

**MAT: APRUEBA PLAN DE AUDITORIA
AÑO 2022 DEL INSTITUTO NACIONAL
DE HIDRAULICA**

**ANT: ORD. INH N°249 DE FECHA 30
DICIEMBRE 2021, QUE ENVÍA AL
AUDITOR GENERAL DE GOBIERNO EL
PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2022**

SANTIAGO, 10 ENE 2022

VISTOS:

Las necesidades del Servicio; los Gab. Pres. N°002 y 004 de 2018, que establece lineamientos e instrucciones del CAIGG; lo dispuesto en el artículo 3 de la Ley 19.880, que establece bases de los procedimientos administrativos; la Resolución N°7 / 2019 de la Contraloría General de la República, que fija normas sobre exención de trámite de toma de razón; el Decreto MOP N°239 de fecha 29.11.2021 que nombra Directora Ejecutiva del Instituto Nacional de Hidráulica, las atribuciones propias de mi cargo; y

CONSIDERANDO:

1. Que, en atención con los lineamientos establecidos por S.E. el Presidente de la República en materia de transparencia, probidad y control del gasto público y en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 19.880/2003, que establece Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los actos de los órganos de la Administración del Estado, y que en el artículo 3°, señala que "Las decisiones escritas que adopte la Administración se expresarán por medio de actos administrativos",
2. Que, la Unidad de Auditoria Interna ha levantado el Plan Anual de Auditorias para el año 2022, y que debe ser aprobado por la autoridad superior del Servicio,
3. Que, el Plan Anual considera trabajos planificados que abarcan: auditorías propiamente tal (ASEG), seguimiento (SEG), rutinarias (RUT) y de la Dirección (DIR),
4. Que, el Cronograma del Plan Anual de Auditorías 2022, se adjunta a esta resolución y forma parte de ella,

RESUELVO (Exento) INH N° 005 /

1. **APRUEBASE** el Plan Anual de Auditorias 2022 para el Instituto Nacional de Hidráulica, cuyo cronograma se adjunta a esta resolución y forma parte de ella.
2. **PUBLIQUESE Y COMUNIQUESE** a jefaturas de Unidades de INH, y a la Oficina de Partes, todos ellos del INH.

ANOTESE Y COMUNIQUESE


CAROLINA MERUANE NARANJO
DIRECTORA EJECUTIVA
INSTITUTO NACIONAL DE HIDRAULICA


JCV /

N° de Proceso:

Plan Anual de Auditoría			
Ministerio	OBRAS PÚBLICAS	Año planificado	2022
Servicio	INSTITUTO NACIONAL DE HIDRÁULICA	Versión enviada a CAIGG	01
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	31/12/2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	INH-22-V01

Formulado Por:	JUAN VARGAS GIMPELS	Fecha formulación	31/12/2021
Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	JUAN VARGAS GIMPELS	Fecha revisión/validación	31/12/2021
Aprobación del Jefe Superior del Servicio	CAROLINA MERUANE NARANJO	Fecha aprobación	31/12/2021

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,OG1									X	X	X	
ASEG-2	Aseguramiento del Sistema de Control Interno, basado en el marco Integrado de control interno COSO III, versión 2013, OG2								X	X			
ASEG-3	Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público. OG3		X	X	X								
ASEG-4	Ejecución permanente de acciones de Aseguramiento sobre operaciones financiero-contables. OG4										X	X	
ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quarter de la ley N° 21.131 en el sector público. OG5	X	X										
ASEG-6	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quarter de la ley N° 21.131 en el sector público. OG5							X	X				
ASEG-7	Auditoria al proceso de Calculo y pago de remuneraciones del Instituto Nacional de Hidráulica.						X	X	X				
SEG-1	Seguimiento Auditorias gubernamentales 2021			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-2	Seguimiento Auditorias Ministeriales 2021			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-3	Seguimiento Auditorias años anteriores								X	X	X	X	X
RUT-1	Arqueo de Cajas (Terreno y Caja Chica)						X	X	X	X	X	X	
RUT-2	Modificación Plan Anual de Auditoria 2020						X						
RUT-3	Verificación de cumplimiento del CDC	X											
RUT-4	Reporte GP 002 de Austeridad	X											
RUT-5	Formulacion del Plan Anual de Auditoria basado en riesgos 2022												X
RUT-6	Informe de Resultados PAA 2021	X											
RUT-7	Reporte de avance trimestral PAA	X											
RUT-8	Coordinación Certificacion en Origen		X										
RUT-9	Plan Estrategico de Auditoría Interna actualizado												X
RUT-10	Base de datos de la Unidad de Auditoría Interna												X
RUT-11	Informe mensual de actividades de la Unidad de Auditoría	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



UNIDAD AUDITORIA INTERNA

ORD. N°: 2 4 9

ANT.: Oficio Ord.N°251-20 Reportes e informes a enviar al CAIGG

MAT.: Envía Plan Anual de Auditoría INH 2022; Código de actividad Rut-9

SANTIAGO, 30 DIC 2021

DE: DIRECTORA EJECUTIVA
INSTITUTO NACIONAL DE HIDRAULICA

A: SR. EUGENIO REBOLLEDO SUAZO
AUDITOR GENERAL DE GOBIERNO
CONSEJO DE AUDITORÍA INTERNA GENERAL DE GOBIERNO

Junto con saludar, hago llegar a usted, Plan Anual de Auditoría 2022 del Instituto Nacional de Hidráulica, código de actividad RUT-9, del Plan anual de Auditoría año 2021, código INH-21-v01.

Sin otro particular, le saluda atentamente a usted,

JCVG


CAROLINA MERUANE NARANJO
INGENIERO CIVIL
DIRECTORA EJECUTIVA

Distribución:
- CAIGG
- Auditoría Interna - INH
- Jefa UAC - INH
- Oficina de Partes - INH

PROCESO SSD N°: 23.810



UNIDAD AUDITORIA INTERNA

Diagnóstico del Plan Anual de Auditoría año 2022

**Fecha de emisión:
31 Diciembre 2021**

DIAGNÓSTICO Y PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022

INTRODUCCIÓN

En conformidad a lo establecido en los diversas instrucciones emitidas por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno a través de los documentos técnicos, se elabora el presente diagnóstico como parte de la formulación del Plan Anual de Auditoría basado en Riesgos para el año 2022, del Instituto Nacional de Hidráulica.

ANTECEDENTES GENERALES DEL INSTITUTO NACIONAL DE HIDRAULICA

El Instituto Nacional de Hidráulica-INH, es creado por el Decreto Supremo MOP N° 930 de 1967.

Se crea INH como Corporación Autónoma con personalidad jurídica de derecho público, con patrimonio propio, y con plena capacidad para adquirir y ejercer derechos y contraer obligaciones.

El INH se relaciona con el Gobierno a través del Ministerio de Obras Públicas y es autónomo en su organización, actividades y patrimonios.

Gobierno Corporativo

El Instituto Nacional de Hidráulica está dirigido por un Consejo y un Director Ejecutivo que dependerá de éste.

El Consejo está constituido por los siguientes miembros:

- a) El Director General de Obras Públicas (Presidente del Consejo);
- b) El Director de de Obras Hidráulicas;
- c) El Superintendente de Servicios Sanitarios;
- d) El Director de Obras Portuarias;
- e) Un representante de la Corporación de Fomento de la Producción; y
- g) Un representante del Presidente de la República, vinculado con la docencia universitaria.

Atribuciones y obligaciones del Consejo:

- a) Delinear las actividades del Instituto y velar por la marcha correcta de sus servicios;
- b) Proponer al Gobierno las políticas a seguir en aquellas materias relacionadas con los fines del Instituto; c) Aprobar los planes de trabajo del Instituto y las inversiones correspondientes a propuesta del Director Ejecutivo;
- d) Designar y remover su Director Ejecutivo;
- e) Fijar anualmente el presupuesto de entradas y gastos del Instituto
- g) Aprobar los Reglamentos Internos por los cuales se regirá el Instituto y su personal
- h) Celebrar toda clase de convenciones con personas naturales o jurídicas de derecho público o privado u organismos internacionales y extranjeros con el fin de desarrollar programas de trabajos comprendidos dentro de las funciones propias del Instituto, sin más limitaciones que las expresamente establecidas por la ley.
- i) Divulgar las investigaciones, experiencias y trabajos que realice el Instituto.
- j) Celebrar toda clase de actos jurídicos que afecten a sus propios bienes y recursos, a los recursos que administra por mandato de la ley y a los bienes que con ellos adquiera.
- k) Erogar o ceder al Fisco y a instituciones en general dineros u otros bienes destinados a actividades que tengan relación directa o indirecta con los fines del Instituto, y
- l) Delegar en el Presidente del Consejo o en el Director Ejecutivo algunas de las facultades a que se ha hecho referencia en este artículo.

Director Ejecutivo

El Director Ejecutivo tendrá la representación judicial y extrajudicial del Instituto, y será el Jefe Superior del Servicio. Deberá concurrir a las sesiones del Consejo y sólo tendrá derecho a voz.

Durante el año 2020, la Directora Ejecutiva del INH, fue la Sra. Karla González Novion, quien ejerció hasta el 31 de julio de 2020 y dejó el cargo por renuncia voluntaria. Desde el 01 de Agosto 2020 y hasta el 15 de Noviembre 2021, el cargo tiene el carácter de subrogante a través de la Sra. Scarlett Vásquez Paulus, Jefa de División Técnica del Servicio. Desde el 16 de Noviembre 2021, asume como Directora Ejecutiva del Servicio la Sra. Carolina Meruane Naranjo a través del proceso de alta dirección pública.

Misión

Desarrollar Estudios e Investigación aplicada de proyectos de Infraestructura Hidráulica, con un enfoque integral y criterios sustentables, contribuyendo con ello a dar respuesta a los desafíos del país.

Objetivos estratégicos

1. Contribuir al desarrollo del país, a través de la ejecución de estudios de hidráulica e investigación aplicada, levantamiento de información de terreno, mediciones de campo, y calibraciones de instrumentación hidrométrica.
2. Promover un enfoque integral y una mirada sustentable en los estudios y proyectos de ingeniería, entre ellos el efecto del cambio climático.
3. Contribuir al estudio de eventos extremos o producto de Cambio Climático y apoyar el desarrollo de nuevas fuentes de energía renovables (undimotriz, mareomotriz, hidráulica), a través de mediciones de campo, catastro de recursos y pruebas de dispositivos.
4. Generar la información y el conocimiento en temas relativos a eventos extremos y desastres naturales, y así apoyar la toma de decisiones ministeriales.
5. Fortalecer a la Institución, a través de intercambio científico y tecnológico con organismos nacionales e internacionales en el ámbito de la innovación y formación especializada del recurso humano, en materias hidráulicas.

Productos estratégicos

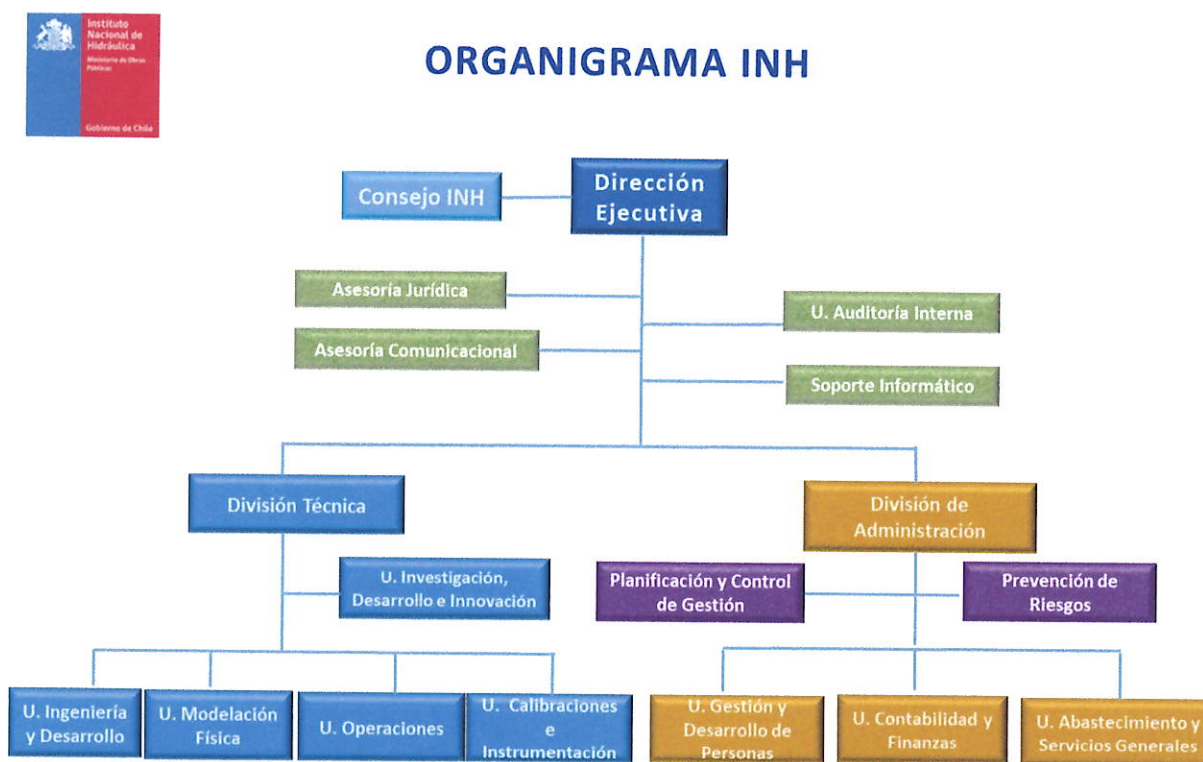
1. Estudios y Proyectos: Se refiere a los estudios de hidráulica desarrollados en el contexto de una obra o infraestructura hidráulica, en el ámbito marítimo o fluvial, que realizamos con modelación física y modelación numérica. Los estudios y proyectos se desarrollan en las siguientes áreas técnicas: hidráulica marítima, costera y puertos, hidráulica de ríos, infraestructura hidráulica, hidrología y ecohidráulica.
2. Investigación Aplicada: Se refiere a las investigaciones que se desarrollan en temáticas de interés especial, y que se consideran estratégicas, tales como: aluviones, marejadas, tsunamis, laháres, etc. Algunas de estas temáticas son desarrolladas en conjunto con la Academia, y en el contexto de tesis o memorias de título.
3. Mediciones de Campo y Calibraciones: Se refieren a mediciones en terreno de las formas de las áreas de estudios, sean marítimas o fluviales, así como de las variables hidráulicas de interés (caudal, velocidad, corrientes, oleaje, mareas). A esto se agrega la calibración de instrumentos de medición de caudales en superficie libre, y ensayos de pruebas de bombeo.
4. Difusión del Conocimiento: Se refiere a la difusión del quehacer de nuestra Institución a través de actividades de capacitación, seminarios, y participación en eventos técnicos, presentación de trabajos de investigación (paper), participación en Comités Técnicos de Organizaciones nacionales o internacionales de relevancia, así como emisión de Reportes Técnicos o Memorias del INH. Otro medio de difusión de importancia corresponde a la Web del INH.

Fuente: Ficha de Definiciones Estratégicas año 2019-2022 (Formulario A1), Dipres

ELEMENTOS SOBRE EL ENTORNO

ORGANIGRAMA INH

La actual estructura organizacional del Servicio, fue aprobada a través de la Resolución INH (Exenta) N°256 del 08.10.2021, la que contiene el siguiente esquema:



CENTROS DE RESPONSABILIDAD

La Resolución INH (Exenta) N°256 del 08.10.2021, que aprueba la nueva estructura del INH, define la dependencia jerárquica y las funciones para cada División/unidad/área, que conforman el Servicio.

Unidad de Auditoría Interna

La misión de la unidad es otorgar apoyo a la máxima autoridad del Servicio, mediante una estrategia preventiva, proponiendo como producto de su acción, políticas, planes, programas y medidas de control para el fortalecimiento de la gestión institucional y el resguardo de los recursos que le han sido asignados al Servicio.

En la actualidad, la unidad dispone un equipo de trabajo compuesto por 2 funcionarios profesionales, incluida la jefatura de la unidad.

La Unidad de Auditoría Interna depende directamente de la Dirección Ejecutiva. Entre las funciones principales, está el de asesorar y apoyar a la Dirección Ejecutiva en materias de auditoría y control interno de modo de velar por el debido uso de los recursos públicos.

División Técnica

Tiene la responsabilidad de desarrollar los procesos propios del negocio, a través de la realización de estudios, proyectos, investigaciones y asesoría especializada mediante modelación física y matemática en el campo de la hidráulica fluvial, marítima, obras hidráulicas y medioambiente, tanto para el sector público y privado; prestar apoyo académico; prestar servicios de calibraciones de instrumentos de medición de flujo y pruebas de equipos de bombas; y gestionar el conocimiento a través de la formación de personal altamente calificado.

Entre las funciones tiene las siguientes funciones:

- Implementar acciones en las distintas Unidades Técnicas de la División concordantes con lineamientos de la Dirección Ejecutiva referentes al fortalecimiento y desarrollo de la Institución.
- Desarrollar trabajos técnicos enfocándose hacia el logro de los objetivos y el cumplimiento de las metas de la Institución en un buen clima organizacional.
- Aplicar estrategias establecidas para el mejoramiento de la calidad en la prestación de los servicios.
- Lograr estándares de eficiencia y calidad siguiendo procesos internos y prácticas adecuadas mediante un funcionamiento coordinado y óptimo de las Unidades Técnicas que conforman la División Técnica.
- Velar por la correcta ejecución de los estudios, proyectos e investigaciones de ingeniería, calibraciones y operaciones que desarrollan cada una de las Unidades dependientes de la División, y por el cumplimiento de estándares de calidad.
- Realizar la interacción con los clientes externos, considerando aspectos como: Coordinar y asesorar en aspectos técnicos el desarrollo de proposiciones, estudios e investigación en el ámbito que le compete.
- Velar y controlar el cumplimiento de los aspectos contractuales de estudios y convenios. Representar técnicamente a la Institución. Proponer y gestionar proyectos y estudios de la División.
- Proveer de los estudios y proyectos necesarios para generar los ingresos de operación proyectados anualmente en el presupuesto institucional.

La División Técnica-DT, está a cargo de la Jefa de la División, cargo ADP, cuya titular es la Sra. Scarlett Vásquez Paulus, y la subroga el Jefe de la Unidad de Ingeniería y Desarrollo, el Sr. Francisco Ulloa.

Integran la División Técnica, las unidades de Ingeniería y Desarrollo; Unidad de I+D+i Ingeniería Desarrollo e Innovación, Unidad de Modelación Física, Unidad de Operaciones y Unidad de Calibración e Instrumentación.

Entre las funciones que desarrollan las unidades de la DT, se tiene:

Unidad de Ingeniería y Desarrollo

- Desarrollar estudios y proyectos que cumplan con estándares de calidad definidos para el INH de acuerdo a plazos y presupuestos establecidos, siguiendo las metodologías definidas en la Unidad de I+D+i.
- Utilizar los recursos humanos y materiales de la Unidad en forma eficiente siguiendo procedimientos internos y buenas prácticas establecidas en la División Técnica para este fin.
- Elaborar presupuestos de estudios y proyectos de ingeniería.
- Apoyar en términos técnicos a clientes internos y externos en materias propias de su especialidad.
- Definir las brechas técnicas de los ingenieros de la Unidad y transmitir los requerimientos de capacitación.
- Definir las brechas técnicas de equipos y nuevas tecnologías.
- Participar de la gestión del conocimiento.
- Velar por el cumplimiento de las normas de higiene y seguridad.
- Proveer de los estudios y proyectos necesarios para generar los ingresos de operación proyectados anualmente en el presupuesto institucional.

Unidad de I+D+i

Esta unidad, da asesoría directa a las demás Unidades de la División Técnica, y entre sus funciones esta:

- Proponer y desarrollar un programa de trabajo trianual acorde a lo indicado en el Plan de Mejoramiento de las Capacidades del INH y sus diversos desafíos en el área de su competencia.
- Sistematizar y estandarizar el uso de una estructura metodológica para el desarrollo de los estudios y bajo un proceso de mejora continua, consistente en el desarrollo del estado del arte de ésta, y promoviendo la investigación, innovación y desarrollo para su evolución.
- Desarrollar procesos de gestión del conocimiento en el INH
- Desarrollar acciones tendientes expandir, compartir experiencias y conocimiento
- Realizar la gestión y realización de proyectos y estudios I+D+i.
- Identificar a los interesados y usuarios finales del INH en materias de innovación, sus diversas fuentes de financiamiento extrapresupuestario
- Gestionar la implementación de nuevas tecnologías (herramientas) en los proyectos o estudios.
- Utilizar herramientas de I+D+i para la Vigilancia Tecnológica y la identificación de problemas y/o necesidades en labores de producción del INH, entre otras.

Unidad de Modelación Física

- Apoyar a las unidades de la División Técnica en materias específicas relativas al modelado físico, que tengan como fin desarrollar algún proyecto, investigación o desarrollo para la innovación del INH.
- Definir metodologías y procedimientos de trabajo para el diseño, construcción y explotación de modelos físicos.
- Gestionar los materiales, instalaciones, equipos, equipamiento y demás recursos necesarios para la correcta ejecución y emplazado de modelación física en el INH
- entre otras.

Unidad de Operaciones

- Planificar, desarrollar y controlar las actividades que requieran trabajos de terreno, construcción de modelos físicos y proceso de información técnica, relacionadas con el desarrollo de los estudios que el servicio realiza.
- Cumplimiento en la calidad y los plazos en la entrega de los trabajos
- Apoyar en términos técnicos a clientes internos y externos en materias propias de su especialidad.
- Investigar y actualizar las nuevas tecnologías existentes para el desarrollo de los trabajos propios de la Unidad.
- Entregar soporte técnico a las otras unidades cuando ellas lo requieran.
- entre otros.

Unidad de Calibraciones e Instrumentación

- Asegurar la correcta aplicación de los procedimientos y resguardar la calidad técnica de las operaciones efectuadas por el personal para mantener la acreditación bajo la Norma NCH-ISO 17025.Of2005.
- Velar por el cumplimiento de todas las etapas requeridas por la norma para el correcto funcionamiento del sistema de gestión del laboratorio
- Mantener las capacidades técnicas del laboratorio.
- Calibrar oportunamente los equipos e instrumentos
- Elaborar Certificados de Calibración.
- Efectuar auditorías internas de calidad basadas en los requisitos de la NCH-ISO 17025.2005
- entre otras.

División de Administración

Depende directamente de la Dirección Ejecutiva, y tiene junto a las Unidades que la conforman: Contabilidad y Finanzas, Gestión y Desarrollo de personas, Abastecimiento y Servicios Generales, área Prevención de Riesgos, área Planificación y Control de Gestión, las siguientes funciones:

- Velar por el cumplimiento de su misión y la ejecución de buenas prácticas que faciliten un adecuado clima organizacional.
- Implementar acciones de coordinación entre las diferentes unidades de la División, que fortalezcan la eficiencia y eficacia en la gestión del Servicio.
- Apoyar la gestión institucional, y de control interno, con el soporte adecuado en materias financieras, compras, logística y servicios generales, gestión y desarrollo de personas.
- Gestionar el logro de estándares de eficiencia y calidad en los procesos internos de cada unidad de la División, y con ello optimizar el logro de los objetivos institucionales.
- entre otras.

Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas

- Planificar, organizar, coordinar, dirigir y controlar el sistema de personal y la aplicación de las políticas de gestión y desarrollo de personas, siendo un asesor en materias de gestión de personas para el equipo directivo del INH y para sus funcionarios en las diversas áreas de su competencia.
- Gestionar el Sistema de desarrollo de las personas
- Gestionar el sistema de gestión de personas que incluya planes y programas para el desarrollo de carrera funcionaria; procesos de reclutamiento y selección, entre otros.
- Gestionar el sistema de gestión de ambientes laborales y calidad de vida en el trabajo para el personal del INH que incluya la gestión de políticas y procedimientos que permitan la conciliación de la vida familiar y el trabajo;
- Gestionar licencias médicas incluyendo su cobro en las instituciones de salud y mantención periódica de bases de datos vinculada.
- Mantener el Sistema de Personal y Remuneraciones (SPR).
- Responsable de la gestión interna y administrativa en la gestión documental del Servicio.
- Implementar un programa de higiene y seguridad laboral
- Asesorar al Comité Paritario de Higiene y Seguridad en materias propias de su ámbito.
- entre otras.

Unidad de Contabilidad y Finanzas

- Planificar, ejecutar y mantener controles internos financieros, contables y administrativos que entreguen información confiable, suficiente, pertinente y oportuna sobre el uso de los recursos financieros.
- Coordinar y elaborar el proceso de Proyecto de Presupuesto del Servicio
- Gestionar, administrar y ejecutar el presupuesto institucional
- Preparar, refrendar y publicar Estados Financieros
- Registrar contablemente las operaciones financieras y presupuestarias del Servicio.
- Supervisar, controlar y revisar la información contable y financiera por medio de SIGFE.
- Refrendar, autorizar y preparar giros, de cheques y nóminas de transferencias bancarias.
- Entregar y proveer a la Dirección y Jefaturas información relacionada con la gestión financiera institucional
- entre otras

Unidad de Abastecimiento y Servicios Generales

Apoyar al Servicio y sus Unidades dependientes, en todas las materias relativas a la provisión de materiales para la correcta operación del INH, resguardando la bodega en todos aquellos bienes de consumo y bienes

muebles que utiliza el INH para el desarrollo de sus funciones, incluyendo la gestión de contrato de fotocopidora, servicio de telefonía y electricidad.

Diagnosticar las condiciones que resguardan la seguridad del laboratorio de hidráulica y elaborar un programa tomando todas las medidas para el aseguramiento de sus instalaciones, equipos y equipamiento, lo que incluye la gestión del contrato de seguridad, instalación y supervisión del correcto funcionamiento de cámaras de vigilancia, despeje de áreas cuando sea necesario por razones de seguridad y visibilidad.

Diagnosticar y elaborar un programa para mantención de las instalaciones del Servicio, su funcionamiento y limpieza, tanto del Laboratorio Hidráulico, la Oficina de Santiago y las casas fiscales, su perímetro y caminos internos, gestionando el contrato de servicio de aseo, además de velar por el correcto funcionamiento de todos su equipamiento tanto eléctrico y sanitario cumpliendo con la normativa al respecto.

Resguardar el control de activo fijo físico del INH, controlando y manteniendo actualizado el Sistema de Inventarios físicos de bienes muebles e inmuebles de acuerdo a las normas vigentes.

Generar y actualizar procedimiento para el control y actualización del activo fijo, y control de su traslado fuera y dentro del servicio.

Mantener actualizadas las hojas murales.

Emitir el alta de bienes y gestionar las bajas de bienes y los remates que correspondan.

Almacenar y distribuir los bienes necesarios para el funcionamiento del INH.

Planificar, organizar y controlar el proceso de abastecimiento de bienes y servicios requeridos por el INH, conforme al Plan de Compras Institucional, y que se sustenta en las compras estimadas por cada unidad del Servicio.

Elaborar bases de licitación, términos de referencia, solicitud de cotizaciones, otros, necesarias para generar la adquisición de bienes y servicios, conforme a la ley de compras y su decreto.

Gestionar y controlar los procesos de adquisiciones asociados a los subtítulos 22 y 29, con el propósito de identificar prioridades, levantar alertas a la autoridad, realizar compras convenientes para el Servicio, de acuerdo a la normativa vigente.

Actualizar anualmente el Manual de Procedimientos de Adquisiciones y Compras del Instituto Nacional de Hidráulica

Revisar y validar los requerimientos de compra para posteriormente publicarlos en www.chilecompra.cl.

Apoyar a las unidades del Servicio, en sus procesos de licitación y programación anual de las adquisiciones y compras de bienes y servicios.

Controlar la ejecución del Plan de Compras del Servicio, informando diferencias en su avance.

Apoyar a jefatura de División, en materias específicas que le encomiende

Realizar el proceso de remuneraciones de los funcionarios del INH.

Realizar y supervisar la entrega de los informes para el pago a la Unidad de Contabilidad y Finanzas, referidos a: la centralización, pagos previsionales y los descuentos relacionados con el proceso de Remuneraciones.

Realizar y supervisar la realización de los certificados de renta de los funcionarios del Servicio (anual).

Participar en proceso de elaboración del proyecto de presupuesto del servicio, asesorando en materias referidas a remuneraciones.

Disponer en forma oportuna información requerida por DIPRES, MOP, y otras instituciones.

Entregar información oportuna sobre gastos en personal para la toma de decisiones de la Dirección, elaboración del presupuesto o por solicitudes de instituciones externas, ya sea DIPRES, el MOP, otros.

Velar por el buen uso de los bienes asignados a la unidad

Área de Planificación y Control de Gestión

Participar en proceso de formulación del presupuesto del servicio.

Participar en la formulación de instrumentos A1, H, asociado a la definición de indicadores, y su vinculación con los productos estratégicos.

Participar en proceso de formulación, elaboración de resoluciones y tramitación de convenios: CDC – PMG.

Participar en el proceso de elaboración del Balance Integral de Gestión del servicio.

Disponer de plan de trabajo asociado a la ejecución de los indicadores INH, y constituir mesa de encargados de indicadores CDC – PMG.

Planificar, coordinar y controlar el cumplimiento del PMG institucional.

Planificar, coordinar y controlar el cumplimiento del CDC institucional.

Participar en procesos de temas estratégicos INH; matriz de riesgo, ciberseguridad, lavado de activos, transparencia, integridad, otros

Liderar la capacitación asociado al proceso de prevención de delitos funcionarios, en temáticas de lavado de activos, financiamiento del terrorismo, y otros.

Liderar y planificar proceso de gestión de riesgos en INH.

Liderar y mantener actualizado el inventario de procesos en INH

Liderar y planificar proceso asociado al sistema de integridad en INH.

Apoyar el proceso de control de gestión de instrumentos comprometidos por INH

Apoyar el proceso de seguimiento y control de reportes de austeridad de la DDA.

Representar y ser contraparte del servicio ante el MOP, en materias relativas a los instrumentos de gestión y otros temas.

Reporte de indicadores H, CDC, PMG: implica acompañamiento a los encargados de indicadores, reuniones con Redes de expertos, con Control de Gestión MOP, DIPRES, otros.

Control y Seguimiento a cada encargado de indicadores y seguimiento de las plataformas dispuestas para la rendición de sus instrumentos.

Revisión y análisis de rendiciones trimestrales de indicadores en plataformas internas para la verificación del cumplimiento, o en su defecto alertar al Jefe de Servicio sobre posibles incumplimientos, proponiendo soluciones.

Rendiciones anuales de indicadores en plataforma DIPRES, y respuesta a observaciones, si las hubiere; rendiciones anuales de Convenio de Desempeño Colectivo y respuesta a observaciones si las hubiere por parte de Auditoría Ministerial y Auditoría Interna.

Efectuar seguimiento al cumplimiento de compromisos derivados de auditorías efectuadas en DDA.

Informar y asesorar sobre instructivos gubernamentales que se emiten en el año acompañando a jefaturas y encargados de indicadores.

Apoyar a jefatura de División en la elaboración de procedimientos internos de la DDA

Velar por el buen uso de los bienes asignados a la unidad

Apoyar a jefatura de División, en materias específicas que le encomiende.

Área de Prevención de Riesgos

Asignar elementos de protección personal.

Determinar y planificar capacitaciones en higiene y seguridad para los funcionarios del Servicio.

Realizar evaluaciones de puestos de trabajo.
 Apoyo a la inspección en la ejecución de contratos con el servicio.
 Inducción de seguridad a la totalidad de los trabajadores del servicio.
 Manejo de estadísticas de prevención de riesgos (accidentabilidad)
 Investigación de accidentes laborales (medida de corrección, seguimiento, evaluación).
 Apoyo en el análisis y difusión de los procedimientos de trabajo seguro.
 Análisis, actualización y difusión procedimiento ante emergencias.
 Análisis, actualización y difusión procedimiento actuación ante accidentes laborales.
 Detección de acciones y condiciones inseguras en ambientes de trabajo.
 Mantener actualizado el reglamento de Higiene y Seguridad del Servicio.
 Gestión del Comité Paritario.
 Apoyar en el cumplimiento de los indicadores de Gestión de la División de Administración.
 Encargada de las medidas de prevención y control del coronavirus (COVID-19).
 Otras funciones de su especialidad que le solicite la Jefatura.

RECURSOS HUMANOS

El Servicio cuenta con una dotación vigente autorizada para el año 2022, de 67 personas, entre planta y contrata y 7 personas a honorarios, cifras autorizadas por DIPRES, del Ministerio de Hacienda.

La dotación a la fecha en el INH es:

- Planta y contrata

Planta INH	10
Contrata INH	54
Total	65

- Honorarios con Contrato Vigente

Honorarios INH	1
----------------	---

SISTEMAS DE INFORMACION

El INH cuenta con un Área de Soporte Informático, que depende de la Dirección Ejecutiva, desarrolla aplicaciones computacionales, en apoyo a la División Técnica y demás unidades/áreas/personas del Servicio. Responsable de dar mantenimiento al sistema computacional vigente.

Para la gestión administrativa del INH, el Servicio cuenta con los siguientes sistemas:

- SGP: Sistema de Gestión de Proyectos – División Técnica
- SB: Sistema de Bodega - Logística
- SDI: Sistema de Indicadores - Estratégico
- SSD: Sistema de Seguimiento Documental (Oficina de Partes Virtual) – Gestión de Personas

- SPR: Sistema de Remuneraciones y de gestión del personal – Gestión de Personas y Remuneraciones
- SIGFE: Sistema de Información para la Gestión Financiera del Estado - Finanzas

A esto se agregan espacios de almacenamiento en un servidor para cada unidad, los cuales son respaldados cada semana, para generar seguridad a la información que se genera en la institución. El acceso a los servicios informáticos puede ejecutarse desde cualquier lugar en forma remota, siempre y cuando se tengan los permisos y configuraciones adecuadas para ello.

La información de estudios e investigaciones se ingresa al SGP, según un Código y en plantillas creadas con un formato estándar para cada trabajo, de manera de homologar la forma en que se crean los archivos y tener uniformada la información.

Se dispone de un Clúster (Mega Computadora, más de 160 procesadores) que se utiliza para las labores de modelación numérica y procesamientos matemáticos generados en el INH, y que es un Sistema computacional de primera línea que permite realizar procesamientos de información a una escala avanzada.

AMBIENTE DE CONTROL Y GESTION DE RIESGOS

El Servicio ha nombrado a una funcionaria como responsable del Proceso de Gestión de Riesgos en el INH, además de aprobar la conformación de un Comité de Riesgos, quien asume la coordinación de los riesgos institucionales. Asimismo, anualmente se levanta una matriz de riesgos, y un plan de tratamiento de riesgos.

RECURSOS FINANCIEROS

El proyecto de Ley de Presupuestos año 2022, presentado por el INH, es de M\$ 2.439.832

Es importante destacar que el Instituto Nacional de Hidráulica, es un servicio público que debe generar ingresos propios para financiar los gastos distintos al subtítulo 21, gastos en personal.

El 24.3 % corresponde a Ingresos de Operación, ingresos que deben ser generados a partir de la venta de servicios de ingeniería hidráulica y servicios de calibración de equipos de medición de flujos.

Los principales subtítulos presupuestarios son en Ingresos: el aporte fiscal (74.9%) e ingresos de operación (24.3 %), y en Gastos: gastos en personal (74.2 %) y bienes y servicios de consumo (12.09 %).

FACTORES GLOBALES QUE PODRIAN PROVOCAR MATERIALIZACION DE RIESGOS RELEVANTES

DE CARÁCTER EXTERNO

Se consideran a) factores económicos, dado por eventuales cambios en precios de los insumos utilizados por el servicio en la ejecución de estudios y proyectos del periodo; lo anterior puede influir en los plazos de ejecución de los contratos a realizar en el año.

Por otro lado, la situación de salud sanitaria del país provocada por Covid-19, puede presentar eventuales escenarios de restricción de circulación de población, y con ello el efecto restrictivo en potenciales demandas de ejecución de modelos físicos al INH.

La misma situación de riesgos ocurre en el área de calibraciones, dado que las calibraciones deben ejecutarse en forma presencial, los instrumentistas y personal calificado del área que ejecutan calibraciones, son adultos mayores y funcionarios con enfermedades de base.

DE CARÁCTER INTERNO

Se consideran a) factores de infraestructura, dado por eventuales requerimientos de recursos para la mantención preventiva de la infraestructura INH, que dispone de 6.3 Hás., y que contienen las siguientes áreas de trabajos y edificaciones:

- Galpón Juan Carlos Huerta dispone actualmente de 4 Modelos Físicos, un Canal Bidimensional (70 m longitud) con paleta generadora de olas, un Canal para estudios de Socavación de Pilas de Puentes (25 m de longitud de estructura metálica y vidrio).
- Galpón Modelo Físico Puerto de San Antonio
- Galpón Prueba de Bombas
- Canal de Calibración de instrumentos (80 m longitud)
- Talleres esporádicos de Maestranza, Albañilería y Electricidad
- Bodega
- Oficinas de la División Técnica (con dependencia destinada a Bodega de Instrumentación cuyo responsable es la Unidad de Operaciones). En este edificio, se encuentran las dependencias de Dirección Ejecutiva Peñaflor, Unidad de Adquisiciones y Unidad de Logística.
- Oficinas de Biblioteca, Unidad de Auditoría y Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas
- Oficinas de Contabilidad y Finanzas
- Oficinas de Unidad de Operaciones

Por otra parte, el servicio dispone de oficinas en el centro de Santiago,

Procesos

Como factor interno de procesos, se indica que el Instituto Nacional de Hidráulica, ha modificado su estructura organizacional a través de Resolución INH (Exenta) N°256 del 08.10.2021.

El mapa de procesos del servicio, se deberá ajustar a la estructura organizacional vigente.

Otros

Otro factor interno a considerar, está dado por la dotación mínima que dispone el INH, para cumplir sus funciones, y por tanto ante eventuales situaciones de licencias médicas del personal, está el no tener personal de reemplazo en aquellas áreas críticas.

MAPA DE ASEGURAMIENTO GESTIÓN DE RIESGO

El mapa de aseguramiento que se presenta, contempla las materias levantadas en la matriz de riesgos del INH para el año 2022. Y dada la contingencia de salud sanitaria del país, toma importancia el levantar como eventual riesgo el cumplimiento permanente de las instrucciones emanadas del MINSAL respecto de medidas preventivas de control sanitario en dependencias del servicio.

Las últimas fiscalizaciones realizadas por la CGR al INH datan del año 2010 y 2011, dado ello no se incluye información de estos procesos. Los seguimientos a las fiscalizaciones, datan de enero y abril de 2012, respectivamente.

MAPA DE ASEGURAMIENTO

Mapa de Aseguramiento

					Cobertura Auditoría Interna			Conclusión Cobertura (marcar sólo una opción)		
Materia de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Cargo directivo de la Materia de Auditoría: Proceso, Área, Programa, etc. (Responsable del riesgo)	Calificación de riesgo inherente, si existe en la Matriz de Riesgos (Nivel de Severidad)	Calificación de riesgo residual, si existe en la Matriz de Riesgos (Nivel de Exposición)	Ultimas actividades realizadas (Descripción, Nº Informe y Fecha)			Alta	Mediana	Baja
Licencias médicas/Gestión oportuna del cobro	Recursos humanos	Jefe Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	EXTREMO	MAYOR	Auditoría Licencias Medicas 2018; Auditoría Licencias Medicas 2020			X		
Requerimientos presupuestarios	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas	ALTO	NO ACEPTABLE	4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoría gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorías de pronto pago 2021			X		
Modificaciones presupuestaria	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas	ALTO	NO ACEPTABLE	4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoría gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorías de pronto pago 2021			X		
Programación presupuestaria	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas	ALTO	MENOR	4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoría gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorías de pronto pago 2021			X		
Programa de caja	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas	MODERADO	MEDIA	4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoría gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorías de pronto pago 2021			X		

Balances financieros y presupuestarios	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas	MODERADO	MEDIA	4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoria gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorias de pronto pago 2021	X		
Informes financieros	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas	ALTO	NO ACEPTABLE	4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoria gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorias de pronto pago 2021	X		
Envío de Requerimiento a Unidad de Contabilidad para validación presupuestaria	Adquisición y abastecimiento	Jefa Unidad de Abastecimiento y Servicios Generales	MODERADO	MAYOR	Informe de auditoria gubernamental 2021 de compras publicas / 4 Reporte de Austeridad trimestral de compras	X		
Envío a Unidad de Contabilidad para imputación y folio de compromiso presupuestario	Adquisición y abastecimiento	Jefa Unidad de Abastecimiento y Servicios Generales	MODERADO	MAYOR	Informe de auditoria gubernamental 2021 de compras publicas / 4 Reporte de Austeridad trimestral de compras	X		
Planificación de las capacitaciones	Recursos humanos	Jefa Unidad de Gestion y Desarrollo de Personas	MODERADO	MEDIA				X
Clima Organizacional/ Aplicar Encuestas ISTAS 21	Recursos humanos	Jefa Unidad de Gestion y Desarrollo de Personas	MODERADO	MAYOR				X
Clima Organizacional / Organización de actividades de recreativas	Recursos humanos	Jefa Unidad de Gestion y Desarrollo de Personas	MODERADO	MAYOR				X
Mediciones de campo clientes externos /Análisis técnico/ Capacidad tecnica INH	Estudios e investigaciones	Jefe Division Tecnica	ALTO	NO ACEPTABLE	Auditoria Ministerial 2019		X	
Mediciones de campo clientes externo/Análisis económico	Estudios e investigaciones	Jefe Division Tecnica	MODERADO	MAYOR	Auditoria Ministerial 2019		X	
Elaboración de informe de factibilidad	Estudios e investigaciones	Jefe Division Tecnica	MODERADO	MAYOR	Auditoria Ministerial 2019-2020 y 2021	X		

Informes presupuestarios	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas	ALTO	MENOR				X
Apoyo formulación presupuestaria	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas	MODERADO	MENOR				X
Mediciones de campo clientes externos/ Evaluación de resultados del proyecto	Estudios e investigaciones	Jefe Division Técnica	MODERADO	MAYOR				X
Análisis de factibilidad de estudios /Análisis técnico	Estudios e investigaciones	Jefe Division Técnica	ALTO	MENOR				X
Probidad administrativa/Implementación de los sistemas/Coordinación con hitos establecidos por órganos externos en materia de probidad	Planificación estratégica	Encargada de Sistema de Integridad	ALTO	MAYOR				X
Licencias médicas/Gestionar la tramitación, seguimiento y reembolsos por licencias médicas generadas	Recursos humanos	Jefa Unidad de Gestión y Desarrollo de Personas	EXTREMO	MAYOR		Auditoria Licencias Medicas 2018; Auditoria Licencias Medicas 2020	X	
Mediciones de campo /Elaboración de la propuesta/ Definir alcances del proyecto, costos, cronograma de trabajo y recursos requeridos para su ejecución	Estudios e investigaciones	Jefe Division Técnica						X
Registro e imputación de ordenes de compra	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas				4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoria gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorias de pronto pago 2021	X	
Registro y contabilización de gastos presupuestarios	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas				4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoria gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorias de pronto pago 2021	X	

Registro y contabilización de ingresos presupuestarios	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas				4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoria gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorías de pronto pago 2021	x		
Registro y contabilización de movimientos económicos	Financiero	Jefe Unidad de Contabilidad y Finanzas				4 Reportes de Gabinete Presidencial 002/2019 Auditoria gubernamental financiero contable 2021 2 Auditorías de pronto pago 2021	x		
Generación de Orden de Compra estado guardada	Adquisición y abastecimiento	Jefa Unidad de Abastecimiento y Servicios Generales				Informe de auditoria gubernamental 2021 de compras publicas / 4 Reporte de Austeridad trimestral de compras	x		
Envío de ofertas a la comisión designada	Adquisición y abastecimiento	Jefa Unidad de Abastecimiento y Servicios Generales				Informe de auditoria gubernamental 2021 de compras publicas / 4 Reporte de Austeridad trimestral de compras	x		
Emisión de Orden de Compra	Adquisición y abastecimiento	Jefa Unidad de Abastecimiento y Servicios Generales				Informe de auditoria gubernamental 2021 de compras publicas / 4 Reporte de Austeridad trimestral de compras	x		
Elaboración de Estudios y/o Proyectos/ Elaboración de la propuesta/Definir alcances del proyecto, costos, cronograma de trabajo y recursos requeridos para su ejecución	Estudios e investigaciones	Jefe Division Técnica							x

FACTORES CRÍTICOS GLOBALES DE RIESGOS UTILIZADOS EN LA ORGANIZACIÓN

La formulación del Plan Anual de Auditoría para el año 2021, consideró los siguientes factores críticos:

Cuadro Nº 2: Factores Críticos Globales de Riesgos utilizados en la Organización

N°	Origen Factor	Factor Crítico Global	Factor Crítico Global es	Descripción del Factor Crítico Global	Criterios de Valuación	Consideración Estratégica Factor
1	EXTERNO	Existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República.	N/A	Analiza la existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018 - 2022 y/o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República, para cada materia del Universo de Auditoría.	5	20%
2	EXTERNO	Directrices, lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y transparencia de los actos en la Administración del Estado.	N/A	Analizar y determinar el nivel de impacto en la materia del Universo de Auditoría de las directrices, lineamientos e instrucciones asociados a la Probidad y Transparencia de los Actos en la Administración del Estado	5	20%
3	INTERNO	Fortaleza y eficacia del Sistema de Control Interno (CI).	N/A	Determina el nivel de madurez del sistema de control interno en la materia del Universo de Auditoría en los 2 últimos años	3	10%
4	EXTERNO	Cambios significativos en la materia.	N/A	Analiza la importancia de los cambios que se han generado en el período previo a la Planificación en la Entidad en la	3	10%
5	INTERNO	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.	N/A	Analizar y determinar el nivel de criticidad de los riesgos de la materia del Universo de Auditoría según la Matriz de Riesgos Estratégica de la entidad	3	10%
6	INTERNO	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	N/A	Analiza la relación que tiene la materia del Universo de Auditoría con el cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos del Organismo	5	10%
7	EXTERNO	Tiempo transcurrido desde la última auditoría.	N/A	Examina los tiempos transcurridos desde que se realizó una acción de aseguramiento en materia del Universo de Auditoría	5	10%
8	EXTERNO	Normativas, lineamientos, instrucciones y/o medidas para enfrentar Pandemia Covid-19 y/o para la reactivación económica	N/A	Analizar y determinar el nivel de impacto en la materia del Universo de Auditoría de las Normativas, lineamientos, instrucciones y/o medidas definidas para enfrentar la Pandemia Covid-19 y la reactivación económica.	5	10%

RANKING DE MATERIAS DE AUDITORÍA

Cuadro Nº 5: Ranking de Materias del Universo de Auditoría

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
1	Financiero	Requerimientos presupuestarios	3,8	1
2	Financiero	Modificaciones presupuestaria	3,8	2
3	Financiero	Programación presupuestaria	3,8	3
4	Financiero	Informes financieros	3,8	4
5	Planificación estratégica	Probidad administrativa/Implementación de los sistemas/Coordinación con hitos establecidos por órganos externos en materia de probidad	3,8	5
6	Recursos humanos	Licencias médicas/Gestionar la tramitación, seguimiento y reembolsos por licencias médicas generadas	3,8	6
7	Recursos humanos	Licencias médicas/Gestion oportuna del cobro	3,6	7
8	Financiero	Programa de caja	3,6	8
9	Financiero	Balances financieros y presupuestarios	3,6	9
10	Financiero	Informes presupuestarios	3,2	10
11	Recursos humanos	Planificación de las capacitaciones	3	11
12	Adquisiciones y abastecimiento	Envío de ofertas a la comisión designada	3	12
13	Financiero	Apoyo formulación presupuestaria	2,6	13
14	Adquisiciones y abastecimiento	Emisión de Orden de Compra	2,6	14
15	Estudios e investigaciones	Mediciones de campo clientes externos /Análisis técnico/ Capacidad tecnica INH	2,6	15
16	Recursos humanos	Clima Organizacional/ Aplicar Encuestas ISTAS 21	2,4	16
17	Estudios e investigaciones	Mediciones de campo clientes externo/Análisis económico	2,4	17
18	Recursos humanos	Clima Organizacional / Organización de actividades de recreativas	2,2	18
19	Estudios e investigaciones	Elaboración de informe de factibilidad	2,2	19
20	Estudios e investigaciones	Analisis de factibilidad de estudios /Análisis técnico	2,2	20
21	Adquisiciones y abastecimiento	Envío de Requerimiento a Unidad de Contabilidad para validación presupuestaria	2	21
22	Adquisiciones y abastecimiento	Envío a Unidad de Contabilidad para imputación y folio de compromiso presupuestario	2	22
23	Estudios e investigaciones	Mediciones de campo clientes externos/ Evaluación de resultados del proyecto	2	23

24	Estudios e investigaciones	Mediciones de campo /Elaboración de la propuesta/ Definir alcances del proyecto, costos, cronograma de trabajo y recursos requeridos para su ejecución	2	24
25	Financiero	Registro y contabilización de gastos presupuestarios	2	25
26	Financiero	Registro y contabilización de ingresos presupuestarios	2	26
27	Financiero	Registro y contabilización de movimientos económicos	2	27
28	Estudios e investigaciones	Elaboración de Estudios y/o Proyectos/ Elaboración de la propuesta/Definir alcances del proyecto, costos, cronograma de trabajo y recursos requeridos para su ejecución	2	28
29	Financiero	Registro e imputación de ordenes de compra	1,6	29
30	Adquisiciones y abastecimiento	Generación de Orden de Compra estado guardada	1	30

JUSTIFICACIÓN DE MATERIAS DE AUDITORÍA CON CRITICIDAD ALTAS NO CONSIDERADAS EN EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA

En el Plan Anual de Auditoría 2022, se incorporarán las primeras siete materias con criticidad alta que resultaron de la metodología aplicada. Las otras materias no serán incorporadas en plan, dado la dotación de la unidad

EXPLICACIÓN DETALLADA DE ACTIVIDADES SOLICITADAS POR LA DIRECCIÓN

Durante el proceso de obtención de información para la elaboración del Plan Anual de Auditoría, el Instituto Nacional de Hidráulica a partir del 16 de Noviembre 2022, se encuentra con nueva autoridad en el cargo de Director Ejecutivo del INH, dado lo anterior y considerando su proceso de instalación, no se ha definido una materia que auditar, situación que será definida en el primer trimestre del año 2022, y se informara al CAIGG de esta decisión.

INDICADORES DE CONTROL DE AVANCE Y RESULTADOS

Se ha establecido el siguiente indicador de gestión, a fin de medir el nivel de avance del Plan de Auditoría INH 2021:

Cuadro Nº 6. Formulación de Indicadores Asociados al Plan Anual de Auditoría

Indicadores							
Nombre	Trabajo	Objetivo del Indicador	Descripción del Indicador	Fórmula del Indicador	Evidencia del Cumplimiento	Periodicidad de Medición	Metas Proyectadas
Porcentaje de cumplimiento del Plan Anual de Auditoría	Actividades comprometidas en el plan	Medir el nivel de avance del Plan Anual de Auditoría	Cumplimiento Plan Anual de Auditoría año 2022	$(N^{\circ} \text{ de acciones del plan anual de Auditoría ejecutadas} / N^{\circ} \text{ de acciones de Auditoría contenidas en el plan anual año 2022}) * 100$	Oficio enviado al CAIGG que contenga código de trabajo de auditoría de que se trate.	TRIMESTRAL	85%

DETERMINACIÓN DE HORAS DE AUDITORÍA DISPONIBLES ESTIMADAS

La Unidad de Auditoría Interna, cuenta actualmente con 2 funcionarios como equipo de trabajo, entre los cuales se considera a la jefatura de la unidad. Se han determinado un total de 3.195 horas disponibles, de las cuales 485 horas, se dejaron disponibles para trabajos no planificados, dado que la actual autoridad del INH, ha asumido su cargo con fecha 16 de noviembre de 2021, y además por el cambio de mando de la Presidencia de Chile, que pudiera requerir nuevos trabajos de auditoría.

Cálculo de Horas Disponibles

Calculo de días disponibles	
Número de Funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	2
Total de días hábiles del año planificado	251
Total días hábiles de la Unidad de Auditoría Interna	502

Estimación de días no considerados en la planificación	
Total días de Feriados legales del equipo de auditoría	105
Total días de Permisos administrativos	12
Total de otros días no clasificados	20
Total días de reuniones	10
Total días no considerados en la planificación anual	147

Estimación de horas de auditoría disponibles	
Número promedio de horas diarias	9
Total días disponible año planificado (total días hábiles UAI - Total días no considerados)	355
Total de horas disponibles año 20XX (Total días disponibles x número promedio de horas)	3195
Total horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	266,25

Plan Anual de Auditoría			
Ministerio	OBRAS PÚBLICAS	Año planificado	2022
Servicio	INSTITUTO NACIONAL DE HIDRÁULICA	Versión enviada a CAIGG	01
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	31/12/2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	INH-22-V01

Formulado Por:	JUAN VARGAS GIMPELS	Fecha formulación	31/12/2021
Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	JUAN VARGAS GIMPELS	Fecha revisión/validación	31/12/2021
Aprobación del Jefe Superior del Servicio	CAROLINA MERUANE NARANJO	Fecha aprobación	31/12/2021

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,OG1									X	X	X	
ASEG-2	Aseguramiento del Sistema de Control Interno, basado en el marco Integrado de control interno COSO III, versión 2013, OG2								X	X			
ASEG-3	Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público. OG3		X	X	X								
ASEG-4	Ejecución permanente de acciones de Aseguramiento sobre operaciones financiero-contables. OG4										X	X	
ASEG-5	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quarter de la ley N° 21.131 en el sector público. OG5	X	X										
ASEG-6	Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quarter de la ley N° 21.131 en el sector público. OG5							X	X				
ASEG-7	Auditoría al proceso de Calculo y pago de remuneraciones del Instituto Nacional de Hidráulica.						X	X	X				
SEG-1	Seguimiento Auditorías gubernamentales 2021			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-2	Seguimiento Auditorías Ministeriales 2021			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-3	Seguimiento Auditorías años anteriores								X	X	X	X	X
RUT-1	Arqueo de Cajas (Terreno y Caja Chica)						X	X	X	X	X	X	
RUT-2	Modificación Plan Anual de Auditoría 2020						X						
RUT-3	Verificación de cumplimiento del CDC	X											
RUT-4	Reporte GP 002 de Austeridad	X											
RUT-5	Formulación del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos 2022												X
RUT-6	Informe de Resultados PAA 2021	X											
RUT-7	Reporte de avance trimestral PAA	X											
RUT-8	Coordinación Certificación en Origen		X										
RUT-9	Plan Estratégico de Auditoría Interna actualizado												X
RUT-10	Base de datos de la Unidad de Auditoría Interna												X
RUT-11	Informe mensual de actividades de la Unidad de Auditoría	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

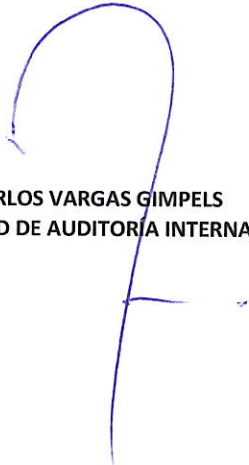
FUENTES DE INFORMACION A CONSULTAR PARA FORMULAR EL PLAN ANUAL DE AUDITORIA BASADO EN RIESGOS

La Unidad de Auditoría Interna consultó las siguientes fuentes de información para realizar el análisis y determinar el universo de auditoría para la preparación del Plan Anual de Auditoría del Instituto Nacional de Hidráulica.

- Lineamientos de la Jefa Superior de Servicio, que dicen relación con la misión y objetivos estratégicos del INH.
- Matriz de Riesgos del Servicio
- Los informes y papeles de trabajo de auditorías efectuadas por la unidad en periodos anteriores, que contiene información útil sobre las características, fortalezas y riesgos de los procesos y áreas ya auditadas y que requieran un análisis especial
- Los resultados de las auditorías de aseguramiento del proceso de Gestión de Riesgos
- Antecedentes del Balance de Gestión Integral
- Normas de Contabilidad en el Sector Público
- Investigaciones Sumarias realizadas en el INH

**CAROLINA MERUANE NARANJO
DIRECTORA EJECUTIVA
INSTITUTO NACIONAL DE HIDRÁULICA**

**JUAN CARLOS VARGAS GIMPELS
JEFA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**



Diciembre 31, 2021