



273

GAB. PRES. N° _____

ANT.: DS N° 12 de 1997, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que creó el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.

MAT.: Establece Objetivos Gubernamentales de Auditoría para el periodo 2023-2026.

SANTIAGO, 06 FEB 2023

DE : PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA

A : SEGÚN DISTRIBUCIÓN

I. ANTECEDENTES

De acuerdo al artículo 24 de la Constitución Política de la República *"El gobierno y la administración del Estado corresponden al Presidente de la República, quien es el Jefe del Estado"*. Asimismo, el artículo 1° del decreto con fuerza de ley N° 1/19.653, de 2000, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado establece que: *"El Presidente de la República ejerce el gobierno y la administración del Estado con la colaboración de los órganos que establezcan la Constitución y las leyes"*.

En el ejercicio de dichas facultades, habiendo fijado como una prioridad de nuestro mandato combatir decididamente la corrupción, e impulsando una Estrategia Nacional de Integridad Pública, es que nos parece fundamental velar por el fortalecimiento de la gobernanza, gestión de riesgos y el sistema de control interno en la Administración del Estado, con miras a asegurar la probidad de la función pública y el uso adecuado de los recursos públicos.

En este contexto, el Sistema de Auditoría Interna Gubernamental constituye una de las principales herramientas para el ejercicio de la potestad de control al interior de la Administración del Estado. Por esto, hemos propiciado e implementado una política de auditoría interna que, liderada por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG), tiene por objeto la promoción de las políticas, programas y planes relativos al debido resguardo, administración y control de los recursos públicos; al fortalecimiento de la probidad y la transparencia de la actividad administrativa del Gobierno; y la eficiencia, economía y eficacia de sus procesos. Para llevar a cabo esta política, resulta



fundamental contar con Unidades de Auditoría Interna en cada ministerio, servicio y empresa del Estado, coordinadas y apoyadas por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.

A fin de materializar dicho cometido, hemos estimado necesario definir acciones gubernamentales transversales a nuestra gestión, que promuevan y fortalezcan una auditoría interna moderna de apoyo a la gestión y con un claro foco preventivo al interior de los ministerios, servicios y empresas del Estado.

II. OBJETIVOS GUBERNAMENTALES DE AUDITORÍA INTERNA PARA EL PERIODO 2023 - 2026

Como es de su conocimiento, durante el presente año, a través de los requerimientos formulados por el CAIGG hemos puesto el foco en que cada ministerio, servicio y empresa del Estado realice un diagnóstico integral del nivel de madurez de su sistema de control interno, y el proceso de gestión de riesgos, tomando como referencia los resultados de los informes de auditoría emitidos por el CAIGG dentro de los últimos cinco años, así como los informes de fiscalización de la Contraloría General de la República, entre otros.

Objetivo 1: Actividades asociadas a la integridad

En este contexto, deberán comprometerse acciones que permitan implementar los compromisos adquiridos en el marco del plan de acción asociado a la Estrategia Nacional de Integridad. Asimismo, poner foco en el aseguramiento y/o consultoría en el ámbito de las compras públicas, relevando los controles tendientes a prevenir la corrupción y los conflictos de intereses.

Objetivo 2: Evaluación de los sistemas de control interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la Contraloría General de la República y de las Unidades de Auditoría Interna

De acuerdo con los resultados del diagnóstico del año 2022, los auditores formularán consultorías y/o aseguramiento que propendan al fortalecimiento del sistema de control interno.

Objetivo 3: Acciones de mantención y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgos

Las entidades de la Administración del Estado deberán mantener y mejorar el Proceso de Gestión de Riesgos. Para esto, los subsecretarios, los jefes de Servicio y los gerentes generales y/o directores de las Empresas del Estado deberán:

- a) Dar cumplimiento a las directrices que sobre la materia formule el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.
- b) Asumir la responsabilidad de la adopción e implementación de medidas tendientes a lograr una gestión efectiva de los riesgos, especialmente los de mayor criticidad



para la entidad, informando de aquello al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.

- c) Disponer de los recursos necesarios para la correcta implementación y funcionamiento del Proceso de Gestión de Riesgos en la entidad.

Por su parte, los auditores internos, sobre la base del diagnóstico del nivel de madurez del Proceso de Gestión de Riesgos, realizarán consultorías y/o aseguramiento que propendan al fortalecimiento del proceso de gestión de riesgos, de acuerdo con los lineamientos del CAIGG.

Objetivo 4: Seguimiento de los hallazgos de mayor criticidad, de carácter recurrente, con compromisos pendientes de implementar

Los auditores deberán identificar y analizar los hallazgos críticos y recurrentes en el Servicio, que se encuentren pendientes de solución. Una vez realizado este trabajo, deberán recabar de los encargados de los procesos auditados, los compromisos o planes de acción concretos a desarrollar y verificar su cumplimiento en los plazos definidos, informando anualmente de esto al CAIGG.

Objetivo 5: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la ley N° 21.131, que establece pago a treinta días, en el Sector Público

Realizar auditorías internas y acciones de aseguramiento sobre materias asociadas a la ley N° 21.131, con el fin de verificar si las entidades han diseñado e implementado los controles operativos necesarios para la aplicación y cumplimiento de la normativa en referencia.

Objetivo 6: Realización de actividades asociadas a requerimientos del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno

Realizar auditorías internas, acciones y actividades que instruya el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, sobre materias que este determine, entregando la información y documentación que el citado Consejo solicite, en ejercicio de sus atribuciones.

III. IMPLEMENTACIÓN OBJETIVOS GUBERNAMENTALES

Para la adecuada implementación de los Objetivos Gubernamentales de Auditoría anteriormente descritos, el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno emitirá y distribuirá las directrices técnicas que precisarán el contenido específico de las acciones señaladas, las que deberán ser observadas por las respectivas Unidades de Auditoría Interna en cada ministerio, servicio, delegaciones presidenciales regionales y provinciales y las empresas del Estado, siendo de responsabilidad de los subsecretarios/as, jefes/as de servicio, delegados/as presidenciales regionales y provinciales y gerentes/as generales de las empresas del Estado, su seguimiento y cumplimiento.

Los precitados objetivos deberán ser incorporados en los Planes Anuales de Auditoría Interna a ejecutarse durante el periodo 2023-2026, según corresponda a la periodicidad definida para cada uno de ellos, debiendo remitirse dicha información al Consejo de



Auditoría Interna General de Gobierno en los plazos, formas y oportunidades que este defina.

Con la finalidad de lograr un correcto y oportuno cumplimiento de los Objetivos Gubernamentales de Auditoría definidos en el presente documento, conjuntamente con las demás materias que solicite el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, las autoridades superiores de los ministerios, servicios y empresas del Estado, deberán coordinarse permanentemente con el CAIGG y entregar oportunamente toda la información requerida con la periodicidad que se defina para una adecuada gestión gubernamental.

Saluda atentamente a Ud.,



GABRIEL BORIC FONT
Presidente de la República

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
9. Ministro (a) de Educación
10. Ministro (a) de Justicia y 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) Medio Ambiente
21. Ministro (a) del Deporte
22. Ministro (a) de la Mujer y la Equidad de Género
23. Ministro (a) de las Culturas, las Artes y el Patrimonio
24. Ministro (a) de Ciencia, Tecnología, Conocimiento e Innovación
25. Director 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. Secretaría y Administración General y Servicio Exterior
30. Subsecretario (a) de Relaciones Exteriores
31. Subsecretario (a) de Defensa Nacional
32. Subsecretario (a) para las Fuerzas Armadas
33. Secretaría y Administración General de Hacienda
34. Subsecretaría General de la Presidencia
35. Subsecretaría 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. Superintendencia de Educación Superior
45. Subsecretario (a) de Educación Parvularia
46. Subsecretaría y Administración General de Justicia
47. Subsecretario (a) de Derechos Humanos
48. Subsecretario (a) del Trabajo
49. Subsecretario (a) de Previsión Social
50. Secretaría y Administración General Ministerio de Obras Públicas
51. Subsecretario (a) de Salud Pública
52. Subsecretario (a) de Redes Asistenciales
53. Subsecretario (a) de Vivienda y Urbanismo
54. Subsecretario (a) de Agricultura
55. Secretaría y Administración General de Minería
56. Secretaría y Administración General de Transportes
57. Subsecretario (a) de Telecomunicaciones
58. Subsecretario (a) de Bienes Nacionales
59. Subsecretario (a) de Energía
60. Subsecretario (a) de Medio Ambiente
61. Subsecretario (a) de Deportes
62. Subsecretario (a) de la Mujer y la Equidad de Género
63. Subsecretario (a) de Ciencias, Tecnología, Conocimiento e Innovación
64. Subsecretario (a) de las Culturas y las Artes
65. Subsecretario (a) del Patrimonio Cultural
66. Servicio Nacional del Patrimonio Cultural
67. Director del Servicio Nacional del Adulto Mayor
68. Director Ejecutivo del Servicio de Evaluación Ambiental
69. Director Ejecutivo del Fondo de Solidaridad e Inversión Social
70. Director (a) Nacional del Instituto Nacional de la Juventud
71. Director (a) Nacional de la Corporación Nacional Desarrollo Indígena
72. Director (a) del Servicio Nacional de la Discapacidad
73. Director (a) Agencia Nacional de Inteligencia
74. Director (a) Oficina Nacional de Emergencia
75. Servicio de Tesorerías
76. Director (a) Nacional de Fronteras y Límites
77. Instituto Antártico Chileno
78. Agencia Chilena de Cooperación Internacional para el Desarrollo
79. Comisión Chilena de Energía Nuclear
80. Servicio Nacional de Pesca y Acuicultura
81. Servicio Nacional de Turismo
82. Servicio Nacional del Consumidor
83. Instituto Nacional de Estadísticas
84. Instituto Nacional de Propiedad Industrial
85. Director (a) de Presupuestos
86. Servicio de Impuestos Internos
87. Dirección Nacional de Aduanas



88. Dirección de Compras y Contrataciones Públicas
89. Unidad de Análisis Financiero
90. Dirección Nacional del Servicio Civil
91. Dirección Unidad Administradora de los Tribunales Tributarios y Aduaneros
92. Servicio de Registro Civil e Identificación
93. Servicio Médico Legal
94. Gendarmería de Chile
95. Servicio Nacional de Menores
96. Gobierno Regional de Arica y Parinacota
97. Gobierno Regional de Tarapacá
98. Gobierno Regional de Antofagasta
99. Gobierno Regional de Atacama
100. Gobierno Regional de Coquimbo
101. Gobierno Regional de Valparaíso
102. Gobierno Regional del Libertador Gral. Bernardo O'Higgins
103. Gobierno Regional del Maule
104. Gobierno Regional del Bío Bío
105. Gobierno Regional de La Araucanía
106. Gobierno Regional de Aysén del General Carlos Ibáñez del Campo
107. Gobierno Regional de Los Ríos
108. Gobierno Regional de Los Lagos
109. Gobierno Regional de Magallanes y de la Antártica Chilena
110. Gobierno Regional Metropolitano
111. Servicio Nacional de la Mujer y la Equidad de Género
112. Corporación Nacional Forestal
113. Servicio Agrícola y Ganadero
114. Instituto de Desarrollo Agropecuario
115. Instituto Investigaciones Agropecuarias
116. Fundación de Comunicación, Capacitación y Cultura del Agro
117. Instituto Forestal
118. Comisión Nacional de Riego
119. Oficina de Estudios y Políticas Agrarias
120. Fundación para la Innovación Agraria
121. Centro de Información de Recursos Naturales
122. Instituto Nacional de Deportes de Chile
123. Dirección General de Aeronáutica Civil
124. Caja de Previsión de la Defensa Nacional
125. Defensa Civil de Chile
126. Estado Mayor Conjunto
127. Dirección General de Movilización Nacional
128. Academia Nacional de Estudios Políticos y Estratégicos
129. Ejército de Chile
130. Armada de Chile
131. Fuerza Área de Chile
132. Corporación de Fomento de la Producción
133. Fiscalía Nacional Económica
134. Superintendencia de Insolvencia y Reemprendimiento
135. Servicio de Cooperación Técnica
136. Agencia de Promoción de la Inversión Extranjera
137. Junta Nacional de Auxilio Escolar y Becas
138. Agencia de Calidad de la Educación
139. Superintendencia de Educación Escolar
140. Junta Nacional de Jardines Infantiles
141. Dirección de Educación Pública
142. Comisión Nacional de Investigación Científica y Tecnológica
143. Consejo Nacional de Educación
144. Comisión Nacional de Energía
145. Superintendencia de Electricidad y Combustibles
146. Comisión para el Mercado Financiero (CMF)
147. Consejo de Defensa del Estado
148. Superintendencia de Casinos de Juego



149. Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras
150. Dirección de Compras y Contratación Pública
151. Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol - SENDA
152. Dirección de Previsión de Carabineros
153. Carabineros de Chile
154. Policía de Investigaciones de Chile
155. Defensoría Penal Pública
156. Corporación Asistencia Judicial de la Región de Valparaíso
157. Corporación de Asistencia Judicial de la Región del Biobío
158. Corporación de Asistencia Judicial de las Regiones de Tarapacá y Antofagasta
159. Corporación de Asistencia Judicial de la Región Metropolitana
160. Superintendencia del Medio Ambiente
161. Comisión Chilena del Cobre
162. Servicio Nacional de Geología y Minería
163. Instituto Nacional de Hidráulica - MOP
164. Dirección General de Obras Públicas - MOP
165. Dirección General de Concesiones de Obras Públicas - MOP
166. Dirección de Planeamiento - MOP
167. Dirección de Obras Hidráulicas - MOP
168. Dirección de Obras Portuarias - MOP
169. Superintendencia de Servicios Sanitarios - MOP
170. Dirección Contabilidad y Finanzas - MOP
171. Dirección General de Aguas - MOP
172. Dirección de Arquitectura - MOP
173. Dirección de Vialidad - MOP
174. Dirección de Aeropuertos - MOP
175. Fiscalía del Ministerio de Obras Públicas
176. Subsecretaría de Relaciones Económicas Internacionales
177. Fondo Nacional de Salud
178. Instituto de Salud Pública
179. Superintendencia de Salud
180. Central de Abastecimiento del S.N.S.S.
181. Servicio de Salud Arica
182. Servicio de Salud Iquique
183. Servicio de Salud Antofagasta
184. Servicio de Salud Atacama
185. Servicio de Salud Coquimbo
186. Servicio de Salud Valparaíso - San Antonio
187. Servicio de Salud Viña Del Mar - Quillota
188. Servicio de Salud Aconcagua
189. Servicio de Salud O'Higgins
190. Servicio de Salud Maule
191. Servicio de Salud Ñuble
192. Servicio de Salud Concepción
193. Servicio de Salud Arauco
194. Servicio de Salud Talcahuano
195. Servicio de Salud Bío Bío
196. Servicio de Salud Araucanía Norte
197. Servicio de Salud Araucanía Sur
198. Servicio de Salud Valdivia
199. Servicio de Salud Osorno
200. Servicio de Salud Reloncaví
201. Servicio de Salud Chiloé
202. Servicio de Salud Aysén
203. Servicio de Salud Magallanes
204. Servicio de Salud Metropolitano Norte
205. Servicio de Salud Metropolitano Sur
206. Servicio de Salud Metropolitano Occidente
207. Servicio de Salud Metropolitano Oriente
208. Servicio de Salud Metropolitano Sur Oriente
209. Servicio de Salud Metropolitano Central



210. Hospital Padre Alberto Hurtado
211. Centro Referencia Salud de Peñalolén Cordillera Oriente
212. Centro Referencia Salud Maipú
213. Servicio Nacional de Capacitación y Empleo
214. Superintendencia de Seguridad Social
215. Dirección del Trabajo
216. Instituto de Previsión Social
217. Dirección General de Crédito Prendario
218. Superintendencia de Pensiones
219. Instituto de Seguridad Laboral
220. Junta Aeronáutica Civil
221. Parque Metropolitano
222. SERVIU I
223. SERVIU II
224. SERVIU III
225. SERVIU IV
226. SERVIU V
227. SERVIU VI
228. SERVIU VII
229. SERVIU VIII
230. SERVIU IX
231. SERVIU X
232. SERVIU XI
233. SERVIU XII
234. SERVIU XIII
235. SERVIU XIV
236. SERVIU XV
237. Delegación Presidencial Regional de Atacama
238. Delegación Presidencial Regional de Arica y Parinacota
239. Delegación Presidencial Regional de Tarapacá
240. Delegación Presidencial Regional de Antofagasta
241. Delegación Presidencial Regional de Coquimbo
242. Delegación Presidencial Regional de Valparaíso
243. Delegación Presidencial Regional Metropolitana de Santiago
244. Delegación Presidencial Regional de O'Higgins
245. Delegación Presidencial Regional del Maule
246. Delegación Presidencial Regional de Ñuble
247. Delegación Presidencial Regional del Biobío
248. Delegación Presidencial Regional de La Araucanía
249. Delegación Presidencial Regional de Los Ríos
250. Delegación Presidencial Regional de Los Lagos
251. Delegación Presidencial Regional de Aysén
252. Delegación Presidencial Regional de Magallanes
253. Gabinete Presidencial (Archivo)
254. Ministerio Secretaría General de la Presidencia (División Jurídica)
255. Ministerio Secretaría General de la Presidencia (Oficina de Partes)
256. Archivo Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.