Subsecretaría para las Fuerzas Armadas

Gobierno de Chile

163

SS.FF.AA. DIV.AUD. ORD.N°_____/2021

OBJ.: Remite Resolución que reprograma fechas de Plan Anual de Auditoría año 2021.

ANT.: Plan Anual de Auditoría año 2021.

21 DIC 2021

SANTIAGO,

DE: SR. SUBSECRETARIO PARA LAS FUERZAS ARMADAS

A: AUDITOR GENERAL DE GOBIERNO

Por medio del presente oficio se remite el Plan Anual de Auditoría año 2022, con la respectiva Resolución que lo aprueba y los antecedentes correspondientes.

Saluda atentamente a Ud.,

ALFONSO VARGAS LYNG
SUBSECRETARIO PARA LAS FUERZAS ARMADAS

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
SUBSECRETARIO PARA LAS FF.AA.

DISTRIBUCIÓN:
1. CAIGG. (C/Adj.)
2. Gabinete SS.FF.AA. (C/I)
3. Gabinete MDN (C/I)
4. Unidad de Auditoría Ministerial (C/Adj.)
5. División de Auditoría – Depto. Auditoría Interna (Arch.)

LVM/JCR

Subsecretaría para las Fuerzas Armadas

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
SUBSECRETARIA FF.AA.
21 DIC 2021
TOTALMENTE TRAMITADA

APRUEBA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022 DE LA SUBSECRETARÍA PARA LAS FUERZAS ARMADAS.

SANTIAGO, 21 DIC 2021

RESOLUCIÓN EXENTA Nº 6957 /

VISTOS:

1. La Ley Nº 20.424/2010, "Estatuto Orgánico del Ministerio de Defensa Nacional".
2. La Ley Nº 19.880 que "Establece las Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los actos de los Órganos de la Administración del Estado".
3. El D.F.L. Nº1/19.653, que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley Nº 18.575 "Ley Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado".
4. El Decreto Supremo Nº 248/2012, del Ministerio de Defensa Nacional, que "Aprueba el Reglamento Orgánico y de Funcionamiento del Ministerio de Defensa Nacional".
5. El Decreto Supremo Nº 12 de 1997, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que crea el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.
6. El Documento Técnico Nº 108 Versión 0.1 del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, referido al Plan Anual de Auditoría basado en Riesgos.
7. El Oficio GAB.PRES. Nº 004, de fecha 23/05/2018, que establece los objetivos gubernamentales de Auditoría para el período 2018 – 2022.
8. La Resolución Nº 6/2008 de la Contraloría General de la República, que Fija normas sobre exención del trámite de toma de razón de las materias que se indican.

CONSIDERANDO:

1. Que, en el marco del cumplimiento de los principios de probidad y transparencia, es necesario orientar la función de auditoría interna esta Subsecretaría, a la prevención y control de la gestión administrativa en el ejercicio de la función pública.

2. Que, para asegurar la continuidad y desarrollo de las funciones de auditoría interna de esta Subsecretaría, se requiere definir anualmente los procesos que serán auditados y verificar la implementación de las medidas que permiten subsanar las observaciones formuladas a través de las auditorías efectuadas durante el año 2021.

RESUELVO:

APRUÉBASE, el Plan Anual de Auditoría año 2022 de la Subsecretaría para las Fuerzas Armadas, el que se entiende forma parte de la presente Resolución, cuyo contenido y detalle se describe en documento adjunto.

ALFONSO VARGAS LYNG
SUBSECRETARIO PARA LAS FUERZAS ARMADAS

AVL/LVM/JCR/MZM

Distribución
1. SS.FF.AA.
2. Auditoría Ministerial.
3. División de Auditoría.
4. Oficina de Partes.

PCL XL error

Warning: IllegalMediaSize

Subsecretaría para las Fuerzas Armadas

Gobierno de Chile

Informe de Diagnóstico del Plan Anual de Auditoría 2022 de la Subsecretaría para las Fuerzas Armadas, basado en Riesgos

(CAIGG - Documento Técnico N°108 versión 0.2)

1. Antecedentes generales Subsecretaría para las Fuerzas Armadas

Misión:
Colaborar con el Ministro de Defensa Nacional en la formulación de políticas y la gestión de los asuntos y procesos administrativos que el Ministerio de Defensa Nacional, instituciones dependientes y relacionadas y las Fuerzas Armadas requieran para el desarrollo de la fuerza y el cumplimiento de sus funciones:

Funciones de la Subsecretaría para las Fuerzas Armadas
De acuerdo al Artículo 21 de la Ley N° 20.424, a la Subsecretaría para las Fuerzas Armadas le corresponderá:

a. Realizar la gestión de los asuntos de naturaleza administrativa y la tramitación de la documentación respectiva proveniente de las Fuerzas Armadas o de los organismos del sector que corresponda.

b. Proponer al Ministro y coordinar políticas sectoriales para el personal de la Defensa Nacional en materias que sean de su competencia.

c. Elaborar los decretos, resoluciones, órdenes ministeriales y oficios relativos a nombramientos, ascensos, retiros, renuncias, destinaciones, comisiones de servicio al extranjero y, en general, todos aquellos actos administrativos orientados a la resolución sobre solicitudes, beneficios u otros asuntos que deban tramitarse por la Subsecretaría, y que interesen al personal de las Fuerzas Armadas en servicio activo, a las personas en situación de retiro de las mismas, y a sus familias.

d. Proponer al Ministro y evaluar la Política Sectorial sobre Reclutamiento.

e. Desempeñar todas las funciones administrativas que corresponda llevar en relación con asuntos de índole territorial, medioambiental, de responsabilidad social o de colaboración al desarrollo que sean de competencia del Ministerio o sus Organismos Dependientes, así como proponer las orientaciones gubernamentales para las políticas institucionales sobre la materia.

f. Proponer al Ministro la programación financiera y presupuestaria de largo plazo de los recursos del sector.

g. Formular y evaluar, en coordinación con el Subsecretario de Defensa, el anteproyecto de presupuesto del Ministerio de Defensa Nacional, incluyendo los anteproyectos de presupuesto de las instituciones armadas propuestos por sus Comandantes en Jefe.

h. Coordinar y supervisar la ejecución del presupuesto asignado al Ministerio y asesorar al Ministro en aquellos asuntos que tengan relación con la aplicación de las normas y planes para la elaboración y ejecución presupuestaria del Ministerio y de sus Instituciones Dependientes.

i. Estudiar el financiamiento de los proyectos de adquisición e inversión para las Fuerzas Armadas.

j. Dar cumplimiento a los actos que se derivan de la aplicación de los artículos 19 bis y 71 del Decreto Ley N° 1263, de 1975.

k. Proponer al Ministro el texto de los informes al Congreso Nacional sobre las políticas y planes de la defensa nacional, en aquellas materias que sean competencia de la Subsecretaria.

l. Proponer al Ministro el texto de los informes al Congreso Nacional sobre la ejecución del presupuesto asignado al Ministerio y sobre el financiamiento de los proyectos de adquisición e inversión para las Fuerzas Armadas.

m. Supervisar, en conformidad con las instrucciones del Ministro de Defensa Nacional y sin perjuicio de las facultades del Ministerio de Hacienda, la inversión de los recursos asignados a los organismos, servicios e instituciones del Sector Defensa.

n. Proponer al Ministro y evaluar las políticas de recursos humanos del Ministerio y de los organismos a que se refiere el artículo 40 de esta ley, y administrar su personal, sin perjuicio de lo que las normas militares pertinentes dispongan respecto al personal militar destinado en el Ministerio.

o. Adquirir y abastecer oportunamente a los órganos del Ministerio de los elementos y servicios básicos que requieran para el desempeño de sus funciones.

p. Proponer al Ministro e implementar la política de informática del Ministerio.

q. Administrar y mantener equipos, infraestructura, bienes muebles e inmuebles del Ministerio.

Objetivos Estratégicos:

a. Gestionar los beneficios previsionales del sector pasivo de las Fuerzas Armadas y Organismos Dependientes, así como de sus familiares, generando oportuna y eficazmente los actos administrativos que conceden o regulan los beneficios previsionales y de seguridad social afectos al régimen previsional de las Fuerzas Armadas.

b. Gestionar y adoptar las acciones necesarias para el desarrollo de la carrera funcionaria de las Fuerzas Armadas y organismos dependientes, generando oportuna y eficazmente los actos administrativos que la formalizan.

c. Administrar el borde costero litoral y lacustre de la República a través del otorgamiento de Concesiones Marítimas y Acuícolas, de la zonificación y de la formulación de políticas en los espacios de competencia del Ministerio de Defensa Nacional.

Productos Estratégicos:

a. Beneficios Previsionales:

Consiste en dictar las Resoluciones que establecen las pensiones y/o reconocimientos, al personal que se relaciona con esta Subsecretaría y mantiene sus imposiciones en la Caja de Previsión de la Defensa Nacional.

b. Decretos sobre Carrera Funcionaria:

Consiste en la elaboración de los Decretos mediante el cual la autoridad formaliza aspectos de la carrera funcionaria de los funcionarios de las Fuerzas Armadas.

c. Concesiones Marítimas:

Consiste en dictar los actos administrativos de otorgamiento de derechos de uso y goce por tiempo determinado, sobre sectores de terreno de playa, playa, fondo de mar, rocas y sobre ríos y lagos navegables por buques de más de 100 toneladas de registro grueso.

d. Concesiones de Acuicultura:

Consiste en dictar los actos administrativos que otorgan un derecho de uso y goce en sectores de playa, terreno de playa, porción de agua y fondo de mar, rocas dentro y fuera de las bahías por un plazo de 25 años renovables, en áreas fijadas apropiadas para el ejercicio de la acuicultura sobre determinados bienes nacionales, para que se realice en ellos actividades de acuicultura.

Directrices y lineamientos considerados en la formulación del Diagnóstico y Plan Anual de Auditoría 2022:

a. Objetivos Gubernamentales

Según Oficio GAB.PRES. N°007, de fecha 11 de septiembre de 2018, S.E. el Presidente de la República, fija los Objetivos Gubernamentales de Auditoría Interna para el período 2018-2022, que consisten en robustecer la probidad y ética en el actuar de los funcionarios mediante el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, el énfasis en la gestión de los riesgos más críticos de la Administración del Estado, la mantención y mejora de información financiera y contable confiable y oportuna para la toma de decisiones, y la responsabilidad de quienes ejerzan cargos públicos por la gestión que se realiza en las entidades que están bajo su control o dirección.

En ese contexto, los Objetivos Gubernamentales de Auditoría, correspondientes al año 2018-2022 y reiterados en Oficio CAIGG N° 251-2020, de 10 de diciembre de 2020, son los siguientes:

Objetivo Gubernamental N° 1:	Actividades asociadas a la probidad administrativa.
Objetivo Gubernamental N° 2:	Evaluación de los Sistema de Control Interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y Auditoría Interna.
Objetivo Gubernamental N° 3:	Acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgos.
Objetivo Gubernamental N° 4:	Ejecución permanente de acciones de aseguramiento sobre operaciones financiero-contables.
Objetivo Gubernamental N° 5:	Realización de actividades asociadas a requerimiento del Consejo de Auditoría General de Gobierno.

b. Objetivos Ministeriales

Mediante oficio MDN.AUD.MIN. (ORD) N°10.500/2908/2021, de fecha 23 de diciembre de 2021, el Auditor Ministerial fija el objetivo de Auditoría para el Sector Defensa para el año 2022, definiendo lo siguiente:

Objetivos Ministeriales:

a.- Auditoría al cumplimiento del Gabinete Presidencial N° 008 del 23 de octubre de 2018, que imparte instrucciones en materia de ciberseguridad, para la protección de redes, plataformas y sistemas informáticos.
b.- Auditoría a cumplimiento de la Jornada Laboral.
c.- Auditoría al Subtítulo 23, gastos por conceptos de Prestaciones de Seguridad Social.

c. Objetivos Subsecretaría para las Fuerzas Armadas

Conforme a lo señalado por el Sr. Subsecretario para las Fuerzas Armadas respecto de aplicar la normativa del Consejo de Auditoría General de Gobierno para la elaboración del Plan Anual de Auditoría, se han establecido como objetivos institucionales de aseguramiento para el año 2022, los siguientes:

Concesiones de Acuicultura
Concesión de pensión de montepíos
Inventario TIC'S.

2. Mapa de Aseguramiento

Mapa de Aseguramiento

					Cobertura Auditoría Interna	Cobertura Auditoría Externa			Cobertura de otros proveedores			Constatación Cobertura (marcar sólo)		
Materia de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Cargo directivo del responsable de la materia de auditoría. Proceso, Área, Programa, etc. (Responsable del riesgo)	Calificación de riesgo inherente, al existir en la Matriz de Riesgos (nivel de Sensibilidad)	Calificación de riesgo residual, si existe en la matriz de riesgos (nivel de Exposición)	Ultimas actividades realizadas (Descripción, N°Informe y Fecha)	Ultimas actividades realizadas (Descripción, N°Informe y Fecha)	Actividad Planificada (año en análisis)	Identificar quién la realiza o realizará	Ultimas actividades realizadas (Descripción, N° Informe y Fecha)	Actividad Planificada (año en análisis)	Identificar quién la realiza o realizará	Alta	Media	Baja
Concesión de Pensión de Retiro	Servicios de atención social/ previsional /salud	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR	Aud. 2012; 2015; 2021 Seg. 2014; 2016.	293, de 2017	N/A	CGR	Seguimiento CGR		CGR	X		
Concesión de Pensión de Montepío	Servicios de atención social/ previsional /salud	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR	Aud. 2012; 2016; 2019. Seg. 2014;2017; 2020.				Seguimiento CGR		CGR	X		
Concesión de Devolución de Imposiciones Fondo de Desahucio	Servicios de atención social/ previsional /salud	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR	Aud. 2012. Seg. 2014				Seguimiento CGR		CGR			X
Concesión de Asignación Familiar	Servicios de atención social/ previsional /salud	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR	Aud. 2012. Seg. 2014									X
Revisión de Beneficios Previsionales	Servicios de atención social/ previsional /salud	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR	Aud. 2012. Seg. 2014	293, de 2017	N/A	CGR	Seguimiento CGR		CGR			X
Archivo Previsional	Gestión documental	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR	Aud. 2012; 2019 Seg. 2014; 2020	293, de 2017	N/A	CGR	Seguimiento CGR		CGR	X		
Comisiones de Servicio al Extranjero personal FF.AA.	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Jefe de Deparmento	EXTREMO	MENOR	Aud. 2016 Seg. 2017	986, de 2019 (Ejército) 522, de 2019 (Fach)	N/A	CGR			CGR		X	
Carrera Funcionaria Oficiales FF.AA.	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Jefe de Deparmento	EXTREMO	MENOR	Aud. 2016; 2019 Seg. 2017; 2020							X		
Personal de Reserva FF.AA.	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR										X
Creación y Cambios de Unidades	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR										X
Trámitación solicitudes de Gestión Miscelaneas	Servicios de atención al ciudadano -contraprestación	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR										X
Organización de las Comisiones Especiales de Acreditación CEA	Servicios de atención al ciudadano -contraprestación	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR						Reporta a DGMN y CNR				X
Archivo General - Custodia, Administración y requerimientos documentales	Gestión documental	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR	2020							X		
Políticas Institucionales	Coordinación entre Instancias	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR						Reporta a Min. Mujer				X
Concesiones Marítimas	Administración de bienes estratégicos	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR	Aud. 2011; 2012; 2014 y 2018 Seg. 2014; 2015, 2019, 2020	140, de 2017	N/A	CGR					X	
Borde costero- Espacios Costeros Marítimos de Pueblos Originarios (ECMPO)	Administración de bienes estratégicos	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR	Aud. 2018; 2020 Seg. 2019							X		
Concesiones de Acuicultura	Administración de bienes estratégicos	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR	Aud. 2012; 2016; 2019 Seg. 2014; 2017; 2020							X		
Asuntos Jurídicos	Legal	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR										X
Transparencia Activa	Gobierno Electrónico	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR	Aud. 2011-2020							X		
Transparencia Pasiva	Gobierno Electrónico	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR	Aud. 2011; 2020							X		
Procedimientos disciplinarios	Legal	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR	2010 a 2020 (Circular CAIGG)							X		
Gestión jurídica	Legal	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR										X
Formulación, Ejecución y Control Presupuestario SS.FF.AA. Y Organismos Dependientes SS.FF.AA.	Planificación presupuestaria	Jefe de Deparmento	EXTREMO	MENOR	Aud. 2016; 2020 Seg. 2017							X		
Formulación, Ejecución y Control Presupuestio MDN	Planificación presupuestaria	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR	Aud. 2016; 2020 Seg. 2017							X		
Análisis y Estudios Presupuestarios	Planificación presupuestaria	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR	Aud. 2016; 2020 Seg. 2017							X		
Control de Fondos financiamiento de las Capacidades de Defensa	Financiero	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR						Rinde cuenta a CGR		X		
Cs. Defensa - Gestión de Decretos Supremos	Gestión documental	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR						Rinde cuenta a CGR		X		
Cs. Defensa - Rendición de Cuentas	Fiscalización	Jefe de Deparmento	EXTREMO	MENOR						Rinde cuenta a CGR		X		
Contabilidad y Finanzas	Financiero	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR	Aud. 2010; 2013; 2018; 2019; 2020 Seg. 2014; 2019; 2020	165, de 2013	N/A	CGR				X		
Adquisiciones - Compra de Bienes y Contratación de Servicios	Adquisiciones y abastecimiento	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR	Aud. 2015; 2016; 2017; 2018; 2019; 2020 Seg. 2016; 2017; 2018; 2019; 2020	208 de 2014	N/A	CGR				X		
Adquisiciones - Gestión Interna (Plan Anual de compras)	Adquisiciones y abastecimiento	Jefe de Deparmento	EXTREMO	MENOR	Aud. 2015; 2016; 2017; 2018; 2019; 2020 Seg. 2016; 2017; 2018; 2019; 2020	208 de 2014	N/A	CGR				X		
Adquisiciones - Gestión de Contratos	Adquisiciones y abastecimiento	Jefe de Deparmento	EXTREMO	MENOR	Aud. 2015; 2016; 2017; 2018; 2019; 2020 Seg. 2016; 2017; 2018; 2019; 2020	208 de 2014	N/A	CGR				X		
Gestión de Bienes Muebles (Inventario)	Adquisiciones y abastecimiento	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR	Aud. 2010; 2015; 2016; 2017; 2018; 2019 Seg. 2016; 2017; 2018; 2019; 2020							X		
Gestión de Bienes de Consumo (Bodega)	Adquisiciones y abastecimiento	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR	Aud. 2013; 2018; 2019 Seg. 2014; 2019; 2020							X		
Auditoría Interna	Auditoría Interna	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR						Reporta a CAIGG		X		
Control Interno	Auditoría Interna	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR						Reporta a CAIGG		X		
RR.HH. - Reclutamiento, Selección y Concursabilidad	Recursos humanos	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR						Reporta a Servicio Civil y CGR	Revisión CGR/Servicio Civil		X	
RR.HH. - Inducción Funcionaria	Recursos humanos	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR										X
RR.HH. - Gestión de Capacitación	Recursos humanos	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR						Reporta a Servicio Civil y CGR			X	
RR.HH. - Gestión del Desempeño	Recursos humanos	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR						Reporta Escalafón a CGR			X	
RR.HH. - Planificación y Soporte de la Gestión de Personas	Recursos humanos	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR	Aud. 2013; 2014; 2015; 2017 Seg. 2014; 2015; 2016; 2018	43 de 2012; 363 de 2014; 484 de 2016	N/A	CGR					X	
RR.HH. - Administración de las Remuneraciones	Recursos humanos	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR	Aud. 2014; 2015; 2016; 2018; 2019; 2020 Seg. 2015; 2016; 2017; 2019; 2020	363 de 2014; 484 de 2016	N/A	CGR				X		
RR.HH. - Declaración de Intereses y Patrimonio	Recursos humanos	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR	Aud. 2014 Seg. 2014 2018; 2019 Circular CAIGG								X	
RR.HH. - Gobierno Transparente	Recursos humanos	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR	Aud. 2011-2020							X		
Bienestar - Beneficios médicos y/o sociales	Recursos humanos	Jefe de Bienestar	EXTREMO	MENOR										X
Bienestar - Contabilidad y Presupuesto	Recursos humanos	Jefe de Bienestar	MODERADO	MENOR	Certificaciones 2014 a 2020					Reporta a Suseso	Suseso		X	
Administración Documental	Gestión documental	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR										X
Sistema de Atención Ciudadana	Servicios de atención al ciudadano -contraprestación	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR										X
TIC's - Desarrollo de Sistemas	Sistemas Informáticos	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR										X
TIC's - Administración de sistemas y Redes	Sistemas Informáticos	Jefe de Deparmento	EXTREMO	MENOR										X
TIC's - Soporte Técnico	Sistemas Informáticos	Jefe de Deparmento	MODERADO	MENOR										X
Transporte y Movilización	Administración/mantenimiento recursos	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR	Aud. 2014;2016 Seg. 2015; 2017								X	
Admistracion de infraestructura	Administración/mantenimiento recursos	Jefe de Deparmento	EXTREMO	MENOR	Aud. 2015;2020 Seg. 2016							X		
Mantenimiento y Reparaciones	Administración/mantenimiento recursos	Jefe de Deparmento	BAJO	MENOR	2020							X		
Higiene y seguridad	Recursos humanos	Jefe de División	BAJO	MENOR						Revisión Suseso	Suseso		X	
Planificación estratégica	Planificación estratégica	Jefe de División	BAJO	MENOR						Revisión Anual Dipres	Dipres	X		
Programa de Mejoramiento de la Gestión (PMG).	Planificación estratégica	Jefe de División	MODERADO	MENOR	Revisión Aud. 2010 al 2020					Revisión Anual Dipres	Dipres	X		
Convenio de Desempeño Colectivo	Mejoramiento de la gestión	Jefe de División	ALTO	MENOR	Revisión Aud. 2010 al 2020					Revisión Anual Dipres	Dipres	X		
Gestión de Riesgos	Control de gestión	Jefe de División	BAJO	MENOR	Aud. 2010 al 2020 Seg. 2011 al 2019							X		
Tramitación de expedientes de la Ley N° 21.021	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Jefe de Deparmento	ALTO	MENOR										X

3. Factores críticos de riesgo global utilizados y su ponderación estratégica

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

N°	Origen Factor	Factor Critico Global	Especificar si Factor Critico Global es "Otro"	Descripción del Factor Crítico Global	Criterios de Valuación	Ponderación Estratégica Factor
1	INTERNO	Complejidad de la materia.	No Aplica	Evalua el nivel de dificultad y especialización que presenta la materia del Universo de Auditoría.	El nivel de complejidad de la materia es alto, ya que presenta muchas fases y alta especialización:5 El nivel de complejidad de la materia es medio, ya que, si bien presenta varias fases, no tiene un alto nivel de especialización:3 El nivel de complejidad de la materia es bajo, ya que su estructura es simple y no se requiere especialización en su desarrollo: 1	10%
2	INTERNO	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.	No Aplica	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	15%
3	INTERNO	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	No Aplica	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 estratégias del organismo: 5 La materia se relaciona en forma indirecta con el cumplimiento de la misión y estratégias del organismo: 3 La materia no tiene relación o es muy menor, con el cumplimiento de la misión y estrategías del organismo: 1	15%
4	EXTERNO	Directrices, lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y transparencia de los actos en la Administración del Estado.	No Aplica	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	10%
5	EXTERNO	Resultados previos de auditoría interna.	No Aplica	Examina los resultados de las fiscalizaciones de la CGR, en particular de los riesgos y controles mitigantes en la materia del Universo de Auditoria	Los hallazgos de los informes de CGR permiten concluir que los controles mitigantes son insuficientes: 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%
6	EXTERNO	Tiempo transcurrido desde la última auditoría.	No Aplica	Examina los tiempos transcurridos desde que se realizó una acción de aseguramiento en materia del Universo de Auditoría	No se han realizado auditorías a la materia a la última fue hace más de 2 años: 5 La última auditoría realizada a la materia fue hace más de 1 año: 3 La última auditoría a la materia se realizó hace menos de un año y corresponde realizar el seguimiento a sus recomendaciones: 1	15%
7	EXTERNO	Impacto potencial en la opinión pública.	No Aplica	Examina la consecuencia que los riesgos en la materia del Universo de Auditoría generarán en la opinión de los interesados (politicos, gestores, ciudadanía, etc.)	La concreción de riesgos en la materia de auditoría es de alto impacto público y afecta gravemente la imagen corporativa o reputación del organismo: 5 La concreción de riesgos en la materia de auditoría impacta en forma moderada, afectando la imagen del organismo: 3 La concreción de riesgos en la materia de auditoría es de bajo impacto y no afecta la imagen del organismo: 1	10%
8	EXTERNO	Existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República.	No Aplica	Analiza la existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República, para cada materia del Universo de Auditoría	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	10%

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

Nombres de Factores extraidos de Cuadro N° 2

			Evaluación de Factores Criticos Globales							
N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Complejidad de la materia.	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del Organismo.	Directrices, lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y transparencia de los actos en la Administración del Estado.	Resultados de previos auditoría interna.	Tiempo transcurrido desde la última auditoría.	Impacto potencial en la opinión pública.	Existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la Cuenta Pública Anual del Presidente de la República.
1	Servicios de atención social/ previsional /salud	Concesión de Pensión de Retiro	5	3	5	5	3	3	5	5
2	Servicios de atención social/ previsional /salud	Concesión de Pensión de Montepio	5	1	5	3	5	5	3	3
3	Servicios de atención social/ previsional /salud	Concesión de Devolución de Imposiciones Fondo de Desahucio	3	1	5	3	5	5	3	3
4	Servicios de atención social/ previsional /salud	Concesión de Asignación Familiar	1	1	5	3	1	1	3	5
5	Servicios de atención social/ previsional /salud	Revisión de Beneficios Previsionales	3	1	5	3	5	5	3	3
6	Gestión documental	Archivo Previsional	1	3	5	3	5	5	3	3
7	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Comisiones de Servicio al Extranjero personal FF.AA.	3	1	5	3	3	5	3	3
8	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Carrera Funcionaria Oficiales FF.AA.	3	5	5	3	3	5	3	3
9	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Personal de Reserva FF.AA.	3	1	5	3	3	5	3	3
10	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Creación y Cambios de Unidades	3	1	3	1	3	5	1	3
11	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Trámitación solicitudes de Gestión Miscelaneas	1	3	3	1	3	5	1	3
12	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Organización de las Comisiones Especiales de Acreditación CEA	3	5	3	3	3	5	3	3
13	Gestión documental	Custodia y Administración Documental	3	3	3	3	3	5	1	3
14	Coordinación entre instancias	Políticas Institucionales	3	3	3	1	3	5	3	3
15	Administración de bienes estratégicos	Concesiones Maritimas	3	5	5	3	5	1	3	3
16	Administración de bienes estratégicos	Borde costero- Espacios Costeros Maritimos de Pueblos Originarios (ECMPO)	3	3	5	3	5	1	3	3
17	Administración de bienes estratégicos	Concesiones de Acuicultura	3	3	5	3	3	5	3	3
18	Legal	Asuntos jurídicos	3	3	3	3	3	5	1	1
19	Gobierno Electrónico	Transparencia Activa	3	1	5	3	3	5	3	3
20	Gobierno Electrónico	Transparencia Pasiva	3	3	5	3	3	5	3	3
21	Legal	Procedimientos disciplinarios	3	1	1	3	3	5	3	1
22	Legal	Gestión jurídica	1	1	3	3	3	5	3	1
23	Planificación presupuestaria	Formulación, Ejecución y Control Presupuestario SS.FF.AA. Y Organismos Dependiente	3	3	3	3	3	5	3	3
24	Planificación presupuestaria	Formulación, Ejecución y Control Presupuestio MDN	3	3	3	3	3	5	3	3
25	Planificación presupuestaria	Análisis y Estudios Presupuestarios	5	3	3	3	5	1	5	1
26	Financiero	Control de Fondos financiamiento de las Capacidades de Defensa	5	3	3	5	3	3	3	3
27	Gestión documental	Cs. Defensa - Gestión de Decretos Supremos	5	3	1	1	3	3	3	1
28	Fiscalización	Cs. Defensa - Rendición de Cuentas	5	5	3	3	3	5	5	3
29	Financiero	Contabilidad y Finanzas	3	5	3	3	5	1	3	3
30	Adquisiciones y abastecimiento	Adquisiciones - Compra de Bienes y Contratación de Servicios	3	1	3	3	5	1	3	3
31	Adquisiciones y abastecimiento	Adquisiciones - Gestión Interna (Plan Anual de compras)	3	1	3	3	5	1	3	3
32	Adquisiciones y abastecimiento	Adquisiciones - Gestión de Contratos	3	1	3	1	1	5	3	1
33	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de Bienes Muebles (Inventario)	3	1	3	3	5	1	1	3
34	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de Bienes de Consumo (Bodega)	3	3	3	3	5	1	1	3
35	Auditoría Interna	Auditoría Interna	5	3	5	5	3	3	3	5
36	Auditoría Interna	Control Interno	5	3	3	5	1	3	5	1
37	Recursos humanos	RR.HH. - Reclutamiento, Selección y Concursabilidad	3	1	3	3	5	3	3	3
38	Recursos humanos	RR.HH. - Inducción Funcionaria	3	3	3	3	5	5	3	3
39	Recursos humanos	RR.HH. - Gestión de Capacitación	3	1	3	3	5	5	1	3
40	Recursos humanos	RR.HH. - Gestión del Desempeño	5	3	3	1	3	3	1	3
41	Recursos humanos	RR.HH. - Planificación y Soporte de la Gestión de Personas	3	5	5	3	3	1	3	1
42	Recursos humanos	RR.HH. - Administración de las Remuneraciones	3	3	3	3	5	1	3	3
43	Recursos humanos	RR.HH.- Declaración de Intereses y Patrimonio	3	1	3	3	5	5	3	3
44	Recursos humanos	RR.HH. - Gobierno Transparente	3	1	3	3	5	5	3	3
45	Recursos humanos	Bienestar - Beneficios médicos y/o sociales	5	3	1	3	1	1	5	1
46	Recursos humanos	Bienestar - Contabilidad y Presupuesto	3	1	3	5	3	3	3	1
47	Gestión documental	Administración Documental	1	3	3	1	3	5	1	3
48	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Sistema de Atención Ciudadana	5	3	3	5	1	5	5	3
49	Sistemas informáticos	TIC's - Desarrollo de Sistemas	3	1	3	3	5	1	1	5
50	Sistemas informáticos	TIC's - Administración de sistemas y Redes	3	1	3	3	5	5	3	3
51	Sistemas informáticos	TIC's - Soporte Técnico	3	1	3	3	5	5	3	3
52	Administración/mantenimiento recursos	Transporte y Movilización	3	5	1	3	3	5	3	3
53	Administración/mantenimiento recursos	Admistracion de infraestructura	5	3	1	5	1	1	1	5
54	Administración/mantenimiento recursos	Mantenimiento y Reparaciones	3	3	1	3	3	5	1	3
55	Recursos humanos	Higiene y seguridad	3	3	1	1	3	5	3	3
56	Planificación estratégica	Planificación estratégica	1	1	3	1	3	5	1	3
57	Planificación estratégica	Programa de Mejoramiento de la Gestión (PMG).	3	1	5	3	5	1	1	1
58	Mejoramiento de la gestión	Convenio de Desempeño Colectivo	3	1	3	3	5	5	1	3
59	Control de gestión	Gestión de Riesgos	3	1	5	3	3	1	5	1
60	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Tramitación de expedientes de la Ley N° 21.021	3	3	5	3	5	5	3	3

Cuadro Nº 4: Cálculo de Valor Ponderado Factores Críticos de Riesgos Globales

Nombres de Factores extraidos de Cuadro N° 2

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Complejidad de la materia.	Nivel de criticidad de los riesgos de la materia.	Relación de la materia con la misión y objetivos estratégicos del	Directrices, lineamientos e instrucciones asociadas a la probidad y	Resultados previos de auditoría interna.	Tiempo transcurrido desde la última auditoría.	Impacto potencial en la opinión pública.	Existencia de compromisos en el Programa de Gobierno 2018-2022 y/o en la	Valor Ponderado Final
1	Servicios de atención social/ pr	Concesión de Pensión de Ret	0,5	0,45	0,75	0,5	0,45	0,45	0,5	0,5	4,1
2	Servicios de atención social/ pr	Concesión de Pensión de Mo	0,5	0,15	0,75	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,8
3	Servicios de atención social/ pr	Concesión de Devolución de	0,3	0,15	0,75	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,6
4	Servicios de atención social/ pr	Concesión de Asignación Fam	0,1	0,15	0,75	0,3	0,15	0,15	0,3	0,5	2,4
5	Servicios de atención social/ pr	Revisión de Beneficios Previs	0,3	0,15	0,75	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,6
6	Gestión documental	Archivo Previsional	0,1	0,45	0,75	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,7
7	Otorgamiento y/o reconocimie	Comisiones de Servicio al Ext	0,3	0,15	0,75	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,3
8	Otorgamiento y/o reconocimie	Carrera Funcionaria Oficiales	0,3	0,75	0,75	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,9
9	Otorgamiento y/o reconocimie	Personal de Reserva FF.AA.	0,3	0,15	0,75	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,3
10	Otorgamiento y/o reconocimie	Creación y Cambios de Unida	0,3	0,15	0,45	0,1	0,45	0,75	0,1	0,3	2,6
11	Servicios de atención al ciudad	Trámitación solicitudes de Ge	0,1	0,45	0,45	0,1	0,45	0,75	0,1	0,3	2,7
12	Servicios de atención al ciudad	Organización de las Comision	0,3	0,75	0,45	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,6
13	Gestión documental	Custodia y Administración Do	0,3	0,45	0,45	0,3	0,45	0,75	0,1	0,3	3,1
14	Coordinación entre instancias	Políticas Institucionales	0,3	0,45	0,45	0,1	0,45	0,75	0,3	0,3	3,1
15	Administración de bienes estra	Concesiones Marítimas	0,3	0,75	0,75	0,3	0,75	0,15	0,3	0,3	3,6
16	Administración de bienes estra	Borde costero- Espacios Coste	0,3	0,45	0,75	0,3	0,75	0,15	0,3	0,3	3,3
17	Administración de bienes estra	Concesiones de Acuicultura	0,3	0,45	0,75	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,6
18	Legal	Asuntos jurídicos	0,3	0,45	0,45	0,3	0,45	0,75	0,1	0,1	2,9
19	Gobierno Electrónico	Transparencia Activa	0,3	0,15	0,75	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,3
20	Gobierno Electrónico	Transparencia Pasiva	0,3	0,45	0,75	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,6
21	Legal	Procedimientos disciplinarios	0,3	0,15	0,15	0,3	0,45	0,75	0,3	0,1	2,5
22	Legal	Gestión jurídica	0,1	0,15	0,45	0,3	0,45	0,75	0,3	0,1	2,6
23	Planificación presupuestaria	Formulación, Ejecución y Con	0,3	0,45	0,45	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,3
24	Planificación presupuestaria	Formulación, Ejecución y Con	0,3	0,45	0,45	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,3
25	Planificación presupuestaria	Análisis y Estudios Presupues	0,5	0,45	0,45	0,3	0,75	0,15	0,5	0,1	3,2
26	Financiero	Control de Fondos financiami	0,5	0,45	0,45	0,5	0,45	0,45	0,3	0,3	3,4
27	Gestión documental	Cs. Defensa - Gestión de Decr	0,5	0,45	0,15	0,1	0,45	0,45	0,3	0,1	2,5
28	Fiscalización	Cs. Defensa - Rendición de Cu	0,5	0,75	0,45	0,3	0,45	0,75	0,5	0,3	4
29	Financiero	Contabilidad y Finanzas	0,3	0,75	0,45	0,3	0,75	0,15	0,3	0,3	3,3
30	Adquisiciones y abastecimient	Adquisiciones - Compra de Bi	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,15	0,3	0,3	2,7
31	Adquisiciones y abastecimient	Adquisiciones - Gestión Inter	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,15	0,3	0,3	2,7
32	Adquisiciones y abastecimient	Adquisiciones - Gestión de Co	0,3	0,15	0,45	0,1	0,15	0,75	0,3	0,1	2,3
33	Adquisiciones y abastecimient	Gestión de Bienes Muebles (	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,15	0,1	0,3	2,5
34	Adquisiciones y abastecimient	Gestión de Bienes de Consum	0,3	0,45	0,45	0,3	0,75	0,15	0,1	0,3	2,8
35	Auditoría Interna	Auditoría Interna	0,5	0,45	0,75	0,5	0,45	0,45	0,3	0,5	3,9
36	Auditoría Interna	Control Interno	0,5	0,45	0,45	0,5	0,15	0,45	0,5	0,1	3,1
37	Recursos humanos	RR.HH. - Reclutamiento, Sele	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,45	0,3	0,3	3
38	Recursos humanos	RR.HH. - Inducción Funcionari	0,3	0,45	0,45	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,6
39	Recursos humanos	RR.HH. - Gestión de Capacitac	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,75	0,1	0,3	3,1
40	Recursos humanos	RR.HH. - Gestión del Desemp	0,5	0,45	0,45	0,1	0,45	0,45	0,1	0,3	2,8
41	Recursos humanos	RR.HH. - Planificación y Sopor	0,3	0,75	0,75	0,3	0,45	0,15	0,3	0,1	3,1
42	Recursos humanos	RR.HH. - Administración de la	0,3	0,45	0,45	0,3	0,75	0,15	0,3	0,3	3
43	Recursos humanos	RR.HH.- Declaración de Intere	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,3
44	Recursos humanos	RR.HH. - Gobierno Transparen	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,3
45	Recursos humanos	Bienestar - Beneficios médic	0,5	0,45	0,15	0,3	0,15	0,15	0,5	0,1	2,3
46	Recursos humanos	Bienestar - Contabilidad y Pre	0,3	0,15	0,45	0,5	0,45	0,45	0,3	0,1	2,7
47	Gestión documental	Administración Documental	0,1	0,45	0,45	0,1	0,45	0,75	0,1	0,3	2,7
48	Servicios de atención al ciudad	Sistema de Atención Ciudada	0,5	0,45	0,45	0,5	0,15	0,75	0,5	0,3	3,6
49	Sistemas informáticos	TIC's - Desarrollo de Sistemas	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,15	0,1	0,5	2,7
50	Sistemas informáticos	TIC's - Administración de siste	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,3
51	Sistemas informáticos	TIC's - Soporte Técnico	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,3
52	Administración/mantenimient	Transporte y Movilización	0,3	0,75	0,15	0,3	0,45	0,75	0,3	0,3	3,3
53	Administración/mantenimient	Admistracion de infraestructu	0,5	0,45	0,15	0,5	0,15	0,15	0,1	0,5	2,5
54	Administración/mantenimient	Mantenimiento y Reparacion	0,3	0,45	0,15	0,3	0,45	0,75	0,1	0,3	2,8
55	Recursos humanos	Higiene y seguridad	0,3	0,45	0,15	0,1	0,45	0,75	0,3	0,3	2,8
56	Planificación estratégica	Planificación estratégica	0,1	0,15	0,45	0,1	0,45	0,75	0,1	0,3	2,4
57	Planificación estratégica	Programa de Mejoramiento d	0,3	0,15	0,75	0,3	0,75	0,15	0,1	0,1	2,6
58	Mejoramiento de la gestión	Convenio de Desempeño Col	0,3	0,15	0,45	0,3	0,75	0,75	0,1	0,3	3,1
59	Control de gestión	Gestión de Riesgos	0,3	0,15	0,75	0,3	0,45	0,15	0,5	0,1	2,7
60	Otorgamiento y/o reconocimie	Tramitación de expedientes c	0,3	0,45	0,75	0,3	0,75	0,75	0,3	0,3	3,9

4. Ranking de materias del universo de Auditoría.

Cuadro Nº 5: Ranking de Materias del Universo de Auditoría

N°	Proceso Transversal Estado	Materias del Universo de Auditoría	Valor Ponderado Final	Ranking de Prioridad
1	Servicios de atención social/ previsional /salud	Concesión de Pensión de Retiro	4,1	1
2	Servicios de atención social/ previsional /salud	Concesión de Pensión de Montepío	3,8	6
3	Servicios de atención social/ previsional /salud	Concesión de Devolución de Imposiciones Fondo de Desahucio	3,6	8
4	Servicios de atención social/ previsional /salud	Concesión de Asignación Familiar	2,4	58
5	Servicios de atención social/ previsional /salud	Revisión de Beneficios Previsionales	3,6	8
6	Gestión documental	Archivo Previsional	3,7	7
7	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Comisiones de Servicio al Extranjero personal FF.AA.	3,3	17
8	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Carrera Funcionaria Oficiales FF.AA.	3,9	4
9	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Personal de Reserva FF.AA.	3,3	17
10	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Creación y Cambios de Unidades	2,6	50
11	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Trámitación solicitudes de Gestión Miscelaneas	2,7	43
12	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Organización de las Comisiones Especiales de Acreditación CEA	3,6	8
13	Gestión documental	Custodia y Administración Documental	3,1	30
14	Coordinación entre instancias	Políticas Institucionales	3,1	35
15	Administración de bienes estratégicos	Concesiones Marítimas	3,6	8
16	Administración de bienes estratégicos	Borde costero- Espacios Costeros Marítimos de Pueblos Originarios (ECMPO)	3,3	17
17	Administración de bienes estratégicos	Concesiones de Acuicultura	3,6	8
18	Legal	Asuntos jurídicos	2,9	38
19	Gobierno Electrónico	Transparencia Activa	3,3	17
20	Gobierno Electrónico	Transparencia Pasiva	3,6	8
21	Legal	Procedimientos disciplinarios	2,5	53
22	Legal	Gestión jurídica	2,6	51
23	Planificación presupuestaria	Formulación, Ejecución y Control Presupuestario SS.FF.AA. Y Organismos Dependientes SS.FF.AA.	3,3	17
24	Planificación presupuestaria	Formulación, Ejecución y Control Presupuestio MDN	3,3	17
25	Planificación presupuestaria	Análisis y Estudios Presupuestarios	3,2	29
26	Financiero	Control de Fondos financiamiento de las Capacidades de Defensa	3,4	16
27	Gestión documental	Cs. Defensa - Gestión de Decretos Supremos	2,5	56
28	Fiscalización	Cs. Defensa - Rendición de Cuentas	4	2
29	Financiero	Contabilidad y Finanzas	3,3	17
30	Adquisiciones y abastecimiento	Adquisiciones - Compra de Bienes y Contratación de Servicios	2,7	43
31	Adquisiciones y abastecimiento	Adquisiciones - Gestión Interna (Plan Anual de compras)	2,7	43
32	Adquisiciones y abastecimiento	Adquisiciones - Gestión de Contratos	2,3	59
33	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de Bienes Muebles (Inventario)	2,5	54
34	Adquisiciones y abastecimiento	Gestión de Bienes de Consumo (Bodega)	2,8	40
35	Auditoría Interna	Auditoría Interna	3,9	3
36	Auditoría Interna	Control Interno	3,1	33
37	Recursos humanos	RR.HH. - Reclutamiento, Selección y Concursabilidad	3	36
38	Recursos humanos	RR.HH. - Inducción Funcionaria	3,6	8
39	Recursos humanos	RR.HH. - Gestión de Capacitación	3,1	30
40	Recursos humanos	RR.HH. - Gestión del Desempeño	2,8	40
41	Recursos humanos	RR.HH. - Planificación y Soporte de la Gestión de Personas	3,1	33
42	Recursos humanos	RR.HH. - Administración de las Remuneraciones	3	36
43	Recursos humanos	RR.HH.- Declaración de Intereses y Patrimonio	3,3	17
44	Recursos humanos	RR.HH. - Gobierno Transparente	3,3	17
45	Recursos humanos	Bienestar - Beneficios médicos y/o sociales	2,3	60
46	Recursos humanos	Bienestar - Contabilidad y Presupuesto	2,7	49
47	Gestión documental	Administración Documental	2,7	43
48	Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Sistema de Atención Ciudadana	3,6	8
49	Sistemas informáticos	TIC's - Desarrollo de Sistemas	2,7	43
50	Sistemas informáticos	TIC's - Administración de sistemas y Redes	3,3	17
51	Sistemas informáticos	TIC's - Soporte Técnico	3,3	17
52	Administración/mantenimiento recursos	Transporte y Movilización	3,3	17
53	Administración/mantenimiento recursos	Admistracion de infraestructura	2,5	54
54	Administración/mantenimiento recursos	Mantenimiento y Reparaciones	2,8	39
55	Recursos humanos	Higiene y seguridad	2,8	40
56	Planificación estratégica	Planificación estratégica	2,4	57
57	Planificación estratégica	Programa de Mejoramiento de la Gestión (PMG).	2,6	51
58	Mejoramiento de la gestión	Convenio de Desempeño Colectivo	3,1	30
59	Control de gestión	Gestión de Riesgos	2,7	43
60	Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Tramitación de expedientes de la Ley N° 21.021	3,9	4

5. Justificación de materias con criticidades altas no consideradas en Plan Anual.

Proceso Transversal Estado	Materia del universo de Auditoría	Valor ponderado final	Justificación
Fiscalización	Cs. Defensa-Rendición de Cuentas	4	El Proceso no se auditado por parte de la SSFFAA.
Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Carrera Funcionaria Oficiales FF.AA.	3,9	Proceso auditado el año 2019.
Servicios de atención social/ previsional /salud	Concesión de Pensión de Montepío	3,8	Proceso auditado el año 2019.
Gestión documental	Archivo Previsional	4,5	Proceso auditado el año 2020 en conjunto con otro proceso. No ha sido revisado el proceso por separado.
Servicios de atención social/ previsional /salud	Revisión de Beneficios Previsionales	3,6	El Proceso no se auditado por parte de la SSFFAA.
Recursos humanos	RR.HH. Inducción Funcionaria	3,6	Proceso que ha tenido revisiones iterativas en años anteriores.
Administración de bienes estratégicos	Concesiones Marítimas	3,6	Proceso revisado en el año 2020 a través de Auditoría al Proceso de Concesiones Marítimas.
Administración de bienes estratégicos	Concesiones de Acuicultura	3,6	Proceso auditado el 2019. Departamento en reestructuración producto de Auditoría al Proceso de Concesiones Marítimas.
Gobierno Electrónico	Transparencia Pasiva	3,6	Proceso que ha tenido revisiones iterativas en años anteriores.
Servicios de atención al ciudadano –contraprestación	Organización de las Comisiones Especiales de Acreditación CEA	3,6	Proceso no estratégico. Se realiza una vez al año con la participación de representantes de otras Instituciones fiscales.
Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Comisiones de Servicio al Extranjero personal FF.AA.	3,3	Proceso que ha tenido revisiones iterativas en años anteriores.
Administración de bienes estratégicos	Borde costero- Espacios Costeros Marítimos de Pueblos Originarios (ECMPO)	3,3	Proceso que ha tenido revisiones iterativas en años anteriores.
Gobierno Electrónico	Transparencia Activa	3,3	Proceso que ha tenido revisiones iterativas en años anteriores

6. Explicación detallada de trabajos solicitados por el Jefe de Servicio.

Proceso Transversal en el Estado	Nombre del Trabajo	Justificción
Financiero	Asignación y Administración de Fondos Fijos en la SS.FF.AA.	Verificar y revisar el cumplimiento de las normas legales y procedimientos internos en materia de la administración de los Fondos Fijos
Transparencia	Transparencia Activa y Pasiva en la SS.FF.AA.	Verificar y revisar el cumplimiento de las normas legales y procedimientos internos en materia Transparencia Activa y Pasiva (Ley N°20.285 "Sobre Acceso a la Información Pública")
Recurso Humanos	Gestión de Capacitación Anual en la SS.FF.AA.	Verificar la eficiencia y eficacia de la implementación del Plan de Capacitación en la SS.FF.AA.

7. Detalle de priorización de los trabajos de seguimiento.

La priorización de los seguimientos para el Plan Anual del año 2022, se realizó conforme a lo indicado en el Documento Técnico N° 87, de 2015, "Seguimiento del Trabajo de Auditoría Interna", dando como resultado el cuadro que indica. No se ponderó la cobertura regional de los trabajos por no ser aplicable en la Subsecretaría, distribuyéndose el porcentaje de ese factor entre otros.

PRIORIZACIÓN DE SEGUIMIENTOS PARA EL AÑO 2020

Procesos	Suprocesos o Materias	(1) Nivel de criticidad de la materia en análisis (Impacto del riesgo)	(2) Nivel y clasificación de la exposición al riesgo de la materia en análisis	(3) Cantidad de Organismos de Control que han realizado auditorías en 2 últimos años	(4) Cantidad de Seguimientos anteriores últimos dos años	(5) Número de Informes de auditoría emitido por materia en últimos 4 años	Total ponderado (suma decimales columnas 1, 2,3,4,5)	Clasificación Nivel de criticidad
Adquisiciones	Compras	4 1	1 0,25	5 0,5	3 0,45	1 0,25	2,45	MEDIO
	Contratos	3 0,75	1 0,25	5 0,5	3 0,45	1 0,25	2,2	BAJO
	Bienes de consumo	1 0,25	1 0,25	5 0,5	5 0,75	5 1,25	3	MEDIO
	Inventarios	3 0,75	1 0,25	5 0,5	3 0,45	1 0,25	2,2	MEDIO
Control de Gestión	Gestión de Riesgos	1 0,25	1 0,25	5 0,5	1 0,15	5 1,25	2,4	MEDIO
Control Interno (COSO)	Controles Financieros y No Financieros	1 0,25	1 0,25	5 0,5	5 0,75	1 0,25	2	BAJO
Carrera Funcionaria Oficiales FF.AA.	Carrera Funcionaria Oficiales FF.AA.	5 1,25	1 0,25	5 0,5	3 0,45	1 0,25	2,7	MEDIO
Mantención	Gastos combustible y lubricantes	3 0,75	1 0,25	5 0,5	3 0,45	1 0,25	2,2	BAJO
Concesiones Marítimas y Borde Costero	Concesiones Marítimas y Borde Costero	3 0,75	1 0,25	5 0,5	1 0,15	5 1,25	2,9	MEDIO
Concesiones Acuícolas	Concesiones Acuícolas	4 1	1 0,25	5 0,5	1 0,15	5 1,25	3,15	MEDIO
Contabilidad y Finanzas	Tesorería	4 1	1 0,25	5 0,5	5 0,75	3 0,75	3,25	MEDIO
Presupuestos	Presupuestos	5 1,25	1 0,25	5 0,5	5 0,75	3 0,75	3,5	MEDIO
Previsión Social	Pensiones de Montepío	4 1	1 0,25	5 0,5	5 0,75	5 1,25	3,75	ALTO
Recursos Humanos	Ciclo de vida laboral	1 0,25	1 0,25	5 0,5	5 0,75	3 0,75	2,5	MEDIO
	Comisiones en el País y Extranjero	3 0,75	1 0,25	5 0,5	1 0,15	3 0,75	2,4	MEDIO
	Licencias Médicas	3 0,75	1 0,25	5 0,5	3 0,45	1 0,25	2,2	MEDIO
	Remuneraciones	4 1	5 1,25	5 0,5	1 0,15	1 0,25	3,15	MEDIO

PONDERACIÓN DE FACTORES

(1) Niveles de criticidad (Impacto del riesgo)	Alto	5	25%
	Medio	3	
	Bajo	1	
(2) Nivel de exposición al riesgo	Alto	5	25%
	Medio	3	
	Bajo	1	
(3) Los organismos externos que han auditado la materia en análisis	Ninguno últimos 2 años	5	10%
	Una solo una vez en 1 año	3	
	Los dos últimos años	1	
(4) Seguimientos anteriores realizados a auditorías en el proceso en los últimos dos años del periodo planificado	Sin seguimientos	5	15%
	Un seguimiento	3	
	Más de un seguimiento	1	
(5) Cantidad de informes de auditoría interna efectuadas al proceso por Auditoría y/o la CGR. últimos dos años	Más de 4 informes	5	25%
	4 o 3 informes	3	
	2 o 1 informe	1	

CLASIFICACIÓN NIVELES DE CRITICIDAD

Clasificación Nivel de criticidad		
	Alto	3,7 a 5,0
	Medio	2,4 a 3,6
	Bajo	1,0 a 2,3

8. Indicadores de control de avance y resultados.

La definición del indicador establecido en el Plan Anual de Auditoría atiende específicamente a contribuir con el cumplimiento de las actividades comprometidas en él y detectar demoras en el proceso e informar a las Autoridades de la Subsecretaría como al Consejo las situaciones detectadas. Donde el indicador medirá el número de actividades de Auditoría realizadas y que están comprometidas en el Plan Anual del Auditoría para el año "t". Siendo "t" igual al período anual de doce meses calendario del año 2022.

9. Determinación de horas de auditoría disponibles estimadas.

La definición de las horas de auditoría se basó considerando 9 horas de los días hábiles para el año 2022 según el calendario de Chile, el cual cuenta con 251 días hábiles. Se consideraron cuatro auditores incluyendo en ellos a la Jefa del Departamento de Auditoría y a la Jefa de División de Auditoría, como también 46 horas de capacitación detalladas en el resumen, quedando como resultado el cuadro que se presenta a continuación:

Cálculo de Horas Disponibles

Calculo de días disponibles	
Número de Funcionarios de la Unidad de Auditoría Interna	4
Total de días habiles del año planificado	251
Total días habiles de la Unidad de Auditoría Interna	1004

Estimación de dias no considerados en la planificación	
Total días de Feriados legales del equipo de auditoría	60
Total días de Permisos administrativos	24
Total de otros días no clasificados	20
Total días de reuniones	12
Total días no considerados en la planificación anual	116

Estimación de horas de auditoría disponibles	
Número promedio de horas diarias	9
Total días disponible año planificado (total días habiles UAI - Total días no considerados)	888
Total de horas disponibles año 20XX (Total días disponibles x número promedio de horas)	7992
Total horas disponibles proyectadas por mes (Total horas disponibles año planificado /12)	666

RESUMEN:

Cantidad Horas disponibles año 20XX	**7992**
Total Horas definidas en Trabajos de aseguramiento	3250
Total Horas definidas en Trabajos de consultoría	0
Total Horas definidas en Trabajos de seguimiento	1900
Total Horas definidas en Trabajos rutinarios	1150
Total Horas definidas en Trabajos solicitados por la Dirección	650
Horas estimadas capacitación	46
Horas estimadas para Trabajos planificados	**6996**
Horas estimadas para Trabajos no planificados	**996**