneraciones	Ministerial (M)	Evaluar y determinar si la Institución cumple con la normativa legal vigente respecto al pago de remuneraciones de todos los funcionarios y trabajadores de la DEP.	Planificación presupuestaria	Gobierno	Directa	Pago de remuneraciones durante el año 2021.	Mensual	Errores de gestión interna en el monto transferido a funcionarios; Diferencias de pago de remuneraciones por concepto de cambios de grado y/o cambios de estatutos administrativos	2	320	Julio	Agosto	1	31-12-2022
ASEG-2	G05-2021 Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131, sobre Pago Proveedores a 30 días, Primer Semestre Año 2021.	Gubernamental (G)	Evaluar y determinar si la Institución ha creado e implementado procedimientos y controles operativos necesarios para la aplicación de la normativa, respecto de las obligaciones establecidas en el artículo N° 2° quáter de la Ley N° 21.131, sobre "Pago Proveedores a 30 días".	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Operaciones realizadas entre el 01/01/2022 hasta 30/06/2022	Semestral	Pago inoportuno a proveedores; Inexistencia de Inexistencia de segregación de funciones.	1	305	Julio	Agosto	1	15-08-2022

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Codigo 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 Termino	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-3	G01-2021 Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas	Gubernamental (G)	Evaluar los riesgos asociados a la probidad y transparencia en los procesos de compras, verificando el cumplimiento adecuado de la normativa legal vigente y constataando que los controles internos que se hayan implementado se estén llevando a cabo en el Servicio.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Adquisición de bienes y Contratación de Servicios, periodo desde 01/09/2021 al 31/08/2022.	Mensual	Criticidad del proceso de compras públicas, tanto para la adquisición de bienes como para la contratación de servicios, con la finalidad de evaluar riesgos críticos que afectan el cumplimiento de la probidad administrativa.	1	320	Octubre	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-4	G02-2021 Aseguramiento del Sistema de Control Interno	Gubernamental (G)	Realizar una evaluación acerca de la efectividad del Sistema de Control Interno en el Servicio.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Análisis y evaluación del sistema de control interno, periodo desde 01/08/2021 hasta 31/07/2022	Mensual	No aplicación de las normas que regulan la correcta administración de los bienes y recursos públicos, el no cumplimiento de la probidad, transparencia y ética pública, imposibilidad de mitigar los riesgos asociados al logro de la misión institucional.	1	320	Agosto	Septiembre	1	30-09-2022

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Codigo 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 Termino	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-5	G03-2021 Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos	Gubernamental (G)	Verificar que el proceso de gestión de riesgo se desarrolle de acuerdo a los lineamientos del CAIGG.	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Análisis y evaluación del levantamiento y aplicación de las herramientas asociadas a gestión de riesgos en el sector público del período 01/01/2021 al 31/12/2021.	Mensual	Falta de identificación de los riesgos institucionales.	1	320	Marzo	Abril	1	15-04-2022
ASEG-6	G04-2021 Aseguramiento Operaciones Financiero Contables	Gubernamental (G)	Verificar que las operaciones financiero contables se lleven a cabo resguardando los adecuadamente los recursos públicos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Operaciones realizadas entre el 01/10/2021 hasta 30/09/2022	Mensual	Riesgos y deficiencias asociados al activo fijo, transferencias por rendir, conciliaciones bancarias, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, e inventarios de bienes de consumo.	1	320	Octubre	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-7	G05-2021 Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131, sobre Pago Proveedores a 30 días, Segundo Semestre Año 2020.	Gubernamental (G)	Evaluar y determinar si la Institución ha creado e implementado procedimientos y controles operativos necesarios para la aplicación de la normativa, respecto de las obligaciones establecidas en el artículo N° 2° quáter de la Ley N° 21.131, sobre "Pago Proveedores a 30 días".	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Operaciones realizadas entre el 01/07/2021 hasta 31/12/2021	Semestral	Pago inoportuno a proveedores; Inexistencia de procedimientos; inexistencia de segregación de funciones.	1	305	Enero	Febrero	1	15-02-2022

2.- Trabajos de Consultoría Priorizados en Análisis de Riesgos													
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Objetivo General de Consultoría	Tipo de trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Terminio	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
CONS-1	Gestión y Seguimiento Auditorías Contraloría General de la República en el Servicio.	Realizar seguimiento a las auditorías de CGR en el Servicio.	Institucional (I)	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	2	320	Enero	Diciembre	1	31-12-2022
CONS-2	Apoyo y Asesoría Técnica a la Implementación del Proceso de Gestión de Riesgos de la institución.	Realizar asesoría técnica a la Implementación del Proceso de Gestión de Riesgos en la institución.	Institucional (I)	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	2	200	Enero	Diciembre	1	31-12-2022
CONS-3	Coordinación y Seguimiento a las Unidades de Auditorías Internas de los Servicios Locales.	Realizar la coordinación con las unidades de auditorías de los servicios locales, seguimientos a sus planes anuales, envío de oficios con solicitudes de información.	Institucional (I)	Coordinación entre instancias	Gobierno	Directa	Mensual	3	174	Enero	Diciembre	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 Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento auditoría Aseg Compras Públicas año 2021	Gubernamental (G)	Compras Públicas	Compras Públicas	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	120	Marzo	Marzo	1	31-03-2022
SEG-2	Seguimiento auditoría Aseg Control Interno año 2021	Gubernamental (G)	Control Interno	Control Interno	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	SI	1	120	Marzo	Marzo	1	31-03-2022
SEG-3	Seguimiento auditoría Aseg Financiero Contable año 2021	Gubernamental (G)	Financiero Contable	Financiero Contable	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	120	Marzo	Marzo	1	31-03-2022
SEG-4	Seguimiento del Informe de Verificación 2021 Y Certificado Anual del Auditor 2021 (GAB.PRES 002-2019)	Gubernamental (G)	Austeridad, probidad y eficiencia	Austeridad, probidad y eficiencia	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	NO	1	120	Marzo	Marzo	1	31-03-2022
SEG-5	Seguimiento Procesos Y Tecnología / Servicios Informáticos 2020	Institucional (I)	Horas Hombre Tecnología	Horas Hombre Tecnología	Sistemas informáticos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	120	Junio	Diciembre	1	31-12-2022
SEG-6	Seguimiento auditoría Licencias Médicas 2021	Ministerial (M)	Licencias Médicas	Remuneraciones	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	120	Junio	Diciembre	1	31-12-2022
SEG-7	Seguimiento al Plan de Mitigación Cert. en Origen 2021	Ministerial (M)	Plan de mitigación cert. en origen	Plan de mitigación cert. en origen	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	NO	1	120	Agosto	Agosto	1	30-08-2022
SEG-8	Seguimiento Pronto Pago Proveedores 2021	Gubernamental (G)	Pronto Pago Proveedores	Pronto Pago Proveedores	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Mensual	SI	1	120	Junio	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 - CGR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Terminio
RUT-1	Reporte de Austeridad y Eficiencia en el Uso de los Recursos Públicos (GAB. PRES N°002/2019)	Gubernamental (G)	Solicitar y revisar información sobre acciones de aseguramiento de Austeridad y Eficiencia en el Uso de los Recursos Públicos y remitir trimestralmente al CAIGG.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	1	300	Enero	Diciembre
RUT-2	Certificado en Origen Anual	Ministerial (M)	Recopilar información y apoyar en la confección de Certificado en Origen del Jefe de Servicio.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	40	Enero	Febrero
RUT-3	Revisión CDC 2021	Institucional (I)	Revisión del cumplimiento de metas de Convenio de Desempeño Colectivo 2020, para los equipos de la DEP y los Servicios Locales.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	3	320	Enero	Enero
RUT-4	Revisión preliminar CDC 2022	Institucional (I)	Revisión preliminar al porcentaje de cumplimiento de metas de Convenio de Desempeño Colectivo 2021, para los equipos de la DEP.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	160	Junio	Diciembre
RUT-5	Revisión Convenios de Desempeño Educacional de los Directores Ejecutivos Slep	Institucional (I)	Revisión del cumplimiento de metas de los Convenios de Desempeño Educacional de los Directores Ejecutivos Slep 2018-2019-2020	Coordinación entre instancias	Gobierno	Directa	Anual	2	360	Marzo	Mayo
RUT-6	Seguimiento Plan Anual de Auditoría 2021	Gubernamental (G)	Realizar seguimiento trimestral Plan Anual de Auditoría 2020, reportando de resultados al CAIGG.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	32	Enero	Diciembre
RUT-7	Informe Mensual de Actividades	Gubernamental (G)	Informar al CAIGG sobre las actividades mensuales realizadas por auditoría interna.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	32	Enero	Diciembre
RUT-8	Quiebres de Control	Gubernamental (G)	Informar al CAIGG sobre los quiebres de control del Servicio y CGR.	Monitoreo y vigilancia del control y la gestión de riesgos	Gobierno	Directa	Semanal	1	32	Enero	Diciembre
RUT-9	Formulación Plan Anual de Auditoría 2022	Gubernamental (G)	Planificar auditorías y/o actividades de aseguramiento, seguimiento, consultoría para el Servicio.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	40	Diciembre	Diciembre
RUT-10	Arqueo de Valores	Institucional (I)	Realizar arqueo de valores a las cajas fuertes del Servicio.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semestral	1	40	Junio	Diciembre

Código Trabajo Solicitado	Nombre del Trabajo	Clasificación del trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General de Auditoria	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 Auditoria	Mes Inicio	Mes Terminó	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
	Por definir														

6.- Estimación de Horas Totales Disponibles

Cantidad Horas disponibles año 20XX	5240
Total Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	2210
Total Horas definidas en Trabajos de consultoría	694
Total Horas definidas en Trabajos de seguimiento	960
Total Horas definidas en Trabajos rutinarios	1356
Total Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	0
Horas estimadas capacitación	20
Horas estimadas para Trabajos planificados	5240
Horas estimadas para Trabajos no planificados	0

ESTABLÉZCASE que será competencia del Subdepartamento de Auditoría de la Dirección de Educación Pública poner en conocimiento el citado plan y su programa.

ANÓTESE Y NOTIFÍQUESE



DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PÚBLICA
DIRECTORA
MARÍA ALEJANDRA GREBE NOGUERA
DIRECTORA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

- Distribución:
- Gabinete DEP
 - Subdepartamento de Auditoría
 - Departamento Jurídico
 - Archivo DEP