

ORD. N° **5.616.-/**

ANT.: Documento Técnico N°108 de 2018, V. 0.2.

MAT.: Informa sobre Plan de Auditoría Interna 2022, Fiscalía del Ministerio de Obras Públicas.

INCL.: Informe de Diagnóstico y planillas Excel relativas al Plan Anual de Auditoría 2022.

SANTIAGO, **29 de diciembre de 2021.**

DE: FISCAL NACIONAL DEL MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS (S)

**A : SR. AUDITOR GENERAL DE GOBIERNO
CONSEJO DE AUDITORÍA INTERNA GENERAL DE GOBIERNO**

En conformidad a lo establecido en el documento del antecedente, adjunto envío a usted, Informe de Diagnóstico relativo al Plan Anual de Auditoría Interna de Fiscalía y planillas Excel correspondientes.

Sin otro particular, saluda atentamente a Ud.,


CRISTINA MANTEROLA CAPO
FISCAL (S)
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS



DISTRIBUCIÓN

- Destinatario.
 - Unidad de Auditoría Interna – Fiscalía MOP.
 - Of. Partes - Fiscalía MOP.
- N° de Proceso: **15592410.**

Plan Anual de Auditoría				
Ministerio	OBRAS PÚBLICAS			Año planificado
Servicio	FISCALÍA MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS			Versión enviada a CAIGG
Servicio dependiente				Fecha de Emisión:
Región:	NIVEL CENTRAL			Código del Plan Anual de Auditoría:
				210-22-v 01
				2022
				29-12-2021

Formulado Por:	GINETTE MENARES OSORIO	Fecha formulación	28-12-2021
Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	GINETTE MENARES OSORIO	Fecha revisión/validación	29-12-2021
Aprobación del Jefe Superior del Servicio	FRANCISCA MORANDÉ ERRÁZURIZ	Fecha aprobación	29-12-2021

Instrucciones de uso del archivo			
Pasos	Instrucción	Acción	Operación realizada
PASO 1	Asegurese de haber habilitado las macros al abrir este archivo.	Habilitar Macros en MS Excel	
PASO 2	Complete los datos de esta hoja, al menos hasta la fila 7 (Excepto el Código del Plan)	Ingreso de datos manual	
PASO 3	Complete los datos solicitados en las hojas: 1.- Actividades de Aseguramiento, 2.- Actividades de Consultoría, 3.- Actividades de Seguimiento, 4.- Actividades Rutinarias, 5.- Solicitudes Dirección.	Ingreso de datos manual	
PASO 4	Para identificar de forma unica cada actividad debe ingresar todas las actividades en las 5 hojas de Actividades según lo indicado en el paso anterior y a continuación presionar el botón Generar Codigos para Actividades.		OK
PASO 5	Para completar las hojas Resumen y Resumen de horas asegurese de haber ingresado previamente todas las actividades y de generar los codigos con el paso anterior. Luego presione el botón Completar Hoja Resumen.		OK
PASO 6	Para completar automaticamente los datos de la Carta Gantt presione el botón Completar datos de Carta Gantt.		OK
PASO 7	Si requiere ingresar más datos o correguir datos ya ingresados vuelva a ejecutar desde el PASO 4	Repetir desde PASO 5	
PASO 8	Antes de enviar el archivo aprobado al CAIGG se requiere generar el Codigo de Identificación de su Plan de Auditoría. Asegurese de haber completado todos los datos de esta hoja. Luego presione el boton Generar Codigo de Plan.		OK

Carta Gantt

Código Trabajo	Nombre Trabajo	CARTA GANTT											
		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
ASEG-1	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas											X	X
ASEG-2	Aseguramiento al Sistema de Control Interno del Servicio								X	X			
ASEG-3	Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos				X								
ASEG-4	Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables												X
ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2º quater de la ley 21.131	X	X	X	X	X	X	X					
ASEG-6	Cumplimiento de los planes de acción comprometidos por las Direcciones MOP respecto a procesos sumariales			X	X		X						
ASEG-7	Aseguramiento razonable del funcionamiento de Fiscalía MOP, Región del Biobío							X	X				
ASEG-8	Aseguramiento razonable del funcionamiento de Fiscalía MOP, Región de Arica y Parinacota									X	X		
SEG-1	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoria OB-GUB Nº1		X										
SEG-2	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB. GUB. 2			X									
SEG-3	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB. GUB. 3			X									
SEG-4	Seguimiento de compromisos en actividad de aseguramiento sobre Operaciones Financiero Contables, períodos 2020 y 2021				X								
SEG-5	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB. GUB. 4										X		
SEG-6	Seguimiento a los compromisos adquiridos en actividad de aseguramiento institucional relativa a la Implementción del Sistema de Prevención de Riesgos de delitos de LA/FT/DF												X
SEG-7	Seguimiento a los compromisos establecidos en Auditoría Institucional ASEG-7210220												
SEG-8	Seguimiento a los compromisos establecidos en Auditoría Institucional DIR-12100120			X									
RUT-1	Acciones de Aseguramiento Trimestral	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
RUT-2	Revisión Trimestral de Indicadores de Gestión	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
RUT-3	Arqueo al Fondo Fijo de Caja Chica									X			
RUT-4	Plan Anual de Auditoría Interna												X
RUT-5	Certificado de Origen		X										
DIR-1	Funcionamiento de la Unidad de Apoyo a la Defensa del Interés Fiscal							X	X	X	X	X	

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	OBRAS PÚBLICAS			Año planificado	2022
Servicio:	FISCALÍA, MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS			Versión	
Servicio dependiente				Fecha de Emisión:	29-12-2021
Región:	NIVEL CENTRAL			Código del Plan Anual de Auditoría:	-22-v

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Codigo Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Terminio	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas	Gubernamental (G)	Verificar que el proceso de compras públicas se desarrolle con apego a los criterios y marcos normativos que lo regulan	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Comprende las acciones efectuadas en todas las etapas del proceso de compras públicas y que fueron realizadas desde el 01 de septiembre de 2021 al 31 de agosto de 2022	Anual	Realización del proceso de compras sin haber cumplido de manera adecuada con el procedimiento interno y el reglamento de compras públicas; no respetar los principios rectores que deben guiar el proceso de compras (Principio de legalidad, eficiencia y eficacia, imparcialidad, deber de denunciar de actos irregulares, resguardo de los bienes públicos, transparencia y abstención ante conflictos de intereses); uso del trato directo sin causa legal; falta de división de responsabilidad de los funcionarios que participan en la elaboración de las bases de licitación y aquellos que evalúan las propuestas de las ofertas; recepción de ofertas fuera de plazo; no realizar cruces de datos entre funcionarios y proveedores; etc.	1	80	Septiembre	Octubre	1	30-11-2022
ASEG-2	Aseguramiento al Sistema de Control Interno del Servicio	Gubernamental (G)	Evaluar el Sistema de Control Interno de Fiscalía	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Comprende el periodo del 01 de agosto de 2021 al 31 de julio de 2022	Anual	Prácticas inadecuadas de organización y falta de actividades de control	1	80	Agosto	Septiembre	2	30-09-2022
ASEG-3	Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos	Gubernamental (G)	Evaluar el Proceso de Gestión de Riesgos del Servicio de Fiscalía	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Comprende el periodo 01 de enero 2021 al 31 de enero de 2022	Anual	Proceso de Gestión de Riesgos débil o falta de acuciosidad en la identificación, evaluación y análisis de los riesgos que eventualmente podrían existir en los procesos del Servicio	1	80	Abril	Abril	2	30-04-2022
ASEG-4	Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables	Gubernamental (G)	Verificar que las Operaciones Financiero Contables que se realizan en el Servicio se realicen conforme a la normativa legal vigente	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Comprende el periodo del 01 de octubre de 2021 al 30 de septiembre de 2022	Anual	Riesgos operacionales relativos a las actividades propias del área de administración (riesgos en el control de bienes de uso y consumo)	1	80	Noviembre	Noviembre	1	30-11-2022

ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2º quater de la ley 21.131	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento del artículo 2º quáter de la ley 21.131, en lo que respecta a las emisiones de órdenes de pagos de documentos tributarios realizadas por el Servicio. En	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	La primera actividad comprende el periodo del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021 y la segunda comprende el periodo del 01-01-2022 al 30-06-2022	Semestral	Pago de interés y comisión	1	120	Enero	Julio	1	15-02-2022; 30-07-2022
ASEG-6	Cumplimiento de los planes de acción comprometidos por las Direcciones MOP respecto a procesos sumariales con riesgo de prescripción	Ministerial (M)	Efectuar seguimiento a los planes de acción comprometidos por las Direcciones MOP, en atención a los procesos sumariales con riesgo de prescripción	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Comprende todos los planes de acción comprometidos por las Direcciones MOP, conforme a Ordinario SOP N° 790, de 04 de abril de 2019.	Anual	Prescripción de la responsabilidad administrativa en los hechos acaecidos e investigados	1	260	Marzo	Mayo	1	30-12-2022
ASEG-7	Aseguramiento razonable del funcionamiento de Fiscalía MOP, Región del Biobío	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de las funciones, procedimientos y actividades de control que se realizan en	Legal estratégico	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Comprende el periodo 2021	Anual	Falta de oportunidad en la asesoría jurídica, extravío de documentos, entre otros	1	100	Junio	Agosto	1	30-12-2022
ASEG-8	Aseguramiento razonable del funcionamiento de Fiscalía MOP, Región de Arica y Parinacota	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de las funciones, procedimientos y actividades de control realizadas en Fiscalía MOP de la Región de Arica y Parinacota	Legal estratégico	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Comprende el periodo 2021	Anual	Falta de oportunidad en la asesoría jurídica, extravío de documentos, entre otros	1	100	Julio	Septiembre	1	30-12-2022

2.- Trabajos de Consultoría Priorizados en Análisis de Riesgos

Código Trabajo	Nombre Trabajo	Objetivo General de Consultoría	Tipo de Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Terminio	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe

3.- Trabajos de Seguimiento

Código Trabajo	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Incluye anexo con Compromisos Pendientes de implementar	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Terminio	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoria OB-GUB Nº1	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento del compromiso adquirido por los responsables del área auditada	Proceso de Compras Públicas	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Anual	NO	1	12	Febrero	Febrero	1	30-03-2022

SEG-2	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB. GUB. 2	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento del compromiso adquirido por el o los responsables de implementar el compromiso	Sistema de Control Interno	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	12	Marzo	Marzo	1	30-03-2022
SEG-3	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB. GUB. 3	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el responsable del área auditada	Proceso de Gestión de Riesgos	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	12	Marzo	Marzo	1	30-03-2022
SEG-4	Seguimiento de compromisos en actividad de aseguramiento sobre Operaciones Financiero Contables, periodos 2020 y 2021	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el o los responsables del área auditada	Operaciones Financiero Contables	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	NO	1	12	Marzo	Marzo	1	30-03-2022
SEG-5	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB. GUB. 4	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el o los responsables del área auditada	Operaciones Financiero Contables	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	NO	1	12	Octubre	Octubre	1	30-11-2022
SEG-6	Seguimiento a los compromisos adquiridos en actividad de aseguramiento institucional relativa a la Implementación del Sistema de Prevención de Riesgos de delitos de LA/FT/DF	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por la Coordinadora del Comité de Integridad y Jefatura de la Unidad de Gesetión y Desarrollo de Personas	Sistema de Prevención de Riesgos de delitos Funcionario	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	20	Diciembre	Diciembre	1	30-12-2022
SEG-7	Seguimiento a los compromisos establecidos en Auditoría Institucional ASEG-7210220	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el responsable del área auditada	Funcionamiento de Fiscalía región de Valparaíso	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	20	Junio	Junio	1	30-12-2022
SEG-8	Seguimiento a los compromisos establecidos en Auditoría Institucional DIR-12100120	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el responsable del área auditada	Funcionamiento de Oficina de Partes	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	12	Marzo	Marzo	1	30-12-2022

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

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	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	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
ASEG-1	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas	Gubernamental (G)	Verificar que el proceso de compras públicas se desarrolle con apego a los criterios y marcos normativos que lo regulan	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Comprende las acciones efectuadas en todas las etapas del proceso de compras públicas y que fueron realizadas desde el 01 de septiembre de 2021 al 31 de agosto de 2022	Anual	Realización del proceso de compras sin haber cumplido de manera adecuada con el procedimiento interno y el reglamento de compras públicas; no respetar los principios rectores que deben guiar el proceso de compras (Principio de legalidad, eficiencia y eficacia, imparcialidad, deber de denunciar de actos irregulares, resguardo de los bienes públicos, transparencia y abstención ante conflictos de intereses); uso del trato directo sin causa legal; falta de división de responsabilidad de los funcionarios que participan en la elaboración de las bases de licitación y aquellos que evalúan las propuestas de las ofertas; recepción de ofertas fuera de plazo; no realizar cruces de datos entre funcionarios y proveedores; etc.	1	80	Septiembre	Octubre	1	30-11-2022
ASEG-2	Aseguramiento al Sistema de Control Interno del Servicio	Gubernamental (G)	Evaluar el Sistema de Control Interno de Fiscalía	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Comprende el período del 01 de agosto de 2021 al 31 de julio de 2022	Anual	Prácticas inadecuadas de organización y falta de actividades de control	1	80	Agosto	Septiembre	2	30-09-2022
ASEG-3	Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos	Gubernamental (G)	Evaluar el Proceso de Gestión de Riesgos del Servicio de Fiscalía	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Comprende el período 01 de enero 2021 al 31 de enero de 2022	Anual	Proceso de Gestión de Riesgos débil o falta de acuciosidad en la identificación, evaluación y análisis de los riesgos que eventualmente podrían existir en los procesos del Servicio	1	80	Abril	Abril	2	30-04-2022

ASEG-4	Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables	Gubernamental (G)	Verificar que las Operaciones Financiero Contables que se realizan en el Servicio se realicen conforme a la normativa legal vigente	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Comprende el período del 01 de octubre de 2021 al 30 de septiembre de 2022	Anual	Riesgos operacionales relativos a las actividades propias del área de administración (riesgos en el control de bienes de uso y consumo)	1	80	Noviembre	Noviembre	1	30-11-2022
ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2º quater de la ley 21.131	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento del artículo 2º quáter de la ley 21.131, en lo que respecta a las emisiones de órdenes de pagos de documentos tributarios realizadas por el Servicio. En	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	La primera actividad comprende el periodo del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021 y la segunda comprende el período del 01-01-2022 al 30-06-2022	Semestral	Pago de interés y comisión	1	120	Enero	Julio	1	15-02-2022; 30-07-2022
ASEG-6	Cumplimiento de los planes de acción comprometidos por las Direcciones MOP respecto a procesos sumariales	Ministerial (M)	Efectuar seguimiento a los planes de acción comprometidos por las Direcciones MOP, en atención a los procesos sumariales con riesgo de prescripción	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Comprende todos los planes de acción comprometidos por las Direcciones MOP, conforme a Ordinario SOP N° 790, de 04 de abril de 2019.	Anual	Prescripción de la responsabilidad administrativa en los hechos acaecidos e investigados	1	260	Marzo	Mayo	1	30-12-2022
ASEG-7	Aseguramiento razonable del funcionamiento de Fiscalía MOP, Región del Biobío	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de las funciones, procedimientos y actividades de control que se realizan en Fiscalía MOP de la Región del Bío-Bío	Legal estratégico	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Comprende el período 2021	Anual	Falta de oportunidad en la asesoría jurídica, extravío de documentos, entre otros	1	100	Junio	Agosto	1	30-12-2022
ASEG-8	Aseguramiento razonable del funcionamiento de Fiscalía MOP, Región de Arica y Parinacota	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de las funciones, procedimientos y actividades de control realizadas en Fiscalía MOP de la Región de Arica y Parinacota	Legal estratégico	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Comprende el período 2021	Anual	Falta de oportunidad en la asesoría jurídica, extravío de documentos, entre otros	1	100	Julio	Septiembre	1	30-12-2022

3.- Trabajos de Seguimiento

Codigo 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 Terminó	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB-GUB Nº1	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento del compromiso adquirido por los responsables del área auditada	Proceso de Compras Públicas	Probidad/Anticorrupción	Gobierno	Directa	Anual	NO	1	12	Febrero	Febrero	1	30-03-2022
SEG-2	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB. GUB. 2	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento del compromiso adquirido por el o los responsables de implementar el compromiso	Sistema de Control Interno	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	12	Marzo	Marzo	1	30-03-2022
SEG-3	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB. GUB. 3	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el responsable del área auditada	Proceso de Gestión de Riesgos	Proceso Gestión de Riesgos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	12	Marzo	Marzo	1	30-03-2022
SEG-4	Seguimiento de compromisos en actividad de aseguramiento sobre Operaciones Financiero Contables, períodos 2020 y 2021	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el o los responsables del área auditada	Operaciones Financiero Contables	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	NO	1	12	Marzo	Marzo	1	30-03-2022
SEG-5	Seguimiento a los compromisos adquiridos en Auditoría OB. GUB. 4	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el o los responsables del área auditada	Operaciones Financiero Contables	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Semestral	NO	1	12	Octubre	Octubre	1	30-11-2022

SEG-6	Seguimiento a los compromisos adquiridos en actividad de aseguramiento institucional relativa a la Implementación del Sistema de Prevención de Riesgos de delitos de LA/FT/DF	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por la Coordinadora del Comité de Integridad y Jefatura de la Unidad de Gesetión y Desarrollo de Personas	Sistema de Prevención de Riesgos de delitos Funcionario	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	20	Diciembre	Diciembre	1	30-12-2022
SEG-7	Seguimiento a los compromisos establecidos en Auditoría Institucional ASEG-7210220	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el responsable del área auditada	Funcionamiento de Fiscalía región de Valparaíso	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	20	Junio	Junio	1	30-12-2022
SEG-8	Seguimiento a los compromisos establecidos en Auditoría Institucional DIR-12100120	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los compromisos adquiridos por el responsable del área auditada	Funcionamiento de Oficina de Partes	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	NO	1	12	Marzo	Marzo	1	30-12-2022

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa

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 Terminó
RUT-1	Acciones de Aseguramiento Trimestral	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de las instrucciones y normativas legales vigentes, relativas a la eficiencia y eficacia de la administración de los recursos públicos	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Trimestral	1	180	Enero	Octubre
RUT-2	Revisión Trimestral de Indicadores de Gestión	Institucional (I)	Verificar los medios de verificación correspondientes a los indicadores de gestión asociados a los productos estratégicos del Servicio	Mejoramiento de la gestión	Gobierno	Directa	Trimestral	1	180	Enero	Octubre
RUT-3	Arqueo al Fondo Fijo de Caja Chica	Institucional (I)	Verificar que la administración y custodia del Fondo Fijo de Caja Chica disponible para los "Gastos Menores del Servicio", se encuentre conforme a la normativa legal vigente.	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	20	Junio	Junio
RUT-4	Plan Anual de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Formular el Plan Anual de Auditoría Interna del Servicio	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	47	Diciembre	Diciembre
RUT-5	Certificado de Origen	Gubernamental (G)	Verificar la existencia de quiebres en el control de los temas relevantes del Servicio	Auditoría Interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	1	Febrero	Febrero

5.- Trabajos Solicitados por el Jefe de Servicio

Codigo Trabajo Solicitado	Nombre del Trabajo	Clasificación del trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General de Auditoria	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G- GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales (en caso que trabajo sea de Aseguramiento	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoria	Mes Inicio	Mes Terminio	Cantidad de Informes que se remitiran al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
DIR-1	Funcionamiento de la Unidad de Apoyo a la Defensa del Interés Fiscal	Aseguramiento	Institucional	Verificar el cumplimiento de las funciones, procedimientos y actividades de control que se realizan en la UADIF	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	Pérdida de antecedentes o informes; falta de claridad en el aporte probatorio ; falta de entrega de documentación; no derivación o derivación inoportuna por exceso de requerimientos, etc.	1	100	Mayo	Septiembre	1	30-12-2022

Total de horas estimadas para Capacitaciones año planificado					0		
Nombre Actividad Capacitación	Proveedor Capacitación (CAIGG-CGR- Otros)	Especificar otro proveedor	Número de participantes	Horas Actividad	Horas totales		
					0		
					0		
					0		

Cálculo de Horas Disponibles

Calculo de días disponibles	
Número de Funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	1
Total de días hábiles del año planificado	251
Total días hábiles de la Unidad de Auditoría Interna	251

Estimación de días no considerados en la planificación	
Total días de Feriados legales del equipo de auditoría	35
Total días de Permisos administrativos	6
Total de otros días no clasificados	
Total días de reuniones	12
Total días no considerados en la planificación anual	53

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)	198
Total de horas disponibles año 20XX (Total días disponibles x número promedio de horas)	1584
Total horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	132

Nota: considerar en el cálculo al Jefe de la Unidad

6.- Estimación de Horas Totales Disponibles

Cantidad Horas disponibles año 20XX	1584
Total Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	900
Total Horas definidas en Trabajos de consultoría	0
Total Horas definidas en Trabajos de seguimiento	112
Total Horas definidas en Trabajos rutinarios	428
Total Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	100
Horas estimadas capacitación	
Horas estimadas para Trabajos planificados	1540
Horas estimadas para Trabajos no planificados	44

RELACIÓN ENTRE LOS TRABAJOS DE ASEGURAMIENTO Y DE CONSULTORÍA CONTENIDOS EN EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA Y LOS COMPONENTES, PRINCIPIOS Y OBJETIVOS DEL MARCO COSO 2013									
RELACIÓN ENTRE EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2021 Y EL MARCO COSO 2013									
MARCO COSO 2013			PLAN ANUAL AUDITORÍA						
Componentes	Principios	Objetivos de COSO 2013				Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo Trabajo	
		I	O	C					
Entorno de Control		1.- Compromiso con la integridad y los valores éticos			X	ASEG-1; ASEG-2; ASEG-4, ASEG-5	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas (G); Evaluación del Sistema de Control Interno (G); Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables (G); y Aseguramiento de las obligaciones del art- 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)	
		2.- Independencia de la dirección y supervisión de control interno			X	ASEG-1; ASEG-2; ASEG-3; ASEG-4; ASEG-5	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas(G); Evaluación del Sistema de Control Interno (G); Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G); Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables (G); Aseguramiento de las obligaciones del art- 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (G);	Gubernamental (G)	
		3.- Estructuras, líneas de reporte y niveles de autoridad y responsabilidad			X	ASEG-2	Evaluación del Sistema de Control Interno (G)	Gubernamental (G)	
		4.- Atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes			X	ASEG-2	Evaluación del Sistema de Control Interno (G)	Gubernamental (G)	
		5.- Definir responsabilidades de las personas a nivel de control interno			X	ASEG-2; ASEG-3	Evaluación del Sistema de Control Interno (G) y Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G).	Gubernamental (G)	
Evaluación de Riesgos		6.- Definir objetivos claros para permitir la identificación y evaluación de los riesgos		X		ASEG-2; ASEG-3	Evaluación del Sistema de Control Interno (G) y Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G).	Gubernamental (G)	
		7.- Identificar riesgos en todos los niveles de la entidad y los analiza		X		ASEG-2; ASEG-3	Evaluación del Sistema de Control Interno (G) y Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)	
		8.- Considerar la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos		X		ASEG-2; ASEG-3	Evaluación del Sistema de Control Interno (G) y Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)	
		9.- Identificar y evaluar los cambios significativos del control interno.		X		ASEG-2; ASEG-3	Evaluación del Sistema de Control Interno (G) y Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)	
		10.- definir y desarrollar actividades de control que mitiguen los riesgos hasta niveles aceptables		X		ASEG-2; ASEG-3	Evaluación del Sistema de Control Interno (G) y Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G).	Gubernamental (G)	
Actividades de Control		11.- Definir y desarrollar actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología		X		ASEG-2; ASEG-3	Evaluación del Sistema de Control Interno (G) y Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)	
		12.- Desplegar las actividades de control a través de políticas y procedimientos		X		ASEG-1; ASEG-2; ASEG-3; ASEG-4; ASEG-5	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas(G); Evaluación del Sistema de Control Interno (G); Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G); Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables (G); Aseguramiento de las obligaciones del art- 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)	

Información y Comunicación	13.- Obtener o generar y utilizar información relevante y de calidad	X			ASEG-1; ASEG-2; ASEG-3; ASEG-4; ASEG-5	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas(G); Evaluación del Sistema de Control Interno (G); Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G); Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables (G); Aseguramiento de las obligaciones del art- 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)
	14.- Comunicar la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios	X			ASEG-1; ASEG-2; ASEG-3; ASEG-4; ASEG-5	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas(G); Evaluación del Sistema de Control Interno (G); Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G); Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables (G); Aseguramiento de las obligaciones del art- 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)
	15.- Comunicar con las partes interesadas externas los aspectos clave	X			ASEG-1; ASEG-2; ASEG-3; ASEG-4; ASEG-5	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas(G); Evaluación del Sistema de Control Interno (G); Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G); Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables (G); Aseguramiento de las obligaciones del art- 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)
	16.- Seleccionar, desarrollar y realizar evaluaciones continuas y/o independientes				ASEG-1; ASEG-2; ASEG-3; ASEG-4; ASEG-5	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas(G); Evaluación del Sistema de Control Interno (G); Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G); Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables (G); Aseguramiento de las obligaciones del art- 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)
	17.- Evaluar y comunicar las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de medidas correctivas				ASEG-1; ASEG-2; ASEG-3; ASEG-4; ASEG-5	Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas(G); Evaluación del Sistema de Control Interno (G); Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público (G); Aseguramiento sobre las Operaciones Financiero - Contables (G); Aseguramiento de las obligaciones del art- 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (G)	Gubernamental (G)
Actividades de Supervisión							
Relación cuantitativa del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		3	7	7			Gubernamental (G)
Relación porcentual del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		100%	100%	100%			