

SE APRUEBA “PLAN ANUAL DE AUDITORIA DEL INSTITUTO DE 'PREVISIÓN SOCIAL AÑO 2022”, QUE SE COMPONE DE LOS DOCUMENTOS QUE INDICA

**RESOLUCIÓN
EXENTA N° 38**

SANTIAGO, 27 DE ENERO DE 2022.

VISTOS:

1.- La Ley N° 20.255, de Reforma Previsional, que establece la nueva Institucionalidad Pública para el Sistema de Previsión Social y crea entre sus órganos, el Instituto de Previsión Social determinando sus funciones y atribuciones; y el D.F.L. N° 4, de 2009, del Ministerio del Trabajo y Previsión Social que fija la Planta de Personal y fecha de iniciación de actividades de este Instituto.

2.- La Ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, cuyo texto refundido, coordinado y sistematizado se encuentra establecido en el D.F.L. N° 1/19.653, de 2000, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia.

3.- La Ley N° 19.880, sobre Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los Actos de la Administración del Estado.

4.- La Ley N° 20.285, sobre Acceso de la Información Pública.

5.- La Ley N°21.395, que aprueba el Presupuesto del Sector Público correspondiente al año 2022.

6.- El D.F.L. N°278, de 1960, del Ministerio de Hacienda; el D.L. N°49, de 1973; el D.F.L. N°17, de 1989, del Ministerio del Trabajo y Previsión Social; la Resolución N°7, de 26 de marzo de 2019, que fija normas sobre exención del trámite de Toma de Razón de la Contraloría General de la República.

7.- La Resolución Exenta N°125, de 08.04.2020, que establece una modalidad excepcional de emisión y tramitación de los actos administrativos de la Dirección Nacional, de la Subdirección de Sistemas de Información y de Administración y del Departamento de Administración e Inmobiliaria del Instituto de Previsión Social, en concordancia con lo dispuesto en la Resolución Exenta N°1, de 07.01.2022.

CONSIDERANDO:

1.- Que, mediante la Resolución Exenta N°430, de 15 de octubre de 2021, esta Dirección Nacional aprobó el documento denominado “Manual de Procedimientos de Auditoría Interna”, Versión 2, cuyo objetivo es proporcionar una guía metodológica para desarrollar las actividades asociadas al trabajo de Auditoría Interna, basada en lineamientos proporcionados por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, a través de sus Documentos Técnicos. Asimismo, constituir un instrumento orientador y útil para la gestión interna y el correcto desarrollo de las labores de los funcionarios del Departamento de Auditoría Interna; además de conformar una fuente de información oficial para los demás funcionarios de la institución y otras partes interesadas que detalle el propósito, las actividades y su secuencia, responsables de acuerdo al marco legal que establece su competencia y funciones.

2.- Que, a través del Instructivo Presidencial N°004, de 23 de mayo de 2018, se establecen los objetivos Gubernamentales de Auditoría Interna para el periodo 2018-2022, para su aplicación y ejecución en las entidades de la Administración del Estado y su reporte al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.

3.- Que, el Instructivo Presidencial N° 007, de 11 de septiembre de 2018, establece las directrices sobre la Política de Auditoría Interna de Gobierno para el período 2018-2022.

4.- Que, por correo electrónico de 24 de enero de 2022, la Jefatura del Departamento de Auditoría Interna, solicitó emitir el presente acto administrativo que apruebe el “Plan Anual de Auditoría del Instituto de Previsión Social Año 2022”.

RESUELVO:

1.- **Apruébase** el “Plan Anual de Auditoría” para el año 2022, constituido por los siguientes documentos que en veintiún (21) páginas, forman parte integrante del presente instrumento:

- Instrucción de uso del archivo
- Carta Gantt
- Trabajos de Auditoría Priorizadas en Base a Análisis de Riesgos
- Trabajos de Consultoría
- Trabajos de Seguimiento
- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa
- Trabajos Solicitados por el Jefe de Servicio
- Cálculo de Horas Disponibles
- Cálculo de Días Disponibles
- Estimación de Días no Considerados en la Planificación
- Estimación de Horas de Auditoría Disponibles
- Estimación de Horas Totales Disponibles
- Relación entre el Plan Anual de Auditoría 2022 y el Marco COSO 2013

2.- **Cúmplase**, con lo dispuesto en el artículo 48° de la Ley N°19.880, citada en el Vistos N°3 y en el Instructivo Presidencial N°008, de 04 de diciembre de 2006, complementado por Circular Conjunta N°3, de 05 de enero de 2007, del Ministerio del Interior y Ministerio de Hacienda, en orden a publicar el extracto del presente acto administrativo en el Diario Oficial y texto completo del mismo en el Banner “Gobierno Transparente”.

Notifíquese, regístrese y distribúyase por la Unidad Gestión de Resoluciones del Departamento Control Jurídico de la División Jurídica, a las Jefaturas de las unidades incluidas en la Distribución de la presente Resolución.

Patricio
Alejandro
Coronado
Rojo

Firmado
digitalmente por
Patricio Alejandro
Coronado Rojo
Fecha: 2022.01.27
16:04:29 -03'00'

DIRECTOR NACIONAL
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

DISTRIBUCION:

- Gabinete Dirección Nacional
 - Subdirección de Servicios al Cliente
 - Subdirección de Sistema de Información y de Administración
 - División Jurídica
 - División Beneficios
 - División Canales de Atención a Clientes
 - División Informática
 - División Planificación y Desarrollo
 - Departamento Contraloría Interna
 - Departamento Gestión y Desarrollo de Personas
 - Departamento Finanzas
 - Departamento Administración e Inmobiliaria
 - Departamento Secretaría General y Transparencia
 - Departamento Cobranza Institucional
 - Departamento Comunicaciones
 - Departamento Auditoría Interna
 - Subdepartamento de Compras
 - Subdepartamento de Tesorería
 - Apoyo Documental División Jurídica
- SFM/CLG/AGB/MMR/CGM/BAC/bac.**

Plan Anual de Auditoría			
Ministerio	TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	Año planificado	2022
Servicio	INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL	Versión enviada a CALGG	01
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	19-01-2022
Región:	NIVEL CENTRAL	Código del Plan Anual de Auditoría:	IPS-22-v

Formulado Por:	Ana Godoy, Guido González Jara, Paola Salazar Soto y María Asenjo Rubilar	Fecha formulación	15-01-2022
Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Ana Godoy Badilla	Fecha revisión/validación	15-01-2022
Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Patricio Coronado Rojo	Fecha aprobación	19-01-2022

Instrucciones de uso del archivo			
Pasos	Instrucción	Acción	Operación realizada
PASO 1	Asegurese de haber habilitado los 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 única 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 códigos con el paso anterior. Luego presione el botón Completar Hoja Resumen.		OK
PASO 6	Para completar automáticamente 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 CALGG se requiere generar el Código de Identificación de su Plan de Auditoría. Asegurese de haber completado todos los datos de esta hoja. Luego presione el botón Generar Código de Plan.		OK

Carta Gantt

Código Trabajo	Nombre Trabajo	CARTA GANTT											
		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
ASEG-1	Revisión a la Concesión y pago de Beneficios del Sistema Pensiones Solidarias							X	X	X			
ASEG-2	Revisión al funcionamiento de las CAPRIS en temas Financiero-Contable (Antofagasta, Valparaíso, Talca, Concepción y Victoria).				X	X	X						
ASEG-3	Revisión a la concesión y pago del beneficio Bonificación por Hijo Nacido Vivo		X	X	X								
ASEG-4	Auditoría al proceso de Ciberseguridad	X	X	X									
ASEG-5	Revisión a la concesión y pago del Beneficios Previsionales				X	X	X						
ASEG-6	Auditoría al proceso Producción de Sistemas						X	X	X				
ASEG-7	Auditoría al proceso de infraestructura y telecomunicaciones de Chileatiende								X	X	X		
ASEG-8	Revisión a la concesión y pago de Beneficios Asistenciales										X	X	X
ASEG-9	Auditoría al proceso Desarrollo y Mantenimiento de Sistemas											X	X
ASEG-10	Auditoría al proceso de cobranza										X	X	X
ASEG-11	Auditoría al proceso Historial Previsional					X	X						
ASEG-12	Auditoría al sistema de integridad pública											X	X
ASEG-13	Auditoría al proceso de compras públicas.								X	X	X		
ASEG-14	Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables (Actividad de Aseguramiento).									X	X		
ASEG-15	Auditoría la Gestión Integral de Riesgos.	X	X										
ASEG-16	Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, version 2013.							X	X				
ASEG-17	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2 quarter Ley 21.131.	X	X	X	X	X	X	X	X				
CONS-1	Capacitación sobre activación de desarrollos informáticos internos				X								
SEG-1	Seguimiento a la Auditoría al Proceso de Compras Públicas en el Estado.			X									
SEG-2	Seguimiento Auditoría Examen del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO III.			X									
SEG-3	Seguimiento Auditoría acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables.			X									
SEG-4	Seguimiento del informe de verificación 2020 y certificado anual del auditor interno.			X									
SEG-5	Seguimiento de la Auditoría al proceso de gestión de riesgo 2020								X				
SEG-6	Seguimiento a las recomendaciones de auditoría interna			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-7	Seguimiento a las recomendaciones emanadas de los informes emitidos por la CGR			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-8	Seguimiento a las recomendaciones emanadas de los informes emitidos por la SUSESO			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-9	Seguimiento a las recomendaciones emanadas de los informes emitidos por la SUPEN			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-1	Revisión de los Estados Financieros del Bienestar.	X	X	X									
RUT-2	Revisión de Estados Financieros.				X	X	X						
RUT-3	Revisión al avance del cumplimiento de los requisitos del PMG y CDC							X	X	X	X	X	X
RUT-4	Reporte trimestral sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos y, aseguramiento financiero contable.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-5	Reporte semanal de quiebres de control y visitas de Contraloría.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-6	Auditoría continua (Pilar solidario, bodas de oro, agunaldo, ASIMU)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-7	Elaboración del Plan Anual de Auditoría											X	X
RUT-8	Revisión del gobierno el proceso de continuidad de negocio del IPS									X	X		
RUT-9	Implementación de un Sistema informático para el proceso de auditoría			X	X	X	X	X	X	X			
DIR-1	Revisión de pagos realizados por las entidades pagadoras de beneficios en la región de O'Higgins							X	X				
DIR-2	Proceso de compras de elementos de protección personal							X	X	X			

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	Año planificado:	2022
Servicio:	INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL	Fecha de Emisión:	
Servicio dependiente		Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-V
Región:	NIVEL CENTRAL		

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	Equipo de Auditoría	Mes Terminio	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Revisión a la Concesión y pago de	Institucional (I)	Verificar que la concesión y pago de beneficios	Servicios de atención	Gobierno, Gestión de	Indirecta	Muestra	Annual	1000	Julio	1	28-10-2022
ASEG-2	Revisión al funcionamiento de las	Institucional (I)	Verificar que los CAPRIS implementen los	Servicios de atención	Gobierno, Gestión de	Indirecta	La revisión	Annual	1000	Abril	1	29-07-2022
ASEG-3	Revisión a la concesión y pago del	Institucional (I)	Verificar que la concesión y el pago del	Servicios de atención	Gobierno, Gestión de	Indirecta	Muestra	Annual	900	Febrero	1	30-05-2022
ASEG-4	Auditoría al proceso de	Institucional (I)	Validar que los procedimientos permitan	Sistemas Informáticos	Gobierno, Gestión de	Indirecta	La Auditoría	Annual	400	Febrero	1	30-05-2022
ASEG-5	Revisión a la concesión y pago del	Institucional (I)	Verificar que la concesión y pago de los	Servicios de atención	Gobierno, Gestión de	Indirecta	Muestra	Annual	400	Abril	1	29-07-2022
ASEG-6	Auditoría al proceso Producción	Institucional (I)	Verificar la existencia y aplicación de	Sistemas Informáticos	Gobierno, Gestión de	Indirecta	La Auditoría	Annual	400	Junio	1	30-09-2022
ASEG-7	Auditoría al proceso de	Institucional (I)	Verificar que el Departamento TI (CHA)	Sistemas Informáticos	Gobierno, Gestión de	Indirecta	Muestra	Annual	600	Agosto	1	30-11-2022
ASEG-8	Revisión a la concesión y pago de	Institucional (I)	Verificar la existencia y aplicación de	Sistemas Informáticos	Gobierno, Gestión de	Indirecta	La Auditoría	Annual	900	Octubre	1	30-11-2022
ASEG-9	Auditoría al proceso Desarrollo y	Institucional (I)	Verificar la existencia y correcta aplicación	Sistemas Informáticos	Gobierno, Gestión de	Indirecta	La Auditoría	Annual	400	Noviembre	1	13-01-2023
ASEG-10	Auditoría al proceso de cobranza	Institucional (I)	Verificar la eficiencia en la cobranza de la	Financiero	Gobierno, Gestión de	Indirecta	La Auditoría	Annual	900	Octubre	1	13-01-2023
ASEG-11	Auditoría al proceso Historial	Institucional (I)	Evaluar el cumplimiento de requisitos que	Servicios de atención	Gobierno, Gestión de	Indirecta	Muestra	Annual	600	Mayo	1	29-07-2022
ASEG-12	Auditoría al sistema de Integridad	Ministerial (M)	Evaluar el cumplimiento de requisitos que	Conducta Ética y Valores	Gobierno, Gestión de	Directa	La revisión	Annual	400	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-13	Auditoría al proceso de compras	Gubernamental (G)	Evaluar el cumplimiento y respeto a las	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	La revisión	Annual	600	Agosto	1	30-11-2022
ASEG-14	Ejecución permanente de	Gubernamental (G)	Verificar que las operaciones se lleven a	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Se evaluarán las	Annual	600	Septiembre	1	30-11-2022
ASEG-15	Auditoría la Gestión Integral de	Gubernamental (G)	Evaluar el cumplimiento de la normativa,	Proceso Gestión de	Gobierno, Gestión de	Directa	Se evaluarán las	Annual	600	Febrero	1	15-04-2022
ASEG-16	Aseguramiento del Sistema de	Gubernamental (G)	Evaluar el cumplimiento de las obligaciones	Control interno	Gobierno, Gestión de	Directa	Se evaluarán las	Annual	600	Julio	1	30-09-2022
ASEG-17	Aseguramiento de	las Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de las obligaciones	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	El alcance	Semestral	600	Enero	2	15-02-2022

2 - Trabajos de Consultoría Priorizados en Análisis de Riesgos												
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Objetivo General de Consultoría	Tpo de trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR C	Tipo Relación	Frecuencia	Equipo de Auditoría	Mes Terminio	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe	
CONS-1	Capacitación sobre activación de	Entregar conocimientos necesarios que le permitan a las personas de la División Informática establecer la correcta activación de los intangibles desarrollados internamente.	Institucional (I)	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Annual	4	Abril	1	30-05-2022	

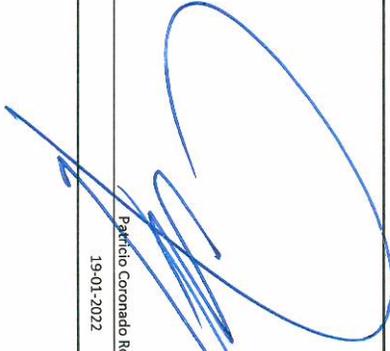
RUT-7	Revisión del gobierno el proceso de continuidad de negocio del IPS	Institucional (I)	Preparar un documento que permita guiar y organizar el trabajo del departamento de Auditoría durante el año 2023.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de	Directa	Directa	Procesos G - OR - C	Directa	Annual	2	16 Octubre						
RUT-8	Implementación de un Sistema Informático para el proceso de auditoría	Institucional (I)	Establecer e implementar acciones para la implementación de un sistema de Auditoría Interna	Roles y responsabilidades	Gobierno	Directa	Directa	Procesos G - OR - C	Directa	Annual	16	16 Octubre						
RUT-9																		

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 - OR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CALCG, asociados al	Fecha estimada de envío del informe
DIR-1	Revisión de pagos realizados por las entidades pagadoras de beneficios en la región de O'Higgins	Consultoría	Institucional	Verificar en la Dirección Regional de O'Higgins casos similares de pagos irregulares como los detectados en año 2021 en San Vicente de Tagua Tagua.	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Annual	600	Julio	Agosto	1	30.09.2022
DIR-2	Proceso de compras de elementos de protección personal	Aseguramiento	Institucional	Verificar la existencia y aplicación de procedimientos y controles en el proceso de compra y distribución de EPP	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión	Indirecta	Annual	900	Julio	Septiembre	1	28.10.2022

6.- Resumen de horas estimadas

Cantidad Horas disponibles año 202X			20512
Horas estimadas para Capacitación			926
Horas estimadas para Trabajos planificados			20216
Horas estimadas para Trabajos no planificados			296

Formulado Por:	Ana Godoy, Guido González Jara, Paola Salazar Soto y María Asenjo Rubilar	Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	 Ana Godoy Badilla	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	 Patricio Coronado Rojo
Fecha	15-01-2022	Fecha	15-01-2022	Fecha	19-01-2022



ASEG-16	Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, versión 2013.	Gubernamental	Evaluar el cumplimiento de la normativa, la confiabilidad de la información, la eficacia de los procesos y el registro adecuado de las operaciones.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Se evaluarán las operaciones realizadas entre agosto 2021 y julio 2022	las anual	1. Incumplimiento a la normativa vigente. 2. Inadecuada gestión de riesgo que pudiese afectar el cumplimiento de objetivos estratégicos de la institución. 3. Inexistencia de líneas de reporte, de autoridad y responsabilidad que faciliten el cumplimiento de objetivos.	3	600	Julio	Agosto	1	30-09-2022
ASEG-17	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2.º quarter Ley 21.131.	Gubernamental	Verificar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en el Art. 2.º Quarter de la Ley 21.131	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	El alcance comprenderá las operaciones semestrales.	las semestral	1. Realizar pagos de facturas en un plazo superior a 30 días.	3	600	Enero	Agosto	2	15-02-2022 15-08-2022

2.- Trabajos de Consultoría

Código trabajo consultoría	Nombre del Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Consultoría	Tipo de Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termina	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
CONS-1	Capacitación sobre activación de desarrollos Informáticos internos	Entregar los conocimientos necesarios que le permitan a las personas de la División Informática establecer la correcta activación de los intangibles desarrollados internamente.	Institucional (I)	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	4	80	Abril	Abril	1	30.05.2022

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	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 CAISG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento a la Auditoría al Proceso de Compras Públicas en el Estado.	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos derivados de la auditoría al proceso de compras públicas del Estado.	Proceso de compras públicas	Prohibidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Annual	SI	2	25	Marzo	Marzo	1	31-03-2022
SEG-2	Seguimiento Auditoría Examen del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO III.	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos derivados de la Auditoría Examen del Sistema de Control Interno Financiero y no Financiero.	Operaciones del Sistema de Control Interno Financiero y no Financiero	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Annual	SI	2	25	Marzo	Marzo	1	31-03-2022
SEG-3	Seguimiento del Informe de Verificación 2020 y certificado anual del auditor interno.	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos derivados del reporte sobre las Instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos.	Operaciones financiero-contable	Financiero Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Annual		1	25	Marzo	Marzo	1	31-03-2022
SEG-4	Seguimiento de la Auditoría al proceso de gestión de riesgo 2020	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos derivados de la revisión al proceso de gestión de riesgo.	Proceso de Gestión de Riesgos	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Annual	SI	2	25	Agosto	Agosto	1	31-08-2022
SEG-5	Seguimiento a las recomendaciones del auditor interna	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos derivados de las auditorías internas.	los todos los compromisos pendientes emanados de los informes de auditoría interna.	Administración/mantenimiento recursos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Annual	SI	15	1000	Marzo	Diciembre	4	15-04-2022 15-07-2022 15-10-2022 30-12-2022
SEG-6	Seguimiento a las recomendaciones emanadas de los informes emitidos por la CGR	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos derivados de las auditorías realizadas por la Contraloría General de la República	los todos los compromisos pendientes de los informes de la Contraloría General de la República.	Administración/mantenimiento recursos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semestral	SI	2	120	Marzo	Diciembre	3	30-05-2022 30-09-2022 30-12-2022
SEG-7	Seguimiento a las recomendaciones emanadas de los informes emitidos por la SUSESO	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos derivados de las fiscalizaciones realizadas por la Superintendencia de Pensiones.	los todos los compromisos pendientes de los informes de Superintendencia de Seguridad Social.	Administración/mantenimiento recursos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Cuatrimestral	SI	2	120	Marzo	Diciembre	3	15-04-2022 17-07-2022 15-11-2022
SEG-8	Seguimiento a las recomendaciones emanadas de los informes emitidos por la SUPEN	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos derivados de las Superintendencia de Seguridad Social.	los todos los compromisos pendientes de los informes de Superintendencia de Pensiones.	Administración/mantenimiento recursos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Cuatrimestral	SI	2	120	Marzo	Diciembre	3	15-04-2022 17-07-2022 15-11-2022

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa

Código Trabajo Rutinario	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 Término
RUT-1	Revisión de los Estados Financieros del Bienestar.	Institucional (I)	Emitir opinión sobre los Estados Financieros del Bienestar Institucional.	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Annual	4	800	Enero	Marzo
RUT-2	Revisión de Estados Financieros.	Institucional (I)	Emitir opinión sobre los Estados Financieros Institucionales.	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Annual	4	900	Abril	Junio
RUT-3	Revisión al avance del cumplimiento de los requisitos del PMG y CDC	Institucional (I)	Verificar el grado de avance de la implementación de requisitos técnicos establecidos en el PMG	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Semestral	3	600	Julio	Diciembre
RUT-4	Reporte trimestral sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos y, aseguramiento financiero contable.	Gubernamental (G)	Verificar el nivel de cumplimiento de las acciones de aseguramiento sobre operaciones financieras contables.	Gobierno de TI - Gobierno Electrónico	Gobierno	Directa	Trimestral	15	1800	Enero	Diciembre
RUT-5	Reporte semanal de quiebres de control y vistas de Contraloría.	Gubernamental (G)	Informar periódicamente el estado de los informes emitidos por la CGR, así como también los quiebres de control existentes en la institución.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión d	Directa	Semanal	1	50	Enero	Diciembre
RUT-6	Auditoría continua (Pilar solidario, bodas de oro, agunaldo, ASIMU)	Institucional (I)	Verificar que el pago de los beneficios asociados al pilar solidario, bodas de oro, agunaldo y ASIMU, cumplan con los parámetros establecidos en la normativa vigente.	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Mensual	2	400	Enero	Diciembre
RUT-7	Elaboración del Plan Anual de Auditoría	Institucional (I)	Preparar un documento que permita guiar y organizar el trabajo del departamento de Auditoría durante el año 2023.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión d	Directa	Annual	5	175	Noviem	Diciembre
RUT-8	Revisión del gobierno el proceso de continuidad de negocio del IPS	Institucional (I)	Verificar que las definiciones establecidas para el gobierno del proceso de continuidad de negocio se encuentren formalizadas e implementadas.	Roles y responsabilidades organizacionales	Gobierno	Directa	Annual	2	300	Septiem	Octubre

RUT-9	Implementación de un Sistema informático para el proceso de auditoría	Institucional (I)	Establecer e implementar acciones para la implementación de un sistema de Auditoría Interna	Roles y responsabilidades	Gobierno	Directa	Anual	16	300	Marzo	Octubre
-------	---	-------------------	---	---------------------------	----------	---------	-------	----	-----	-------	---------

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	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 Término	Cantidad de Informes que se estiman al envío del Informe asociado al Trabajo	Fecha estimada de envío del Informe
DIR-1	Revisión de pagos realizados por las entidades pagadoras de beneficios en la región de O'Higgins	Consultoría	Institucional	Verificar en la Dirección Regional de O'Higgins casos similares de pagos irregulares como los detectados en año 2021 en San Vicente de Tagua Tagua.	Prohibidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Annual		3	600	Julio	Agosto	1	30.09.2022
DIR-2	Proceso de compras de elementos de protección personal	Aseguramiento	Institucional	Verificar la existencia y aplicación de procedimientos y controles en el proceso de compra y distribución de EPP	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Annual	1. Realizar compras que no cumplan los requerimientos normativos. 2. Realizar compras cuyo precio sea más alto que el del mercado. 3. Utilizar un mecanismo de compra distinto al permitido por ley. 4. Descuadratura entre los bienes fiados y lo indicado en el Sistema. 5. Distribución de los EPP en cantidades distintas a las solicitadas.	5	900	Julio	Septiembre	1	28.10.2022

Cálculo de Horas Disponibles

Calculo de días disponibles	
Número de Funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	16
Total de días hábiles del año planificado	251
Total días hábiles de la Unidad de Auditoría Interna	4016

Estimación de días no considerados en la planificación	
Total días de Feriados legales del equipo de auditoría	350
Total días de Permisos administrativos	96
Total de otros días no clasificados	926
Total días de reuniones	80
Total días no considerados en la planificación anual	1452

Estimación de horas de auditoría disponibles	
Número promedio de horas diarias	8
Total días disponible año planificado (total días hábiles UAI - Total días no considerados)	2564
Total de horas disponibles año 20XX (Total días disponibles x número promedio de horas)	20512
Total horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	1709,3333333

Nota: considerar en el cálculo al Jefe de la Unidad

Total de horas estimadas para Capacitaciones año planificado				926	
Nombre Actividad Capacitación	Proveedor Capacitación (CAIGG-CGR-Otros)	Especificar otro proveedor	Número de participantes	Horas Actividad	Horas totales
Capacitación Sobre Detección de Fraude	Otros	Interno	16	6	96
Normas de Auditoría Interna y Código de Ética	Otros	Interno	16	10	160
Capacitación SQL Server	Otros	Interno	14	24	336
Auditoría de Sistemas y TIC's (Interna)	Otros	Interno	13	6	78
Habilidades Blandas y Liderazgo	Otros	Externo	4	14	56
Auditoría de Sistemas y TIC's	Otros	Externo	4	18	72
Contabilidad Gubernamental	Otros	Externo	3	20	60
Agregación de valor auditoría de gestión en el sector público las tres "E"	CAIGG	Caigg	17	4	68

6.- Estimación de Horas Totales Disponibles

Cantidad Horas disponibles año 20XX	20512
Total Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	10900
Total Horas definidas en Trabajos de consultoría	80
Total Horas definidas en Trabajos de seguimiento	1485
Total Horas definidas en Trabajos rutinarios	5325
Total Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	1500
Horas estimadas capacitación	926
Horas estimadas para Trabajos planificados	20216
Horas estimadas para Trabajos no planificados	296

RELACIÓN ENTRE LOS TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO Y DE CONSULTORÍA CONTENIDOS EN EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA Y LOS COMPONENTES, PRINCIPIOS Y OBJETIVOS DEL MARCO COSO 2013

RELACIÓN ENTRE EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022 Y EL MARCO COSO 2013							
MARCO COSO 2013		PLAN ANUAL AUDITORÍA					
Componentes	Principios	Objetivos de COSO			Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo Trabajo
		I	O	C			
Entorno de Control	1.- Compromiso con la integridad y los valores éticos			X	ASEG-12 ASEG-16	Auditoría al sistema de integridad pública Aseguramiento del S+H10:H17/Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, versión 2013.	Ministerial (M)
	2.- Independencia de la dirección y supervisión de control interno	X	X	X	ASEG-16	Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, versión 2013.	Gubernamental (G)
	3.- Estructuras, líneas de reporte y niveles de autoridad y responsabilidad	X			ASEG-16	Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, versión 2013. Revisión del gobierno el proceso de continuidad de negocio del IPS	Gubernamental (G)
	4.- Atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes		X		ASEG-16	Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, versión 2013.	Gubernamental (G)
	5.- Definir responsabilidades de las personas a nivel de control interno	X	X	X	ASEG-16	Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, versión 2013.	Gubernamental (G)
	6.- Definir objetivos claros para permitir la identificación y evaluación de los riesgos	X	X	X	ASEG-15	Gestión Integral de Riesgos.	Gubernamental (G)
	7.- Identificar riesgos en todos los niveles de la entidad y los analiza		X		ASEG-15	Gestión Integral de Riesgos.	Gubernamental (G)
	8.- Considerar la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos		X	X	ASEG-13 ASEG-15	Proceso de compras públicas. Gestión Integral de Riesgos.	Gubernamental (G)
	9.- Identificar y evaluar los cambios significativos del control interno.		X		ASEG-15	Gestión Integral de Riesgos.	Gubernamental (G)
Evaluación de Riesgos							

Información y Comunicación	14.- Comunicar la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios	X			Aseg-16	Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, versión 2013.	Gubernamental (G)
	15.- Comunicar con las partes interesadas externas los aspectos clave	X			Aseg-16	Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, versión 2013.	Gubernamental (G)
Actividades de Supervisión	16.- Seleccionar, desarrollar y realizar evaluaciones continuas y/o independientes		X	X	ASEG-14 RUT-01 RUT-02	Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables Revisión de los Estados Financieros del Bienestar. Revisión de Estados Financieros.	Institucional (I)
	17.- Evaluar y comunicar las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de medidas correctivas	X			ASEG-14 RUT-01 RUT-02	Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables Revisión de los Estados Financieros del Bienestar. Revisión de Estados Financieros.	Institucional (I)
Relación cuantitativa del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		11	11	9			
Relación porcentual del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		65%	65%	53%			

	10.- definir y desarrollar actividades de control que mitiguen los riesgos hasta niveles aceptables	X	X	X	<p>ASEG-01 Revisión a la Concesión y pago de Beneficios del Sistema Pensiones Solidarias</p> <p>ASEG-02 Revisión al funcionamiento de las CAPRIS en temas Financiero-Contable (Antofagasta, Valparaíso, Talca, Concepción y Victoria).</p> <p>ASEG-03 Revisión a la concesión y pago del beneficio Bonificación por Hijo Nacido Vivo</p> <p>ASEG-05 Revisión a la concesión y pago de Beneficios Previsionales</p> <p>ASEG-08 Revisión a la concesión y pago de Beneficios Asistenciales</p> <p>ASEG-10 Auditoría al proceso de cobranza</p> <p>ASEG-11 Auditoría al proceso Historial Previsional</p> <p>ASEG-12 Auditoría al sistema de integridad pública</p> <p>ASEG-13 Auditoría al proceso de compras públicas.</p> <p>ASEG-14 Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables (Actividad de Aseguramiento).</p> <p>ASEG-17 Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2 quarter Ley 21.131.</p> <p>RUT-01 Revisión de los Estados Financieros del Bienestar.</p> <p>RUT-02 Revisión de Estados Financieros.</p> <p>RUT-04 Reporte trimestral sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos y, aseguramiento financiero contable.</p> <p>DIR-02 Proceso de compras de elementos de protección personal</p>	Institucional (I)
Actividades de Control	11.- Definir y desarrollar actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología	X	X	X	<p>ASEG-04 Auditoría al proceso de Ciberseguridad</p> <p>ASEG-06 Auditoría al proceso Producción de Sistemas</p> <p>ASEG-07 Auditoría al proceso de Infraestructura y telecomunicaciones de Chileatende</p> <p>ASEG-09 Auditoría al proceso Desarrollo y Mantenimiento de Sistemas</p> <p>Revisión a la Concesión y pago de Beneficios del Sistema Pensiones Solidarias</p> <p>Revisión al funcionamiento de las CAPRIS en temas Financiero-Contable (Antofagasta, Valparaíso, Talca, Concepción y Victoria).</p> <p>Revisión a la concesión y pago del beneficio Bonificación por Hijo Nacido Vivo</p> <p>Revisión a la concesión y pago de Beneficios Previsionales</p> <p>Revisión a la concesión y pago de Beneficios Asistenciales</p> <p>ASEG-10 Auditoría al proceso de cobranza</p> <p>ASEG-11 Auditoría al proceso Historial Previsional</p> <p>ASEG-12 Auditoría al sistema de integridad pública</p> <p>ASEG-13 Auditoría al proceso de compras públicas.</p> <p>ASEG-14 Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables (Actividad de Aseguramiento).</p> <p>ASEG-17 Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2 quarter Ley 21.131.</p> <p>RUT-01 Revisión de los Estados Financieros del Bienestar.</p> <p>RUT-02 Reporte trimestral sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos y, aseguramiento financiero contable.</p> <p>RUT-04 Proceso de compras de elementos de protección personal</p>	Institucional (I)
	12.- Desplegar las actividades de control a través de políticas y procedimientos	X	X	X	<p>ASEG-11 Auditoría al proceso Historial Previsional</p> <p>ASEG-12 Auditoría al sistema de integridad pública</p> <p>ASEG-13 Auditoría al proceso de compras públicas.</p> <p>ASEG-14 Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables (Actividad de Aseguramiento).</p> <p>ASEG-17 Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2 quarter Ley 21.131.</p> <p>RUT-01 Revisión de los Estados Financieros del Bienestar.</p> <p>RUT-02 Reporte trimestral sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos y, aseguramiento financiero contable.</p> <p>RUT-04 Proceso de compras de elementos de protección personal</p> <p>DIR-02 Proceso de compras de elementos de protección personal</p>	Institucional (I)
	13.- Obtener o generar y utilizar información relevante y de calidad	X			<p>ASEG-16 Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el marco integrado de control interno COSO III, version 2013.</p>	Gubernamental (G)