

**APRUEBA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
AÑO 2026 DEL MINISTERIO SECRETARÍA
GENERAL DE GOBIERNO**

RES. EX. N°25/2026

SANTIAGO, 19-01-2025

VISTO: Lo dispuesto en la Constitución Política de la República; en el D.F.L. 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; en la ley N° 19.880, que establece las bases de los procedimientos administrativos que rigen los actos de los órganos de la Administración del Estado; en el D.F.L. N° 29, de 2004, que fija texto refundido, coordinado y sistematizado de la ley N° 18.834, sobre Estatuto Administrativo; en la ley N° 19.032, que reorganiza el Ministerio Secretaría General de Gobierno; en el D.F.L. N° 1, de 1992, que modifica la organización del Ministerio Secretaría General de Gobierno; en el decreto ley N° 1.028, de 1975, sobre atribuciones de los Subsecretarios de Estado; en el decreto supremo N° 3, de 31 de julio de 2025, que nombra al subsecretario general de Gobierno; en la resolución N° 2, de la Dirección Nacional de Servicio Civil, de 17 de octubre de 2017, que aprueba normas de aplicación general en materias de participación funcionaria, cumplimiento de estándares en formación y capacitación de funcionarios públicos, rol de jefaturas en dirección de equipos y gestión del desempeño individual y sistema de calificaciones, para todos los servicios públicos, conforme la facultad establecida en el artículo 2°, letra q), de la ley orgánica de la dirección nacional del servicio civil, contenida en el artículo vigésimo sexto de la ley N° 19.882; y, en lo establecido en la resolución N°36, de 2024, que fija normas sobre exención del trámite de toma de razón, y en la resolución N°8, de 2025, que la modifica, ambas de la Contraloría General de la República.

CONSIDERANDO:

1. Que, dentro de las instrucciones recibidas desde el Consejo de Auditoría General de Gobierno, se establece mediante ORD. CAIGG N°1090-2024 del 20 de noviembre de 2024, la formulación del Plan Anual de Auditoría 2026, que incorpora la realización de trabajos que contemplen los Objetivos Gubernamentales, Ministeriales (de proceder) e Institucionales para la respectiva anualidad, el que corresponde sea remitido al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG) conforme a los plazos establecidos por dicho organismo.

2. Que, en la generación del mencionado Plan Anual de Auditoría 2026, han sido consideradas las instrucciones impartidas por el mencionado Consejo, aplicando para tal efecto, los documentos técnicos que el propio regulador ha desarrollado para este efecto.

3. Que, atendido lo expuesto y en uso de mis facultades;

RESUELVO:

1. **APRUÉBASE** el Plan Anual de Auditoría para el año 2026, del Ministerio Secretaría General de Gobierno:

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Cantidad de Informes que se enviarán al CAIGG	Fecha estimada de envío del Informe al CAIGG
ASEG-1	Objetivo Gubernamental N°5: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley N°21.131, que establece pago a proveedores a 30 días en el sector público.	Gubernamental (G)	Asegurar el cumplimiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la ley N°21131, que establece pago a 30 días, en el sector público	Financiero	1	31-03-2026
ASEG-2	Revisión administrativa a financiero a Secretarías Regionales Ministeriales	Institucional (I)	Asegurar el debido funcionamiento administrativo financiero en distintos tópicos en las Secretarías Regionales Ministeriales.	Control Interno Integral	3	30-11-2026
ASEG-3	Fondos Concursables de Fortalecimiento de las Organizaciones de Interés Público año 2025	Institucional (I)	Asegurar el cumplimiento de las etapas de Admisibilidad, Adjudicación; Reasignación de fondos; Firma de Convenios; Transferencia de recursos, Seguimientos; Informe de rendición; Cierre y eventual cobranza mediante Consejo de Defensa del Estado.	Subsidios a privados social	3	30-09-2026

ASEG-4	Fondos Concursables de Fomento de Medios de Comunicación Social año 2025	Institucional (I)	Asegurar el cumplimiento de etapas de Admisibilidad, Apelación, Adjudicación; Reasignación de recursos; Firma de Convenios; Transferencia de recursos, Seguimientos; Informe de rendición; Cierre y eventual cobranza mediante el Consejo de Defensa del Estado	Subsidios a privados social	3	30-09-2026
ASEG-5	Objetivo Gubernamental N°6 Realización de actividades asociadas a requerimientos del CAIGG	Gubernamental (G)	POR DEFINIR	Control Interno Integral	1	30-11-2026
Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Mes Inicio	Mes Término
CONS-1	Gestión y Control Ciberseguridad (Etapa 2)	Institucional (I)	Verificar estado actual en que se encuentra el organismo para defenderse de ataques maliciosos a dispositivos, sistemas, datos y redes, evitando que se pueda interrumpir, deshabilitar, destruir o controlar maliciosamente	Sistemas informáticos	Octubre	Diciembre

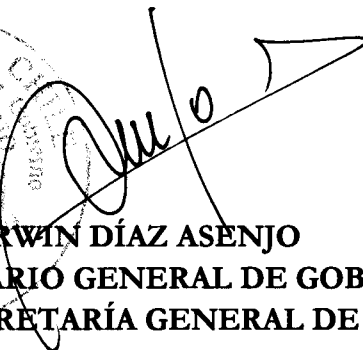
Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo.	Fecha estimada de envío del Informe
SEG-1	Seguimiento del Informe de Verificación 2025 y Certificado Anual del Auditor Interno 2025 (GAB. PRES. N°001 del 22 ENE 2024, Buen Uso de los Recursos Fiscales)	Gubernamental (G)	Verificar el avance consolidado sobre el cumplimiento de las instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos (GAB. PRES. N°001 del 22.01.2024)	Probidad/Anticorrupción	1	31-03-2026
SEG-2	Seguimiento a la evaluación del Sistema de Control Interno (COSO III)	Gubernamental (G)	Verificar el avance y nivel de implementación de los compromisos relevados en la Evaluación al Sistema de Control Interno (COSO III).	Control Interno Integral	1	27-02-2026
SEG-3	Seguimiento sobre las actividades asociadas a la Ley N°21.131 Pronto Pago (Pago a 30 días)	Gubernamental (G)	Verificar el avance y nivel de implementación de los compromisos asociados al proceso de Pago a Proveedores; como, asimismo,	Financiero	1	30-09-2026

			determinar las acciones que sean necesarias disponer para mitigar eventuales nuevos riesgos de manera de mantenerlos dentro de niveles tolerables de aceptación.			
Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Mes Inicio	Mes Término
RUT-1	Cumplimiento de las instrucciones sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de los recursos públicos (GAB. PRES. N°001 del 22.01.2024)	Gubernamental (G)	Verificar el cumplimiento de instrucciones según ORD. CAIGG: N° 1134-2025 del 03 de diciembre de 2025, que imparte instrucciones sobre información a enviar al CAIGG durante el año 2026.	Probidad/Anticorrupción	Enero	Octubre
RUT-2	Revisión y validación del Convenio de Desempeño Colectivo 2025 (SEGEGOB - CNTV).	Institucional (I)	Verificar el cumplimiento de las metas de gestión comprometidas por los equipos definidos en el Convenio de Desempeño Colectivo.	Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones.	Enero	Febrero
RUT-3	Reporte de Quiebras de Control (ORD. CAIGG: N°1134-2025 del 03 DIC 2025, Apartado VII).	Gubernamental (G)	Informar toda aquella situación o evento que pueda ocasionar un eventual quiebre en el normal funcionamiento del Servicio.	Monitoreo y vigilancia del control y la gestión de riesgos	Enero	Diciembre

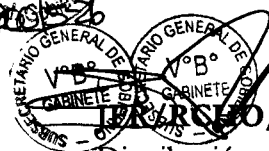
RUT-4	Revisión de Estados Financieros del Servicio de Bienestar con cierre 31/12/2025	Institucional (I)	Revisar razonabilidad de los Estados Financieros del Servicio de Bienestar de la repartición al 31 de diciembre 2025 y expresar la conformidad de los mismos mediante la emisión del Certificado de Visación (Circular N° 2094 de la Superintendencia de Seguridad Social).	Financiero	Febrero	Marzo
RUT-5	Seguimiento Trimestral Plan Anual de Auditoría 2026	Gubernamental (G)	Verificar el avance y nivel de implementación del Plan Anual de Auditoría 2026	Auditoría Interna	Enero	Octubre
RUT-6	Formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos año 2027 (D.T. N°118 del 2022)	Gubernamental (G)	Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna año 2027 según lineamientos y directrices contenidas en D.T N°108.	Auditoría Interna	Noviembre	Diciembre
RUT-7	Informe de Resultados del Plan Anual 2025	Gubernamental (G)	Informar resultado en la ejecución del Plan Anual de Auditoría del año 2025 (comportamiento indicadores de gestión).	Auditoría Interna	Enero	Enero
RUT-8	Informe mensual de actividades según Apartado VI. Informe mensual de	Gubernamental (G)	Informar dentro de los primeros 10 días de cada mes las actividades efectuadas por auditoría interna en el mes previo.	Auditoría Interna	Enero	Diciembre

	actividades (ORD. CAIGG: N°1134-2025 del 03/12/2025).					
Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Clasificación del trabajo	Objetivo General de Auditoría	Proceso Transversal en el Estado	Mes Inicio	Mes Término
DIR-1	Funcionamiento y control Sistema de Marcación Horaria	Aseguramiento	Verificar confiabilidad del Sistema de Marcación Horaria (que esté presente y en funcionamiento)	Recursos humanos	Mayo	Julio

ANÓTESE, PUBLÍQUESE Y ARCHÍVESE


ERWIN DÍAZ ASENJO
SUBSECRETARIO GENERAL DE GOBIERNO
MINISTERIO SECRETARÍA GENERAL DE GOBIERNO


 SECTOR JURIDICO
 V° B°


 SUBSECRETARIO GENERAL DE GOBIERNO
 V° B°

DIR-1/RCS/O/W/F/mae

Distribución

- Gabinete Ministra;
- Gabinete Subsecretaria;
- División Organizaciones Sociales;
- División de Administración y Finanzas;
- SEREMIS;
- Observatorio de Participación Ciudadana y No Discriminación;
- Departamento de Gestión y Desarrollo de Personas;
- Unidad de Planificación y Control de Gestión;
- Unidad de Auditoría;
- Unidad de Informática;
- Unidad de Fondos Concursables;
- Unidad de Asesoría Jurídica (archivo);
- Central de Documentación.