

ORD. : N° 5188 /

ANT. : - Oficio Gabinete Presidencial N°007 del 11/09/2018, da directrices sobre la Política de Auditoría Interna de Gobierno para el período 2018 – 2022.
- Oficio Gabinete Presidencial N°004 de 23/05/2018, que establece Objetivos Gubernamentales de Auditoría para el período 2018 – 2022.
- Oficio Gabinete Presidencial N°002 del 11/02/2019, sobre austeridad y eficiencia en el uso de los Recursos Públicos.
- Documento Técnico N°108 versión 0.2 del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos.
- Ordinario CAIGG N°251/20, Reportes e Informes a enviar al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, durante el año 2021.

MAT. : Remite Plan Anual de Auditoría año 2022 de **CENABAST**.

INC. : - Diagnóstico del Plan Anual.
- Plan Anual de Auditoría año 2022.
- Mapa Aseguramiento Plan.
- Factores Críticos Globales.
- Indicadores del Plan Anual.
- Plan Estratégico de Auditoría Interna.
- Anexo Compromisos Pendientes a Implementar.

SANTIAGO, 31 DIC 2021

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

DE : CHRISTIAN VENEGAS TUDELA.
DIRECTOR (S)
CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL S.N.S.S.

Junto con saludar y de acuerdo a lo solicitado en el Ordinario CAIGG N°251 de fecha 10 de diciembre de 2020, adjunto remito a Ud., el Plan Anual de Auditoría para el año 2022, elaborado por la Unidad de Auditoría Interna el cual cumple con las normas de Auditoría Interna de desempeño Nacionales e Internacionales alineada con los objetivos estratégicos de **CENABAST**.

Atentamente.



CHRISTIAN VENEGAS TUDELA
DIRECTOR (S)
CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL S.N.S.S.

Distribución:

- Destinatario.
- Unidad Auditoría Interna.
- Oficina de Partes.

Factores Críticos Globales

MINISTERIO	SALUD
SERVICIO	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD
SERV. DEPENDIENTE	
REGION	METROPOLITANA
CODIGO PLAN	CENABAST-22-v01
FECHA DE EMISION	27-12-2021

Cuadro N° 2: Factores Críticos Globales de Riesgos utilizados en la Organización

N°	Origen Factor	Factor Crítico Global	Especificar si Factor Crítico Global es "Otro"	Descripción del Factor Crítico Global	Criterios de Valuación	Ponderación 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.	Factor Crítico Global	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 material del Universo de Auditoría.	* La materia es un compromiso directo en el Programa de Gobierno o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República: 5. * La materia no está comprometida, pero se relaciona con compromisos de Gobierno o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República: 3. * La materia no ha sido comprometida y/o no se relaciona con compromisos del Programa de Gobierno y/o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República: 1.	15%
2	EXTERNO	Directrices, lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y transparencia de los actos en la Administración del Estado.	Factor Crítico Global	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.	* Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma relevante: 5. * Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma moderada: 3. * Las directrices, lineamientos e instrucciones impactan a la materia en forma menor o no la afectan: 1.	15%

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

N°	Origen Factor	Factor Crítico Global	Especifica si Factor Crítico Global es "Otro"	Descripción del Factor Crítico Global	Criterios de Valuación	Ponderación Estratégica Factor
3	EXTERNO	Resultados previos de fiscalizaciones de la Contraloría General de la República (CGR).	Factor Crítico Global	Examina los resultados de las fiscalizaciones de la CGR, en particular de los riesgos y controles mitigantes en la materia del Universo de Adtoría.	* Los hallazgos de los informes de CGR permiten concluir que los controles mitigantes son suficientes: 5. * Los hallazgos de los informes de CGR permiten concluir que los controles mitigantes son regulares: 3. * No hay hallazgos relevantes o los hallazgos de los informes de CGR permiten concluir que los controles mitigantes son adecuados: 1.	15%
4	INTERNO	Resultados previos de auditoría interna.	Factor Crítico Global	Examina los resultados de las auditorías, en particular de los riesgos y controles mitigantes en la materia del Universo de Auditoría.	* Los hallazgos de los informes permiten concluir que los controles mitigantes son regulares: 3. * No hay hallazgos relevantes o los hallazgos de los informes permiten concluir que los controles mitigantes son adecuados: 1.	10%

Cuadro N° 2: Factores Críticos Globales de Riesgos utilizados en la Organización

N°	Origen Factor	Factor Crítico Global	Especificar si Factor Crítico Global es "Otro"	Descripción del Factor Crítico Global	Criterios de Valoración	Ponderación Estratégica Factor
5	INTERNO	Cambios significativos en la materia.	Factor Crítico Global	Analiza la importancia de los cambios que se han generado en el periodo previo a la Planificación en la Entidad en la materia del Universo de Auditoría.	* Se han producido cambios importantes que pueden tener efectos significativos en la materia: 5. * Se han producido algunos cambios que pueden tener efectos moderados en la materia: 3. * No existen cambios relevantes en la materia o los generados no lo afectan: 1.	10%
6	INTERNO	Fortaleza y eficacia del Sistema de Control Interno (CI).	Factor Crítico Global	Determina el nivel de madurez del sistema de control interno en la materia del Universo de Auditoría en los 2 últimos años.	* Existen situaciones graves sobre fallas de control, fraudes, incumplimientos permanentes en los 2 últimos años: 5. * Existen fallas de cumplimiento, pero no de gran importancia en los últimos 2 años: 3. * No existen problemas significativos de CI en los 2 últimos años: 1.	10%
7	INTERNO	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	Factor Crítico Global	Analiza la relación que tiene la materia del Universo de Auditoría con el cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	* La materia se relaciona directamente con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 5. * La materia se relaciona en forma indirecta con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 3. * La materia no tiene relación o es muy menor, con el cumplimiento de la misión y estrategias del organismo: 1.	15%

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

N°	Origen Factor	Factor Crítico Global	Especificar si Factor Crítico Global es "Otro"	Descripción del Factor Crítico Global	Criterios de Valuación	Ponderación Estratégica Factor
8	INTERNO	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.	Factor Crítico Global	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.	* El nivel de criticidad de los riesgos de la materia según la Matriz de Riesgos es Alta: 5. * El nivel de criticidad de los riesgos de la materia según la Matriz de Riesgos es Media: 3. * El nivel de criticidad de los riesgos de la materia según la Matriz de Riesgos es Baja: 1.	10%

Cuadro Nº 3: Aplicación de Factores Críticos de Riesgo Globales a las Materias del Universo de Auditoría

Nombres de Factores extraídos de Cuadro Nº 2

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Evaluación de Factores Críticos Globales							
			compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la Cuenta Pública Anual del	lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y transparencia de los actos en la	Resultados previos de fiscalizaciones de la Contraloría General de la República (CGR).	Resultados previos de auditoría interna.	Cambios significativos en la materia.	Fortaleza y eficacia del Sistema de Control Interno (CI).	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.
1	Financiero	Multas	3	5	3	3	3	3	5	3
2	Recursos humanos	Contratos Código del Trabajo / Honorarios	3	5	3	3	3	3	3	5
3	Financiero	Ejecución Presupuestaria	3	3	1	3	3	3	5	5
4	Financiero	Cobranza Farmacias Independientes	3	5	3	3	3	3	3	3
5	Financiero	Facturación Comisión	5	5	3	3	5	3	5	5
6	Sistemas informáticos	Sistema de Seguridad de la Información	3	5	3	3	3	3	3	5
7	Almacenamiento y distribución	Operador Logístico	5	5	5	5	5	3	5	5
8	Adquisiciones y abastecimiento	Certificación Presencial y Documental	5	5	3	3	3	3	5	3
9	Adquisiciones y abastecimiento	Distribución y Pago PNAC-PACAM	5	3	3	3	5	3	5	5
10	Adquisiciones y abastecimiento	Medicamentos de Alto Costo	5	3	3	3	5	3	5	3
11	Adquisiciones y abastecimiento	Programa PNI	5	3	5	5	5	5	3	3
12	Adquisiciones y abastecimiento	Ley N°21,198 - Medicamentos CENABAST	5	5	5	5	3	3	5	3
13	Coordinación entre instancias	Validación de Entrega de Gobierno	5	5	1	1	3	3	5	3
14	Administración de bienes estratégicos	Canasta Esencial de Medicamentos	5	3	5	3	3	5	5	3
15	Auditoría Interna	Seguimientos	1	3	1	1	3	1	1	1
16	Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones	Evaluación de Convenios	3	3	1	3	3	3	3	3
17	Sistemas de información administrativos	Transparencia	5	3	3	3	3	1	1	3
18	Sistemas de información administrativos	Servicio al Cliente	5	3	1	3	3	3	5	1
19	Recursos humanos	Capacitaciones	1	1	1	1	1	3	3	1
20	Financiero	Ingreso de Recursos	3	3	3	3	3	3	3	3
21	Legal	Defensa y Control Institucional	1	1	1	1	3	1	3	3
22	Sistemas informáticos	Administración de Sistemas y Soporte	1	1	1	3	3	3	5	3
23	Recursos humanos	Ciclo de Vida Laboral	3	5	3	5	5	3	3	3
24	Estudios e investigaciones	Reportabilidad	1	1	1	1	1	1	1	1

Cuadro N° 4: Cálculo de Valor Ponderado Factores Críticos de Riesgos Globales

Nombres de Factores extraídos de Cuadro N° 2

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la	Directrices, lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y	Resultados previos de fiscalizaciones de la Contraloría General de la República (CGR).	Resultados previos de auditoría interna.	Cambios significativos en la materia.	Fortaleza y eficacia del Sistema de Control Interno (CI).	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.	Valor Ponderado Final
1	Financiero	Multas	0,45	0,75	0,45	0,3	0,3	0,3	0,75	0,3	3,6
2	Recursos humanos	Contratos Código del Trabajo / H	0,45	0,75	0,45	0,3	0,3	0,3	0,45	0,5	3,5
3	Financiero	Ejecución Presupuestaria	0,45	0,45	0,15	0,3	0,3	0,3	0,75	0,5	3,2
4	Financiero	Cobranza Farmacias Independier	0,45	0,75	0,45	0,3	0,3	0,3	0,45	0,3	3,3
5	Financiero	Facturación Comisión	0,75	0,75	0,45	0,3	0,5	0,3	0,75	0,5	4,3
6	Sistemas informáticos	Sistema de Seguridad de la Infor	0,45	0,75	0,45	0,3	0,3	0,3	0,45	0,5	3,5
7	Almacenamiento y distribución	Operador Logístico	0,75	0,75	0,75	0,5	0,5	0,3	0,75	0,5	4,8
8	Adquisiciones y abastecimiento	Certificación Presencial y Docum	0,75	0,75	0,45	0,3	0,3	0,3	0,75	0,3	3,9
9	Adquisiciones y abastecimiento	Distribución y Pago PNAC-PACAN	0,75	0,45	0,45	0,3	0,5	0,3	0,75	0,5	4
10	Adquisiciones y abastecimiento	Medicamentos de Alto Costo	0,75	0,45	0,45	0,3	0,5	0,3	0,75	0,3	3,8
11	Adquisiciones y abastecimiento	Programa PNI	0,75	0,45	0,75	0,5	0,5	0,5	0,45	0,3	4,2
12	Adquisiciones y abastecimiento	Ley N°21,198 - Medicamentos CF	0,75	0,75	0,75	0,5	0,3	0,3	0,75	0,3	4,4
13	Coordinación entre instancias	Validación de Entrega de Gobier	0,75	0,75	0,15	0,1	0,3	0,3	0,75	0,3	3,4
14	Administración de bienes estratég	Canasta Esencial de Medicament	0,75	0,45	0,75	0,3	0,3	0,5	0,75	0,3	4,1
15	Auditoría interna	Seguimientos	0,15	0,45	0,15	0,1	0,3	0,1	0,15	0,1	1,5
16	Mecanismos de incentivo de Remu	Evaluación de Convenios	0,45	0,45	0,15	0,3	0,3	0,3	0,45	0,3	2,7
17	Sistemas de información administr	Transparencia	0,75	0,45	0,45	0,3	0,3	0,1	0,15	0,3	2,8
18	Sistemas de información administr	Servicio al Cliente	0,75	0,45	0,15	0,3	0,3	0,3	0,75	0,1	3,1
19	Recursos humanos	Capacitaciones	0,15	0,15	0,15	0,1	0,1	0,3	0,45	0,1	1,5
20	Financiero	Ingreso de Recursos	0,45	0,45	0,45	0,3	0,3	0,3	0,45	0,3	3
21	Legal	Defensa y Control Institucional	0,15	0,15	0,15	0,1	0,3	0,1	0,45	0,3	1,7
22	Sistemas informáticos	Administración de Sistemas y Sog	0,15	0,15	0,15	0,3	0,3	0,3	0,75	0,3	2,4
23	Recursos humanos	Ciclo de Vida Laboral	0,45	0,75	0,45	0,5	0,5	0,3	0,45	0,3	3,7
24	Estudios e investigaciones	Reportabilidad	0,15	0,15	0,15	0,1	0,1	0,1	0,15	0,1	1

Cuadro Nº 5: Ranking de Materias del Universo de Auditoría

Nº	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
1	Financiero	Multas	3,6	10
2	Recursos humanos	Contratos Código del Trabajo / Honorarios	3,5	11
3	Financiero	Ejecución Presupuestaria	3,2	15
4	Financiero	Cobranza Farmacias Independientes	3,3	14
5	Financiero	Facturación Comisión	4,3	3
6	Sistemas informáticos	Sistema de Seguridad de la Información	3,5	11
7	Almacenamiento y distribución	Operador Logístico	4,8	1
8	Adquisiciones y abastecimiento	Certificación Presencial y Documental	3,9	7
9	Adquisiciones y abastecimiento	Distribución y Pago PNAC-PACAM	4	6
10	Adquisiciones y abastecimiento	Medicamentos de Alto Costo	3,8	8
11	Adquisiciones y abastecimiento	Programa PNI	4,2	4
12	Adquisiciones y abastecimiento	Ley N°21,198 - Medicamentos CENABAST	4,4	2
13	Coordinación entre instancias	Validación de Entrega de Gobierno	3,4	13
14	Administración de bienes estratégicos	Canasta Esencial de Medicamentos	4,1	5
15	Auditoría Interna	Seguimientos	1,5	22
16	Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones	Evaluación de Convenios	2,7	19

Cuadro Nº 5: Ranking de Materias del Universo de Auditoría

Nº	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
17	Sistemas de información administrativos	Transparencia	2,8	18
18	Sistemas de información administrativos	Servicio al Cliente	3,1	16
19	Recursos humanos	Capacitaciones	1,5	22
20	Financiero	Ingreso de Recursos	3	17
21	Legal	Defensa y Control Institucional	1,7	21
22	Sistemas informáticos	Administración de Sistemas y Soporte	2,4	20
23	Recursos humanos	Ciclo de Vida Laboral	3,7	9
24	Estudios e investigaciones	Reportabilidad	1	24

RANKING DE MATERIAS DEL UNIVERSO DE AUDITORÍA

Ranking de Prioridad	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final
1	Almacenamiento y Distribución	Operador Logístico	4,8
2	Adquisiciones y Abastecimiento	Ley N°21.198 - Medicamentos CENABAST	4,4
3	Financiero	Facturación Comisión	4,3
4	Adquisiciones y Abastecimiento	Programa PNI	4,2
5	Administración de Bienes Estratégicos	Canasta Esencial de Medicamentos	4,1
6	Adquisiciones y Abastecimiento	Distribución y Pago PNAC- PACAM	4,0
7	Adquisiciones y Abastecimiento	Certificación Presencial y Documental	3,9
8	Adquisiciones y Abastecimiento	Medicamentos de Alto Costo	3,8
9	Recursos Humanos	Ciclo de vida Laboral	3,7
10	Financiero	Multas	3,6
11	Recursos Humanos	Contratos Código del Trabajo / Honorarios	3,5
12	Sistemas Informáticos	Sistema de Seguridad de la Información	3,5
13	Coordinación entre Instancias	Validación de Entrega de Gobierno	3,4
14	Financiero	Cobranza Farmacias Independientes	3,3
15	Financiero	Ejecución Presupuestaria	3,2
16	Sistemas de Información Administrativos	Servicio al Cliente	3,1
17	Financiero	Ingreso de Recursos	3,0
18	Sistemas de Información Administrativos	Transparencia	2,8
19	Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones	Evaluación de Convenios	2,7
20	Recursos humanos	Administración de Sistemas y Soporte	2,4
21	Legal	Defensa y Control Institucional	1,7
22	Recursos Humanos	Capacitaciones	1,5
23	Auditoría Interna	Seguimientos	1,5
24	Estudios e investigaciones	Reportabilidad	1

Plan Anual de Auditoría			
Ministerio	SALUD	Año planificado	2022
Servicio	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD	Versión enviada a CAIGG	01
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-v01

Formulado Por:	Maria Soledad Bernaldes Alvarez	Fecha formulación	13-12-2021
Revisado/Validado por Jefe de Auditoría Interna	Maria Soledad Bernaldes Alvarez	Fecha revision/validación	30-12-2021
Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Christian Venegas Tudela - Director (S)CENABAST.	Fecha aprobación	30-12-2021

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 Consultoria, 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 automáticamente los datos de la Carta Gantt presione el botón Completar datos de Carta Gantt.		OK
PASO 7	Si requiere ingresar más datos o corregir 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 Código de Identificación de su Plan de Auditoría. Asegurese de haber completado todos los datos de esta hoja. Luego presione el boton Generar Código 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	Operador Logístico			X	X								
ASEG-2	Certificación Presencial y Documental					X	X						
ASEG-3	Ejecución Presupuestaria						X	X					
ASEG-4	Distribución y Pago PNAC-PACAM								X	X			
ASEG-5	Cobranza Farmacias Independientes									X	X		
ASEG-6	Medicamentos de Alto Costo					X	X						
ASEG-7	Canasta Esencial de Medicamentos							X	X				
ASEG-8	Programa PNI								X	X			
ASEG-9	Ley N°21,198 - Medicamentos CENABAST				X	X							
ASEG-10	Facturación Comisión						X	X					
ASEG-11	Multas					X	X						
ASEG-12	Sistema de Seguridad de la Información									X	X		
ASEG-13	Validación de Entrega de Gobierno		X	X									
ASEG-14	Contratos Código del Trabajo / Honorarios							X					
ASEG-15	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas										X	X	
ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO								X	X			
ASEG-17	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos			X	X								
ASEG-18	Auditoría Aseguramiento sobre Operaciones Financiero Contables										X	X	
ASEG-19	Auditoría Aseguramiento de las Obligaciones del Art. 2° quáter de la Ley N°21.131 en el Sector Público (pago a 30 días)		X										
SEG-1	Seguimiento al Aseguramiento COSO.			X									
SEG-2	Seguimiento al Aseguramiento sobre Operaciones Financiero Contables.			X									
SEG-3	Seguimiento al Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.			X									
SEG-4	Seguimiento al Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgos.								X				
SEG-5	Seguimiento de los Compromisos Institucionales	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-6	Seguimiento de los Compromisos Ministeriales			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-7	Seguimiento de los Compromisos Gubernamentales	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-1	Visación Balance Bienestar.		X										
RUT-2	Revisión Convenio de Desempeño Colectivo artículo 5° de la Ley N° 19.490.	X	X										
RUT-3	Declaración de Patrimonio e Intereses				X								
RUT-4	Inventarios Selectivos Bodegas Externas				X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-5	Sistema Worflow										X		
RUT-6	Rendición Compras Medicamentos COVID-19 (MINSAL)					X							
RUT-7	Pagos de Beneficios Bienestar						X						
RUT-8	Arriendo de Equipos Informáticos										X		
RUT-9	Capacitaciones								X				
RUT-10	Ley de Transparencia				X								
RUT-11	Recuperación de Deudas Incobrable y Cobranza Judicial									X			
RUT-12	Proceso de Egreso por Retiro de Funcionarios							X					
RUT-13	Rendición de Gastos SENADIS		X										
RUT-14	Servicio al Cliente								X				
RUT-15	Destrucción de Productos Dados de Baja												X
RUT-16	Procedimiento de Inducción					X							
RUT-17	Revisión Convenio ADP				X								
RUT-18	Bodega Lourdes										X		
RUT-19	Revisión de Muestras Dirección Técnica						X						
RUT-20	Arqueo de Fondos Fijos											X	
RUT-21	Arqueo de Garantías											X	
RUT-22	Cumplimiento Oficio Circular N°20 de 2015 del Ministerio de Hacienda.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-23	Cumplimiento Oficio Circular N°16 de 2015 del Ministerio de Hacienda.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-24	Informe dela Contraloría General de República	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-25	Elaboración Plan Anual de Auditoría											X	X

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD	Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD	Versión	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-001

1.- Trabajos de Asesoramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del informe
ASEG-1	Operador Logístico	Institucional (I)	Evaluar que se cumplan las condiciones contractuales que permitan efectuar los pagos al Operador Logístico. Este objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa el Periodo enero de 2020 a enero de 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Que no se cumplan las condiciones contractuales que permitan efectuar los pagos realizados a TNT. * Registro Inoportuno en Sistema ERP SAP. * Inexistencia de Validaciones de Prefectura y Factura. * Incumplimiento de plazos en la entrega de la prefectura. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	200	Marzo	Abril	1	29-04-2022
ASEG-2	Certificación Presencial y Documental	Institucional (I)	Evaluar las actividades que realiza el servicio en las etapas de Certificación presencial y documental, con el objeto de determinar el cumplimiento del procedimiento interno y requisitos normativos. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Verificar que se cumpla la normativa. * Verificar que existan actas y/o documentos que respalden la certificación. * Verificar las transacciones cuenten con respaldo documental. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Mayo	Junio	1	08-07-2022

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD	Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD	Versión	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-01

1.- Trabajos de Asesoramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-3	Ejecución Presupuestaria	Institucional (I)	Evaluar la correcta ejecución de los gastos y las actividades que realiza el Servicio en la etapa de ejecución presupuestaria. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Verificar que el presupuesto asignado por Ley y sus modificaciones sean registrados correctamente y oportunamente en el Sistema SAP. * Verificar que se evitan referendaciones Presupuestarias en forma previa y pertinente al gasto que sustenta. * Verificar que exista división de funciones entre las áreas o personas que asignan el presupuesto, contabilizan los documentos y pagan los bienes y/o servicios. * Verificar que los devengos estén oportuna y correctamente contabilizados de acuerdo a la naturaleza del gasto. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Junio	Julio	1	08-07-2022

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD	Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD	Version	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-001

1.- Trabajos de Asesoramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-4	Contribución y Pago PNAC-PAC	Institucional (I)	Evaluar las actividades del proceso que realiza el Servicio para la distribución y pago productos para el programa Ministerial PNAC-PACAM, con el objeto de determinar el cumplimiento de la normativa vigente y evaluar que se hayan cumplido las condiciones contractuales con los Proveedores. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Que no se entreguen oportuna e integralmente los productos a los clientes. * Generar posible desabastecimiento o sobre stock en los clientes. * Distribución de productos Medicamentos y Dispositivos Médicos que no correspondan a lo adjudicado por CENABAST. * Descarga de productos en puntos de entrega incorrectos, en fechas no acordadas o con errores en el pedido. * Información de entrega de los productos a los establecimientos de acuerdo a lo establecido en sus respectivas Bases Administrativas o Términos de Referencia. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Agosto	Septiembre	1	09-09-2022
ASEG-5	Atención Farmacias Independientes	Institucional (I)	Revisar las actividades de cobranza que realiza el Servicio de la deuda que presentan los clientes por farmacias independientes. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Verificar los controles de la deuda por cliente en el sistema SAP. * Verificar las gestiones de Cobranza. * Evaluar el nivel de endeudamiento, de acuerdo al comportamiento de compras. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Septiembre	Octubre	1	07-11-2022

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD		Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD		Versión	1
Servicio dependiente			Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA		Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-001

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G - GR - C	Tipo Relación	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-6	Medicamentos de Alto Costo	Institucional (I)	Evaluar las actividades del proceso que realiza el Servicio para la compra, distribución y pago de Medicamentos de Alto Costo, con el objeto de determinar el cumplimiento de la normativa vigente y evaluar que se hayan cumplido las condiciones contractuales con los Proveedores. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Verificar que exista la referendación presupuestaria para la compra. * Verificar que el producto no se encuentre en el mercado Nacional y se proceda a los trámites de importación. * Que la distribución llegue a tiempo y en forma. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Mayo	Junio	1	08-08-2022
ASEG-7	Canasta Esencial de Medicamentos	Institucional (I)	Evaluar las distintas actividades que realiza el Servicio en el levantamiento y formalización de la Canasta Esencial de Medicamentos. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Administración de bienes estratégicos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Canasta Esencial de medicamentos del año 2021 para intermediar en el año 2022.	Anual	* Verificar que la Canasta contenga los medicamentos requeridos. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Julio	Agosto	1	09-09-2022
ASEG-8	Programa PNI	Institucional (I)	Evaluar las actividades del Proceso que realiza el Servicio para la compra, distribución y pago de productos para el Programa PNI, con el objeto de determinar el cumplimiento de la normativa vigente y evaluar que se hayan cumplido las condiciones contractuales con los Proveedores. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Que exista referendación Presupuestaria para iniciar el proceso de compra y/o importaciones de las vacunas. * Que se cumpla la normativa. * Que la compra se haga en el tiempo planificado de acuerdo a la planificación efectuada por el MINSAL. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Agosto	Septiembre	1	07-11-2022

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD	Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD	Version	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-01

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-9	Ley N°21,198 - Medicamentos CENABAST	Institucional (I)	Evaluar las actividades que realiza el Servicio en el proceso como intermediaria en la compra de medicamentos para el sector privado (farmacias independientes). Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	objetivo de la Ley Cenabast (precio). * Verificar que la distribución sea a lo estipulado o acordado entre las partes. * Que existan controles apropiados de trazabilidad del Proceso.. * Verificar el grado de cumplimiento en los pagos. * Verificar el nivel de morosidad e incumplimiento de los	1	300	Abril	Mayo	1	06-06-2022
ASEG-10	Facturación Comisión	Institucional (I)	Evaluar las actividades que realiza el servicio en el proceso de facturación y aplicación de comisión en los productos que son intermediados. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Facturación sin respaldo. * No cobro de Comisión. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos. * No emitir oportunamente la Factura de la Comisión.	1	300	Junio	Julio	1	08-08-2022
ASEG-11	Multas	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de la aplicación, cálculo y registro de las sanciones por incumplimientos de los proveedores. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Falta de control y/o supervisión en los incumplimientos por parte del Proveedor. * No realizar gestiones de cobro. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Mayo	Junio	1	08-07-2022

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD		Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD		Version	1
Servicio dependiente			Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA		Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-001

1.- Trabajos de Asesoramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-12	Sistema de Seguridad de la Información	Institucional (I)	Evaluar los controles y procedimientos establecidos del Servicio, para lograr confiabilidad, oportunidad, seguridad y confiabilidad de la información en los sistemas. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Sistemas informáticos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	* Que el Comité de Seguridad de la Información sesione con regularidad. * Revisión al Procedimiento de Cuentas de Acceso de los usuarios. * Cumplimiento a la Norma ISO 27.002. * Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos. * Que exista un plan de Recuperación de Desastres.	1	300	Septiembre	Octubre	1	07-11-2022
ASEG-13	Validación de Entrega de Gobierno	Ministerial (M)	Realizar una entrega de Gobierno eficiente en el uso de recursos, transparente y con datos útiles que permitan la continuidad de la Administración del Estado.	Coordinación entre instancias	Gobierno	Directa	Se realizará en las condiciones y según la forma que dispone el documento anexo denominado "InstructivoTraspaso Digital de Gobierno". Ordinario N°1.617 de 23/11/2021, Ministerio Secretaría General de la Presidencia.	Anual	* No aplicar la Metodología a desarrollar. * No cumplir en el plazo estipulado. * No contar con acceso a la Plataforma Digital. * No cumplir con las directrices dadas. * No efectuar el traspaso de Gobierno.	1	160	Febrero	Marzo	1	31-03-2022
ASEG-14	Contratos Código del Trabajo / Honorarios	Ministerial (M)	Evaluar el Proceso de Contratación por modalidad Código del Trabajo / Honorarios, de acuerdo a la normativa vigente. Este objetivo es referencial y se ajustará de acuerdo al Documento Técnico.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se definirá de acuerdo al Documento Técnico definido por el MINSAL.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el MINSAL.	1	160	Julio	Julio	1	29-07-2022

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD		Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD		Version	1
Servicio dependiente			Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA		Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-001

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-15	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas	Gubernamental (G)	Entregar Aseguramiento a la Dirección sobre el Proceso de Compras en Materias de Probidad y las acciones necesarias para cubrir los Riesgos, de manera de mantener los Riesgos del Servicio dentro de los niveles tolerables. Este objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se definirá de acuerdo al Documento Técnico definido por el CAIGG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CAIGG.	1	300	Octubre	Noviembre	1	09-12-2022
ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO	Gubernamental (G)	Entregar Aseguramiento sobre el Sistema de Control Interno diseñado e implementando en el Servicio con el proposito de determinar sus brechas. Este Objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se definirá de acuerdo al Documento Técnico definido por el CAIGG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CAIGG.	1	300	Agosto	Septiembre	1	07-10-2022
ASEG-17	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos	Gubernamental (G)	Entregar a las autoridades superiores, un Aseguramiento razonable al Proceso de Gestión de Riesgos y una adecuada retroalimentación para su mejora continua, para que el Proceso funcione adecuadamente y los Riesgos claves sean identificados y Tratados de manera de mantener los Riesgos de la Organización Gubernamental dentro de los Niveles Tolerables. Este Objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	El alcance se definirá de acuerdo al Documento Técnico definido por el CAIGG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CAIGG.	1	300	Marzo	Abril	1	06-05-2022

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD		Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD		Versión	1
Servicio dependiente			Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA		Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-v01

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-18	Auditoría Aseguramiento sobre Operaciones Financiero Contables	Gubernamental (G)	Entregar un adecuado Aseguramiento a las Operaciones Financiero Contable. Este Objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se definirá de acuerdo al Documento Técnico definido por el CAIGG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CAIGG.	1	300	Octubre	Noviembre	1	09-12-2022
ASEG-19	Auditoría Aseguramiento de las Obligaciones del Art. 2° quáter de la Ley N°21.131 en el Sector Público (pago a 30 días)	Gubernamental (G)	Entregar un adecuado de las Obligaciones del Art. 2° quáter de la Ley N°21.131 en el Sector Público (pago a 30 días). Este Objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se definirá de acuerdo al Documento Técnico definido por el CAIGG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CAIGG.	1	200	Febrero	Febrero	1	04-03-2022

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 Término	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 G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Incluye anexo con Compromisos Pendientes de implementar	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento al Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)	Evaluar el cumplimiento de los compromisos asumidos en el aseguramiento de COSO.	Mejoramiento de la Gestión	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	150	Marzo	Marzo	1	08-04-2022

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD	Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD	Versión	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-v01

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Analistas de Riesgos

[illegible]

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa

[illegible]

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD	Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD	Version	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-001

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
RUT-1	Visación Balance Bienestar.	Institucional (I)	Emitir una opinión respecto a los Estados Financieros del Servicio de Bienestar, comprobando que sus saldos emanan de los libros contables, que se encuentran registrados en la contabilidad, según instrucciones de la SUSSESO y los Principios Contables Generalmente Aceptados.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Febrero	Febrero				
RUT-2	Revisión Convenio de Desempeño Colectivo artículo 5° de la Ley N° 19.490.	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los convenios de Desempeño Colectivo.	Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones	Gobierno	Directa	Anual	1	150	Enero	Febrero				
RUT-3	acción de Patrimonio e Int	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento normativo relacionado a la Declaración de Patrimonio e Intereses.	Transparencia	Gobierno	Directa	Anual	1	100	Abril	Abril				
RUT-4	Inventarios Selectivos Bodegas Externas	Institucional (I)	Verificar el sistema de control de inventario y el resguardo de las existencias a acuerdo a la normativa y procedimientos.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semestral	1	100	Abril	Diciembre				
RUT-5	Sistema Workflow	Institucional (I)	Verificar el funcionamiento y acceso del Sistema Workflow.	Sistemas informáticos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Octubre	Octubre				
RUT-6	Rendición Compras Medicamentos COVID-19 (MINSAL)	Institucional (I)	Verificar la realización de actividades de rendición por Compras Medicamentos COVID-19. (MINSAL)	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Anual	1	100	Mayo	Mayo				
RUT-7	agos de Beneficios Bienes	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de Procedimientos y normativa vigente para el pago de beneficio de Bienestar.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Junio	Junio				

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD	Año Planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD	Version	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-001

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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
RUT-8	Arrendo de Equipos Informáticos	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de las condiciones contractuales para arriendo de equipos informáticos.	Administración/mantenimiento recursos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Annual	1	100	Octubre	Octubre				
RUT-9	Capacitaciones	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento del Plan de capacitaciones, y que estas se encuentren alineadas con los objetivos estratégicos.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Annual	1	100	Agosto	Agosto				
RUT-10	Ley de Transparencia	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento del principio de la transparencia de la función pública y el acceso a la información y la publicación de las actividades de lobby y las gestiones que representen intereses particulares ante las autoridades.	Transparencia	Gobierno	Directa	Annual	1	100	Abril	Abril				
RUT-11	Recuperación de Deudas Incobrable y Cobranza Judicial	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de Procedimientos y normativa para la recuperación de Deudas Incobrable y Cobranza Judicial.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Annual	1	100	Septiembre	Septiembre				
RUT-12	Proceso de Egreso por Retiro de Funcionarios	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de Procedimientos y normativa para el proceso de egreso por retiro funcionario.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Annual	1	100	Julio	Julio				
RUT-13	Indicación de Gastos SENADIS	Institucional (I)	Verificar la realización de actividades de rendición de gastos SENADIS.	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Annual	1	100	Febrero	Febrero				
RUT-14	Servicio al Cliente	Institucional (I)	Revisar las actividades en el proceso de Servicio al Cliente.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Annual	1	100	Agosto	Agosto				

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD	Año planificado	2022
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD	Version	1
Servicio dependiente		Fecha de Emisión:	24-12-2021
Región:	METROPOLITANA	Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-v01

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código Trabajo	Nombre Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G - GR - C	Tipo Relación	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Equipo de Auditoría	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termino	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
RUT-15	Destrucción de Productos Dados de Baja	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de Procedimientos y normativa para la destrucción de productos dados de baja.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Diciembre	Diciembre				
RUT-16	Procedimiento de Inducción	Institucional (I)	Verificar la realización del procedimiento de inducción.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Mayo	Mayo				
RUT-17	Revisión Convenio ADP	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los Convenios de los Altos Directivos Públicos.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Abril	Abril				
RUT-18	Bodega Lourdes	Institucional (I)	Verificar cumplimiento de Procedimiento, normativa de control y Resguardo de productos en Bodega Lourdes.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	50	Octubre	Octubre				
RUT-19	Revisión de Muestras Dirección Técnica	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento del Procedimiento, Normativa de Control, Resguardo y eliminación de Muestras.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Junio	Junio				
RUT-20	Arqueo de Fondos Fijos	Institucional (I)	Revisión del gasto en los Fondos Fijos y cumplimiento de la normativa.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	50	Noviembre	Noviembre				
RUT-21	Arqueo de Garantías	Institucional (I)	Verificar cumplimiento de disposiciones acordadas para el Proceso de Garantías.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Noviembre	Noviembre				
RUT-22	Cumplimiento Oficio Circular N°20 de 2015 del Ministerio de Hacienda.	Gubernamental (G)	Comprobar los cumplimiento de los hitos referidos a materia de prevención, detección, control, investigación y juzgamiento del delito del Lavado de Activos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semestral	1	100	Enero	Diciembre				
RUT-23	Cumplimiento Oficio Circular N°16 de 2015 del Ministerio de Hacienda.	Gubernamental (G)	Verificar la Austeridad, Probidad y Eficiencia de los Recursos Públicos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	1	100	Enero	Diciembre				

Plan Anual de Auditoría

Ministerio:	SALUD		Año planificado	2022	
Servicio:	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD		Version	1	
Servicio dependiente			Fecha de Emisión:	24-12-2021	
Región:	METROPOLITANA		Código del Plan Anual de Auditoría:	CENABAST-22-001	

1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos															
Código 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 Término	Cantidad de Informes	Fecha estimada de envío del Informe
RUT-24	Informe de la Contraloría General de República	Gubernamental (G)	Evaluar el grado de observaciones superadas emanadas de los Informes de Auditoría de la Contraloría General de la República.	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Annual	1	100	Enero	Diciembre				
RUT-25	Plan Anual de Auditoración Plan Anual de Auditoración	Institucional (I)	Planificación del universo de las auditorías, estableciendo los criterios y Ranking por nivel de impacto de los procesos del giro del negocio, alineado los objetivos estratégicos de la institución.	Auditoría interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Annual	1	100	Noviembre	Diciembre				

5.- Trabajos Solicitados por la Dirección															
Código Trabajo Solicitado	Nombre del Trabajo	Clasificación del trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales (en caso que trabajo sea de Aseguramiento	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se emitirán al CAIGC, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe

6.- Resumen de horas estimadas	
Cantidad Horas disponibles año 2022	9448
Horas estimadas para Capacitación	668
Horas estimadas para Trabajos planificados	9188
Horas estimadas para Trabajos no planificados	260

Formulado Por:	Maria Soledad Bernaldes Alvarez	Revisado/Validado por	Maria Soledad Bernaldes Alvarez	Aprobación del Jefe Superior del Servicio	Christian Venegas Tudela - Director (S)CENABAST.
Fecha	13-12-2021	Fecha	30-12-2021	Fecha	30-12-2021

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 Indicación	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se remitirán al COTAG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-1	Operado Logístico	Institucional (I)	Evaluar que se cumplan las condiciones contractuales que permitan efectuar los pagos al Operador Logístico. Este objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del Periodo enero de 2020 a enero de 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Que no se cumplan las condiciones contractuales que permitan efectuar los pagos realizados a TNT. • Registro Inoportuno en Sistema ERP SAP. • Inexistencia de Validaciones de Prefectura y Factura. • Incumplimiento de plazos en la entrega de la prefectura. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	200	Marzo	Abril	1	29-04-2022
ASEG-2	Certificación Presencial y Documental	Institucional (I)	Evaluar las actividades que realiza el servicio en las etapas de Certificación presencial y documental, con el objeto de determinar el cumplimiento del procedimiento interno y requisitos normativos. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Verificar que se cumpla la normativa. * • Verificar que existan actos y/o documentos que respalden la certificación. • Verificar las transacciones cuenten con * • resguardo documental. Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Mayo	Junio	1	08-07-2022
ASEG-3	Ejecución Presupuestaria	Institucional (I)	Evaluar la correcta ejecución de los gastos y las actividades que realiza el servicio en la etapa de ejecución presupuestaria. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Verificar que el presupuesto asignado por Ley y sus modificaciones sean registrados correctamente y oportunamente en el Sistema SAP. * • Verificar que se emitan referendaciones Presupuestarias en forma previa y pertinente al gasto que suscita. • Verificar que exista división de funciones entre las áreas o personas que asignan el presupuesto, contabilizan los documentos y pagan los bienes y/o servicios. • Verificar que los devengos estén oportuna y correctamente contabilizados de acuerdo a la naturaleza del gasto. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Junio	Julio	1	08-07-2022
ASEG-4	Distribución y Pago PNAAC-PACAM	Institucional (I)	Evaluar las actividades del proceso que realiza el servicio para la distribución y pago productos para el programa Ministerial PNAAC-PACAM, con el objeto de determinar el cumplimiento de la normativa vigente y evaluar que se hayan cumplido las condiciones contractuales con los Proveedores. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Que no se entreguen oportuna e íntegramente los productos a los clientes. • Generar posible desabastecimiento o sobre stock en los clientes. * • Distribución de productos Medicamentos y Dispositivos Médicos que no correspondan a lo adjudicado por CENABAST. • Descarga de productos en puntos de entrega incorrectos, en fechas no acordadas o con errores en el pedido. * • Información de entrega de los productos a los establecimientos de acuerdo a lo establecido en sus respectivas Bases Administrativas o Términos de Referencia. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Agosto	Septiembre	1	09-09-2022
ASEG-5	Cobranza Farmacias independientes	Institucional (I)	Revisar las actividades de cobranza que realiza el servicio de la deuda que presentan los clientes por farmacias independientes. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Verificar los controles de la deuda por cliente en el sistema SAP. * • Verificar las gestiones de Cobranza. * • Evaluar el nivel de endeudamiento, de acuerdo al comportamiento de compras. * • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Septiembre	Octubre	1	07-11-2022

1.- Trabajos de Auditoría Prioritados 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 Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAGIG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del informe
ASEG-6	Medicamento de Alto Costo	Institucional (I)	Evaluar las actividades del proceso que realiza el servicio para la compra, distribución y pago de Medicamentos de Alto Costo, con el objeto de determinar el cumplimiento de la normativa vigente y evaluar que se hayan cumplido las condiciones contractuales con los Proveedores. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Verificar que exista la referendación presupuestaria para la compra. • Verificar que el producto no se encuentre en el mercado Nacional y se proceda a los trámites de importación. • Que la distribución llegue a tiempo y en forma. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Mayo	Junio	1	08-08-2022
ASEG-7	Canasta Especial de Medicamentos	Institucional (I)	Evaluar las distintas actividades que realiza el Servicio en el levantamiento y formalización de la Canasta Especial de Medicamentos. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Administración de bienes estratégicos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Canasta Especial de medicamentos del año 2021 para intervenir en el año 2022.	Anual	• Verificar que la Canasta contenga los medicamentos requeridos. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Julio	Agosto	1	09-09-2022
ASEG-8	Programa PNI	Institucional (I)	Evaluar las actividades del proceso que realiza el Servicio para la compra, distribución y pago de productos para el Programa PNI, con el objeto de determinar el cumplimiento de la normativa vigente y evaluar que se hayan cumplido las condiciones contractuales con los Proveedores. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Que exista referendación Presupuestaria para iniciar el proceso de compra y/o importaciones de las vacunas. • Que se cumpla la normativa. • Que la compra se haga en el tiempo planificado de acuerdo a la planificación efectuada por el MINSA. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Agosto	Septiembre	1	07-11-2022
ASEG-9	Ley N°21.198 - Medicamentos CENABAST	Institucional (I)	Evaluar las actividades que realiza el Servicio en el proceso como intermediaria en la compra de medicamentos para el sector privado (Farmacias Independientes). Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	Cenabast (precio) • Verificar que la distribución sea a lo estipulado o acordado entre las partes. • Que existan controles apropiados de trazabilidad del Proceso. • Verificar el grado de cumplimiento en los pagos. • Verificar el nivel de morosidad e incumplimiento de los clientes. • Verificar los convenios de pago. • Verificar la existencia de demandas judiciales de cobro. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Abril	Mayo	1	06-06-2022
ASEG-10	Facturación Comisión	Institucional (I)	Evaluar las actividades que realiza el servicio en el proceso de facturación y aplicación de comisión en los productos que son intermediados. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Facturación sin respaldo. • No cobro de comisión. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos. • No emitir oportunamente la factura de la Comisión.	1	300	Junio	Julio	1	08-08-2022
ASEG-11	Multas	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de la aplicación, cálculo y registro de las sanciones por incumplimiento de los proveedores. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Falta de control y/o supervisión en los incumplimientos por parte del Proveedor. • No realizar gestiones de cobro. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos.	1	300	Mayo	Junio	1	08-07-2022
ASEG-12	Sistema de Seguridad de la Información	Institucional (I)	Evaluar los controles y procedimientos establecidos del servicio, para lograr confiabilidad, oportunidad, seguridad y confidencialidad de la información en los sistemas. Este objetivo es referencial y se ajustará en el programa de auditoría.	Sistemas informáticos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Se tomará una muestra representativa del periodo enero a diciembre 2021. Este alcance es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoría.	Anual	• Que el Comité de Seguridad de la Información sesione con regularidad. • Revisión al Procedimiento de Cuentas de Acceso de los usuarios. • Cumplimiento a la Norma ISO 27:002. • Inexistencia y/o incumplimiento de Procedimientos. • Que exista un plan de Recuperación de Desastres.	1	300	Septiembre	Octubre	1	07-11-2022

1.- Trabajos de Auditoria Priorizados en Base a Analisis de Riesgos

Código del Trabajo de Auditoria	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoria General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso G. - GR. - C	Tipo Relación	Alcance General	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoria	Mes Inicio	Mes Termina	Cantidad de Informes que se remiten al CALiG, asociados al Trabajo	Fecha estimada de envío del Informe
ASEG-13	Validación de Entrega de Gobierno	Ministerial (M)	Realizar una entrega de Gobierno eficiente en el uso de recursos, transparente y con datos útiles que permitan la continuidad de la Administración del Estado.	Coordinación entre instancias	Gobierno	Directa	Se realizará en las condiciones y según la forma que dispone el documento anexo denominado "Instructivo/Traspaso Digital de Gobierno". Ordinario N°1,617 de 23/11/2021, Ministerio Secretaría General de la Presidencia.	Anual	* No aplicar la Metodología a desarrollar. * No cumplir en el plazo estipulado. * No contar con acceso a la Plataforma Digital. * No cumplir con las directrices dadas. * No efectuar el Traspaso de Gobierno.	1	160	Febrero	Marzo	1	31-03-2022
ASEG-14	Contratos Código del Trabajo / Honorarios	Ministerial (M)	Evaluar el Proceso de Contratación por modalidad Código del Trabajo / Honorarios, de acuerdo a la normativa vigente. Este objetivo es referencial y se ajustará de acuerdo al Documento Técnico.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se define de acuerdo al Documento Técnico definido por el MINSAL.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el MINSAL.	1	160	Julio	Julio	1	29-07-2022
ASEG-15	Auditoria Aseguramiento al Proceso de Compras Publicas	Gubernamental (G)	Entregar Aseguramiento a la Dirección sobre el Proceso de Compras en Materias de Probidad y las acciones necesarias para cubrir los Riesgos, de manera de mantener los Riesgos del Servicio dentro de los niveles tolerables. Este objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoria.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se define de acuerdo al Documento Técnico definido por el CALiG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CALiG.	1	300	Octubre	Noviembre	1	09-12-2022
ASEG-16	Auditoria Aseguramiento COSO	Gubernamental (G)	Entregar Aseguramiento sobre el Sistema de Control Interno diseñado e implementando en el Servicio con el proposito de determinar sus brechas. Este Objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoria.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se define de acuerdo al Documento Técnico definido por el CALiG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CALiG.	1	300	Agosto	Septiembre	1	07-10-2022
ASEG-17	Auditoria Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos	Gubernamental (G)	Entregar a las autoridades superiores, un Aseguramiento razonable al Proceso de Gestión de Riesgos y una adecuada retroalimentación para su mejora continua, para que el Proceso funcione adecuadamente y los Riesgos claves sean identificados y tratados de manera de mantener los Riesgos de la Organización Gubernamental dentro de los Niveles Tolerables. Este Objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoria.	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	El alcance se define de acuerdo al Documento Técnico definido por el CALiG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CALiG.	1	300	Marzo	Abril	1	06-05-2022
ASEG-18	Auditoria Aseguramiento sobre Operaciones Financiero Contables	Gubernamental (G)	Entregar un adecuado Aseguramiento a las Operaciones Financiero Contable. Este Objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoria.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se define de acuerdo al Documento Técnico definido por el CALiG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CALiG.	1	300	Octubre	Noviembre	1	09-12-2022
ASEG-19	Auditoria Aseguramiento de las Obligaciones del Art. 7, quáter de la Ley N°21,131 en el Sector Publico (pago a 30 días)	Gubernamental (G)	Entregar un adecuado de las Obligaciones del Art. 7, quáter de la Ley N°21,131 en el Sector Publico (pago a 30 días). Este Objetivo es referencial y se ajustará en el Programa de Auditoria.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	El alcance se define de acuerdo al Documento Técnico definido por el CALiG.	Anual	Los Riesgos se definirán en el Documento Técnico definido por el CALiG.	1	200	Febrero	Febrero	1	04-03-2022

2.- Trabajos de Consultoría

Código trabajo consultoría	Nombre del Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Consultoría	Tipo de Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes inicio	Mes Terminio	Cantidad de Informes que se remitirán al CAISG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del informe

3.- Trabajos de Seguimiento

Código Trabajo de Seguimiento	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Materia de Seguimiento	Proceso Transversal en el Estado	Relación Proceso: 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 al Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)	Evaluar el cumplimiento de los compromisos asumidos en el aseguramiento de COSO.	Mejoramiento de la Gestión	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	150	Marzo	Marzo	1	08-04-2022
SEG-2	Seguimiento al Aseguramiento sobre Operaciones Financiero Contables.	Gubernamental (G)	Evaluar el cumplimiento de los compromisos asumidos en el Aseguramiento a las Operaciones Financiero Contable.	Financiero	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	SI	1	150	Marzo	Marzo	1	08-04-2022
SEG-3	Seguimiento al Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.	Gubernamental (G)	Evaluar el cumplimiento de los compromisos asumidos en el aseguramiento de compras.	Adquisición y Abastecimiento	Control Interno	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	SI	1	150	Marzo	Marzo	1	08-04-2022
SEG-4	Seguimiento al Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgos.	Gubernamental (G)	Evaluar el Cumplimiento de los Compromisos asumidos en el Aseguramiento del Proceso de Gestión de Riesgos.	Gestión de Riesgos	Planificación estratégica	Gobierno	Directa	Anual	SI	1	150	Agosto	Agosto	1	09-09-2022
SEG-5	Seguimiento de los Compromisos Institucionales	Institucional (I)	Evaluar el grado de Observaciones superadas emanadas de los Informes de Auditoría interna y Fiscalizaciones.	Plan de Seguimiento Auditoría interna	Auditoría interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	SI	1	100	Enero	Diciembre	1	30-12-2022
SEG-6	Seguimiento de los Compromisos Ministeriales	Ministerial (M)	Evaluar el grado de Observaciones superadas emanadas de los Informes de Auditorías internas solicitadas por el Organismo Externo.	Plan de Seguimiento Auditoría interna	Auditoría interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	SI	1	50	Marzo	Diciembre	1	30-12-2022
SEG-7	Seguimiento de los Compromisos Gubernamentales	Gubernamental (G)	Evaluar el grado de Observaciones superadas emanadas de los Informes de Auditoría solicitadas por el Organismo Externo.	Plan de Seguimiento Auditoría interna	Auditoría interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Mensual	SI	1	100	Enero	Diciembre	1	30-12-2022

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa

Código Trabajo Rutinario	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Termino
RUT-1	Visación Balance Bienestar.	Institucional (I)	Emitir una opinión respecto a los Estados Financieros del Servicio de Bienestar, comprobando que sus saldos emanen de los libros contables, que se encuentren registrados en la contabilidad, según instrucciones de la SUSESO y los Principios Contables Generalmente Aceptados.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Febrero	Febrero
RUT-2	Revisión Convenio de Desempeño Colectivo artículo 5° de la Ley N° 19.490.	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los convenios de Desempeño Colectivo.	Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones	Gobierno	Directa	Anual	1	150	Enero	Febrero
RUT-3	Declaración de Patrimonio e Intereses	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento normativo relacionado a la Declaración de Patrimonio e Intereses.	Transparencia	Gobierno	Directa	Anual	1	100	Abril	Abril
RUT-4	Inventarios Selectivos Bodegas Externas	Institucional (I)	Verificar el sistema de control de inventario y el resguardo de las existencias a acuerdo a la normativa y procedimientos.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semestral	1	100	Abril	Diciembre
RUT-5	Sistema Workflow	Institucional (I)	Verificar el funcionamiento y acceso del Sistema Workflow.	Sistemas informáticos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Octubre	Octubre
RUT-6	Rendición Compras Medicamentos COVID-19 (MINSAL)	Institucional (I)	Verificar la realización de actividades de rendición por Compras Medicamentos COVID-19. (MINSAL)	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Anual	1	100	Mayo	Mayo
RUT-7	Pagos de Beneficios Bienestar	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de Procedimientos y normativa vigente para el pago de beneficio de Bienestar.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Junio	Junio
RUT-8	Arriendo de Equipos Informáticos	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de las condiciones contractuales para arriendo de equipos informáticos.	Administración/mantenimiento recursos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Octubre	Octubre
RUT-9	Capacitaciones	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento del Plan de capacitaciones, y que estas se encuentren alineadas con los objetivos estratégicos.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Agosto	Agosto

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa

Código Trabajo Rutinario	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes inicio	Mes Termino
RUT-10	Ley de Transparencia	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento del principio de la transparencia de la función pública y el acceso a la información y la publicación de las actividades de lobby y las gestiones que representen intereses particulares ante las autoridades.	Transparencia	Gobierno	Directa	Anual	1	100	Abril	Abril
RUT-11	Recuperación de Deudas Incobrable y Cobranza Judicial	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de Procedimientos y normativa para la recuperación de Deudas Incobrable y Cobranza Judicial.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Septiembre	Septiembre
RUT-12	Proceso de Egreso por Retiro de Funcionarios	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de Procedimientos y normativa para el proceso de egreso por retiro funcionario.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Julio	Julio
RUT-13	Rendición de Gastos SENADIS	Institucional (I)	Verificar la realización de actividades de rendición de gastos SENADIS.	Gestión del desempeño y rendición de cuentas (accountability)	Gobierno	Directa	Anual	1	100	Febrero	Febrero
RUT-14	Servicio al Cliente	Institucional (I)	Revisar las actividades en el proceso de Servicio al Cliente.	Adquisiciones y abastecimiento	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Agosto	Agosto
RUT-15	Destrucción de Productos Dados de Baja	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de Procedimientos y normativa para la destrucción de productos dados de baja.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Diciembre	Diciembre
RUT-16	Procedimiento de Inducción	Institucional (I)	Verificar la realización del procedimiento de inducción.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Mayo	Mayo
RUT-17	Revisión Convenio ADP	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de los Convenios de los Altos Directivos Públicos.	Recursos humanos	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Abril	Abril
RUT-18	Bodega Lourdes	Institucional (I)	Verificar cumplimiento de Procedimiento, normativa de Control y Resguardo de productos en Bodega Lourdes.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	50	Octubre	Octubre

4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa

Código Trabajo Rutinario	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo de Auditoría General del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes inicio	Mes Termino
RUT-19	Revisión de Muestras Dirección Técnica	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento del Procedimiento, Normativa de Control, Reguardo y eliminación de Muestras.	Almacenamiento y distribución	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Junio	Junio
RUT-20	Arqueo de Fondos Fijos	Institucional (I)	Revisión del gasto en los Fondos Fijos y cumplimiento de la normativa.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	50	Noviembre	Noviembre
RUT-21	Arqueo de Garantías	Institucional (I)	Verificar cumplimiento de disposiciones acordadas para el Proceso de Garantías.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Noviembre	Noviembre
RUT-22	Cumplimiento Oficio Circular N°20 de 2015 del Ministerio de Hacienda.	Gubernamental (G)	Comprobar los cumplimientos de los hitos referidos a materia de prevención, detección, control, investigación y juzgamiento del delito del Lavado de Activos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Semestral	1	100	Enero	Diciembre
RUT-23	Cumplimiento Oficio Circular N°16 de 2015 del Ministerio de Hacienda.	Gubernamental (G)	Verificar la Austeridad, Probidad y Eficiencia de los Recursos Públicos.	Financiero	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Trimestral	1	100	Enero	Diciembre
RUT-24	Informe dela Contraloría General de Republica	Gubernamental (G)	Evaluar el grado de observaciones superadas emanadas de los Informes de Auditoría de la Contraloría General de la República.	Fiscalización	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Indirecta	Anual	1	100	Enero	Diciembre
RUT-25	Elaboración Plan Anual de Auditoría	Institucional (I)	Planificación del universo de las auditorías, estableciendo los criterios y Ranking por nivel de impacto de los procesos del giro del negocio, alineado los objetivos estratégicos de la Institución.	Auditoría interna	Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Directa	Anual	1	100	Noviembre	Diciembre

5. Trabajos Solicitados por el Jefe de Servicio

Código Trabajo Solicitado	Nombre del Trabajo	Clasificación del trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Relación Procesos G - GR - C	Tipo Relación	Frecuencia	Riesgos Críticos Globales (en caso que trabajo sea de Aseguramiento	Cantidad de Auditores	Horas de Auditoría	Mes Inicio	Mes Término	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe

Cálculo de Horas Disponibles

Calculo de días disponibles	
Número de Funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	6
Total de días hábiles del año planificado	251
Total días hábiles de la Unidad de Auditoría Interna	1506

Estimación de días no considerados en la planificación	
Total días de Feriados legales del equipo de auditoría	159
Total días de Permisos administrativos	36
Total de otros días no clasificados	60
Total días de reuniones	70
Total días no considerados en la planificación anual	325

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)	1181
Total de horas disponibles año 20XX (Total días disponibles x número promedio de horas)	9448
Total horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	787,333333

Nota: considerar en el cálculo al Jefe de la Unidad

Total de horas estimadas para Capacitaciones año planificado				668	
Nombre Actividad Capacitación	Proveedor Capacitación (CAIGG-CGR- Otros)	Especificar otro proveedor	Número de participantes	Horas Actividad	Horas totales
Mercado Público - Certificación	OTROS	CENABAST	2	45	90
Sistemas de Negocio	OTROS	CENABAST	3	20	60
Sistema ERP SAP	OTROS	CENABAST	6	20	120
Actualización de Competencias	CAIGG	CENABAST	3	24	72
Actualización de Competencias	OTROS	CENABAST	6	24	144
Ética, Transparencia y Lobby en el Sector Público	CGR		2	8	16
Estatuto Administrativo	CGR		3	30	90
Inducción General a la Administración del Estado	CGR		2	30	60
Actualización de Competencias	CGR		2	8	16

6.- Estimación de Horas Totales Disponibles

Cantidad Horas disponibles año 20XX	9448
Total Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	5220
Total Horas definidas en Trabajos de consultoría	0
Total Horas definidas en Trabajos de seguimiento	850
Total Horas definidas en Trabajos rutinarios	2450
Total Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	0
Horas estimadas capacitación	668
Horas estimadas para Trabajos planificados	9188
Horas estimadas para Trabajos no planificados	260

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 2022 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-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
	2.- Independencia de la dirección y supervisión de control interno			X	ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
	3.- Estructuras, líneas de reporte y niveles de autoridad y responsabilidad			X	ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
	4.- Atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes			X	ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
	5.- Definir responsabilidades de las personas a nivel de control interno			X	ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
Evaluación de Riesgos	6.- Definir objetivos claros para permitir la identificación y evaluación de los riesgos	X	X	X	ASEG-17	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos.	Gubernamental (G)		
	7.- Identificar riesgos en todos los niveles de la entidad y los analiza	X	X	X	ASEG-17	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos.	Gubernamental (G)		
	8.- Considerar la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos	X		X	ASEG-17	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos.	Gubernamental (G)		
	9.- Identificar y evaluar los cambios significativos del control interno.	X	X	X	ASEG-17	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos.	Gubernamental (G)		
	10.- definir y desarrollar actividades de control que mitiguen los riesgos hasta niveles aceptables			X	ASEG-15	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.	Gubernamental (G)		
Actividades de Control	11.- Definir y desarrollar actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología			X	ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
	12.- Desplegar las actividades de control a través de políticas y procedimientos			X	ASEG-15	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.	Gubernamental (G)		
	13.- Obtener o generar y utilizar información relevante y de calidad			X	ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
Información y Comunicación	14.- Comunicar la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios			X	ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
	15.- Comunicar con las partes interesadas externas los aspectos clave			X	ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
Actividades de Supervisión	16.- Seleccionar, desarrollar y realizar evaluaciones continuas y/o independientes			X	ASEG-15	Auditoría Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.	Gubernamental (G)		
	17.- Evaluar y comunicar las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de medidas correctivas			X	ASEG-16	Auditoría Aseguramiento COSO.	Gubernamental (G)		
Relación cuantitativa del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		4	3	17					
Relación porcentual del Plan Anual de Auditoría con los Objetivos de COSO 2013		16,67%	12,50%	70,83%					

Plan Estratégico de Auditoría Interna

MINISTERIO	SALUD
SERVICIO	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIOS DE SALUD
SERV. DEPENDIENTE	
REGION	METROPOLITANA
VERSIÓN	01
FECHA DE EMISIÓN	13-12-2021

I. Antecedentes De La Organización	
Visión	Liderar el mercado de Suministros de la Salud, siendo reconocidos a nivel nacional e internacional, como un referente de la gestión del Servicio de Abastecimiento, a través de procesos innovadores y estrategias de alto impacto, con un equipo de expertos y especialistas que trabaja de forma armónica y coordinada, comprometidos con la equidad y el bienestar de la población.
Misión	Contribuir al bienestar de la población, asegurando la disponibilidad de medicamentos, alimentos, insumos y equipamiento a la Red de Salud, mediante la gestión de un servicio de abastecimiento de excelencia, eficiente y de calidad, para mejorar la salud de todas las personas que habitan en Chile.
Objetivos Estratégicos de la Organización	1.- Mejorar el acceso a medicamentos, insumos, dispositivos médicos y alimentos de acuerdo a las políticas sanitarias emanadas por el Ministerio de Salud, a través de una eficiente oferta de productos, que asegure un abastecimiento continuo al Sistema de Salud del país. 2.- Apoyar la Estrategia Nacional de Salud, a través de eficientes procesos de compras, que permitan obtener mejores precios y mayor ahorro para el estado.
Indicar tipo de archivo donde se incluye organigrama	Resolución Exenta N°01 de fecha 04/01/2021, establece Organización Interna.

II. Antecedentes De La Unidad De Auditoría Interna			
Describir Dependencia Jerárquica	Director del Servicio		
Presupuesto anual de la unidad (monto)	\$144.129.198		
Indicar tipo de archivo donde se incluye organigrama	PDF		
N° Total de personas en la Unidad de Auditoría		6	
Recursos Humanos de la unidad		Profesión	
Cargo			
Jefa Unidad Auditoría Interna		Contador Auditor Publico	
Auditor Interno		Contador Auditor	
Auditor Interno		Contador Auditor	
Auditor Interno		Contador Auditor	
Auditor Interno		Contador Auditor	
Auditor Interno		Contador Auditor	

III. Antecedentes Estratégicos De Auditoría Interna	
Visión	Realizar una actividad independiente y objetiva de Aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la Organización, contribuyendo a cumplir con sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinario, para evaluar y mejorar la eficacia y eficiencia de os Procesos de Abastecimiento, de Almacenamiento y de Distribución, de la Gestión de Riesgos, del Control y la Gobernanza.
Misión	Evaluar, mediante una estrategia preventiva, la eficacia, eficiencia y economía de los Procesos, verificando el cumplimiento de planes, programas y metas, proponiendo medidas de control, para fortalecer la gestión y salvaguardar los recursos, proporcionando a la Dirección de CENABAST, la asesoría en la Ficalización, el Control, en la Evaluación de las actividades y en los Procesos Internos.
Principios y Valores de Auditoría Interna	El Código de Ética de los Auditores Internos de CENABAST, son los siguientes: 1. Integridad; 2. Objetividad; 3. Confidencialidad y 4. Competencia.
Objetivos Estratégicos de la Auditoría Interna	Resolución Exenta N°01 de fecha 04/01/2021, establece Organización Interna.
¿Se adjunta anexo con Análisis FODA de Auditoría Interna?	SI

General Cartas Gantt

IV. Factores Críticos de Éxito e Iniciativas Claves a desarrollar por la Unidad De Auditoría Interna																		
N° Factor Crítico de Éxito	Factor Crítico de Éxito	N° Iniciativa	Iniciativa	Ambito	Objetivo(s) de la Iniciativa	Tareas Claves					Metas		Referencia a Analisis FODA					
						N° Tarea	Tarea Clave	Fecha de Inicio de la Tarea	Fecha de Término de la Tarea	Recursos Necesarios	N° Meta	Meta	Plazo	Responsable(s)	N° Fortalezas	N° Oportunidades	N° Debilidades	N° Amenazas
1	Asegurar que los informes contengan todos los papeles de trabajo.	1	Asegurar que los informes finales de auditoría, tengan en forma ordenada para cada hallazgo los papeles de trabajo y antecedentes de respaldo.	Procesos de Trabajo	Asegurar que los hallazgos contenidos en los informes de auditoría estén respaldados con los papeles de trabajo o documentos que sirvan de sustento para levantar la observación.	1	El Auditor (a) Interno creará en el servidor (user) una carpeta que contenga las auditorías institucionales, Ministeriales y Gubernamentales. Además creará las carpetas de las fiscalizaciones realizadas según programa de trabajo.	01-01-2022	31-12-2022	No se consideran recursos adicionales	1	Creación de la carpeta en el servidor Google Drive (G:) \Departamento Auditoría Interna)	31-12-2022	Auditor (a) Interno	8,10,11	2	1	1
1	Asegurar que los informes contengan todos los papeles de trabajo.	1	Asegurar que los informes finales de auditoría, tengan en forma ordenada para cada hallazgo los papeles de trabajo y antecedentes de respaldo.	Procesos de Trabajo	Asegurar que los hallazgos contenidos en los informes de auditoría estén respaldados con los papeles de trabajo o documentos que sirvan de sustento para levantar la observación.	2	El Auditor (a) interno ingresará los antecedentes de respaldo escaneados de cada observación en la carpeta virtual respectiva.	01-01-2022	31-12-2022	No se consideran recursos adicionales	1	Que cada observación tenga su papel de trabajo asociado.	31-12-2022	Auditor (a) Interno	8,10,11	2	1	1
2	Asegurar la oportunidad del trabajo de auditoría.	1	Asegurar que la ejecución de las auditorías programadas en el plan anual se desarrolle de acuerdo a lo planificado.	Procesos de Trabajo	Informar a las autoridades el término del informe final de las auditoría planificadas en el plan anual.	1	El Auditor (a) informará mediante oficio al CAIGG el término del informe final de las auditoría institucionales, Gubernamental y Ministerial.	01-01-2022	31-12-2022	No se consideran recursos adicionales	1	Oficio dirigido al CAIGG.	31-12-2022	Auditor (a) Interno	2,5,8,9,10,11	1,2	2,3,5	1,2
2	Asegurar la oportunidad del trabajo de auditoría.	1	Asegurar que la ejecución de las auditorías programadas en el plan anual se desarrolle de acuerdo a lo planificado.	Procesos de Trabajo	Cumplir con las fechas programadas en cada auditoría, evitando el retraso del trabajo.	1	Reuniones de trabajo para verificar avance o dificultades que presenta cada auditor.	01-01-2022	31-12-2022	No se consideran recursos adicionales	1	Cumplimiento de fechas estipuladas en el Plan Anual de Auditoría.	31-12-2022	Auditor (a) Interno	2,5,8,9,10,11	1,2	2,3,5	1,2
2	Asegurar la oportunidad del trabajo de auditoría.	1	Asegurar que la ejecución de las auditorías programadas en el plan anual se desarrolle de acuerdo a lo planificado.	Procesos de Trabajo	Cumplir con las fechas programadas en cada auditoría, evitando el retraso del trabajo y el aumento de la carga de trabajo de los auditores.	1	El Auditor (a) informará y monitoreará las fechas de inicio y término de las auditorías a los auditores.	01-01-2022	31-12-2022	No se consideran recursos adicionales	1	Cumplimiento de fechas estipuladas en el Plan Anual de Auditoría.	31-12-2022	Auditor (a) Interno	2,5,8,9,10,11	1,2	2,3,5	1,2

Generar Cartas Gantt

IV. Factores Críticos de Éxito e Iniciativas Claves a desarrollar por la Unidad De Auditoría Interna																		
N° Factor Crítico de Éxito	Factor Crítico de Éxito	N° Iniciativa	Iniciativa	Ambito	Objetivo(s) de la Iniciativa	Tareas Claves				Metas			Referencia a Analisis FODA					
						N° Tarea	Tarea Clave	Fecha de Inicio de la Tarea	Fecha de Término de la Tarea	Recursos Necesarios	N° Meta	Meta	Plazo	Responsable(s)	N° Fortalezas	N° Oportunidades	N° Debilidades	N° Amenazas
2	Asegurar la oportunidad del trabajo de auditoría.	2	Asegurar que los trabajos de planificados en el plan anual se realice en los tiempos programados.	Procesos de Trabajo	Informar mensualmente el grado de cumplimiento del plan anual de auditoría.	1	El Auditor (a) informará a la Jefatura las auditorías y fiscalizaciones iniciadas, en proceso y terminadas mensualmente.	01-01-2022	31-12-2022	No se consideran recursos adicionales	1	No exista desviación en el plan anual de auditoría.	31-12-2022	Auditor (a) Interno	2,5,8,9,10,11	1,2	2,3,5	1,2
2	Asegurar la oportunidad del trabajo de auditoría.	3	Asegurar que los trabajos de planificados en el plan anual se realice en los tiempos programados.	Procesos de Trabajo	Informar mensualmente el grado de la completitud de los antecedentes en la carpeta user de auditoría respecto al plan anual de auditoría y otras fiscalizaciones.	1	El Auditor (a) informará a la Jefatura que toda la documentación contenidas en el plan anual y las fiscalizaciones adicionales esten contenidas en la carpeta virtual y en papel.	01-01-2022	31-12-2022	No se consideran recursos adicionales	1	Evitar pérdida de la documentación y respaldo del trabajo de auditoría.	31-12-2022	Auditor (a) Interno	1,2,8,9,10,11	1,2	1,2,5	1,2
3	Asegurar la entrega de los antecedentes para el seguimiento de los compromisos.	1	Asegurar que los auditados cumplan con la oportunidad y entrega de antecedentes para el seguimiento de los compromisos.	Posicionamiento Organizacional	Asegurar que las Jefaturas tengan conocimiento sobre el cumplimiento de sus áreas dependientes respecto a los compromisos.	1	El jefe de Auditoría informará a comienzo de año a las jefaturas responsables de los compromisos pendiente de implementar durante el año.	01-01-2022	31-12-2022	No se consideran recursos adicionales	1	No exista desconocimiento de las jefaturas del Servicio sobre los compromisos pendientes y fechas a cumplir.	31-12-2022	Jefe de Auditoría	2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12	1,2,3,4	2,3,4,5	1,2
3	Asegurar la entrega de los antecedentes para el seguimiento de los compromisos.	1	Asegurar que los auditados cumplan con la oportunidad y entrega de antecedentes para el seguimiento de los compromisos.	Posicionamiento Organizacional	Asegurar que la Jefatura tenga conocimiento sobre el grado de avance de sus compromisos.	1	El jefe de Auditoría mensualmente remitirá a las jefaturas sus grados de avance de sus compromisos.	01-01-2022	31-12-2022	No se consideran recursos adicionales	1	No exista desconocimiento de las jefaturas del Servicio sobre el avance de los compromisos.	31-12-2022	Jefe de Auditoría	2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12	1,2,3,4	2,3,4,5	1,2

Carta Gantt de Cumplimiento de Tareas Periodo 2018-2021																									
Iniciativas y Tareas Contenidas en el Plan Estratégico de Auditoría Interna				2021												2022									
N° iniciativa	Iniciativa	N° Tarea	Tarea	F	E	M	A	M	J	J	A	S	N	D	F	E	M	A	M	J	J	A	S	N	D
				e	b	a	r	r	y	i	i	e	b	r	b	r	o	r	o	i	t	m	e	r	e
1	Asegurar que la ejecución de las auditorías programadas en el plan anual se desarrolle de acuerdo a lo planificado.	1	Reuniones de trabajo para verificar avance o dificultades que presenta cada auditor.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1	Asegurar que la ejecución de las auditorías programadas en el plan anual se desarrolle de acuerdo a lo planificado.	1	El Auditor (a) informará y monitoreará las fechas de inicio y término de las auditorías a los auditores.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2	Asegurar que los trabajos de planificados en el plan anual se realice en los tiempos programados.	1	El Auditor (a) informará a la Jefatura las auditorías y fiscalizaciones iniciadas, en proceso y terminadas mensualmente.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
3	Asegurar que los trabajos de planificados en el plan anual se realice en los tiempos programados.	1	El Auditor (a) informará a la Jefatura que toda la documentación contenidas en el plan anual y las fiscalizaciones adicionales esten contenidas en la carpeta virtual y en papel.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Carta Gantt de Cumplimiento de Metas Período 2018-2021												
Iniciativas y Metas Contenidas en el Plan Estratégico de Auditoría Interna												
N° iniciativa	Iniciativa	° Me	Meta	2022								
				Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep
				Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
3	Asegurar que los trabajos de planificados en el plan anual se realice en los tiempos programados.	1	Evitar pérdida de la documentación y respaldo del trabajo de auditoría.									X
1	Asegurar que los auditados cumplan con la oportunidad y entrega de antecedentes para el seguimiento de los compromisos.	1	No exista desconocimiento de las jefaturas del Servicio sobre los compromisos pendientes y fechas a cumplir.									X
1	Asegurar que los auditados cumplan con la oportunidad y entrega de antecedentes para el seguimiento de los compromisos.	1	No exista desconocimiento de las jefaturas del Servicio sobre el avance de los compromisos.									X