



**APRUEBA PLAN DE AUDITORIA AÑO 2022 DE LA
SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES.**

RESOLUCIÓN EXENTA N° 014

SANTIAGO, 06 ENE 2022

VISTOS:

Lo dispuesto en la Ley N° 20.530 que Crea el Ministerio de Desarrollo Social y Familia, además modifica los cuerpos legales que indica; en el Decreto Supremo N° 15, de 2012, del Ministerio de Desarrollo Social, Subsecretaría de Evaluación Social que aprueba el Reglamento Orgánico del Ministerio de Desarrollo Social; en el Decreto con Fuerza de Ley N°1-19.653 del 2001, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N°18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, en la Resolución N° 7 de 2019 de la Contraloría General de la República y demás antecedentes que se adjuntan.

CONSIDERANDO:

Que, consta en Acta de reunión, de fecha 30 de diciembre de 2021, sostenida entre la autoridad del servicio, el jefe de gabinete de la Subsecretaría de Servicios Sociales y el jefe del Departamento de Auditoría Interna (S), se procedió al análisis de la propuesta del Plan Anual de Auditoría de esta Subsecretaría para el año 2022.

Que, en este contexto, resulta procedente dar curso a la propuesta, antes mencionada, mediante el acto administrativo correspondiente.

RESUELVO:

1° APRUÉBASE, el Plan de Auditoría de la Subsecretaría de Servicios Sociales para el año 2022, cuyo texto es el siguiente:



Ministerio:	DESARROLLO SOCIAL Y FAMILIA	Año planificado	2022
Servicio:	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	Versión	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	28-12-2021
Región:		Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-v01

1- Trabajos de Auditoría Priorizados en Base a Análisis de Riesgos

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipode Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G-GR-C	Tipo Relación	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG asociados a Trabajo	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Objetivo Gubernamental N° 5.1	Gubernamental (G)	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quinter Ley 21.131 en el Sector Público	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	2° semestre 2022	Semestral	Pago fuera del plazo de 30 días corridos a proveedores, después de recepción de la factura o del respectivo instrumento tributario de cobro, salvo en el caso de excepciones legales que establezcan un plazo distinto.	1	160	Enero	Enero	1	15-02-2022
ASEG-2	Objetivo Gubernamental N° 3	Gubernamental (G)	Documentar y facilitar la implementación del Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgos, con la finalidad de entregar una adecuada retroalimentación para su mejora continua, entregando directrices y procedimientos uniformes.	Control de gestión	Gobierno	Directa	2022	Anual	* Fase Establecimiento del Contexto * Fase Análisis de Riesgo * Fase Valoración de Riesgos * Fase Tratamiento de Riesgos * Fase Comunicación y Consulta * Fase Monitoreo y Revisión * Aseguramiento del cumplimiento y adecuación de las acciones definidas en el Plan de Tratamiento	1	160	Marzo	Marzo	1	15-04-2022
ASEG-3	Objetivo Gubernamental N° 5.2	Gubernamental (G)	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quinter Ley 21.131 en el Sector Público	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	1er semestre 2022	Semestral	Pago fuera del plazo de 30 días corridos a proveedores, después de recepción de la factura o del respectivo instrumento tributario de cobro, salvo en el caso de excepciones legales que establezcan un plazo distinto.	1	250	Junio	Julio	1	12-06-2022
ASEG-4	Auditoría "Etapas de Registro de Ingresos/Egresos Bancarios y Análisis Financiero Mediante Conciliación"	Ministerial (M)	Evaluar el correcto y oportuno uso del registro de la información financiera correspondiente a los ingresos y egresos de tesorería y de la correcta confección de las condiciones bancarias y su utilización como herramienta de control.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	enero 2022 a mayo 2022	Anual	Riesgos asociados a la falta de oportunidad en el registro contable SIGFE de los ingresos y egresos de tesorería, inexistencia del reconocimiento o devengos de los egresos de tesorería, ausencia o debilidades procedimentales, inexistencia de conciliaciones bancarias, inexactitud de información en la conciliación bancaria, inexistencia de certificado bancario en conciliación, inexistencia de supervisión de las conciliaciones bancarias, acumulación de partidas pendientes de ajustes y diferencias no aplicadas y sin regularización.	1	450	Junio	Julio	2	12-08-2022
ASEG-5	Objetivo Gubernamental N° 2	Gubernamental (G)	Realizar acciones de aseguramiento sobre los sistemas de control interno diseñados e implementados en la Subsecretaría de Servicios Sociales, con el propósito de determinar las brechas que presentan en relación al referido Marco, debidamente adaptado a la realidad del Sector Público, y en lo principal para la categoría de objetivos de cumplimiento.	Coordinación entre instancias	Gobierno	Directa	1/9/2022 al 31/7/2022	Anual	No cumplimiento de las actividades mínimas de funcionamiento en alguno de los 5 componentes, del Marco CISO 1, versión 2023.	1	250	Agosto	Septiembre	1	07-10-2022
ASEG-6	Objetivo Gubernamental N° 1	Gubernamental (G)	Actividades asociadas a la probidad administrativa, su propósito es realizar una evaluación de los riesgos asociados a la probidad y transparencia en el Proceso de Compras de la Subsecretaría de Servicios Sociales, para asegurar si el proceso tiene sus riesgos de probidad en un nivel aceptable y las acciones que es necesario disponer para la mitigación de los mismos, de manera de mantener los riesgos dentro de los niveles tolerables.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	1/9/2022 al 31/9/2022	Anual	Asegurar que el Proceso de Compras del Servicio tiene sus riesgos de probidad en un nivel aceptable y las acciones que es necesario disponer para la mitigación de los mismos, de manera de mantener los riesgos dentro de los niveles tolerables.	1	250	Septiembre	Octubre	1	10-11-2022
ASEG-7	Objetivo Gubernamental N° 4	Gubernamental (G)	Documentar y facilitar la realización de las actividades de aseguramiento a procesos financieros y contables claves en el Estado, orientadas a verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de la Subsecretaría, se lleven a cabo resguardando la integridad y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la integridad y transparencia de la función pública, así como su registro y presentación adecuada en los Estados Financieros, conforme a la normativa que fija la Contabilidad General de la República.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	1/01/2022 al 31/9/2022	Anual	a) Operaciones específicas a evaluar sobre Bienes de Uso • Determinar y evaluar existencia y adecuación de procedimientos e instrucciones. • Comprobar que existan los bienes registrados y estén en uso. • Comprobar que los bienes sean de propiedad del servicio. • Verificar el registro y presentación contable esté de acuerdo a CGR. • Verificar que los activos se encuentren libre de gravámenes y restricciones. b) Operaciones específicas a evaluar sobre Transferencias con saldos por rendir vendidos • Determinar y evaluar existencia y adecuación de procedimientos e instrucciones. • Verificar que los montos transferidos informados estén completos.	1	250	Septiembre	Octubre	1	10-11-2022

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 Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe

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 CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento sobre Objetivo Gubernamental de Auditoría 1: Actividades asociadas a la probidad administrativa	Gubernamental	Effectuar un seguimiento a las observaciones señaladas en el Informe de auditoría año 2021, verificando su cumplimiento y/o acciones efectuadas para subsanar los hallazgos fijando nuevas fechas de cumplimiento si procediera.	Auditoría al Proceso de Actividades asociadas a la probidad Administrativa	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	Si	1	80	Marzo	Marzo	1	08-04-2022
SEG-2	Seguimiento sobre Objetivo Gubernamental de Auditoría 2: Evaluación de los sistemas de control interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y auditoría interna	Gubernamental	Effectuar un seguimiento a las observaciones señaladas en el Informe de auditoría año 2021, verificando su cumplimiento y/o acciones efectuadas para subsanar los hallazgos fijando nuevas fechas de cumplimiento si procediera.	Auditoría Objetivo Gubernamental N° 2, Evaluación del Sistema de Control Interno basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO I versión 2013	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Si	1	80	Marzo	Marzo	1	08-04-2022
SEG-3	Seguimiento sobre Objetivo Gubernamental N° 3: Acciones de mantenimiento y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgos	Gubernamental	Effectuar un seguimiento a las observaciones señaladas en el Informe de auditoría año 2021, verificando su cumplimiento y/o acciones efectuadas para subsanar los hallazgos fijando nuevas fechas de cumplimiento si procediera.	Auditoría Objetivo Gubernamental N° 3, Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Si	1	80	Agosto	Agosto	1	09-09-2022
SEG-4	Seguimiento sobre Objetivo Gubernamental N° 4: Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables	Gubernamental	Effectuar un seguimiento a las observaciones señaladas en el Informe de auditoría año 2021, verificando su cumplimiento y/o acciones efectuadas para subsanar los hallazgos fijando nuevas fechas de cumplimiento si procediera.	Auditoría Objetivo Gubernamental N° 3, Aseguramiento sobre operaciones financiero-contables	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	Si	1	80	Marzo	Marzo	1	08-04-2022
SEG-5	Seguimiento sobre Informe de Certificación en Origen	Gubernamental	Effectuar un seguimiento a los hallazgos y verificar grado de cumplimiento	Certificación en Origen	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Si	1	40	Agosto	Agosto	2	
SEG-6	Seguimiento del Informe de Verificación 2021 y Certificado Anual 2021 del Auditor	Gubernamental	Effectuar un seguimiento del Informe de Verificación del cumplimiento de las instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos.	Informe de Verificación y Certificado Anual del Auditor año 2021	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Si	1	40	Marzo	Marzo	1	08-04-2022

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	Verificación del cumplimiento de las instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos	Gubernamental (G)	Verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de la Subsecretaría, se lleven a cabo resguardando íntegramente y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la integridad y transparencia de la función pública.	Recursos materiales	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	2	200	Enero	Diciembre
RUT-2	Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contable	Gubernamental (G)	Reporte asociado a acciones de aseguramiento: conciliaciones bancarias, transferencias, sumarios y/o ilícitos, conflicto de intereses, proceso de compras/trato directo y estados financieros.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	2	200	Enero	Diciembre
RUT-3	Formulación Plan Estratégico de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	El Plan Estratégico muestra un análisis del Servicio que considera la presentación de la institución, sus objetivos y productos estratégicos.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	2	80	Diciembre	Diciembre
RUT-4	Base de Datos de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Mantener actualizada la base de datos del Departamento de Auditoría Interna.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	20	Diciembre	Diciembre
RUT-5	Certificación en Origen	Gubernamental (G)	Permitir formarse una opinión sobre la situación financiera y presupuestaria de esta Subsecretaría, de acuerdo a la Ley de Presupuestos del Sector Público vigente, Instrucciones específicas sobre la materia de la Dirección de Presupuestos, Decreto Ley N° 1263 Orgánico de Administración Financiera del Estado, Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, Resolución de la Contraloría General de la República N°16 de 2015, y demás normas pertinentes.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	1	80	Febrero	Febrero
RUT-6	Informe Interino a los CDC	Institucional (I)	Verificar que los respaldos son sustentatorios para dar cumplimiento a los CDC comprometidos por los equipos de trabajo.	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	5	300	Noviembre	Noviembre
RUT-7	Revisión de CDC	Gubernamental (G)	Verificar que los respaldos son sustentatorios para dar cumplimiento a los CDC comprometidos por los equipos de trabajo.	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	5	400	Enero	Enero
RUT-8	Formulación del Plan de Auditoría	Gubernamental (G)	El plan de auditoría muestra las actividades a cumplir por el Departamento de Auditoría Interna, durante un año determinado.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	2	160	Diciembre	Diciembre
RUT-9	Informe de resultado Plan Anual Auditoría	Gubernamental (G)	Informar sobre el cumplimiento del Plan Anual Auditoría año 2021.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	40	Enero	Enero
RUT-10	Formulación del Plan Estratégico	Gubernamental (G)	El Plan Estratégico muestra un análisis del Servicio que considera la presentación de la institución, sus objetivos y productos estratégicos.	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	80	Diciembre	Diciembre

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 remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo	Fecha estimada de envío del Informe
DIR-1	Auditoría Administrativa Región de O'Higgins	Otro	Institucional	Verificar la situación de control interno en materias como: abastecimiento, presupuesto, tesorería y administración financiera, probidad administrativa y administración de personal y el correcto uso de los recursos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	N/A	2	600	Abril	Mayo	1	10-06-2022
DIR-2	Auditoría Administrativa Región de Arica y Parinacota	Otro	Institucional	Verificar la situación de control interno en materias como: abastecimiento, presupuesto, tesorería y administración financiera, probidad administrativa y administración de personal y el correcto uso de los recursos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	N/A	1	300	Abril	Mayo	1	10-06-2022
DIR-3	Auditoría Administrativa Región del Maule	Otro	Institucional	Verificar la situación de control interno en materias como: abastecimiento, presupuesto, tesorería y administración financiera, probidad administrativa y administración de personal y el correcto uso de los recursos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	N/A	1	300	Junio	Julio	1	12-08-2022
DIR-4	Auditoría Administrativa Región de Magallanes	Otro	Institucional	Verificar la situación de control interno en materias como: abastecimiento, presupuesto, tesorería y administración financiera, probidad administrativa y administración de personal y el correcto uso de los recursos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	N/A	1	300	Septiembre	Octubre	1	10-10-2022
DIR-5	Auditoría Administrativa Región de Aysén	Otro	Institucional	Verificar la situación de control interno en materias como: abastecimiento, presupuesto, tesorería y administración financiera, probidad administrativa y administración de personal y el correcto uso de los recursos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	N/A	1	300	Octubre	Noviembre	1	09-12-2022

6.- Resumen de horas estimadas	
Cantidad Horas disponibles año 2024	6112
Horas estimadas para Capacitación	336
Horas estimadas para Trabajos planificados	5866
Horas estimadas para Trabajos no planificados	246

2° REMÍTASE copia de la presente Resolución al Gabinete del Ministro de Desarrollo Social y Familia, Gabinete de la Subsecretaría de Servicios Sociales, Departamento de Auditoría Interna, Fiscalía, Auditoría Ministerial y Oficina de Partes.

ANÓTESE Y COMUNIQUESE



FERNANDO MEDINA GATICA
SUBSECRETARIO DE SERVICIOS SOCIALES (S)