

MUJERES: “MIENTRAS ESTÉ PRIVADA DE LIBERTAD, TENGO DERECHO A PERMANECER CON MI HIJO MENOR DE UN AÑO”.



A photograph of a man in a white dress shirt and a striped tie, wearing glasses, sitting at a desk and looking at a computer monitor. He has a tattoo on his left forearm. The office environment is visible in the background, including stacks of papers and another person working. An orange banner is overlaid on the right side of the image.

## XI. AUDITORIA INTERNA

# XI. AUDITORÍA INTERNA

**A** la Unidad de Auditoría Interna (UAI) de la Defensoría Penal Pública le corresponde otorgar apoyo al Defensor Nacional, proponiendo políticas, planes, programas y medidas de control para el fortalecimiento de la gestión institucional y el resguardo de los recursos que le han sido asignados.

Entre otras funciones, destacan las siguientes:

- Evaluar en forma permanente el sistema de control interno institucional y efectuar las recomendaciones para su mejoramiento.
- Promover la adopción de mecanismos de autocontrol en las unidades operativas de la organización.

- Verificar la existencia, confiabilidad y oportunidad de adecuados sistemas de información.
- Efectuar el seguimiento de las medidas preventivas y correctivas emanadas de los informes de auditoría aprobados por la autoridad.
- Otorgar permanente y oportuno aseguramiento al proceso de gestión de riesgos de la institución, según las directrices entregadas por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (Caigg).

### Equipo auditor y cobertura

La Unidad de Auditoría Interna está conformada por dos profesionales auditores y una secretaria de apoyo administrativo. El trabajo se despliega en 16 defensorías regionales y ocho departamentos y unidades de la Defensoría Nacional, es decir 24 centros de responsabilidad en total. Durante 2015 el trabajo se ejecutó en cuatro líneas de acción:

## XI.1 CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA

El plan anual de auditoría se subdivide en tres tipos de informes:

- **Auditorías gubernamentales:** definidas por instructivo presidencial y coordinadas a través del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG) en materias de prioridad, de acuerdo con los objetivos del gobierno y que son aplicadas en forma transversal a los servicios del sector público.
- **Auditorías ministeriales:** definidas por el Ministerio de Justicia en función del análisis de riesgos del sector y que son transversales a todos los servicios del ámbito.
- **Auditorías institucionales:** determinadas según análisis de criticidad de los procesos institucionales, en el marco de la matriz de riesgos de la Defensoría Penal Pública y otros temas de interés de la dirección del servicio. Estas auditorías son aprobadas por el Defensor Nacional, según propuesta presentada por la Unidad de Auditoría Interna.

En 2015 se efectuaron 16 procesos de auditorías internas, que abarcaron cinco defensorías regionales en forma directa y cuatro departamentos del nivel central (38 por ciento del universo) y tuvieron como tema central procesos del área de negocios del servicio, como es el caso de la gestión de licitaciones de servicio de defensa penal, el modelo de defensa

penitenciaria y otros procesos de soporte en las áreas de tecnologías de la información, financiero contable y recursos humanos. Todo lo anterior involucra que transversalmente se han revisado aspectos de las 16 defensorías regionales.

El detalle de los procesos auditados según tipo de auditoría es el siguiente:

Nº	Tipo de auditoría	Materia / proceso auditado
1	Gubernamentales	Proceso de compras públicas.
		Probidad y Cumplimiento sobre declaraciones de interés y patrimonio.
		Seguimiento a procesos de soporte para la gestión
		Seguimiento al proceso de compras públicas 2014
		Seguimiento al proceso de gestión de riesgos 2014.
		Proceso de gestión de riesgos 2014
2	Ministeriales	Bienes inmuebles
		Licencias médicas

3	Institucionales	<p>Defensoría Regional de Valparaíso: gestión del servicio de defensa licitada, proyecto penitenciario de defensa y administración de recursos materiales y financieros.</p> <p>Defensoría Regional de Los Ríos: gestión del servicio de defensa licitada, proyecto penitenciario de defensa y administración de recursos materiales y financieros.</p> <p>Defensoría Regional de Tarapacá: gestión del servicio de defensa licitada, proyecto penitenciario de defensa y administración de recursos materiales y financieros.</p> <p>Defensoría Regional de Arica y Parinacota: gestión del servicio de defensa licitada, proyecto penitenciario de defensa y administración de recursos materiales y financieros.</p> <p>Defensoría Regional de O'Higgins: gestión del servicio de defensa licitada, proyecto penitenciario de defensa y administración de recursos materiales y financieros.</p> <p>Reclutamiento y selección de personal.</p> <p>Gestión de desarrollo, mantención y operación de servicios informáticos</p> <p>Administración de presupuesto y contratos en TICs.</p>
---	-----------------	--

El resultado de cada una de estas auditorías fue una propuesta de recomendaciones y la suscripción y desarrollo de compromisos por los centros auditados para subsanar las observaciones y/o debilidades detectadas. Respecto de estos últimos se realiza seguimiento permanente y algunos de ellos según el nivel de avance se dan por concluidos dentro del mismo año calendario de la auditoría realizada.

### **XI.2 CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE SEGUIMIENTO A COMPROMISOS SUSCRITOS POR CENTROS AUDITADOS**

Durante 2015 se realizó seguimiento y se concluyeron todos los compromisos pendientes por completar satisfactoriamente y que provenían de auditorías realizadas desde 2012 a 2014 (43 en total).

Respecto de auditorías realizadas en 2015 se suscribieron 58 compromisos, de los cuales se logró dar por cerrado un total de 15 y que representa un 25,8 por ciento, restando otros 43 por ser

desarrollados y monitoreados durante el año 2016. La Unidad de Auditoría Interna elabora y presenta informes trimestrales del estado de avance o de cumplimiento de los compromisos suscritos por los centros auditados así como del estado de avance del Plan de Auditoría, de tal forma que la dirección del servicio se mantenga informada y tome decisiones oportunamente.

La acción de seguimiento se realiza con un sistema informático de apoyo a la gestión de auditoría, que fue desarrollado por Auditoría Interna y el Departamento de Informática y Estadísticas (DIE).

### **XI.3 APOORTE Y DIFUSIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL**

Ha sido una preocupación permanente el promover y difundir documentación que aporte a los procesos institucionales, con la finalidad de fortalecer constantemente el sistema de control interno. Lo anterior se publica en la sección Auditoría Interna de la intranet de la Defensoría, según lo siguiente:





- Elaboración y difusión de lineamientos de control en procedimientos 'contratación de servicios de peritajes de defensa' y 'contratación de bienes y servicios asociados al proceso de compras públicas'.
- Difusión de los planes anuales de auditoría interna.
- Difusión de boletines informativos preparados por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno que constituyen una guía para los servicios públicos.

## Departamentos y unidades - Auditoría interna


### Lineamientos de Control


La Unidad de Auditoría con el fin de contribuir al fortalecimiento del sistema de control interno en los distintos centros de responsabilidad ha elaborado un conjunto de lineamientos que permiten revisar potenciales áreas de riesgo y así generar instancias de revisión y autocontrol.

El objetivo final es que las respectivas jefaturas tengan elementos a los cuales acudir para realizar un revisión selectiva en cualquiera de las áreas de un determinado procedimiento y verificar su cumplimiento.

 [Gestión de contratos de peritajes de defensa.](#)  
(peso: 0.25 MB)


 [Gestión de Contratos de Bienes y Servicios](#)  
(peso: 0.43 MB)

 [Plan Gestión de Reclamos](#)  
(peso: 0.72 MB)

 [Plan Declaraciones de Interés y Patrimonio](#)  
(peso: 0.70 MB)

 [Plan Procesos de Compras](#)  
(peso: 0.47 MB)

 [Plan Conciliaciones Bancarias](#)  
(peso: 0.80 MB)

 [Plan Gestión de Peritajes](#)  
(peso: 0.93 MB)

 [Plan Convenio de Desempeño Colectivo 2011](#)  
(peso: 2.43 MB)

- >> Presentación
- >> Organigrama
- >> Defensor nacional
- >> **Departamentos y unidades**
  - Dirección administrativa nacional
  - Recursos humanos
  - Evaluación, control y reclamaciones
  - Administración y finanzas
  - Estudios y proyectos
  - Informática y estadísticas
  - Comunicaciones y prensa
  - Defensa penal juvenil y defensas especializadas
  - **Auditoría interna**
    - Descripción General
    - Plan Anual de Auditoría
    - Proceso de Auditoría
    - **Lineamientos de Control**
      - Sistema Informático de Auditoría - SISECOM
      - Noticias
      - Boletines CAIGG
    - Corte
    - Asesoría jurídica
    - Control de gestión
    - Gabinete
- >> Defensoría en regiones

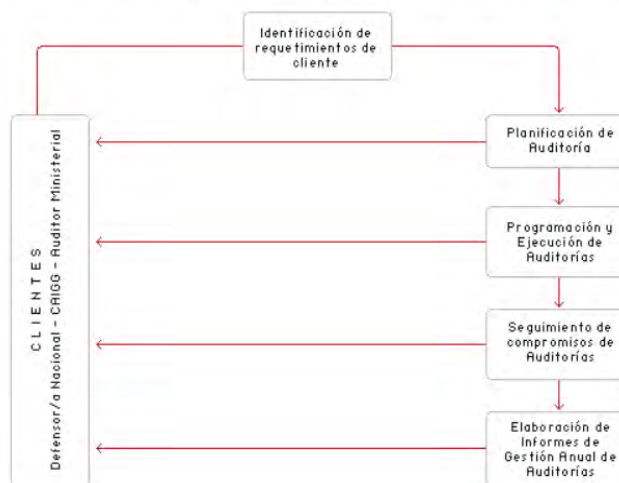
- Difusión del proceso de auditoría interna:

- >> Presentación
- >> Organigrama
- >> Defensor nacional
- >> **Departamentos y unidades**
  - Dirección administrativa nacional
  - Recursos humanos
  - Evaluación, control y reclamaciones
  - Administración y finanzas
  - Estudios y proyectos
  - Informática y estadísticas
  - Comunicaciones y prensa
  - Defensa penal juvenil y defensas especializadas
  - **Auditoría interna**
    - Descripción General
    - Plan Anual de Auditoría
    - **Proceso de Auditoría**
      - Lineamientos de Control
      - Sistema Informático de Auditoría - SISECOM
      - Noticias
      - Boletines CAIGG
    - Corte

## Departamentos y unidades - Auditoría interna

### Proceso de Auditoría

La Unidad de Auditoría Interna planifica y ejecuta su trabajo según la identificación de 5 procedimientos:



- Participación en comisiones de trabajo, cuyo objetivo es la mejora de procesos de soporte y que contribuyen a la mejora de una mejor gestión institucional (por ejemplo, aportes a la mejora de bases de licitación, procesos de pago y contratación de auditorías externas por el Departamento de Evaluación, Control y Reclamaciones).
- Finalmente se ha instruido para que la totalidad de los defensores regionales emitan anualmente el certificado en origen, con la finalidad de extender el principio de la responsabilidad administrativa en las unidades que les corresponde dirigir.

#### XI.4 APOYO EN INSTANCIA DE VALIDACIÓN DE METAS Y COMPROMISOS INSTITUCIONALES

- **Convenio de Desempeño Colectivo (CDC)**  
Auditoría Interna realizó una revisión permanente y asesoría respecto de los niveles de avance y

cumplimiento de las 87 metas suscritas por las 16 Defensorías Regionales y la Defensoría Nacional, es decir 22 centros de responsabilidad. Adicionalmente, el equipo de Auditoría Ministerial de Justicia realizó un proceso de validación cuyo resultado fue de un 100%, luego de haber revisado aleatoriamente el 25% por ciento de las metas registradas en el CDC. Adicionalmente, este equipo ministerial reconoció la calidad del trabajo realizado producto de la estrategia de colaboración con los centros auditados y por la robustez del proceso de auditoría interna.

- **Programa de Mejoramiento de Gestión (PMG)**

Auditoría Interna participó con una meta en el Programa de Mejoramiento de Gestión (PMG) 2015 de la Defensoría, logrando su validación al 100%, según lo acredita como red de experto el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno. Esta meta, dice relación con el realizar acciones de seguimiento y validación en la implementación de compromisos suscritos en proceso de auditoría según recomendaciones formuladas por la Unidad de Auditoría Interna y que son un aporte en la mitigación



de situaciones de riesgo en proceso del área de negocios como de soporte del servicio.

- **Transparencia Activa**

Se realizaron revisiones constantes para certificar el cumplimiento de esta exigencia legal, al tiempo que se presentaron sugerencias y aportes para la actualización, difusión y mejora de la información institucional, según las exigencias del Consejo para la Transparencia.

- **Incorporación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)**

La Unidad de Auditoría Interna lideró el proceso de convergencia hacia las NICSP, sobre la base de los lineamientos e instrucciones de la Contraloría General de la República para lograr su plena instalación y cabal cumplimiento del plan de trabajo 2015.

- **Informes trimestrales de acciones de control interno**

A instancias del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (Caigg), la unidad emitió reportes trimestrales de información en los ámbitos financiero-contable, de compras, de procesos investigativos, de declaraciones de interés y patrimonio del equipo directivo del servicio, constatando que la información entregada estuviera completa y fuera exacta.

- **Convenio de Desempeño Individual (CDI)**

Se realizó seguimiento y evaluación al Convenio de Desempeño Individual (CDI) del Defensor Nacional.

- **Inspecciones y auditorías Contraloría General de la República**

Durante 2015 se efectuaron cinco procesos de validación al funcionamiento del Sistema de Información y Control del Personal de la Administración del Estado (Siaper) en diferentes defensorías regionales y un proceso de auditoría al macro proceso de compras y abastecimiento en la Defensoría Regional de Coquimbo. En este proceso a la UAI le correspondió coordinar las respuestas a las observaciones planteadas y efectuar seguimiento a los compromisos suscritos.

El detalle es el siguiente:

Centro Revisado	Informe/ Fecha	Período Validado	Materias Revisadas
Defensoría Regional de Los Lagos	Inf. N°13/ 29-09-15	Documentos registrados desde el 16/08/11 al 12/06/15	Validación al Sistema de Registro en materias de Personal – SIAPER, con un resultado de un 98 por ciento.
Defensoría Regional del Maule	Inf. N°11 del 28-08-15	Documentos registrados desde el 29/10/13 al 22/05/15.	Validación al Sistema de Registro en materias de Personal – SIAPER, con un resultado de un 96 por ciento.
Defensoría Regional de O'Higgins	Inf. N°14 del 19-08-15	Documentos registrados desde el 16/08/11 al 31/05/15.	Validación al Sistema de Registro en materias de Personal – SIAPER, con un resultado de un 80 por ciento.
Defensoría Regional de Valparaíso	Inf. N°35 del 4-12-15	Documentos registrados desde el 16/10/13 al 30/10/15.	Validación al Sistema de Registro en materias de Personal – SIAPER, con un resultado de un 90 por ciento.
Defensoría Regional del Bio-Bio	Inf. N°14 del 23-12-15	Documentos registrados desde el 16/08/11 al 04/05/15.	Validación al Sistema de Registro en materias de Personal – SIAPER, con un resultado de un 89 por ciento.
Defensoría Regional de Coquimbo	Inf. N°1189 del 11-12-15	Proceso de compras 2014-2015	Informe N° 1189 respecto de Macroprocesos de adquisiciones y abastecimiento.

La información anterior se encuentra publicada en el banner "Gobierno Transparente". 