



Ministerio
Secretaría
General de la
Presidencia

Gobierno de Chile



Presentación

Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno



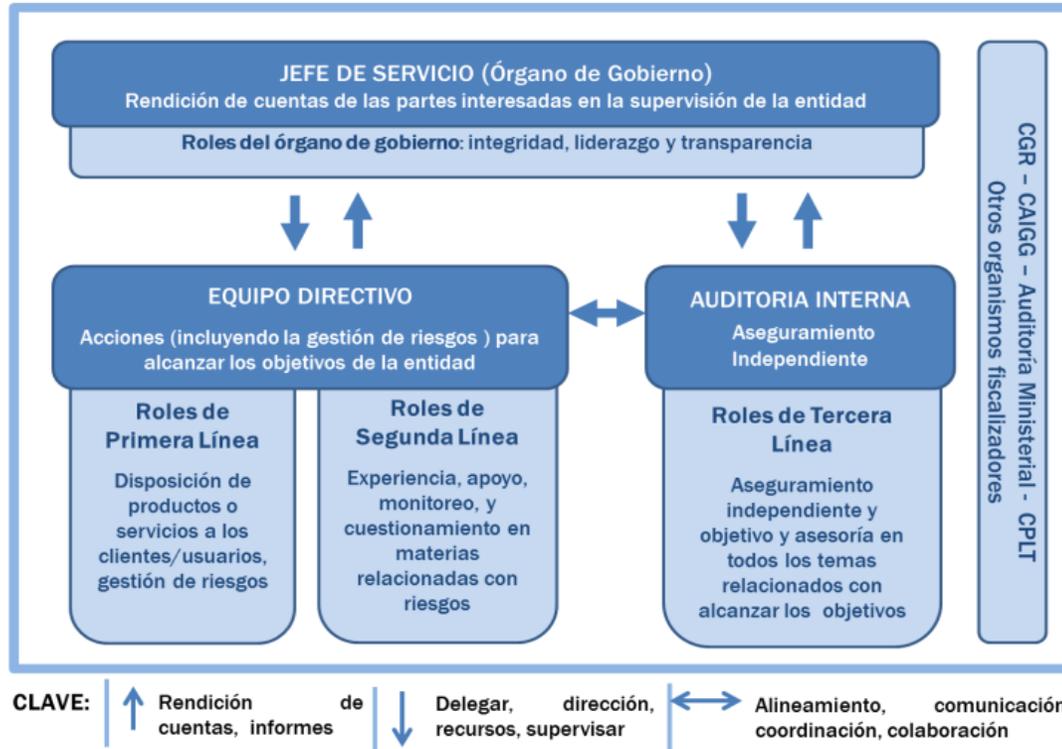
PROPÓSITO DE LA AUDITORÍA INTERNA



MARCO DE ACCIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA

Tres Líneas de Defensa

Esquema 5. Modelo de las tres líneas del IIA adaptado para el sector público.



Fuente: Adaptación del Modelo de las Tres Líneas del IIA 2020. Una actualización de las tres líneas de defensa, publicado por el Instituto de Auditores Internos.



Fuente: COSO



MANDATO LEGAL CAIGG

Fue creado por el Presidente Eduardo Frei Ruiz -Tagle en el año 1997 a través del Decreto Supremo 12, modificado por el Decreto Supremo 147 del año 2005, ambos del Ministerio Secretaría General de la Presidencia.

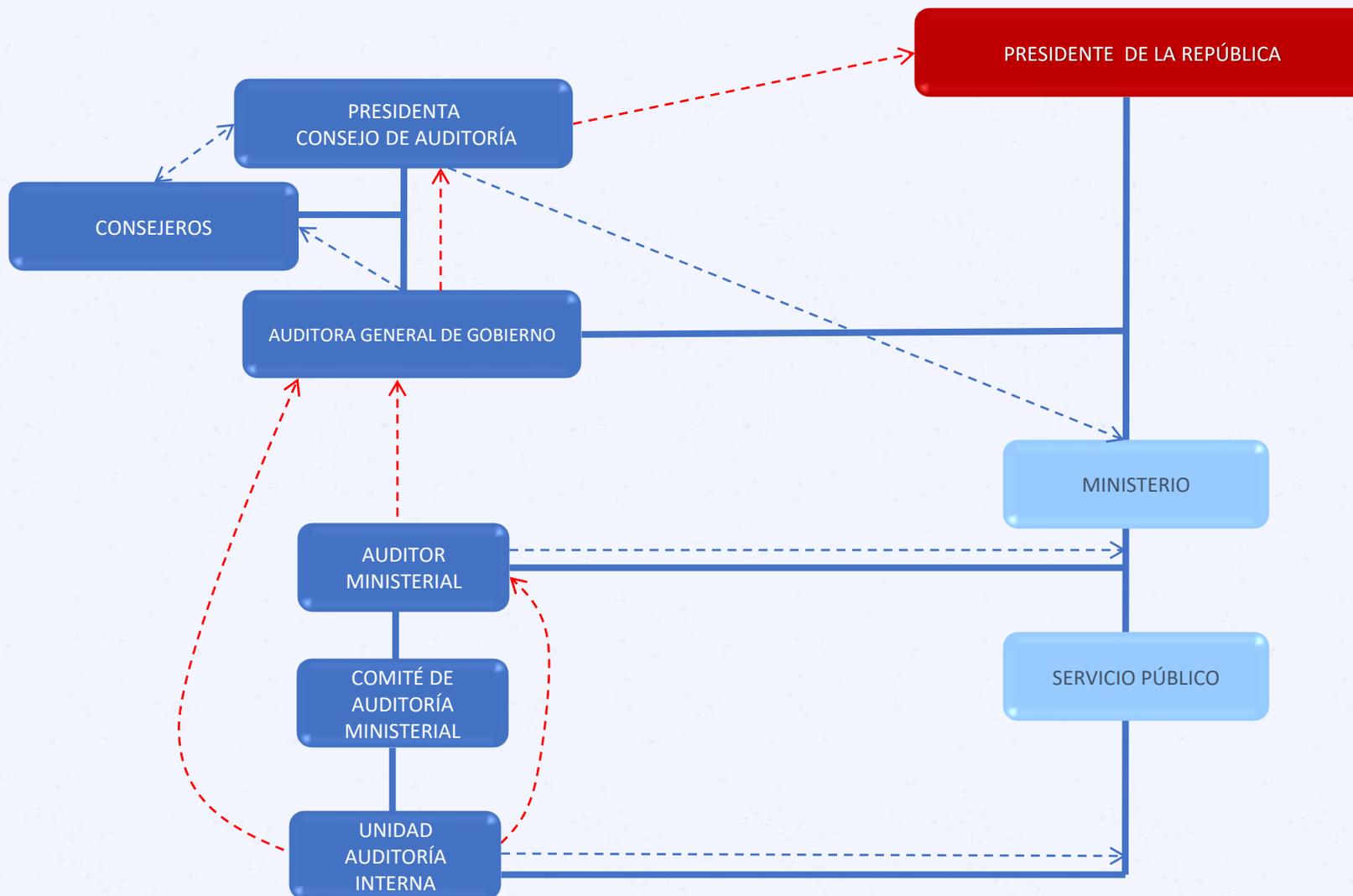
El Consejo depende administrativamente del Ministerio Secretaría General de la Presidencia.

Órgano Asesor del Presidente de la República, que prestará su asesoría en la materia, efectuando proposiciones en torno a la formulación de políticas, planes, programas y medidas de control interno de la gestión gubernamental, en sus diversas instancias, conforme a las directrices definidas al efecto por el Gobierno y que tiendan a fortalecer la gestión de los organismos que conforman la Administración del Estado y el uso debido de los recursos públicos asignados para el cumplimiento de sus programas y responsabilidades institucionales. Es una comisión presidencial.

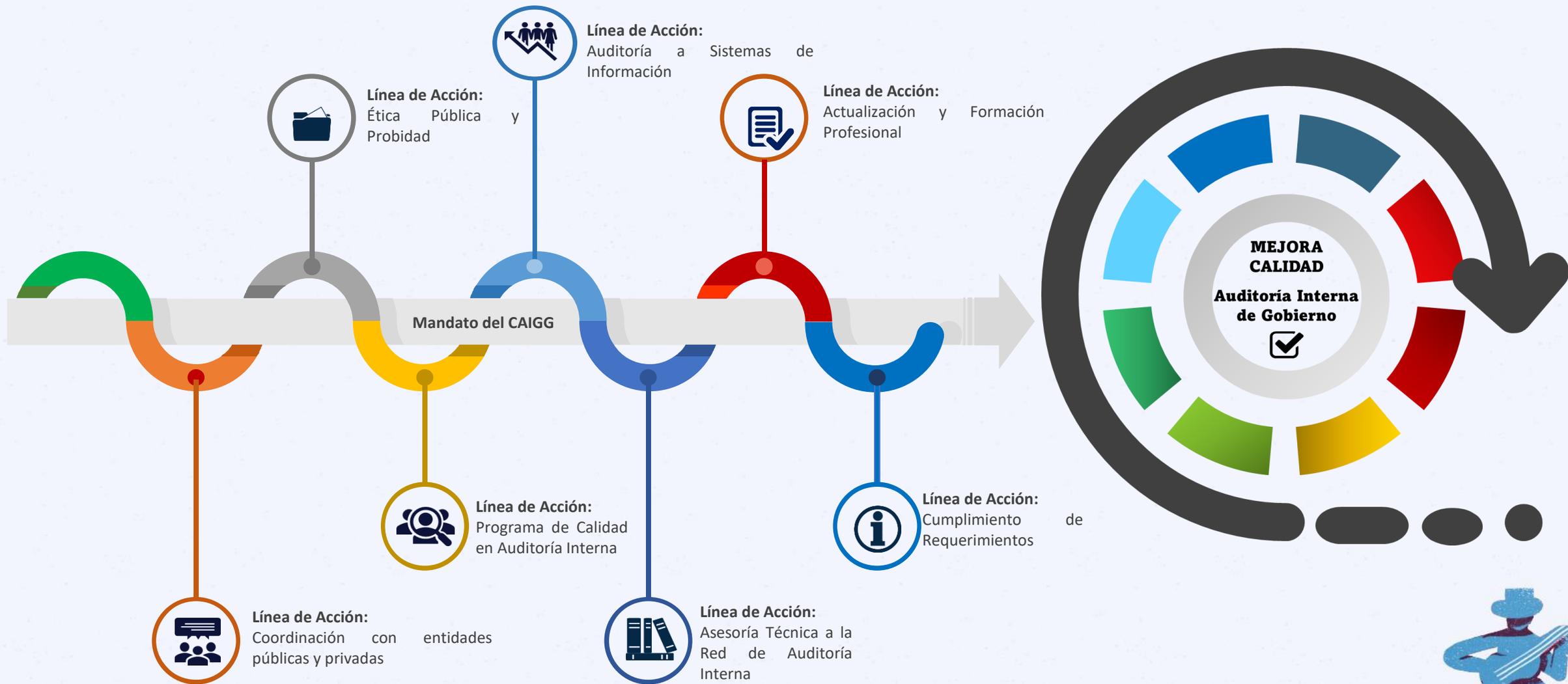
La cobertura depende del producto que se reporte, va desde 201 a 492 entidades. Se exceptúan universidades públicas, municipalidades y órganos autónomos. Las empresas públicas tienen como “controlador” al SEP (sistema empresas públicas)



ESTRUCTURA Y FUNCIONAMIENTO



MARCO DE TRABAJO – LINEAS DE ACCIÓN ESTRATÉGICAS 2022 - 2026



Funciones encomendadas DS 12	Principales acciones 2022 - 2023
Proponer los Objetivos Gubernamentales para el periodo (plan general y anuales)	GAB Pres 273/2023 se definen <u>6 objetivos gubernamentales</u> para el periodo 2022-2026. Ejecutándose en la actualidad.
Conocer los Planes Anuales de Auditoría de todos los Ministerios y Servicios y revisarlos	A 30-05-2023 revisados y retroalimentados los 201 Planes Anuales de Auditoría remitidos.
Proponer instructivos y normas técnicas para desarrollo y mantención de un sistema de control interno gubernamental	6 Documentos técnicos emitidos y difundidos en el periodo. Elaboración y difusión de todo el marco para la implementación del <u>Proyecto de Calidad en Auditoría Interna</u> , según normas de IIA (57 Servicios).
Proponer al Presidente institucionalización de una Auditoría Interna General de Gobierno	Presentación de la actualización del DS 12 (trabajado en coordinación con la División Jurídica Legislativa). Actualización del proyecto de Ley CAIGG de 2016.
Promover planes de capacitación para los auditores internos del sector público	<u>Diplomado Auditoría Ciberseguridad 400 auditores .</u> 5 Seminarios para la red de auditoría. Plan de capacitación anual para la Red (materias legales y fraude y Marco Internacional para la Práctica Profesional de AI). 8 webinarios para la Red de auditores del Sector Público.
Acoger los criterios de la CGR y promover su adopción por los Servicios	Coordinación permanente con la Contraloría General. Suscripción de convenio en trámite. Monitoreo resultados informes de fiscalización.
Prestar asesoría al Presidente y Ministros en materias propias del CAIGG	Colaboración con diversas entidades (DIPRES, UAF, PDI, Subsecretaría de Derechos Humanos).
Difundir, promover y fortalecer la probidad administrativa en la gestión pública	Reportes trimestrales de eficiencia del gasto, colaboración Estrategia Nacional de Integridad, MESICIC, GNEAC, cooperación Transparencia Internacional, auditoría compras públicas, evaluación control interno COSO I, seminario ética pública, cursos delitos funcionarios.

EL CAIGG EN LA ACTUALIDAD

- Coordinación de las UAI de Ministerios y Servicios del Estado.
- Apoyo técnico en temas de auditoría interna, gobernanza, gestión de riesgos y control interno (como organizar las UAI y desarrollar en trabajo en base a Normas Internacionales de AI).
- Consolidación de información de reportes de auditoría (objetivos gubernamentales) y reporte financiero.
- Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad en el Sector Público PAMC (57 Servicios).
- Programa de Generación de Competencias para la Red.
- Actualización y nuevas tendencias (seminarios, webinarios, boletines).
- Promoción de la probidad a través de diversas herramientas (programa marco, OG, charlas, cursos).
- Promoción de la coordinación entre entidades públicas y privada que puedan ser de interés para la labor de los auditores.
- Monitoreo de planes anuales de auditoría y sus informes.
- Monitoreo de informes de Contraloría y sus respuestas.

Trayectoria, trabajo durante 26 años, productos para la Red

Objetivos Gubernamentales de Auditoría definidos por periodo presidencial

Decreto Supremo 12 de 1997



DESAFÍOS Y OPORTUNIDADES DE MEJORA

Falta de fuerza legal para “obligar” a reportar a los Servicios

Facultad para hacer auditorías de manera directa

Falta de estructura orgánica

Tamaño reducido para abarcar todos los procesos críticos

Debilidades en la cantidad y competencias de la Red de Auditoría

Limitaciones del entorno de control

Existencia por un Decreto Supremo (12/1997). Fuerza por el trabajo de 26 años del CAIGG.

Calidad de Programa Presupuestario – Comisión Presidencial. Máximo 40 personas para todas las entidades que reportan.

Falta facultad para definir un perfil básico del auditor interno – Alta rotación – Nombramiento de confianza.

Cambios de gran parte del personal cada 4 años, cambios de orientaciones cada 4 años, situaciones emergentes, ciclo interés-desinterés, entre otros.

GRACIAS POR SU ATENCIÓN

