

Pauta de Validación Técnica MEI 2013

Marco:	Marco Básico
Sistema:	Auditoría Interna
Red de Experto:	Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno

ETAPA II		
Etapa	Pregunta	Medios de Verificación
2	1. ¿El Servicio presenta un Diagnóstico que contiene los procesos y riesgos priorizados que deberían ser considerados en el Plan Anual de Auditoría 2014?	Informe de Diagnóstico (Matriz de Riesgos)
2	2. ¿El Plan Anual de Auditoría 2014 incluye: <ul style="list-style-type: none"> • Aprobación del Jefe de Servicio, • Propuesta que incluye las tres líneas de auditoría requeridas (Gubernamental, Ministerial e Institucional) considerando, a lo menos, 4 auditorías Institucionales a los procesos, programas, proyectos o áreas con más alto nivel de criticidad de acuerdo al criterio definido por el auditor, y • Asignación de las horas auditores disponibles por la Unidad? 	Plan anual de auditoría 2014
2	3. Cada auditoría del Plan Anual 2014 identifica a lo menos: <ul style="list-style-type: none"> • procesos, programas, proyectos o áreas, • objetivo general, • alcance, • riesgos específicos, • frecuencia y • equipo de trabajo. 	Plan Anual de Auditoría 2014
ETAPA III		
Etapa	Pregunta	Medios de Verificación
3	4. ¿El Servicio informó al Consejo de Auditoría las actividades desarrolladas y planificadas por la Unidad de Auditoría a más tardar el último día hábil de cada mes?	Oficio remitido al CAIGG con Informes enviados desde Febrero 2013 a Diciembre 2013
3	5. Las auditorías ejecutadas asociadas al Plan Anual 2013, cuentan con su respectivo programa de auditoría incluyendo: <ul style="list-style-type: none"> • objetivos generales; • alcance; • fuentes de información operacional y legal utilizadas; • puntos críticos a auditar; • objetivos específicos de auditoría; • detalle actividades; y • procedimientos de auditoría. 	Informes de Auditoría
3	6. ¿El Servicio presenta un informe final en el cual conste la ejecución del 100 % del Plan Anual de Auditoría?	Informe Final de ejecución del Plan Anual

ETAPA IV

Etapa	Pregunta	Medios de Verificación
4	7. ¿El Servicio presenta un Plan de Seguimiento con los compromisos no implementados durante 2013 y años anteriores?	Plan de Seguimiento de los compromisos
4	8. ¿El Servicio presenta un informe consolidado del grado de implementación de los compromisos de seguimiento emanados del año 2012 y anteriores, aprobado por el Jefe de Servicio, si corresponde?	Informe consolidado del grado de implementación del Seguimiento a los compromisos
4	9. ¿El Servicio implementó el porcentaje mínimo requerido de compromisos, de acuerdo a la siguiente escala: a) Si la cantidad de compromisos de seguimiento está entre 1 y 30, entonces el porcentaje mínimo de implementación corresponde a un 90%, b) Si la cantidad de compromisos de seguimiento está entre 31 y 70, entonces el porcentaje mínimo de implementación es 80%, c) Si la cantidad de compromisos de seguimiento es igual o mayor que 71, entonces el porcentaje mínimo de implementación es 70%?	Informe consolidado del grado de implementación del Seguimiento a los compromisos