

REPÚBLICA DE CHILE
MINISTERIO DE ECONOMÍA,
FOMENTO Y TURISMO/
AGENCIA DE PROMOCIÓN
DE LA INVERSIÓN EXTRANJERA
MAB/ARS

Aprueba Plan Anual de Auditoría
Interna 2022 de la Agencia de
Promoción de la Inversión Extranjera

Santiago, 07 enero 2022

Res. Exenta N° 006

VISTOS: Lo dispuesto en el Decreto con Fuerza de Ley N° 1 de 2000, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia que fija texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado; la Ley N° 20.848 / 2015, del Ministerio de Hacienda, que establece marco para la Inversión Extranjera en Chile y crea institucionalidad respectiva; el Decreto Supremo N° 12, de 1997, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, por el cual se crea el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno; el Decreto Supremo N° 72, de 2020, del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo que nombra a don Andrés Rodríguez Rowe como Director Nacional de la Agencia de Promoción de la Inversión Extranjera; y la Resolución N° 6, de 2019, de la Contraloría General de la República, que fija normas sobre exención del trámite de toma de razón.

CONSIDERANDO:

1.- Que, mediante Documento Técnico N° 108 de 2018 del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno-CAIGGG se establecen los lineamientos y directrices para la formulación del Plan Anual de Auditoría Interna basado en Riesgos, en el Sector Público;

2.- Que, en virtud de lo dispuesto en el Documento Técnico citado precedentemente, la Agencia de Promoción de la Inversión Extranjera formuló su Plan Anual de Auditoría Interna 2022, con el correspondiente Informe de Diagnóstico y Anexos respectivos, instrumentos que fueron remitidos al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno mediante Oficio Ord. N° 272 de fecha 30.12.2021; y

3.- Que se hace necesario formalizar el Plan Anual de Auditoría Interna 2022 de la Agencia de Promoción de la Inversión Extranjera, a través de la presente Resolución.

RESUELVO: APRUÉBASE el Plan Anual de Auditoría Interna Basado en Riesgos de la Agencia de Promoción de la Inversión Extranjera, cuyo texto se transcribe a continuación:



Plan Anual de Auditoría

Asistente:	ECONOMÍA PODERITO Y TUNISIO		Año Justificado	2022
Servicio:	AGENCIA DE LA PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN EXTRANJERA		Versión	1
Servicio dependiente:			Fecha de Emisión:	10-12-2021
Región:	AUTONOMÍA		Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-091

Los trabajos de aseguramiento presentados en el plan de trabajo									
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G-GR-C	Tipo Substancia	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos (Riesgos)
ASIG-1	Objetivo Subseccional de Auditoría N° 1 Actividades Asociadas a la Probabilidad Administrativa	Gubernamental (G)	Aseguramiento del Proceso de Contratación Pública	Adquisiciones y Abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Operaciones efectuadas entre el 01-09-2021 hasta el 31-08-2022	Anual	Los usuarios al cumplimiento de la probabilidad administrativa y la probabilidad de compras públicas (Doc. Anexo 107 CARGOS) , entre otros, Aprobación de ofertas en perjuicio de los intereses de la Agencia ; establecimiento de Regalías (que abarcan o desvirtúan la participación de los miembros , Conflicto de intereses ; falta de garantías ; no aplicación de los criterios de evaluación ; servicios inadecuados a las necesidades de los requerimientos ; fracaso de los compromisos ; no ajuste a los cambios y fin de estado de la Nación
ASIG-2	Objetivo Subseccional de Auditoría N° 1 Actividades Asociadas a la Probabilidad Administrativa (Riesgos Reporte a la Unidad de Verificación / Informe de Verificación / Certificado trimestral del Auditor Interno)	Gubernamental (G)	Verificación del cumplimiento de las instrucciones sobre actividad, probabilidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos	Legal	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Corte Informal Trimestral	Trimestral	
ASIG-3	Objetivo Subseccional de Auditoría N° 2 Evaluación de los Sistemas de Control Interno, considerando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Aseguramiento del Sistema de Control Interno de las Organizaciones Gubernamentales basadas en el Marco Integrado de Control Interno COSO II, versión 2013.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Operaciones efectuadas entre el 01-09-2021 hasta el 31-08-2022	Anual	Insistencia o Insuficiencia del Sistema de Control Interno (Doc. Anexo 107/2018 CARGO) Falta de cumplimiento con la integridad y valores éticos ; falta de supervisión del sistema de control interno ; resistencia de estructuras y flujos de reporte ; Insuficiencia de niveles de responsabilidad ; No o malos compromisos para otros y otros ; procedimientos que perjudican los valores ; falta de definición de responsabilidades de las funciones ; sujetos organizacionales definidos en forma poco clara ; que los riesgos no se reconocen ; debilidades en todos los niveles de la Agencia impidiendo o dificultando la acción ; que debilidades de control no se han adecuado para mitigar los riesgos
ASIG-4	Objetivo Subseccional de Auditoría N° 3 Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público	Gubernamental (G)	Aseguramiento al proceso de gestión de riesgos	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Operaciones efectuadas entre el 01-01-2021 hasta el 31-12-2021	Anual	Que la Política de Riesgos no define el tratamiento de los riesgos reportados o no ; Insistencia ; Continuidad afectada con un enfoque funcional o departamental ; Precisión insuficiente de los procesos de gestión de riesgos ; que debilidades ; procedimientos de los procesos insuficientes ; (DOC. Anexo 108 CARGO)





ASEG-5	Objetivo Gubernamental de Auditoría N°4 Ejecución Permanente de Acciones de Asesoramiento sobre Operaciones Financieras-Contables, (Planillas de Reporte asociadas a acciones de asesoramiento)	Gubernamental (G)	Asesoramiento sobre Operaciones Financieras-Contables	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Corte Informada Trimestral	Trimestral	1	48	Enero	Octubre	29-04-2022; 29-07-2022; 28-10-2022
ASEG-6	Objetivo Gubernamental de Auditoría N°5 Actividad de asesoramiento sobre Operaciones Financieras-Contables, (Programa o Informe)	Gubernamental (G)	Asesoramiento sobre Operaciones Financieras-Contables	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Operaciones efectuadas entre el 01-10-2021 hasta el 31-09-2022	Anual	1	80	Octubre	Noviembre	30-11-2022
ASEG-7	Objetivo Gubernamental de Auditoría N°3 Inspección de Actividades Asociadas a Requirimientos del Consejo de Auditoría Interno General de Gobierno/Compliance Obligaciones Ley 20.131 (Artículo 2° quincel)	Gubernamental (G)	Aceptación de las Obligaciones del Artículo 2° quincel, de la Ley 20.131, en el sector público	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Corte Informada Trimestral	Semanal	1	80	Enero	Agosto	15-09-2022 y 15-08-2022
ASEG-8	Objetivo Gubernamental de Auditoría N°5 Actividades o deficiencias según necesidades especiales	Gubernamental (G)	Por definir				Por definir	Semanal	1	60	Enero	Diciembre	31-12-2022
ASEG-9	Objetivo Ministerial de Auditorías N°1 Seguridad de la Información	Ministerial (M)	Determinar el nivel de Seguridad de la Información y el cumplimiento por el Servicio en conformidad a las políticas, objetivos, procesos y procedimientos, y controles asociados a la seguridad de la información (SI) y consecuencias que permitan verificar la integridad, disponibilidad y confidencialidad	Sistemas Informáticos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se efectuó la evaluación en base a la información entre marzo 2021 y marzo 2022	Anual	1	80	Mayo	Junio	30-06-2022
ASEG-10	Objetivo Ministerial de Auditorías N°2 Actividades Ministeriales No Planificadas	Ministerial (M)	A definir por Ministerio				A definir según Ministerio	Anual	1	60	Enero	Diciembre	15-12-2022
ASEG-11	Auditoría al Proceso de Presión de servicios ligeros asociados a OCAO y Ley 20048	Institucional (I)	Verificar que el proceso se efectúe en conformidad a lo establecido en la normativa, considerando políticas, procedimientos e instrucciones asociadas.	Administración de Bienes estratégicos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Operaciones efectuadas entre el 01-01-2021 hasta el 31-12-2021	Anual	1	90	Abril	Mayo	31-05-2022
ASEG-12	Administración de Inventario de Bienes muebles y de inmuebles	Institucional (I)	Verificar la existencia de registros y controles actualizados, verificar que existan mecanismos que aseguren el resguardo y stock de Bienes de Continuo. Verificar la correcta administración de los bienes y la existencia de sistemas de control.	Administración/mantenimiento recursos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Operaciones efectuadas entre el 01-01-2021 hasta el 31-12-2021	Anual	1	88	Julio	Agosto	31-08-2022

ASG-19	Auditoría al proceso Trámites digitales	Institucional (I)	Verificar que los trámites solicitados por los interesados se encuentren correctos, oportunos e íntegramente registrados y que al exterior de consultas sobre el estado de los trámites disponible en el sitio web se encuentre oportunamente actualizado.	Gobierno Electrónico	Directa	Operaciones de ciudad entre el 01-01-2021 hasta el 31-12-2021	Anual	Trámites solicitados por interesados extranjeros no registrados; Noticias de la información, información registrada erróneamente; Acceso no autorizado a la información	1	92	Agosto	Septiembre	1	30-09-2022
--------	---	-------------------	--	----------------------	---------	---	-------	---	---	----	--------	------------	---	------------

7 - Trabajo de Consultoría Previada en el Plan de Reglas

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Objetivo General de Consultoría	Tipo de Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G - GRC - C	Tipo Relación	Frecuencia	Equipo de Auditoría	Norma de Auditoría	Año Inicio	Año Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del informe
CON-1	Por definir requerimiento (Dirección) Dólares												

8 - Trabajo de Seguimiento

Tabla de Seguimiento															
Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Nivel de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G - GRC - C	Tipo Relación	Frecuencia	Incluye anexo con Compromisos Pendientes de Implementar	Cantidad de Auditorías	Norma de Auditoría	Año Inicio	Año Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAGG, anejados al	Fecha estimada de envío del informe
SES-1	Seguimiento cumplimiento Auditoría Gubernamental	Gubernamental (G)	Actualizar el cumplimiento de los compromisos asumidos por las áreas auditadas en el marco de las auditorías gubernamentales.	Auditorías Gubernamentales	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Recursos, Control	Directa	Anual	SI	1	40 Enero	Diciembre	1	30-12-2022	
SES-2	Seguimiento cumplimiento Auditoría Ministerial	Ministerial (M)	Actualizar el cumplimiento de los compromisos asumidos por las áreas auditadas en el marco de las auditorías Ministeriales.	Auditorías Ministeriales	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Recursos, Control	Directa	Anual	SI	1	40 Enero	Diciembre	1	31-12-2022	
SES-3	Seguimiento de Compromisos Auditorías Internas	Institucional (I)	Actualizar el cumplimiento de los compromisos asumidos por las áreas auditadas en el marco de las auditorías Institucionales.	Auditorías Internas	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Recursos, Control	Directa	Anual	SI	1	40 Enero	Diciembre	1	31-12-2022	



Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipología del Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G - GE - C	Tipo Medición	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término
RUT-1	Verificación de Cumplimiento de Metas de Indicadores de Desempeño (PDA)	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de las metas asociadas a indicadores condicionales e indicadores de desempeño por desempeño	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Anual	1	24	Enero	Enero
RUT-2	Verificación de Cumplimiento de Metas de Indicadores de Desempeño (PDA) - Continuo	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de las metas asociadas a indicadores condicionales e indicadores de desempeño por desempeño	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Trimestral	1	24	Enero	Enero
RUT-3	Acciones preventivas para la reducción de riesgos (PRA, MRA, MRA, MRA)	Institucional (I)	Realizar una evaluación preventiva del cumplimiento de las metas asociadas a indicadores	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Trimestral	1	24	Enero	Enero
RUT-4	Revisión y validación de la información de Control y Auditoría General del Estado	Gubernamental (G)	Proveer de información al CAUSE	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Semanal	1	40	Enero	Enero
RUT-5	Reporte de Actividades	Gubernamental (G)	Proveer de información al CAUSE	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Trimestral	1	24	Enero	Enero
RUT-6	Seguimiento Trimestral Plan Anual	Gubernamental (G)	Proveer de información al CAUSE	Control de gestión	Gobierno	Directa	Trimestral	1	24	Enero	Enero
RUT-7	Resultados Plan Anual	Gubernamental (G)	Proveer de información al CAUSE	Control de gestión	Gobierno	Directa	Anual	1	8	Enero	Enero
RUT-8	Informe Comisiones de Servicio al Ciudadano	Ministerial (M)	Proveer de información al Ministerio	Coordinación entre instancias	Gobierno	Directa	Trimestral	1	36	Enero	Enero

5. Trabajo de Gestión y Control

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipología del Trabajo	Objetivo General de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G - GE - C	Tipo Medición	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales (en caso que trabaje con de Argumentos)	Cantidad de Auditores	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se revisarán al CAUSE, asociados al	Fecha estimada de envío del informe
DR-1	Otras actividades relacionadas por la Dirección	Institucional	Conjuntamente a otras actividades que se solicitan por la Dirección durante el año	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	A definir en el momento de ejecutar la actividad	1	24	Enero	1	15-12-2022

Cantidad Horas disponibles año 2022	1422
Horas estimadas para Capacitación	48
Horas estimadas para Trabajos planificados	1414
Horas estimadas para Trabajos no planificados	8

[Firma]

[Firma]



Formado por:	Alicia Ruiz Segalredo	Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Alicia Ruiz Segalredo	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Juan Azopardo Alvarado
Fecha	29-12-2021	Fecha	30-12-2021	Fecha	30-12-2021

ANÓTESE, COMUNÍQUESE y PUBLÍQUESE en el Portal de Gobierno Transparente.


Andrés Rodríguez Rowe
Director
Agencia de Promoción de la Inversión Extranjera

