DIAGNÓSTICO
PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
AÑO 2022

Departamento de Auditoría Interna
Diciembre 2021

DIAGNÓSTICO
PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
AÑO 2022

CONTENIDO

I. DIAGNÓSTICO PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 3

1. ANTECEDENTES GENERALES DEL SERVICIO 3
2. MAPA DE ASEGURAMIENTO 3
3. FACTORES CRÍTICOS DE RIESGO GLOBAL 5
4. RANKING DE MATERIAS DEL UNIVERSO DE AUDITORÍA 6
5. MATERIAS CON CRITICIDADES ALTAS NO CONSIDERADAS 8
6. ACTIVIDADES SOLICITADAS POR EL JEFE DE SERVICIO 8
7. PRIORIZACIÓN DE TRABAJOS DE SEGUIMIENTO 8
8. INDICADORES DE CONTROL DE AVANCE Y RESULTADOS 9
9. DETERMINACIÓN DE HORAS DE AUDITORÍA DISPONIBLES ESTIMADAS 10

II. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 11

I. DIAGNÓSTICO PLAN ANUAL DE AUDITORÍA

1. ANTECEDENTES GENERALES DEL SERVICIO

La Dirección Administrativa de la Presidencia de la República tiene como **misión** "*Proporcionar en forma ágil una administración eficaz y eficiente de los recursos humanos, financieros, materiales y tecnológicos disponibles para apoyar la Gestión de S.E el Presidente de la República, bajo estándares de transparencia y correcta aplicación de las normas que rigen el uso de los recursos públicos*".

Desde la cual, se establecen los siguientes **objetivos estratégicos**:

1. Incrementar el uso de tecnologías de la información para la modernización de la gestión institucional.
2. Administrar de manera eficaz y eficiente los recursos públicos disponibles en un marco de austeridad y transparencia.
3. Cumplir de manera ágil y oportuna con los requerimientos de S.E el Presidente de la República, Primera Dama y las actividades presidenciales.

Y como se indica en su **producto estratégico**, con especial énfasis en una "*Atención oportuna e integral a los requerimientos Presidenciales*", a través de los servicios de Abastecimiento, apoyo Logístico, apoyo TIC y Gestión Financiera.

Teniendo como **clientes** a:

1. S.E el presidente de la República
2. Primera Dama
3. Gabinete Presidencial, Gabinete Primera Dama, Dirección Asesoría Presidencial, Dirección de Programación y Dirección de Prensa

Nota: Nuestra institución no depende de ningún Ministerio, por lo cual, no cuenta con Objetivos Ministeriales (http://www.dipres.gob.cl/597/articles-218093_doc_pdf.pdf).

2. MAPA DE ASEGURAMIENTO

A continuación, se muestra el Universo de Materias de Auditoría, elaborado a partir de los procesos institucionales levantados en el Proceso de Gestión de Riesgos del año 2021 y otras materias relevantes levantadas por Auditoría Interna. La conclusión de su cobertura (Alta, Media, Baja), es obtenida a partir de las actividades de aseguramiento efectuadas por parte de proveedores internos o externos en los últimos años:

Materia de Auditoría	Cargo directivo del responsable de la Materia de Auditoría	Alta	Media	Baja
Gestión Financiero-Contable	Jefatura Departamento de Finanzas	x		
Gestión Presupuestaria	Jefatura Departamento de Finanzas		x	
Remuneraciones	Jefatura Departamento de Finanzas	x		
Inventario y Activo Fijo	Jefatura Departamento de Finanzas	x		
Contratación y Desvinculación de personal	Jefatura Departamento Gestión de las Personas	x		
Gestión de Compras	Jefatura Departamento de Abastecimiento	x		
Gestión para el Pago de Proveedores	Jefatura Departamento de Finanzas Jefatura Departamento de Abastecimiento	x		
Servicio de Alimentación	Jefatura Departamento Repostero Presidencial y Casino General			x
Servicio de Mantención	Jefatura Departamento de Logística	x		
Implementación y Mantención de Sistemas	Jefatura Departamento TIC		x	
Operaciones y Soporte	Jefatura Departamento TIC		x	
Administración de Infraestructura Tecnológica	Jefatura Departamento TIC	x		
Gestión licencias médicas	Jefatura Departamento Gestión de las Personas	x		
Gestión de Giras Presidenciales	Jefatura Departamento de Finanzas Jefatura Departamento de Abastecimiento		x	
Bienestar y Calidad de Vida	Jefatura Departamento Gestión de las Personas	x		
Servicio de Transporte	Jefatura Departamento de Logística	x		
Gestión de Bodega	Jefatura Departamento de Abastecimiento	x		
Conservación y restauración de bienes patrimoniales	Jefatura Departamento de Patrimonio Cultural			x
Visitas Guiadas	Jefatura Departamento de Patrimonio Cultural		x	
Servicio de atención Palacio Cerro Castillo	Jefatura Departamento Residencia Presidencial Palacio Cerro Castillo			x
Servicios Generales	Jefatura Departamento de Logística		x	
Desarrollo Organizacional	Jefatura Departamento Gestión de las Personas	x		
Gestión de Fondos Globales Menores	Jefatura Departamento de Finanzas		x	
Subvenciones Presidenciales	Jefatura Departamento de Subvenciones Presidenciales	x		

Materia de Auditoría	Cargo directivo del responsable de la Materia de Auditoría	Alta	Media	Baja
Prevención de Riesgos	Jefatura Departamento Gestión de las Personas		x	
Planificación y Control de Gestión	Jefatura Departamento de Planificación y Control de Gestión	x		
Asesoría Jurídica	Jefatura Departamento Jurídico	x		
Auditoría Interna	Jefatura Departamento de Auditoría Interna	x		
Gestión de la Documentación	Subdirector(a) Administrativo(a)	x		

Para mayor detalle, ver Planilla Mapa Aseguramiento Plan Anual 2022.

3. FACTORES CRÍTICOS DE RIESGO GLOBAL

Los factores determinados para obtener el nivel de criticidad de las materias de auditoría, fueron los siguientes:

1. ***Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo:*** se evaluó la contribución de los procesos al cumplimiento de las definiciones estratégicas de la institución, con base en el "Esquema de relación y priorización de Procesos Relevantes" obtenido del Proceso de Gestión de Riesgos del año 2021.

2. ***Tiempo transcurrido desde la última auditoría:*** se utilizó la información del Mapa de Aseguramiento, descrito en el punto anterior de este diagnóstico.

3. ***Nivel de Criticidad de los riesgos de la materia:*** se consideró el análisis y valoración de los riesgos, efectuado en el Proceso de Gestión de Riesgos (PGR) del año 2021 y se realizó un análisis por parte de Auditoría Interna para las materias relevantes incorporadas en el universo.

4. ***Impacto Potencial en la opinión pública:*** corresponde al factor con mayor relevancia, al considerar la importancia de ésta para la gestión de nuestro principal cliente y máxima autoridad del país S.E el Presidente de la República.

5. ***Directrices, lineamientos e instrucciones asociados a la Probidad y Transparencia de los Actos en la Administración del Estado:*** se evaluó este criterio por su vinculación con la misión y los objetivos estratégicos del Servicio.

6. ***Volumen de recursos involucrados:*** se analizaron los recursos involucrados en cada proceso respecto al presupuesto total de la institución para el año 2022 (*En 2 casos se utilizó un criterio distinto para determinar los recursos involucrados, con el fin de relevar su contribución a la gestión institucional).*

De acuerdo al nivel de importancia en el cumplimiento de la función del Servicio, se asignan las siguientes ponderaciones por Factor Crítico Global:

N°	Factor Crítico Global	Ponderación
1	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	15%
2	Tiempo transcurrido desde la última auditoría.	10%
3	Nivel de Criticidad de los riesgos de la materia.	20%
4	Impacto Potencial en la opinión pública.	25%
5	Directrices, lineamientos e instrucciones asociados a la Probidad y Transparencia de los Actos en la Administración del Estado.	15%
6	Volumen de recursos involucrados.	15%

Para mayor detalle, ver Planilla Factores Críticos Globales 2022.

Es importante precisar que la Dirección Administrativa de la Presidencia de la República no presenta compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la Cuenta Pública, por lo cual, no fue considerado dicho factor.

4. RANKING DE MATERIAS DEL UNIVERSO DE AUDITORÍA

Luego de aplicar los Factores Críticos de Riesgos Global, con su respectiva valuación y ponderación, se obtiene el siguiente Ranking:

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
1	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de Compras	4,6	1
2	Financiero	Gestión Financiero-Contable	3,9	2
3	Coordinación entre instancias	Gestión para el Pago de Proveedores	3,8	3
4	Gobierno Electrónico	Administración de Infraestructura Tecnológica	3,6	4
5	Recursos humanos	Remuneraciones	3,5	5
6	Financiero	Gestión de Fondos Globales Menores	3,3	6
7	Administración de bienes estratégicos	Gestión de Giras Presidenciales	3,2	7
8	Recursos humanos	Bienestar y Calidad de Vida	3,2	7
9	Gobierno Electrónico	Implementación y Mantención de Sistemas	3,1	9
10	Infraestructura	Servicio de atención Palacio Cerro Castillo	3,1	10

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
11	Planificación presupuestaria	Gestión Presupuestaria	3,1	11
12	Producción de bienes materiales	Servicio de Alimentación	3,1	11
13	Recursos humanos	Contratación y Desvinculación de personal	3	13
14	Infraestructura	Servicio de Mantención	2,8	14
15	Recursos humanos	Gestión licencias médicas	2,8	14
16	Administración/mantenimiento recursos	Inventario y Activo Fijo	2,7	16
17	Subsidios a privados social	Subvenciones Presidenciales	2,6	17
18	Sistemas informáticos	Operaciones y Soporte	2,5	18
19	Administración de bienes estratégicos	Servicio de Transporte	2,4	19
20	Almacenamiento y distribución	Gestión de Bodega	2,4	19
21	Legal	Asesoría Jurídica	2,4	19
22	Administración/mantenimiento recursos	Conservación y restauración de bienes patrimoniales	2,2	22
23	Infraestructura	Servicios Generales	2,2	22
24	Recursos humanos	Prevención de Riesgos	2,2	22
25	Recursos humanos	Desarrollo Organizacional	2,1	25
26	Servicios de atención al ciudadano – contraprestación	Visitas Guiadas	1,9	26
27	Control de gestión	Planificación y Control de Gestión	1,8	27
28	Auditoría Interna	Auditoría Interna	1,8	27
29	Gestión documental	Gestión de la Documentación	1,7	29

Para mayor detalle, ver Planilla Factores Críticos Globales 2022.

5. MATERIAS CON CRITICIDADES ALTAS NO CONSIDERADAS

Los tres procesos con mayor ponderación en el Ranking de prioridad son abarcados en los Objetivos Gubernamentales, incluidos en el Plan Anual de Auditorías 2022:

1) Gestión de Compras: asociado al Objetivo Gubernamental N°1, actividad de Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas 2022.

2) Gestión Financiero-Contable: asociado al Objetivo Gubernamental N°4, actividad de Aseguramiento sobre operaciones financiero-contables 2022 y Reporte Trimestral.

3) Gestión para el Pago de Proveedores: asociado al Objetivo Gubernamental N°5, Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público 2022.

6. ACTIVIDADES SOLICITADAS POR EL JEFE DE SERVICIO

El plan no considera otras auditorías solicitadas por el Jefe de Servicio, en la medida que surjan nuevos requerimientos, serán considerados en las modificaciones del Plan Anual de Auditoría.

7. PRIORIZACIÓN DE TRABAJOS DE SEGUIMIENTO

Para el año 2022 se estima la realización de trabajos de seguimiento a la totalidad de compromisos pendientes de implementar de años anteriores, por lo cual, no existe una priorización en esta materia.

No obstante, es importante mencionar que el seguimiento se efectuará de manera trimestral, de acuerdo al vencimiento de los plazos comprometidos. Asimismo, se evaluará la validez y relevancia de implementar los compromisos pendientes, a partir del nivel de criticidad y los cambios existentes en los procesos.

8. INDICADORES DE CONTROL DE AVANCE Y RESULTADOS

Indicadores asociados al Plan Anual de Auditoría
Para el año 2022 se mantienen los indicadores de gestión formulados para el presente año, los que serán monitoreados por el Departamento de Planificación y Control de Gestión de manera trimestral:

Nombre	Objetivo del Indicador	Fórmula del Indicador	Metas Proyectadas
Porcentaje de compromisos de Auditorías implementados	Conocer el nivel de cumplimiento de los compromisos pendientes de años anteriores, con el fin de gestionar la implementación por parte de los responsables.	(N° total de compromisos de auditorías con seguimiento en el año 2022, que fueron implementados / N° total de compromisos de auditorías pendientes de implementar) *100	65%
Porcentaje de auditorías realizadas e informadas de manera oportuna	Controlar el estado de avance de las auditorías planificadas, con el fin de prever incumplimientos y corregir posibles desviaciones.	(N° total de Auditorías realizadas e informadas según lo planificado / N° total de Auditorías definidas en el Plan Anual de Auditorías) *100	100%

Para mayor detalle, ver Planilla Indicadores Plan Anual 2022.

Control del avance del Plan Anual de Auditoría
Según plazos establecidos por CAIGG, se efectuará seguimiento y enviará el resultado de los indicadores antes descritos, con el avance en la ejecución del Plan Anual de Auditoría.

Resultado del Plan Anual de Auditoría
Finalizado el año, y según plazos establecidos por CAIGG, se enviará el resultado de los indicadores junto al Informe de Resultados del Plan Anual de Auditoría, con el balance de la ejecución y análisis de las desviaciones presentadas.

9. DETERMINACIÓN DE HORAS DE AUDITORÍA DISPONIBLES ESTIMADAS

A continuación, se muestra el cálculo de horas disponibles en el Departamento de Auditoría Interna:

Cálculo de días disponibles	
Número de funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	3
Total de días hábiles del año planificado	251
Total días hábiles de la Unidad de Auditoría Interna	753

Estimación de días no considerados en la planificación	
Total días de Feriados legales del equipo de auditoría	60
Total días de Permisos administrativos	18
Total de otros días no clasificados	15
Total días de reuniones	85
Total días no considerados en la planificación anual	178

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)	575
Total de horas disponibles año 20XX (Total días disponibles x número promedio de horas)	4600
Total horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	383

La siguiente tabla muestra la estimación de horas totales disponibles para el año 2022:

Cantidad Horas disponibles año 20XX	**4600**
Total Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	2160
Total Horas definidas en Trabajos de consultoría	0
Total Horas definidas en Trabajos de seguimiento	400
Total Horas definidas en Trabajos rutinarios	1430
Total Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	0
Horas estimadas capacitación	228
Horas estimadas para Trabajos planificados	**4218**
Horas estimadas para Trabajos no planificados	**382**

II. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA

Ministerio:	**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA**	**Año planificado**	**2022**
Servicio:	**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE LA PRESIDENCIA**	**Versión**	**1**
Región:	**METROPOLITANA**	**Código del Plan Anual de Auditoría:**	**-22-v01**

(*) Tipo de Trabajo: G: Gubernamental; I: Institucional

1.- Trabajos de Aseguramiento						
Código Trabajo	**Nombre Trabajo**	**Tipo de Trabajo (*)**	**Objetivo General del Trabajo**	**Horas de Auditoría**	**Cantidad de Informes**	**Fecha estimada de envío del Informe**
ASEG-1	Aseguramiento sobre el proceso de Administración de Infraestructura Tecnológica.	I	Evaluar el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información asociado a la Infraestructura Tecnológica, de acuerdo a la NCh-ISO 27001.	240	1	31-05-2022
ASEG-2	Aseguramiento al Proceso de Remuneraciones.	I	Verificar el cumplimiento de la normativa de remuneraciones y evaluar riesgos críticos que afectan el cumplimiento de la probidad y transparencia.	240	1	29-07-2022
ASEG-3	Auditoría a Proveedores en Seguridad de la Información.	I	Verificar la protección de los activos de información, accesibles a los proveedores de la Institución.	240	1	30-09-2022
ASEG-4	Objetivo Gubernamental N°1: Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas 2022	G	Verificar el cumplimiento de la normativa de compras públicas y evaluar riesgos críticos que afectan el cumplimiento de la probidad y transparencia.	240	1	30-11-2022
ASEG-5	Objetivo Gubernamental N°2: Aseguramiento del Sistema de Control Interno 2022	G	Evaluar el sistema de control interno de la organización, según Marco COSO – versión 2013.	240	1	30-09-2022
ASEG-6	Objetivo Gubernamental N°3: Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público 2022	G	Evaluar si el Proceso de Gestión de Riesgos funciona adecuadamente y los riesgos claves son identificados y tratados para mantenerlos dentro de los niveles tolerables.	240	1	31-03-2022

1.- Trabajos de Aseguramiento						
Código Trabajo	**Nombre Trabajo**	**Tipo de Trabajo (*)**	**Objetivo General del Trabajo**	**Horas de Auditoría**	**Cantidad de Informes**	**Fecha estimada de envío del Informe**
ASEG-7	Objetivo Gubernamental N°4: Aseguramiento sobre operaciones financiero-contables 2022	G	Verificar que las operaciones se desarrollan resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas.	240	1	30-11-2022
ASEG-8	Objetivo Gubernamental N°5: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público 2022	G	Evaluar la efectividad de los controles, asociados al cumplimiento del artículo 2° quáter de la Ley 21.131, sobre pago a 30 días.	480	2	15-02-2022 30-12-2022

2.- Trabajos de Seguimiento						
Código Trabajo	**Nombre del Trabajo**	**Tipo de Trabajo (*)**	**Objetivo de Auditoría General del Trabajo**	**Horas de Auditoria**	**Cantidad de Informes**	**Fecha estimada de envío del Informe**
SEG-1	Seguimiento Auditoría de Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas 2021	G	Verificar cumplimiento y/o nivel de implementación de los compromisos asociados a la Auditoría de Compras Públicas, efectuada el año 2021.	50	1	31-03-2022
SEG-2	Seguimiento Auditoría de Aseguramiento del Sistema de Control Interno 2021	G	Verificar cumplimiento y/o nivel de implementación de los compromisos asociados a la Auditoría de Control Interno, efectuada el año 2021.	50	1	31-03-2022
SEG-3	Seguimiento Auditoría de Aseguramiento sobre operaciones financiero-contables 2021	G	Verificar cumplimiento y/o nivel de implementación de los compromisos asociados a la Auditoría Financiero-Contable, correspondiente al año 2021.	50	1	31-03-2022
SEG-4	Seguimiento Informe de Verificación 2021 y Certificado Anual del Auditor Interno 2021	G	Verificar el cumplimiento de las instrucciones contenidas en Gab.Pres. N°2-2019 y Plan de Acción asociado.	50	1	31-03-2022
SEG-5	Seguimiento a compromisos pendientes de implementar de años anteriores.	I	Verificar cumplimiento y/o nivel de implementación de los compromisos pendientes de años anteriores.	200	1	31-12-2022

3.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa					
Código Trabajo	**Nombre del Trabajo**	**Tipo de Trabajo (*)**	**Objetivo de Auditoría General del Trabajo**	**Frecuencia**	**Horas de Auditoría**
RUT-1	Reuniones con la Dirección (Director, Subdirector, jefaturas)	I	Entregar retroalimentación sobre las actividades del Depto. de Auditoría Interna, coordinar y analizar materias relevantes para el funcionamiento de la institución.	Semanal	150
RUT-2	Reporte de quiebres de control y visitas de CGR al CAIGG.	G	Trabajar conjunta y coordinadamente, de manera proactiva y preventiva en el fortalecimiento de los controles internos de los distintos Servicios Públicos.	Semanal	100
RUT-3	Informe de actividades del Departamento de Auditoría Interna.	G	Informar al Consejo de Auditoría las actividades realizadas durante el mes anterior a cada reporte.	Mensual	60
RUT-4	Reporte Trimestral CAIGG (En cumplimiento GAB.PRES 002 de 11 de febrero de 2019, y ORD 20 de 01 de junio de 2018 del CAIGG)	G	Verificar el cumplimiento de las instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos. Como también, efectuar acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables.	Trimestral	640
RUT-5	Verificación cumplimiento metas CDC 2021 (Ley 19553 y Reglamento 983)	I	Verificar Cumplimiento de las metas del Equipo Bienes y Servicios, de acuerdo a la letra f) del artículo 7° de la Ley 19.553.	Anual	120
RUT-6	Análisis de los EE.FF. 2021 del Servicio de Bienestar.	I	Verificar y certificar que los EEFF del Servicio de Bienestar se ajusten a la normativa vigente, procedimientos administrativos, a los principios y normas contables.	Anual	120
RUT-7	Revisión de Avance metas CDC 2022 (Ley 19553 y Reglamento 983)	I	Detectar riesgos o desviaciones que pudiesen presentar los diferentes equipos de trabajo de la Institución, para generar las alertas necesarias.	Anual	120
RUT-8	Actividades relacionadas con materias de ciberseguridad.	I	Cumplir con rol de encargado y suplente de Ciberseguridad en la institución.	Anual	120

4.- Resumen de horas estimadas	
Cantidad Horas disponibles año 2022	4600
Horas estimadas para Capacitación	228
Horas estimadas para Trabajos planificados	4218
Horas estimadas para Trabajos no planificados	382

APROBACIÓN

El presente Plan Anual de Auditoría 2022 es aprobado por el Director Administrativo de la Presidencia de la República y tiene vigencia a partir de la fecha de su firma.

Santiago, 30 diciembre de 2021

Julio Alberto Maiers Hechenleitner

Firmado digitalmente por Julio Alberto Maiers Hechenleitner
Nombre de reconocimiento (DN): c=CL, st=METROPOLITANA - REGION METROPOLITANA, l=Santiago, o=Presidencia de la Republica de Chile, ou=Terminos de uso en www.esign-la.com/acuerdoterceros, title=Director Administrativo, cn=Julio Alberto Maiers Hechenleitner, email=jmaiers@presidencia.cl
Fecha: 2021.12.30 15:23:57 -03'00'

DIRECTOR ADMINISTRATIVO
PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA