

ORD. CAIGG : N° 105-2022/

ANT. : DS N° 12 de 1997, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que creó el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.
DS N° 147 de 2004, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que incorpora funciones en materia de probidad, transparencia y prevención de la corrupción, al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.
Oficio Gabinete Presidencial N° 004 del 25/03/2022, Instructivo sobre buen uso de los recursos fiscales.

MAT. : Instrucciones sobre información a enviar al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.

Santiago, 01 de agosto de 2022

A : SEGÚN DISTRIBUCIÓN

DE : CONSEJO DE AUDITORÍA INTERNA GENERAL DE GOBIERNO

En el marco de las instrucciones y directrices contenidas en los Oficios del Antecedente, los reportes e información a enviar al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno y sus respectivos plazos, serán los siguientes:

I. Actividad 1: Asociadas a la Probidad Administrativa

1. Cumplimiento de las instrucciones sobre buen uso de los recursos fiscales

- a) Planillas de Reporte asociadas a las instrucciones: Informe de Verificación y Certificado trimestral del Auditor Interno **Corte Información Trimestral**, en los plazos, según las instrucciones vigentes: **31.10.2022**.

Con el propósito de facilitar y optimizar el alcance del aseguramiento de la información, del reporte trimestral con corte al 30.09.2022, se deberá informar de acuerdo con los requerimientos que defina el CAIGG al respecto.



II. **Actividad 2: Relacionada con la Evaluación de los Sistemas de Control Interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y Auditoría Interna**

Diagnóstico del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales basado en el COSO I - 2013

- a) Diagnóstico del nivel de madurez del Sistema de Control Interno en base a COSO I, según criterios definidos por el CAIGG. Plazo **30.11.2022**.

Para hacer este diagnóstico se deberá tomar como referencia los resultados de los últimos 5 años en los informes finales emitidos y sus respectivos reportes de seguimientos, así como otros insumos, por ejemplo, los informes de fiscalización de la Contraloría General de la República y de otros proveedores de aseguramiento.

III. **Actividad 3: Acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgos**

1. **Implantación, mantención y actualización del Proceso de Gestión de Riesgos (PGR) en el Sector Público**

- a) Matriz de Riesgos Estratégica 2022. Plazo: **30.11.2022**.
b) Ranking de Riesgos 2022 (utilizando cuadro N°12). Plazo: **30.11.2022**.
c) Plan de Tratamiento de Riesgos 2022. Plazo: **30.11.2022**.
d) Anexo N°14 sobre "Señales de alerta de delitos LA/FT/DF no asociados con los riesgos incluidos en la Matriz de Riesgos Estratégica". Plazo: **30.11.2022**.
e) Informe del resultado de la aplicación del Plan de Comunicación y Consulta 2022, incluyendo reporte con los resultados de los indicadores del PGR. Plazo: **30.11.2022**.

2. **Diagnóstico sobre el Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público**

- a) Diagnóstico sobre la Implantación del Proceso de Gestión de Riesgos en la Institución según criterios definidos por el CAIGG. Plazo **30.11.2022**.

Se deberá entregar a las autoridades superiores un diagnóstico del nivel de madurez del Proceso de Gestión de Riesgos, considerando los resultados de al menos los 5 años de aseguramiento anteriores, entre otros insumos.

IV. **Actividad 4: Hallazgos críticos recurrentes con compromisos pendientes de implementar**

- 1) Planilla con los compromisos pendientes de implementar respecto de los hallazgos críticos de auditorías institucionales, objetivos gubernamentales, objetivos ministeriales, informes de Contraloría General de la República, informes de otros organismos fiscalizadores y otros proveedores de aseguramiento, considerando también trabajos especiales y de consultoría. Plazo: **15.11.2022**.

Fecha de corte: **30.06.2022**.

V. Planificación de Auditoría Interna

1. Formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos

El Plan Anual de Auditoría para el año **2023**, se deberá enviar a más tardar al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno el día **30.12.2022**.

2. Formulación del Plan Estratégico de Auditoría Interna

El Plan Estratégico de Auditoría Interna para el periodo 2022 – 2026, debe ser formulado y enviado al CAIGG a más tardar al **30.12.2022**.

VI. Informe mensual de actividades

Debe enviarse dentro de los 10 primeros días de cada mes, un detalle de las actividades desarrolladas por las unidades de auditoría interna. En caso de auditorías terminadas deberá enviarse:

- a) Programa de auditoría.
- b) Informe de auditoría (ejecutivo y detallado).
- c) Planilla Excel que debe acompañar el informe de auditoría.

VII. Reporte de Quiebres Control

Debe enviarse mediante correo electrónico al asesor CAIGG, tan pronto ocurra o se tenga conocimiento de los quiebres de control significativos o críticos que puedan afectar al Servicio.

VIII. Consideraciones Generales

Los Jefes de las unidades de auditoría interna de las entidades y Servicios Públicos del Estado, deben velar por la ejecución oportuna y completa de las instrucciones y actividades solicitadas, utilizando la última versión de los documentos técnicos, de los formatos para reportes y de los aplicativos, todos los que estarán disponibles en la página web del CAIGG (www.auditoriainternadegobierno.gob.cl).

Cabe recordar que nuestros asesores del CAIGG, se encuentran a su disposición para brindar apoyo y asesoría en las todas las materias antes señaladas.

Sin otro particular, saluda atentamente a Ud.,



DANIELLA CALDANA FUYS
AUDITORA GENERAL DE GOBIERNO



DCF/JMG/JVM/MHP/CHC

Teatinos 92, piso 9
Santiago, Chile

Gobierno de Chile



Distribución:

1. Ministro(a) del Interior y Seguridad Pública
2. Ministro(a) de Relaciones Exteriores
3. Ministro(a) de Defensa Nacional
4. Ministro(a) de Hacienda
5. Ministro(a) Secretaría General de la Presidencia
6. Ministro(a) Secretaría General de Gobierno
7. Ministro(a) de Economía, Fomento y Turismo
8. Ministro(a) de Desarrollo Social y Familia
9. Ministro(a) de Educación
10. Ministro(a) de Justicia y de Derechos Humanos
11. Ministro(a) del Trabajo y Previsión Social
12. Ministro(a) de Obras Públicas
13. Ministro(a) de Salud
14. Ministro(a) de Vivienda y Urbanismo
15. Ministro(a) de Agricultura
16. Ministro(a) de Minería
17. Ministro(a) de Transportes y Telecomunicaciones
18. Ministro(a) de Bienes Nacionales
19. Ministro(a) de Energía
20. Ministro(a) del Medio Ambiente
21. Ministro(a) del Deporte
22. Ministro(a) de la Mujer y Equidad de Género
23. Ministro(a) de las Culturas, las Artes y Patrimonio Cultural
24. Ministro(a) de Ciencia, Tecnología, Conocimiento e innovación
25. Director(a) Administrativo de la Presidencia de la República
26. Subsecretario(a) del Interior
27. Subsecretario(a) de Desarrollo Regional y Administrativo
28. Subsecretario(a) de Prevención del Delito
29. Subsecretario(a) de Relaciones Exteriores
30. Subsecretario(a) de Relaciones Económicas Internacionales
31. Subsecretario(a) de Defensa
32. Subsecretario(a) para las Fuerzas Armadas
33. Subsecretario(a) de Hacienda
34. Subsecretario(a) Secretaría General de la Presidencia de la República
35. Subsecretario(a) Secretaría General de Gobierno
36. Subsecretario(a) de Economía
37. Subsecretario(a) de Pesca y Acuicultura
38. Subsecretario(a) de Turismo
39. Subsecretario(a) de Servicios Sociales
40. Subsecretario(a) de Evaluación Social
41. Subsecretario(a) de la Niñez
42. Subsecretario(a) de Educación
43. Subsecretario(a) de Educación Superior
44. Subsecretario(a) de Educación Parvularia
45. Subsecretario(a) de Justicia
46. Subsecretario(a) de Derechos Humanos
47. Subsecretario(a) del Trabajo
48. Subsecretario(a) de Previsión Social
49. Subsecretario(a) de Obras Públicas





50. Subsecretario(a) de Salud Pública
51. Subsecretario(a) de Redes Asistenciales
52. Subsecretario(a) de Vivienda y Urbanismo
53. Subsecretario(a) de Agricultura
54. Subsecretario(a) de Minería
55. Subsecretario(a) de Transportes
56. Subsecretario(a) de Telecomunicaciones
57. Subsecretario(a) de Bienes Nacionales
58. Subsecretario(a) de Energía
59. Subsecretario(a) del Medio Ambiente
60. Subsecretario(a) del Deporte
61. Subsecretario(a) de la Mujer y Equidad de Género
62. Subsecretario(a) de Ciencia, Tecnología, Conocimiento e Innovación
63. Subsecretario(a) de las Culturas y de las Artes
64. Subsecretario(a) del Patrimonio Cultural
65. Director(a) ejecutivo(a) Centro de Información y Recursos Naturales
66. Director(a) Comisión Nacional de Riego
67. Director(a) Instituto Forestal
68. Director(a) Instituto de Investigaciones Agropecuarias
69. Director(a) Nacional Instituto de Desarrollo Agropecuario
70. Director(a) Oficina de Estudios y Políticas Agrarias
71. Director(a) Nacional Servicio Agrícola y Ganadero
72. Director(a) ejecutivo(a) Corporación Nacional Forestal
73. Director(a) Agencia Nacional de Investigación y Desarrollo
74. Director(a) Servicio Nacional del Patrimonio Cultural
75. Director(a) Academia Nacional de Estudios Políticos y Estratégicos
76. Vicepresidente(a) Ejecutivo(a) Caja de Previsión de la Defensa Nacional
77. Director(a) General Defensa Civil de Chile
78. Director(a) General Dirección General de Aeronáutica Civil
79. Director(a) General Dirección General de Movilización Nacional
80. Jefe(a) del Estado Mayor Conjunto
81. Comandante en Jefe Armada de Chile
82. Comandante en Jefe Ejército de Chile
83. Comandante en Jefe Fuerza Aérea de Chile
84. Director(a) Nacional Instituto Nacional de Deportes de Chile
85. Director(a) Nacional de la Corporación Nacional de Desarrollo Indígena
86. Director(a) Ejecutivo(a) del Fondo de Solidaridad e Inversión Social
87. Director(a) Nacional del Instituto Nacional de la Juventud
88. Director(a) Nacional del Servicio Nacional de la Discapacidad
89. Director(a) Servicio Nacional de Protección Especializada a la Niñez y Adolescencia
90. Director(a) del Servicio Nacional del Adulto Mayor
91. Director(a) Nacional Agencia de Promoción de la Inversión Extranjera
92. Vicepresidente Ejecutivo(a) Corporación de Fomento de la Producción
93. Fiscal Nacional Económico
94. Director(a) Instituto Nacional Desarrollo Sustentable Pesca Artesanal y Acuicultura
95. Director(a) Instituto Nacional de Estadísticas
96. Director(a) Instituto Nacional de Propiedad Industrial INAPI
97. Director(a) Nacional Servicio de Cooperación Técnica
98. Director(a) Nacional Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura
99. Director(a) Servicio Nacional de Turismo
100. Director(a) Servicio Nacional del Consumidor
101. Superintendente(a) de Insolvencia y Reemprendimiento



102. Secretario(a) Ejecutivo(a) Agencia de Calidad de la Educación
103. Secretario(a) Ejecutivo(a) Comisión Nacional de Acreditación
104. Secretario(a) Ejecutivo(a) Consejo Nacional de Educación
105. Director(a) de Educación Pública
106. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Barrancas
107. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Puerto Cordillera
108. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Huasco
109. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Costa Araucanía
110. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Chinchorro
111. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Gabriela Mistral
112. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Andalien Sur
113. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Atacama
114. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Valparaíso
115. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Colchagua
116. Director(a) Ejecutivo(a) Servicio Local de Educación Llanquihue
117. Secretario(a) General Junta Nacional de Auxilio Escolar y Becas
118. Vicepresidente Ejecutivo(a) Junta Nacional de Jardines Infantiles
119. Superintendente(a) de Educación
120. Superintendente(a) de Educación Superior
121. Subsecretario(a) Ejecutivo(a) de la Comisión Nacional de Energía
122. Director(a) Comisión Chilena de Energía Nuclear
123. Superintendente(a) de Electricidad y Combustibles
124. Presidente(a) Comisión para el Mercado Financiero
125. Presidente del Consejo de Defensa del Estado
126. Director(a) de Compras y Contratación Pública
127. Director(a) de Presupuestos
128. Director(a) Nacional del Servicio Civil
129. Director(a) Servicio de Impuestos Internos
130. Tesorero(a) General de la República
131. Director(a) Nacional de Aduanas
132. Superintendente(a) de Casinos de Juegos
133. Jefe(a) Unidad Administradora de los Tribunales Tributarios y Aduaneros
134. Director(a) Unidad de Análisis Financiero
135. General Director de Carabineros de Chile
136. Director(a) Dirección de Previsión de Carabineros de Chile
137. Director(a) Nacional Oficina Nacional de Emergencia
138. Director General Policía de Investigaciones de Chile
139. Director(a) Nacional del Servicio Nacional de Migraciones
140. Director(a) Nacional del Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol (SENDA)
141. Director(a) General Corporación de Asistencia Judicial Bío-Bío
142. Director(a) General Corporación de Asistencia Judicial Región Metropolitana
143. Director(a) General Corporación de Asistencia Judicial Tarapacá y Antofagasta
144. Director(a) General Corporación de Asistencia Judicial Valparaíso
145. Defensor(a) Nacional Defensoría Penal Pública
146. Director(a) Nacional Gendarmería de Chile
147. Director(a) Nacional Servicio de Registro Civil e Identificación
148. Director(a) Nacional Servicio Médico Legal
149. Director(a) Servicio Nacional de Menores
150. Director(a) Ejecutivo(a) del Servicio de Evaluación Ambiental
151. Superintendente(a) del Medio Ambiente
152. Director(a) Comisión Chilena del Cobre



153. Director(a) Nacional Servicio de Geología y Minería
154. Director(a) Servicio Nacional de la Mujer y la Equidad de Género
155. Director(a) Nacional de Aeropuertos - MOP
156. Director(a) Nacional de Arquitectura – MOP
157. Director(a) Nacional de Contabilidad y Finanzas - MOP
158. Director(a) Nacional de Obras Hidráulicas – MOP
159. Director(a) Nacional de Obras Portuarias - MOP
160. Director(a) Nacional de Planeamiento – MOP
161. Director(a) Nacional de Vialidad - MOP
162. Director(a) General de Aguas - MOP
163. Director(a) General de Concesiones de Obras Publicas
164. Director(a) General de Obras Publicas
165. Fiscal Nacional de Obras Públicas
166. Director(a) Instituto Nacional de Hidráulica – MOP
167. Superintendente(a) de Servicios Sanitarios
168. Director(a) Agencia Chilena de Cooperación Internacional para el Desarrollo
169. Director(a) Nacional de Fronteras y Límites del Estado
170. Director(a) General de Promoción de Exportaciones
171. Director(a) Instituto Antártico Chileno
172. Director(a) Centro de Referencia de Salud Peñalolén Cordillera Oriente
173. Director(a) Centro de Referencia de Salud de Maipú
174. Director(a) Central de Abastecimiento del Sistema Nacional de Servicios de Salud
175. Director(a) Fondo Nacional de Salud
176. Director(a) Instituto de Salud Pública de Chile
177. Director(a) Servicio Salud Arica
178. Director(a) Servicio Salud Iquique
179. Director(a) Servicio Salud Antofagasta
180. Director(a) Servicio Salud Atacama
181. Director(a) Servicio Salud Coquimbo
182. Director(a) Servicio Salud Aconcagua
183. Director(a) Servicio de Salud Valparaíso - San Antonio
184. Director(a) Servicio Salud Viña del Mar – Quillota
185. Director(a) Servicio Salud Libertador General Bernardo O'Higgins
186. Director(a) Servicio Salud Maule
187. Director(a) Servicio Salud Nuble
188. Director(a) Servicio Salud Concepción
189. Director(a) Servicio Salud Talcahuano
190. Director(a) Servicio Salud Bío Bío
191. Director(a) Servicio Salud Arauco
192. Director(a) Servicio Salud Araucanía Norte
193. Director(a) Servicio Salud Araucanía Sur
194. Director(a) Servicio Salud Valdivia
195. Director(a) Servicio Salud Osorno
196. Director(a) Servicio Salud del Reloncaví
197. Director(a) Servicio de Salud Chiloé
198. Director(a) Servicio Salud Aysén
199. Director(a) Servicio Salud Magallanes
200. Director(a) Servicio Salud Metropolitano Central
201. Director(a) Servicio Salud Metropolitano Norte
202. Director(a) Servicio Salud Metropolitano Oriente



203. Director(a) Servicio Salud Metropolitano Occidente
204. Director(a) Servicio Salud Metropolitano Sur
205. Director(a) Servicio Salud Metropolitano Sur Oriente
206. Superintendente(a) de Salud
207. Director(a) Comisión Sistema Nacional Certificación de Competencias Laborales (ChileValora)
208. Director(a) del Trabajo
209. Director(a) General de Crédito Prendario
210. Director(a) Instituto de Previsión Social
211. Director(a) Instituto de Seguridad Laboral
212. Director(a) Servicio Nacional de Capacitación y Empleo
213. Superintendente(a) de Pensiones
214. Superintendente(a) de Seguridad Social
215. Secretario(a) General Junta de Aeronáutica Civil
216. Director(a) Parque Metropolitano
217. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Arica y Parinacota
218. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Tarapacá
219. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Antofagasta
220. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Atacama
221. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Coquimbo
222. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Valparaíso
223. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región del Libertador General Bernardo O'Higgins
224. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región del Maule
225. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Nuble
226. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región del Bío Bío
227. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de La Araucanía
228. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Los Ríos
229. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Los Lagos
230. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Aysén del General Carlos Ibáñez del Campo
231. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región de Magallanes y Antártica Chilena
232. Director(a) Servicio de Vivienda y Urbanización Región Metropolitana
233. Delegado(a) Presidencial de la Región de Arica y Parinacota
234. Delegado(a) Presidencial de la Región de Tarapacá
235. Delegado(a) Presidencial de la Región de Antofagasta
236. Delegado(a) Presidencial de la Región de Atacama
237. Delegado(a) Presidencial de la Región de Coquimbo
238. Delegado(a) Presidencial de la Región de Valparaíso
239. Delegado(a) Presidencial de la Región Metropolitana de Santiago
240. Delegado(a) Presidencial de la Región del Libertador General Bernardo O'Higgins
241. Delegado(a) Presidencial de la Región del Maule
242. Delegado(a) Presidencial de la Región del Ñuble
243. Delegado(a) Presidencial de la Región del Bío Bío
244. Delegado(a) Presidencial de la Región de La Araucanía
245. Delegado(a) Presidencial de la Región de Los Ríos
246. Delegado(a) Presidencial de la Región de Los Lagos
247. Delegado(a) Presidencial de la Región de Aysén del General Carlos Ibáñez del Campo
248. Delegado(a) Presidencial de la Región de Magallanes y La Antártica Chilena
249. Astilleros y Maestranzas de la Armada - ASMAR
250. Banco del Estado de Chile
251. Casa de Moneda de Chile S.A.
252. Centro de Investigación Minera y Metalúrgica



253. Comercializadora de Trigo S.A.
254. Corporación Nacional del Cobre de Chile
255. Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A.
256. Empresa de Correos de Chile
257. Empresa de los Ferrocarriles del Estado
258. Empresa de Servidos Sanitarios Lago Peñuelas S.A.
259. Empresa de Transporte de Pasajeros Metro S.A.
260. Empresa Nacional de Aeronáutica de Chile
261. Empresa Nacional de Minería
262. Empresa Nacional del Petróleo
263. Empresa Periodística La Nación S.A.
264. Empresa Portuaria Antofagasta
265. Empresa Portuaria Arica
266. Empresa Portuaria Austral
267. Empresa Portuaria Chacabuco
268. Empresa Portuaria Coquimbo
269. Empresa Portuaria Iquique
270. Empresa Portuaria Puerto Montt
271. Empresa Portuaria San Antonio
272. Empresa Portuaria Talcahuano San Vicente
273. Empresa Portuaria Valparaíso
274. Fábrica y Maestranzas del Ejército
275. Ferrocarril de Arica a La Paz S.A.
276. Ferrocarriles Suburbanos de Concepción S.A.
277. Inmobiliaria Nueva Vía S.A.
278. Metro Regional de Valparaíso S.A.
279. Polla Chilena de Beneficencia S.A.
280. Puerto Madero Impresores S.A.
281. Sociedad Agrícola Sacor Spa
282. Sociedad Agrícola y Servicios Isla de Pascua Spa
283. Trenes Metropolitanos S.A. (Tren Central)
284. Zona Franca de Iquique S.A.
285. Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (Archivo)

