

APRUEBA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA PARA EL AÑO 2022 DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

SANTIAGO, 30 de diciembre de 2021

VISTOS : Las atribuciones que me confiere lo dispuesto en el D.F.L. N° 850/1997 que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 15.840/1964 y del D.F.L. N° 206/1960; la Resolución N° 10/2017 de la Contraloría General de República; el D.F.L N° 29/2005, del Ministerio de Hacienda, que fija texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 18.834/1989 sobre Estatuto Administrativo; la Ley N° 21.289/2020 de Presupuestos del Sector Público para el año 2021; y la ley N° 19.880 que establece Bases de los procedimientos administrativos que rigen los actos de los órganos de la administración del Estado.

CONSIDERANDO : Las necesidades del Servicio; las instrucciones presidenciales sobre fortalecimiento de la Política de Auditoría Interna de Gobierno; las orientaciones del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, entidad asesora en materias de auditoría interna, control interno, probidad, gestión de riesgos y gobernanza del Supremo Gobierno y; las instrucciones sobre elaboración sobre el Plan Anual de Auditoría en Documento Técnico N° 108: Plan Anual de Auditoría basado en Riesgos.

Que, las Instrucciones para la ejecución de la Ley de Presupuesto para el sector Público señala que los servicios e instituciones incluidos en la Ley de Presupuestos, deberán mantener adecuados sistemas de control interno y, especialmente, dotar a las unidades de auditoría interna de la capacidad necesaria para acceder a toda información relativa a la formulación, ejecución, evaluación y control del presupuesto institucional, así como proporcionar la información que el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG) requiera

Que, esta etapa incluye un análisis integral por parte de la función de auditoría de todos los elementos internos y externos a la organización, con la finalidad de determinar los eventos que cuentan con la mayor relevancia para cumplir con la misión y objetivos estratégicos y que, a su vez, cuentan con el mayor nivel de riesgo. En base a estos elementos, se debe formular un Plan Anual de Auditoría que incluya los trabajos que deberían requerir mayor dedicación para la función de auditoría.

Que, se dispone de las instrucciones del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG) a través de ORD.CAIGG N°251-2020 que define los Objetivos Gubernamentales y establece calendario de reportes e informes a enviar a dicho Consejo durante el año 2021-2022.

RESOLUCIÓN (EXENTA)

DCyF. N° ____510____/

1. **APRUEBASE** el Plan Anual de Auditoría Interna (PAAI) adjunto para el año 2022 correspondiente a la Dirección de Contabilidad y Finanzas (DCyF) del Ministerio de Obras Públicas.
- 2.- **COMUNÍQUESE** vía correo electrónico la presente resolución correspondiente al Plan Anual de Auditoría Interna (PAAI) para el año 2022 a los Departamentos de la Dirección Nacional de Contabilidad y Finanzas, Direcciones Regionales DCyF, Unidades de Control Interno Regionales, Auditoría Ministerial del MOP, Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG) y ANFU DCyF.

ANÓTESE Y COMUNÍQUESE

JLE/PLA

Distribución:

- Destinatario.
- Auditoría Ministerial MOP.
- Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno
- Departamento de Auditoría DCyF – MOP
- Directores Regionales DCyF-MOP
- Jefes de Unidades de Control Interno Regional
- Secretaría DCyF – MOP
- ANFU-DCyF-MOP
- Oficina de Partes DCyF MOP

PROCESO: N° **15595834**



DEPARTAMENTO AUDITORIA INTERNA
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

INFORME DIAGNÓSTICO Y PLAN DE AUDITORÍA 2022

Diciembre de 2021

INDICE

DIAGNÓSTICO Y PLAN DE AUDITORÍA 2022

I. INTRODUCCIÓN..... 2

II. ANTECEDENTES GENERALES DE LA DIRECCION CONTABILIDAD Y FINANZAS 2

III. MAPA DE ASEGURAMIENTO GESTIÓN DE RIESGO 4

IV. FACTORES DE RIESGOS CRÍTICOS GLOBALES UTILIZADOS Y SU PONDERACIÓN ESTRATÉGICA..... 4

V. RANKING DE MATERIAS DE AUDITORÍA 5

VI. EXPLICACIÓN DETALLADA DE ACTIVIDADES SOLICITADAS POR LA DIRECCIÓN 7

VII. PRIORIZACIÓN DE LOS TRABAJOS DE SEGUIMIENTO 8

VIII. INDICADORES DE CONTROL DE AVANCE Y RESULTADOS 8

IX. DETERMINACIÓN DE HORAS DISPONIBLES 9

X. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA, ACTIVIDADES DETALLADAS..... 11

XI. CRONOGRAMA..... 20

XII. ANEXO N° 1 25

I. INTRODUCCIÓN

En conformidad a lo establecido en el Documento Técnico N° 108 v.02, Oct-2020, “Formulación del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos”, del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, y en cumplimiento de las instrucciones emitidas por el Presidente de la República, a través GAB.PRES N°002 del 04-04-2018, GAB.PRES. N°004 del 23-05-2018, Ord N° 20 del 01-06-18 y el Ord CAIGG N°251 del 10-12-2020 del señalado Consejo, en la elaboración del presente documento, que comprende el diagnóstico para la formulación del referido plan, se utilizó, en su totalidad, la metodología instruida por el CAIGG.

II. ANTECEDENTES GENERALES DE LA DIRECCION CONTABILIDAD Y FINANZAS

Las atribuciones de la Dirección de Contabilidad y Finanzas del Ministerio de Obras Públicas, en adelante DCyF, están dadas por el DFL MOP N° 850 de 1997, que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de acuerdo de la Ley N°15.840 de 1964, orgánica del MOP. Este es un servicio de apoyo del Ministerio de Obras Públicas con presencia en el Nivel Central y en las 16 regiones de Chile a través de sus Direcciones Regionales. Su Director Nacional es el Sr. Fernando Montes Arechaga.

MISIÓN INSTITUCIONAL:

Proporcionar al Ministerio de Obras Públicas, servicios financieros, contables, presupuestarios y de remuneraciones, oportunos y confiables, cautelando el interés fiscal, con procesos innovadores y participativos, con personal competente y comprometido, en un grato ambiente de trabajo, procurando la satisfacción de nuestros clientes.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS:

- Facilitar y asesorar al MOP en el proceso presupuestario y promover su ejecución eficaz y oportuna.
- Desarrollar procesos que respondan a estándares apropiados a las necesidades de los clientes MOP en los ámbitos financieros, contables, presupuestarios y de remuneraciones.
- Contribuir a salvaguardar el Interés Fiscal, en el ámbito de competencias de la DCyF.
- Generar estándares de eficiencia en la provisión de productos estratégicos DCyF, incorporando mejoramiento continuo y automatización a los procesos clave de la Dirección de Contabilidad y Finanzas.

PRODUCTOS ESTRATÉGICOS:

- Servicio de pago a contratistas, proveedores y personal del Ministerio de Obras Públicas: Efectuar el procesamiento de los pagos provenientes de todos los Servicios MOP, lo que implica la verificación de la integridad de la documentación que respaldan las operaciones y el pago contratistas, proveedores y personal.
- Servicio de asesoría transversal al MOP en los ámbitos financieros, contables, presupuestarios y de gestión en materias de administración: Asesorar a los Servicios MOP en los ámbitos de competencias de esta Dirección, que incluye áreas financieras, contables, presupuestarias y de gestión en materias de administración.
- Propuesta de anteproyecto de presupuesto anual de gasto en personal y de bienes y servicios para el MOP: Corresponde al resultado del proceso de formulación presupuestaria anual de los subtítulos 21 y 22.
- Servicio de contabilidad e información financiera, contable y presupuestaria: Llevar la Contabilidad del MOP y proveer información de calidad en los ámbitos financiero, contable y presupuestario ajustándose a la normativa y cumpliendo los requerimientos específicos de nuestros clientes, cautelando a la vez el control y custodia de valores y apoyando las actividades de cobranza y recaudación de las operaciones económicas de los Servicios MOP.

PRESUPUESTO DCYF:

La asignación del presupuesto para del año 2022 aún se encuentra en desarrollo, por lo que se utilizará como base el presupuesto asignado para el 2021 que según Resolución Exenta DGOP N°

159 del 23/12/2020, la cual desglosa de la siguiente manera el presupuesto de la Dirección de Contabilidad y Finanzas.

Subtítulo	Monto en M\$	%
Subtítulo 21 – “Gasto en personal”	6.177.252	95%
Subtítulo 22 – “Gasto en bienes y servicios de consumo”	261.895	4%
Subtítulo 29 – “Adquisición de activos no financieros”	44.096	1%
Presupuesto Total	6.483.243	100%

ANTECEDENTES GENERALES DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

El Departamento de Auditoría Interna se encuentra formal y organizacionalmente contemplado en la Resolución D.G.O.P. Exenta N°2720 de fecha 23 de agosto de 2018, la que “aprueba la actualización de organización interna y descripción de funciones generales y específicas de la Dirección de Contabilidad y Finanzas del Ministerio de Obras Públicas, además de contar con un estatuto de Auditoria Interna según Res. Ex. DCyF N°746, del 29-12-2017.

Misión: Brindar asesoría y apoyo técnico especializado a las autoridades de la Dirección de Contabilidad y Finanzas en materias de aseguramiento y consultoría en gestión, control interno y gobernanza institucional, mediante una estrategia preventiva, proponiendo como producto de su acción, planes, programas y medidas de control para el fortalecimiento de la gestión, el logro de los objetivos fundamentales y la salvaguardia de los recursos que han sido asignados.

Objetivo General: Asegurar el adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno, cautelando el cumplimiento de los fines encomendados al Servicio y la eficiencia de la gestión institucional; prestando asesoría técnica especializada al Jefe Superior del Servicio y contribuyendo con salvaguardar permanentemente los intereses superiores de la institución.(Res. Ex DGOP N°2720)

Objetivos Estratégicos 2020-2023:

Objetivo estratégico N°1: Apoyar a la Dirección de Contabilidad y Finanzas en el cumplimiento de sus objetivos, agregando valor en los servicios de aseguramiento y consultoría, con un enfoque preventivo, sistemático y especializado, evaluando y aportando a la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

Objetivo estratégico N°2: Proponer estrategias, políticas y programas que fortalezcan el control interno institucional y el autocontrol de las personas en la ejecución de las operaciones, transacciones y actividades desarrolladas en la Dirección de Contabilidad y Finanzas.

Objetivo estratégico N°3: Participar como agente movilizador de la mejora a la gestión de la Dirección de Contabilidad y Finanzas, a través del fortalecimiento de las habilidades y competencias técnicas de los profesionales del Departamento de Auditoría Interna y las Unidades de Control Interno de las Direcciones Regionales.

Dependencia jerárquica

El Departamento de Auditoría Interna de la DCyF depende directamente de la máxima autoridad de la Dirección de Contabilidad y Finanzas (Director Nacional).

Equipo de trabajo

Está compuesto por un equipo multidisciplinario de 8 profesionales. Mayor detalle en acápite IX “Determinación de horas disponibles”

III. MAPA DE ASEGURAMIENTO GESTIÓN DE RIESGO

Para la elaboración del Mapa de Aseguramiento, se utilizó la Matriz de Riesgo Estratégica actualizada a Diciembre del presente año, con que cuenta esta Dirección. Para determinar las coberturas se consideró el análisis a nivel de las “Procesos” indicada en esta Matriz, para dicha actividad se utilizaron los informes de Auditorías confeccionados por este Departamento en los últimos dos años. Por otro lado, se consideró los informes desarrollados por la Contraloría General de la República aplicados a esta Dirección.

La Dirección de Contabilidad y Finanzas es sujeto de auditorías que realiza la Contraloría General de la República a los Servicio dependientes del Ministerio de Obras Públicas, cuando producto de revisiones de estos Servicios se requiere abordar materias de las competencias de la DCyF, se requiere la información a esta última pudiendo ser objeto de observaciones por parte de la CGR, esta Dirección no posee otro proveedor de servicios de aseguramiento.

Para evaluar las Coberturas en Niveles Alto, Medio, Bajo se utilizaron los siguientes criterios:

- ✓ **Alta:** Si existen 3 o más revisiones internas entre los últimos 2 años.
- ✓ **Media:** Si existen 1 revisión en el ultimo año o 2 revisiones internas entre los últimos 2 años.
- ✓ **Baja:** Si existen 1 o menos revisiones internas en los últimos 2 años.

IV. FACTORES DE RIESGOS CRÍTICOS GLOBALES UTILIZADOS Y SU PONDERACIÓN ESTRATÉGICA

Determinación del Universo

Para efectos de determinar el universo de auditoría, se han tenido en consideración las siguientes fuentes de información:

- ✓ Cuenta Pública 2021 y Programa Presidencial.
- ✓ Prioridades declaradas por la autoridad en la formulación del proyecto de Presupuestos 2021-2022.
- ✓ Ley de presupuestos de sector público 2021 y 2022.
- ✓ Informes de Contraloría General de la República.

Con lo anterior, y la Matriz de Riesgo Estratégica DCyF 2021 se obtiene una nómina de numerosos procesos o materias, de los cuales se ha considerado evaluar un universo de 15 de ellos. La nómina de los procesos evaluados con su correspondiente aplicación de factores se presenta en anexo N°1.

Para efectos de establecer el ranking de materias de auditoría, se han utilizado de los factores propuestos en la guía metodológica del CAIGG, siendo los siguientes:

1. **Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.** Respecto del presente factor, fue calificada la relevancia de la materia, asociándola a las directrices estratégicas institucionales. Además se considera relevante en este factor, las prioridades declaradas por la autoridad en la formulación del proyecto de Presupuesto 2022.
2. **Directrices, lineamientos e instrucciones asociados a la Probidad y Transparencia de los Actos en la Administración del Estado.** Teniendo presente la importancia y relevancia que la administración le concede a este criterio, se considera necesario continuar con la política preventiva de nuestra unidad y analizar las materias en las cuales este factor influye, para incluirlas en nuestro Plan de Auditoría 2022.

- 3. **Nivel de Criticidad de los riesgos de la materia.** Este factor comprende el análisis de la severidad del riesgo promedio de cada proceso expresado en la Matriz de riesgo estratégica del servicio antes de la implementación de los controles considerados en la institución.
- 4. **Volumen de recursos involucrados.** Este factor es relevante, por cuanto considera el financiamiento de las actividades institucionales y el pago de remuneraciones del personal.
- 5. **Impacto Potencial en la opinión pública.** Dada la importancia que reviste para la población la infraestructura pública, y la gestión sustentable del medioambiente, del recurso hídrico y de los ecosistemas en todos sus ámbitos, ejes estratégicos del Ministerio de Obras Públicas, las acciones que éste realice, generan impacto en la opinión pública, siendo de frecuente ocurrencia la publicación en los medios de comunicaciones de noticias del sector, es debido a esto que es un factor crítico a considerar en los procesos transversales que presta la Dirección de Contabilidad y Finanzas al resto de los Servicios Dependientes del MOP.
- 6. **Ámbito de ejecución de la materia de auditoría.** Se considera este factor, en atención a que se espera producir un mayor impacto en aquellas materias o programas que son implementados a nivel local, y que considera una mayor cobertura de beneficiarios, con lo cual se hace más eficiente la gestión de auditoría en su globalidad.
- 7. **Tiempo transcurrido desde la última auditoría.** Aspecto que requiere ser considerado en el análisis de las materias a evaluar, en atención a que algunas de ellas pueden haber sido tratadas con anterioridad y están afectas a verificación de implementación de compromisos de seguimiento.

Estos factores seleccionados cumplen con los requisitos de valoración mínima establecida en la guía técnica, presentándose de la siguiente forma:

Factor Crítico de Riesgo	Ponderación Estratégica
Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo	20%
Directrices, lineamientos e instrucciones asociados a la Probidad y Transparencia de los Actos en la Administración del Estado	15%
Nivel de Criticidad de los riesgos de la materia	20%
Volumen de recursos involucrados	15%
Impacto Potencial en la opinión pública	10%
Ámbito de ejecución de la materia de auditoría	10%
Tiempo transcurrido desde la última auditoría	10%
Total	100%

V. RANKING DE MATERIAS DE AUDITORÍA

De la aplicación de los factores y ponderaciones al universo de materias de auditoría, se presentan los procesos / materias que obtienen los primeros diez lugares del ranking, los cuales fueron presentados a la autoridad, determinando lo siguiente:

Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad	Inclusión en Plan 2021
Gestión de Pagos Contratistas y Proveedores	4,6	1	SI
Gestión de Pagos al Personal	4,4	2	Si
Recaudación y Custodia	4,2	3	Si
Gestión Presupuestaria	3,9	4	No considerados en el Plan 2022
Gestión de Servicios Financieros	3,9	4	No considerados en el Plan 2022
Gestión de Servicios Generales	3,1	6	Cobertura por otros

Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad	Inclusión en Plan 2021
			trabajos de auditoría
Rendición de Cuentas	3	7	Cobertura por otros trabajos de auditoría
Gestión Estratégica	3	7	Cobertura por otros trabajos de auditoría
Gestión de Personas	2,8	9	No considerados en el Plan 2022
Gestión de la Normativa y Regulación	2,5	10	Cobertura por otros trabajos de auditoría
Comunicación y Relación Ciudadana	2,2	11	Cobertura por otros trabajos de auditoría
Provisión de Información	2,1	12	Cobertura por otros trabajos de auditoría
Asesoría Experta	2,1	12	Cobertura por otros trabajos de auditoría
Auditoría Interna y Control Interno	1,9	14	Cobertura por otros trabajos de auditoría
Gestión de Servicios de Información y Tecnología	1,8	15	Cobertura por otros trabajos de auditoría

Auditorías de Objetivo Institucional

Considerando el cuadro anterior, los procesos incorporados como auditorías institucionales en el Plan Anual de Auditoría año 2022, producto de la metodología CAIGG de ranking de procesos son las siguientes:

Materias del Universo de Auditoría	Materia Específica	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
Gestión de Pagos Contratistas y Proveedores	Pago contratistas y Proveedores	4.6	1
Gestión de Pagos al Personal	Pagos al Personal	4.4	2
Recaudación y Custodia	Garantías	4,2	3
Recaudación y Custodia	Conciliaciones Bancarias	4,2	3

Auditorías de Objetivo Gubernamental

Las auditorías de objetivo Gubernamental fueron instruidas por la Presidenta de la República mediante Ord Gab. Pres N° 369 de fecha 06/03/2015, para el periodo 2015 – a marzo de 2018, Oficio Gab. Pres. N°004 del 23 de mayo de 2018, Oficio 338 del 2 de diciembre de 2019 y el Ord CAIGG N°251 del 10-12-2020 con relación en las siguientes materias:

1. Aseguramiento de la probidad administrativa – Proceso de Compras Públicas
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
3. Acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgo
4. Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contable
5. Realización a actividades asociadas a requerimientos del CAIGG que para el periodo considera el “Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público”.

Auditorías de Objetivo Ministerial

Para el año 2022 la DCyF contemplan las siguientes líneas de trabajo como objetivo ministerial de auditoría, informadas por el Ord. N°1011 de 10-12-2021:

1. Auditoría Ministerial Auditoria LA/FT/DF
2. Seguimiento de la implementación de compromisos de auditorías ministeriales ejecutados en años anteriores.

Auditorías de carácter obligatorias y/o rutinarias

- ✓ **Ley Nº 20.285, Sobre Acceso a la Información Pública (Ley de Transparencia):** Esta normativa a través de su artículo 9, establece “Las reparticiones encargadas del control interno de los órganos u organismos de la Administración, tendrán la obligación de velar por la observancia de las normas de este Título, sin perjuicio de las atribuciones y funciones que esta ley encomienda al Consejo y a la Contraloría General de la República”. En este contexto, se programa una revisión anual de las materias contenidas en esta Ley.

Auditorías de Seguimiento

- ✓ Informe de Seguimiento semestral a la implementación de medidas derivadas de informes emitidos por Contraloría General de la República.
- ✓ Informes de Seguimiento trimestrales a la implementación de medidas derivadas de informes de auditoría, elaborados por nuestra Unidad, considerando en ello el cumplimiento del indicador

Horas de contingencia

El Plan anual 2022 considera en esta oportunidad la disponibilidad de horas para trabajos de contingencias. La programación da cuenta de 380 horas de auditoría de un 3% respecto del total de horas disponibles (12.528 horas).

VI. EXPLICACIÓN DETALLADA DE ACTIVIDADES SOLICITADAS POR LA DIRECCIÓN

Respecto a este punto, el Jefe de Servicio de la Dirección de Contabilidad y Finanzas ha priorizado realizar trabajos de aseguramiento a los procesos priorizados por el ranking de evaluación del universo de procesos a evaluar, resultante de la planilla propuesta por el CAIGG en el análisis de factores críticos globales de riesgos. Por tal motivo, se ha determinado la evaluación de los temas tratados en el punto IV.

El Jefe de Servicio ha recomendado incorporar de manera especial Auditorías, dentro del Plan Anual 2022, tendientes a la composición financiera y las magnitudes presupuestarias que podrían afectar la consecución de los objetivos tanto de la DCyF como los del Ministerio de Obras Públicas.

La Actividad Solicitada por el Jefe de Servicio, se propició considerando tanto el desarrollo de los Objetivos Gubernamentales, como el análisis del ranking de la Matriz de Riesgo, consolidada en Procesos Críticos.

En consideración de las horas disponibles el Director del Servicio solicitó la incorporación de auditoría en las siguientes materias, no priorizadas en el ranking de procesos de Gestión de Riesgos:

- ✓ Auditoría Cuentas por Cobrar
- ✓ Primera Auditoria Regional - (Presencial a las Direcciones Regionales Metropolitana y Valparaíso)
- ✓ Segunda Auditoria Regional - (Presencial a las Direcciones Regionales de Los Rios y Aysén)

Respecto de la gestión y tuición técnica de este Departamento de Auditoría con las Unidades de Control Interno de las Direcciones Regionales, el Director ha propuesto las siguientes actividades a desarrollar:

- ✓ Primera Consolidación de Auditorías Regionales
- ✓ Segunda Consolidación de Auditorías Regionales
- ✓ Tercera Consolidación de Auditorías Regionales

VII. PRIORIZACIÓN DE LOS TRABAJOS DE SEGUIMIENTO

El Departamento Auditoría Interna, realiza seguimiento a la totalidad de los compromisos suscritos. Lo anterior, considerando que las horas asignadas para la ejecución de auditorías Gubernamentales, Ministeriales, Institucionales, Solicitudes de la Autoridad, Contingencias y actividades rutinarias (obligatorias), 880 horas, equivalen a un 7,2% del total de horas planificadas¹ del equipo de Auditoría.

Sin perjuicio de lo anterior, y de las escasas horas de auditoría para efectuar seguimiento (7.2%), este Departamento de Auditoría propone efectuar seguimiento a todos los hallazgos de auditoría.

Conforme a lo anterior el Departamento de Auditoría Interna para el año 2022 ha establecido 1 Indicador asociado a los seguimientos de Auditorías

- ✓ Seguimiento de resolución de hallazgos de las auditorías nivel central y regiones

Para determinar los trabajos de seguimiento, se han considerado las normas establecidas en el Documento Técnico N°87 año 2015 “Seguimiento del Trabajo de Auditoria Interna”, indicado por el CAIGG. Serán prioridad de seguimiento los compromisos gubernamentales, ministeriales e institucionales.

VIII. INDICADORES DE CONTROL DE AVANCE Y RESULTADOS

Evaluación del Plan Anual

En conformidad a lo señalado en el paso N°8 (pág. 30) del Documento Técnico N° 108 v2, de Octubre de 2020, se reportará trimestralmente al Jefe de Servicio y al CAIGG el avance del plan anual de auditoría, considerando los formatos definidos en los cuadros N° 6 y 7 del documento indicado y la periodicidad de medición establecida en cada indicador.

De igual forma, se emitirá informe final al Jefe Superior de Servicio y al CAIGG, sobre la ejecución del plan anual de auditoría y resultado de los indicadores formulados, con corte al 31 de diciembre, utilizando el formato (cuadro N°8) definido para estos efectos.

Adicionalmente el Departamento de Auditoría ha establecido para el año 2022 como indicadores de gestión, 4 indicadores los cuales se enviaron para aprobación del Ministro de Obras Públicas, a continuación se detallan:

Nombre	Trabajo	Objetivo del Indicador	Descripción del Indicador	Fórmula del Indicador	Evidencia del Cumplimiento	Periodicidad de Medición	Metas Proyectadas
Ejecución Oportuna del Plan Anual de Auditoría	Aseguramiento	Procesos: Fortalecer la efectividad de Control Interno, en función de salvaguardar el interés fiscal y del MOP, en nuestro ámbito de competencias	Porcentaje de ejecución en plazo del plan anual de auditoría 2022	(N° de actividades institucionales cumplidas en plazo del Plan Anual de Auditoría/ N° total de actividades planificadas)*100	1.Plan Anual de Auditoría año 2022, aprobado por el Director DCyF y sus actualizaciones. 2. Informe anual final de ejecución de Auditorías.	Trimestral	100%
Informes de seguimiento de cumplimiento de compromisos suscritos por los auditados, como resultado de auditorías realizadas en nivel central y regional	Seguimiento	Procesos: Fortalecer la efectividad de Control Interno, en función de salvaguardar el interés fiscal y del MOP, en nuestro ámbito de competencias	Porcentaje de Informes de seguimiento de cumplimiento de compromisos suscritos por los auditados, como resultado de auditorías realizadas en nivel central y regional	(N° de Informes de seguimiento de cumplimiento de compromisos elaborados y enviados a jefaturas de departamento y directores/as regionales en el año t / N° de Informes de seguimiento al cumplimiento de compromisos definidos para el año t)*100	1. Informes de seguimiento de cumplimiento de compromisos suscritos por los auditados, como resultado de auditorías realizadas en nivel central y regional	Trimestral	83%

¹ Total horas planificadas: 12.148 ; Total de horas disponibles: 12.528

Nombre	Trabajo	Objetivo del Indicador	Descripción del Indicador	Fórmula del Indicador	Evidencia Cumplimiento del	Periodicidad de Medición	Metas Proyectadas
Ejecución del "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las Funciones de Auditoría y Control Interno"	otros	Procesos: Fortalecer la efectividad de Control Interno, en función de salvaguardar el interés fiscal y del MOP, en nuestro ámbito de competencias	Porcentaje de Hitos/Actividades del "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las Funciones de Auditoría y Control Interno" realizadas en plazo	$(N^{\circ} \text{ de actividades realizadas en plazo, del Programa de Trabajo anual} / N^{\circ} \text{ total de actividades del Programa de Trabajo}) * 100$	1. Programa de trabajo y sus actualizaciones. 2. Informe de cumplimiento anual de actividades del Programa de Trabajo.	Anual	100%
Ejecución del Proyecto "Sistema de Seguimiento de Compromisos"	otros	Procesos: Optimizar los procesos DCyF, mediante el mejoramiento continuo y el uso eficiente de las TI	Porcentaje de Hitos/Actividades del Plan de Trabajo del Sistema de Seguimiento de Compromisos, realizadas en plazo	$(N^{\circ} \text{ de actividades realizadas en plazo, del Programa de Trabajo anual} / N^{\circ} \text{ total de actividades del Programa de Trabajo}) * 100$	1. Programa de trabajo y sus actualizaciones. 2. Informe de cumplimiento anual de actividades del Programa de Trabajo.	Anual	80%

IX. DETERMINACIÓN DE HORAS DISPONIBLES

RECURSOS HUMANOS:

El Departamento de Auditoría Interna DCyF es un equipo multidisciplinario que está compuesto por los siguientes miembros:

- **Jonathan Leiva Escobar, Jefe Departamento Auditoría:** Contador Público y Auditor , cuenta con estudios de Magister en Contabilidad y Auditoría, Diploma en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF-IFRS), posee 19 años de experiencia, donde ha desempeñado funciones como Auditor Interno en el Ministerio de Salud y en la Superintendencia de Electricidad y Combustibles , entre otras relevantes del ámbito público.
- **Paula León Arévalo, Jefa Subrogante del Departamento:** Contador auditor, ingresa a la DCyF en el año 1991, posee experiencia en el área de Contabilidad, Recursos Humanos y Control de Gestión, y en el Departamento de auditoría se desempeña desde hace 15 años.
- **Eduardo Briones Rojas:** Contador Público y Auditor, Magister en Contabilidad y Auditoría, Diplomado en Prevención, Detección e Investigación de Fraude, ingresa a la DCyF en el año 2010, posee experiencia en operatoria contable financiera Y presupuestaria del Servicio. Se desempeña desde el mes de agosto de 2016 en el Departamento de Auditoría.
- **Nancy Armijo Pardo:** Ingeniera en Administración de Empresas, ingresada a la DCyF en el año 2011, posee experiencia en Administración, Remuneración y Control Interno, se desempeña en este departamento desde el mes de Enero de 2019.
- **Verónica Medina Quintanilla:** Contador Público y Auditor, posee experiencia laboral en las áreas de Auditoría Externa, Auditoría Interna, Auditoría Tributaria, Contabilidad, Administración, Finanzas, Recursos Humanos y Control de Gestión. Se desempeña desde el mes de Septiembre de 2019 en el Departamento de Auditoría.
- **Francisco Briceño Mella,** Contador Auditor, Magister en Dirección Financiera y Contable de la Empresa, posee 12 años de experiencia en áreas de Contabilidad y Finanzas sector privado, ingresa a la DCyF desde el mes de enero 2018.

- **Jennifer Cueto Tralma**, Contador Auditor, ingresa a la DCyF el año 2019 para realizar su práctica profesional y desde el año 2021 desempeña sus funciones como Auditor Interno en el Departamento de Auditoría.
- **Patricio Delgado Cuevas**, Contador Público y Auditor – Diplomados en Gerencia Pública y en Gerencia Social y Políticas Públicas – Magister en Planificación Tributaria, Conocimiento en Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico (NICSP). Experiencia de 25 años en jefatura de Depto. (19 años Jefe Depto. de Finanzas y 6 años Jefe Depto. de Contabilidad de la Dirección de Contabilidad y Finanzas del MOP). Se desempeña desde el mes de marzo 2021 en el Departamento de Auditoría Interna de la DCyF.

Cálculo de Horas Disponibles

Calculo de días disponibles	
Número de Funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	8
Total de días hábiles del año planificado	252
Total días hábiles de la Unidad de Auditoría Interna	2016

Estimación de días no considerados en la planificación	
Total días de Feriados legales del equipo de auditoría	281
Total días de Permisos administrativos	53
Total de otros días no clasificados	30
Total días de reuniones	68
Total días no considerados en la planificación anual	450

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)	1566
Total de horas disponibles año 2022 (Total días disponibles x número promedio de horas)	12528
Total horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	1044

X. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA, ACTIVIDADES DETALLADAS

Plan Anual de Auditoría			
Ministerio	OBRAS PÚBLICAS	Año planificado	2022
Servicio	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS	Versión enviada a CAIGG	01
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	31-12-2021
Región:	NIVEL CENTRAL	Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-v01

A. 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	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termino	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	OG N°01: Actividades asociadas a la probidad administrativa	Gubernamental (G)	Realizar una evaluación de los riesgos asociados a la probidad y transparencia en los procesos de compras en las organizaciones gubernamentales.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Incluye las etapas de mayor relevancia y criticidad del proceso de compras públicas, a juicio del CAIGG, 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.	Planificaciones deficientes, falta de definición previa de especificaciones técnicas, determinación de un procedimiento errado en relación a la naturaleza de la adquisición, revisión de convenios marco deficientes.	352	Octubre	Noviembre	30-11-2022
ASEG-2	OG N°02: Evaluación de los sistemas de control interno ponderando las observaciones y recomendaciones de la CGR y auditoría interna	Gubernamental (G)	Realizar acciones de aseguramiento sobre los sistemas de control interno diseñados e implementados en las distintas organizaciones gubernamentales.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Considera el análisis y evaluación de los sistemas de control interno, principalmente en lo relacionado con la categoría de objetivos de cumplimiento y los cinco componentes que conforman el Marco Integrado de Control Interno COSO, Version 2013.	Dificultad en la obtención de los objetivos por la no identificación y evaluación de los riesgos correspondiente a las actividades.	352	Agosto	Septiembre	30-09-2022
ASEG-3	OG N°03: Acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al proceso de gestión de riesgos	Gubernamental (G)	Realizar Acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al proceso de gestión de riesgos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mejorar los procesos y maximizar las posibilidades de cumplir las metas y objetivos de forma adecuada	Dificultad en la identificación del Riesgo	352	Marzo	Abril	15-04-2022
ASEG-4	OG N°04: Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables	Gubernamental (G)	Planificar, documentar, ejecutar e informar las acciones de aseguramiento preventivas permanentes, orientadas a verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de las distintas entidades del Estado, se lleven a cabo	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Dar aseguramiento en base a los aspectos y operaciones específicas que se relacionan con Bienes de Uso, Transferencias con saldos por rendir vencidos, Conciliaciones Bancarias, Cuentas por Pagar y Cobrar, Inventarios de bienes de consumo, sin perjuicio de la evaluación que se debe realizar a los controles internos asociados a cada tema.	Gestión deficiente de las desviaciones identificadas en las actividades de aseguramiento realizadas, desvalorización o inadecuado resguardo de los recursos públicos, de las actividades o procesos internos de la organización.	352	Octubre	Noviembre	30-11-2022

Código del Trabajo de Auditoria	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Horas de Auditoria	Mes Inicio	Mes Termina	Fecha estimada de envío del Informe
			resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la integridad pública.									
ASEG-5	OG N°05: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2 quarter de la ley 21.131 sector público febrero	Gubernamental (G)	Planificar, documentar, ejecutar e informar las acciones de aseguramiento preventivas permanentes, orientadas a verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de las distintas entidades del Estado, se lleven a cabo resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos publicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la integridad pública.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Dar aseguramiento en base a los aspectos y operaciones específicas que se relacionan con Bienes de Uso, Transferencias con saldos por rendir vencidos, Conciliaciones Bancarias, Cuentas por Pagar y Cobrar, Inventarios de bienes de consumo, sin perjuicio de la evaluación que se debe realizar a los controles internos asociados a cada tema.	Gestión deficiente de las desviaciones identificadas en las actividades de aseguramiento realizadas, desvalorización o inadecuado resguardo de los recursos publicos, de las actividades o procesos internos de la organización.	352	Enero	Febrero	15-02-2022
ASEG-6	OG N°05: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2 quarter de la ley 21.131 sector público agosto	Gubernamental (G)	Planificar, documentar, ejecutar e informar las acciones de aseguramiento preventivas permanentes, orientadas a verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de las distintas entidades del Estado, se lleven a cabo resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la integridad pública.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Dar aseguramiento en base a los aspectos y operaciones específicas que se relacionan con Bienes de Uso, Transferencias con saldos por rendir vencidos, Conciliaciones Bancarias, Cuentas por Pagar y Cobrar, Inventarios de bienes de consumo, sin perjuicio de la evaluación que se debe realizar a los controles internos asociados a cada tema.	Gestión deficiente de las desviaciones identificadas en las actividades de aseguramiento realizadas, desvalorización o inadecuado resguardo de los recursos públicos, de las actividades o procesos internos de la organización.	352	Julio	Agosto	15-08-2022
ASEG-7	Recaudación y Custodia "Conciliación Bancaria"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos que forman parte de la Matriz de Riesgo con evaluación mas alta.	Materialización de riesgos por procesos con cobertura deficiente o insuficiente.	352	Abril	Mayo	31-05-2022
ASEG-8	Pago Contratistas y Proveedores "sectorial"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos que forman parte de la Matriz de Riesgo con evaluación mas alta.	Materialización de riesgos por procesos con cobertura deficiente o insuficiente.	352	Febrero	Abril	30-04-2022
ASEG-9	Recaudación y Custodia "Garantías"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos que forman parte de la Matriz de Riesgo con evaluación mas alta.	Materialización de riesgos por procesos con cobertura deficiente o insuficiente	352	Agosto	Septiembre	30-09-2021
ASEG-10	Gestion de Pagos al Personal	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos que forman parte de la Matriz de Riesgo con evaluación mas alta.	Error en cálculos generando un reconocimiento de derechos de tipo remuneracional que repercutiría en el presupuesto Sub título 21	352	Mayo	Junio	30-06-2022
ASEG-11	Auditoría Ministerial "Sistema Prevención"	Ministerial (M)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de	Indirecta	Verificar niveles de cumplimiento y avance MOP en materia de prevención de delitos de LA/FT/DF	Incumplimiento de planes de trabajo comprometido por Servicios MOP	250	Julio	Agosto	31-08-2022

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Alcance General	Riesgos Críticos Globales	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termina	Fecha estimada de envío del Informe
	de Delitos LA/DF/FT"				Riesgos, Control			asociados al Hito 6				

B. TRABAJOS DE CONSULTORÍA
 No se han determinados trabajos de Consultoría en el plan anual de auditoria para el año 2022

C. ACTIVIDADES 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	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termina	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento OG N°1 2021- compras públicas	Gubernamental (G)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	NO	88	Marzo	Marzo	31-03-2022
SEG-2	Seguimiento OG N°2 2021- modelo COSO	Gubernamental (G)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	88	Marzo	Marzo	31-03-2022
SEG-3	Seguimiento OG N°3 2022 - gestión de riesgo	Gubernamental (G)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	88	Agosto	Agosto	31-08-2022
SEG-4	Seguimiento OG N°4 2021 - financiero-contable	Gubernamental (G)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	NO	88	Marzo	Marzo	31-03-2022
SEG-5	1er Seguimiento auditorías institucionales NC 1er trimestre 2022 (CDC)	Institucional (I)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	NO	44	Mayo	Mayo	13-05-2022
SEG-6	2do Seguimiento auditorías institucionales NC 2do trimestre 2022 (CDC)	Institucional (I)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	NO	44	Agosto	Agosto	12-08-2022
SEG-7	3ro Seguimiento auditorías institucionales NC 3er trimestre 2022 (CDC)	Institucional (I)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	NO	44	Noviembre	Noviembre	15-11-2022
SEG-8	4to Seguimiento auditorías institucionales NC 4to trimestre 2022 (CDC)	Institucional (I)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	NO	44	Diciembre	Diciembre	31-12-2022
SEG-9	Seguimiento auditorías ministeriales	Ministerial (M)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	44	Noviembre	Noviembre	30-11-2022
SEG-10	Seguimiento auditorías Contraloría General de la República semestral (1er semestre)	Institucional (I)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	NO	44	julio	julio	31-07-2022
SEG-11	Seguimiento auditorías Contraloría General de la República semestral (2do	Institucional (I)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	NO	44	Noviembre	Noviembre	30-11-2022

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	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termina	Fecha estimada de envío del Informe
	semestre)												
SEG-12	Seguimiento del informe de verificación 2022 y certificado anual del auditor interno 2022	Gubernamental (G)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	88	Marzo	Marzo	31-03-2022
SEG-13	Seguimiento coordinación certificación en origen	Gubernamental (G)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	44	Agosto	Agosto	30-08-2022
SEG-14	1er Seguimiento auditorías institucionales NR 1er semestre 2022 (CDC)	Institucional (I)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	NO	44	Agosto	Agosto	12-08-2022
SEG-15	2do Seguimiento auditorías institucionales NR 2do semestre 2022 (CDC)	Institucional (I)	Evaluar el grado de implementación de medidas correctivas	Planes de acción producto de auditorías	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	NO	44	Diciembre	Diciembre	31-12-2022

D. TRABAJOS RUTINARIOS

Codigo 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 Termino
RUT-1	Informe de revisión garantías nivel central (arqueo)	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	2	220	Enero	Enero
RUT-2	Auditoría del proceso de transparencia activa y pasiva	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	220	Septiembre	Octubre
RUT-3	Informe de revisión y validación metas de convenio de desempeño colectivo año 2021	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	5	440	Enero	Enero
RUT-4	Coordinación certificación en origen	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	1	44	Febrero	Febrero
RUT-5	Reporte GP 002 4to trimestre 2021	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	3	198	Enero	Enero
RUT-6	Reporte GP 002 1er trimestre 2022	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	3	198	Abril	Abril
RUT-7	Reporte GP 002 2do trimestre 2022	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	3	198	Julio	Julio
RUT-8	Reporte GP 002 3er trimestre 2022	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	3	198	Octubre	Octubre
RUT-9	Reporte de avance trimestral PAA 2021 - último trimestre (10 días posteriores al cumplimiento del trimestre respectivo)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	44	Enero	Enero
RUT-10	1er Reporte de avance trimestral PAA 2022 (10 días posteriores al cumplimiento del trimestre respectivo) (14-04)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	44	Abril	Abril
RUT-11	2do Reporte de avance trimestral PAA 2022 (10 días posteriores al cumplimiento del trimestre respectivo 14-07-2022)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	44	Julio	Julio
RUT-12	3er Reporte de avance trimestral PAA 2022 (10 días posteriores al cumplimiento del trimestre respectivo)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	44	Octubre	Octubre
RUT-13	Modificaciones del PAA 2022	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	44	Junio	Junio
RUT-14	Plan estratégico de la UAI actualizado	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	22	Diciembre	Diciembre
RUT-15	Base de datos del Departamento Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	22	Diciembre	Diciembre
RUT-16	Certificado revisión ejecución PCIR 2021	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	44	Enero	Enero
RUT-17	Certificado revisión ejecución PAA 2021	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	44	Enero	Enero
RUT-18	1er Revisión semestral ejecución PCIR 2022	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	2	300	Mayo	Mayo

Codigo 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 Termino
RUT-19	2da Revisión semestral ejecución PCIR 2022	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	2	300	Octubre	Octubre
RUT-20	Plan Anual de Auditoría 2023	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	132	Diciembre	Diciembre
RUT-21	1er Reporte minuta informe y solicitudes de Contraloría febrero	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Febrero	Febrero
RUT-22	2do Reporte minuta informe y solicitudes de Contraloría mayo	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Mayo	Mayo
RUT-23	3er Reporte minuta informe y solicitudes de Contraloría agosto	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Agosto	Agosto
RUT-24	4to Reporte minuta informe y solicitudes de Contraloría noviembre	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Noviembre	Noviembre
RUT-25	1er Informe de verificación y certificado trimestral del auditor interno	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	8	Enero	Enero
RUT-26	2do Informe de verificación y certificado trimestral del auditor interno	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	8	Abril	Abril
RUT-27	3er Informe de verificación y certificado trimestral del auditor interno	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	8	Julio	Julio
RUT-28	4to Informe de verificación y certificado trimestral del auditor interno	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	8	Octubre	Octubre
RUT-29	Reporte mensual actividades diciembre 2021 (10 día hábil enero 14/01)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Enero	Enero
RUT-30	Reporte mensual actividades enero 2022 (10 día hábil febrero 14/02)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Febrero	Febrero
RUT-31	Reporte mensual actividades febrero 2022 (10 día hábil marzo 14/03)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Marzo	Marzo
RUT-32	Reporte mensual actividades marzo 2022 (10 día hábil abril 14/04)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Abril	Abril
RUT-33	Reporte mensual actividades abril 2022 (10 día hábil mayo 13/05)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Mayo	Mayo
RUT-34	Reporte mensual actividades mayo 2022 (10 día hábil junio 14/06)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Junio	Junio
RUT-35	Reporte mensual actividades junio 2022 (10 día hábil julio 14/07)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Julio	Julio
RUT-36	Reporte mensual actividades julio 2022 (10 día hábil agosto 12/08)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Agosto	Agosto
RUT-37	Reporte mensual actividades agosto 2022 (10 día hábil septiembre 14/09)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Septiembre	Septiembre
RUT-38	Reporte mensual actividades septiembre 2022 (10 día hábil octubre 17/10)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Octubre	Octubre
RUT-39	Reporte mensual actividades octubre 2022 (10 día hábil noviembre 15/11)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Noviembre	Noviembre
RUT-40	Reporte mensual actividades noviembre 2022 (10 día hábil diciembre 15/12)	Gubernamental (G)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	8	Diciembre	Diciembre
RUT-41	1er Reporte indicadores CDC Depto	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de	Directa	Trimestral	1	66	Abril	Abril

Codigo 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 Termina
	Auditoria 2022		funcionamiento de los procesos		Riesgos, Control						
RUT-42	2do Reporte indicadores CDC Depto Auditoria 2022	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Julio	Julio
RUT-43	3er Reporte indicadores CDC Depto Auditoria 2022	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Octubre	Octubre
RUT-44	4to Reporte indicadores CDC Depto Auditoria 2022	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Diciembre	Diciembre
RUT-45	1er Monitoreo indicador "Plan Fortalecimiento y Estandarización de las Funciones de Auditoría y Control Interno"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Abril	Abril
RUT-46	2do Monitoreo indicador "Plan Fortalecimiento y Estandarización de las Funciones de Auditoría y Control Interno"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Julio	Julio
RUT-47	3er Monitoreo indicador "Plan Fortalecimiento y Estandarización de las Funciones de Auditoría y Control Interno"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Octubre	Octubre
RUT-48	4to Monitoreo indicador "Plan Fortalecimiento y Estandarización de las Funciones de Auditoría y Control Interno"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Diciembre	Diciembre
RUT-49	1er Monitoreo "Proyecto seguimientos de compromisos"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Abril	Abril
RUT-50	2do Monitoreo "Proyecto seguimientos de compromisos"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Julio	Julio
RUT-51	3er Monitoreo "Proyecto seguimientos de compromisos"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Octubre	Octubre
RUT-52	4to Monitoreo "Proyecto seguimientos de compromisos"	Institucional (I)	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Trimestral	1	66	Diciembre	Diciembre
RUT-53	Carga de Archivos Sistema de Auditoría Interna "SAI" Abril	Gubernamental (G)	Reportar informes de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	8	Abril	Abril
RUT-54	Carga de Archivos Sistema de Auditoría Interna "SAI" Mayo	Gubernamental (G)	Reportar informes de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	8	Mayo	Mayo
RUT-55	Carga de Archivos Sistema de Auditoría Interna "SAI" Junio	Gubernamental (G)	Reportar informes de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	8	Junio	Junio
RUT-56	Carga de Archivos Sistema de Auditoría Interna "SAI" Julio	Gubernamental (G)	Reportar informes de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	8	Julio	Julio
RUT-57	Carga de Archivos Sistema de Auditoría Interna "SAI" Agosto	Gubernamental (G)	Reportar informes de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	8	Agosto	Agosto
RUT-58	Carga de Archivos Sistema de Auditoría Interna "SAI" Septiembre	Gubernamental (G)	Reportar informes de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	8	Septiembre	Septiembre
RUT-59	Carga de Archivos Sistema de Auditoría Interna "SAI" Octubre	Gubernamental (G)	Reportar informes de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	8	Octubre	Octubre

Codigo 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 Termino
RUT-60	Carga de Archivos Sistema de Auditoría Interna "SAI" Noviembre	Gubernamental (G)	Reportar informes de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	8	Noviembre	Noviembre
RUT-61	Carga de Archivos Sistema de Auditoría Interna "SAI" Diciembre	Gubernamental (G)	Reportar informes de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	1	8	Diciembre	Diciembre

E. TRABAJOS SOLICITADOS POR DIRECCIÓN

Codigo 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 Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
DIR-1	Primera consolidación auditoría regional	Otro	Institucional	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento de la normativa interna	1	352	Mayo	Junio	1	30-06-2022
DIR-2	Segunda consolidación auditoría regional	Otro	Institucional	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento de la normativa interna	1	352	Agosto	Septiembre	1	30-09-2022
DIR-3	Tercera consolidación auditoría regional	Otro	Institucional	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento de la normativa interna	1	352	Noviembre	Diciembre	1	31-12-2022
DIR-4	Auditoria Cuentas por Cobrar	Aseguramiento	Institucional	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	Incumplimiento de la normativa interna	1	352	Julio	Agosto	1	30-08-2022
DIR-5	Primera Auditoria Regional - (Presencial a las Direcciones Regionales	Aseguramiento	Institucional	Dar aseguramiento a el funcionamiento de	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	Incumplimiento de la normativa interna	1	352	Abril	Mayo	1	31-05-2022

Codigo 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 Termino	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
	Metropolitana y Valparaíso)SELECCIONADAS			los procesos											
DIR-6	Segunda Auditoría Regional - (Presencial a las Direcciones Regionales de Los Ríos y Aysén)	Aseguramiento	Institucional	Dar aseguramiento a el funcionamiento de los procesos	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	Incumplimiento de la normativa interna	1	352	Octubre	Noviembre	1	30-11-2022
DIR-7	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Documento Técnico 1"	Otro	Institucional	Controlar Avance de proyectos para mejoramiento de procesos de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento CDC Auditoría	1	150	Febrero	Febrero	1	28-02-2022
DIR-8	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Documento Técnico 2"	Otro	Institucional	Controlar Avance de proyectos para mejoramiento de procesos de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento CDC Auditoría	1	150	Abril	Abril	1	30-04-2022
DIR-9	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Documento Técnico 3"	Otro	Institucional	Controlar Avance de proyectos para mejoramiento de procesos de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento CDC Auditoría	1	150	Mayo	Mayo	1	31-05-2022
DIR-10	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Manual Auditoría"	Otro	Institucional	Controlar Avance de proyectos para mejoramiento de procesos de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento CDC Auditoría	1	150	Junio	Junio	1	30-06-2022
DIR-11	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Manual Procedimientos"	Otro	Institucional	Controlar Avance de proyectos para mejoramiento de procesos de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento CDC Auditoría	1	300	Septiembre	Septiembre	1	30-09-2022
DIR-12	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Estatuto Auditoría"	Otro	Institucional	Controlar Avance de proyectos para mejoramiento de procesos de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento CDC Auditoría	1	100	Abril	Abril	1	30-04-2022
DIR-13	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad " Código Ética"	Otro	Institucional	Controlar Avance de proyectos para mejoramiento de procesos de Auditoría	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Incumplimiento CDC Auditoría	1	100	Abril	Abril	1	30-04-2022

XI. CRONOGRAMA

Carta Gantt

Código Trabajo	Nombre Trabajo	CARTA GANTT											
		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
ASEG-1	OG N°01: Actividades asociadas a la probidad administrativa										X	X	
ASEG-2	OG N°02: Evaluación de los sistemas de control interno ponderando las observaciones y recomendaciones de la CGR y auditoría interna								X	X			
ASEG-3	OG N°03: Acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al proceso de gestión de riesgos			X	X								
ASEG-4	OG N°04: Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables										X	X	
ASEG-5	OG N°05: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2 quarter de la ley 21.131 sector público febrero	X	X										
ASEG-6	OG N°05: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2 quarter de la ley 21.131 sector público agosto							X	X				
ASEG-7	Recaudación y Custodia "Conciliación Bancaria"				X	X							
ASEG-8	Pago Contratistas y Proveedores "sectorial"		X	X	X								
ASEG-9	Recaudación y Custodia "Garantías"								X	X			
ASEG-10	Gestion de Pagos al Personal					X	X						
ASEG-11	Auditoría Ministerial "Sistema Prevención de Delitos LA/DF/FT"							X	X				
SEG-1	Seguimiento OG N°1 2021- compras públicas			X									
SEG-2	Seguimiento OG N°2 2021- modelo COSO			X									
SEG-3	Seguimiento OG N°3 2022 - gestión de riesgo								X				
SEG-4	Seguimiento OG N°4 2021 - financiero-contable			X									
SEG-5	1er Seguimiento auditorías institucionales NC 1er trimestre 2022 (CDC)					X							
SEG-6	2do Seguimiento auditorías institucionales NC 2do trimestre 2022 (CDC)								X				
SEG-7	3ro Seguimiento auditorías institucionales NC 3er trimestre 2022 (CDC)											X	
SEG-8	4to Seguimiento auditorías institucionales NC 4to trimestre 2022 (CDC)												X
SEG-9	Seguimiento auditorías ministeriales											X	
SEG-10	Seguimiento auditorías Contraloría General de la República semestral (1er semestre)												
SEG-11	Seguimiento auditorías Contraloría General de la República semestral (2do semestre)											X	
SEG-12	Seguimiento del informe de verificación 2022 y certificado anual del auditor interno 2022			X									
SEG-13	Seguimiento coordinación certificación en origen								X				
SEG-14	1er Seguimiento auditorías institucionales NR 1er semestre 2022 (CDC)								X				

DIR-1	Primera consolidación auditoría regional					X	X							
DIR-2	Segunda consolidación auditoría regional								X	X				
DIR-3	Tercera consolidación auditoría regional											X	X	
DIR-4	Auditoria Cuentas por Cobrar							X	X					
DIR-5	Primera Auditoria Regional - (Presencial a las Direcciones Regionales Metropolitana y Valparaíso)				X	X								
DIR-6	Segunda Auditoria Regional - (Presencial a las Direcciones Regionales de Los Ríos y Aysén)											X	X	
DIR-7	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Documento Técnico 1"	X												
DIR-8	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Documento Técnico 2"			X										
DIR-9	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Documento Técnico 3"				X									
DIR-10	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Manual Auditoría"					X								
DIR-11	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Manual Procedimientos"									X				
DIR-12	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Estatuto Auditoría"			X										
DIR-13	Proyecto "Plan de Fortalecimiento y Estandarización de las funciones de Auditoría y Control Interno" Actividad "Código Ética"			X										

El presente Plan de Anual de trabajo, será formalizado a través de la emisión de una Resolución Exenta y remitido al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, en conformidad a las instrucciones impartidas por la Presidenta de la República a través de Ord GAB.PRES. Nº12-2017 de fecha 31 de enero de 2017 y Documento Técnico Nº 108 v.2 del CAIGG.

FERNANDO MONTES ARECHAGA
DIRECTOR CONTABILIDAD Y FINANZAS

XII. ANEXO N° 1

Ranking de Materias del Universo de Auditoría
Proceso de Gestión de Riesgos

Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
Financiero	Gestión de Pagos Contratistas y Proveedores	4,6	1
Financiero	Gestión de Pagos al Personal	4,4	2
Financiero	Recaudación y Custodia	4,2	3
Financiero	Gestión Presupuestaria	3,9	4
Financiero	Gestión de Servicios Financieros	3,9	4
Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de Servicios Generales	3,1	6
Financiero	Rendición de Cuentas	3	7
Planificación estratégica	Gestión Estratégica	3	7
Recursos humanos	Gestión de Personas	2,8	9
Legal	Gestión de la Normativa y Regulación	2,5	10
Comunicaciones	Comunicación y Relación Ciudadana	2,2	11
Financiero	Provisión de Información	2,1	12
Legal	Asesoría Experta	2,1	12
Auditoría Interna	Auditoría Interna y Control Interno	1,9	14
Sistemas informáticos	Gestión de Servicios de Información y Tecnología	1,8	15