



# Encuentro de la Función de Control Municipal Macrozona Sur

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DE CHILE

---

Octubre • 2021



# Unidad de Coordinación Nacional de Auditorías y Controles Internos

**Carolina Zelada Z.**  
*czeladaz@contraloria.cl*

## Funciones (ámbito externo)

- 1) Coordinar y ejecutar acciones de colaboración con las Direcciones de Control Municipal y Auditores Internos del Sector Público.
- 2) Entregar lineamientos e instrucciones técnicas para una mejor gestión de riesgos y el fortalecimiento de los sistemas de control interno de las entidades.
- 3) Gestionar, administrar y poner a disposición de los usuarios externos, herramientas tecnológicas y sistemas de apoyo para la función de control y auditoría interna.



# Objetivos de trabajo 2021



**COLABORACIÓN**

1

## COMUNICACIÓN

---

Potenciar el uso del Portal y Foro UCI para consultas sobre temas específicos.

2

## COORDINACIÓN

---

Fortalecer el trabajo de las Direcciones de Control a nivel nacional.

3

## TRASPASO DE INFORMACIÓN

---

Requerimiento de planes de auditoría, procesos críticos y otra información relevante.

# Objetivos de trabajo 2021

## LINEAMIENTOS E INSTRUCCIONES

1

### GENERACIÓN Y DIFUSIÓN

Generar y difundir lineamientos e instrucciones a través de los canales de CGR.

2

### FORMACIÓN

Coordinar instancias de capacitación y formación en materias de control interno.

# Objetivos de trabajo 2021

## HERRAMIENTAS TECNOLÓGICAS Y SISTEMAS DE APOYO

1

### DIFUSIÓN

Apoyar la difusión de herramientas tecnológicas y sistemas que CGR pone a disposición de los Municipios.

2

### GESTIÓN

Gestionar el contenido del Portal UCI, así como la atención de consultas del Foro.

3

### ADMINISTRACIÓN

Administrar el Sistema de Auditoría Interna, SAI.

## a) Proceso de recepción de PA, MR y PC, 2021

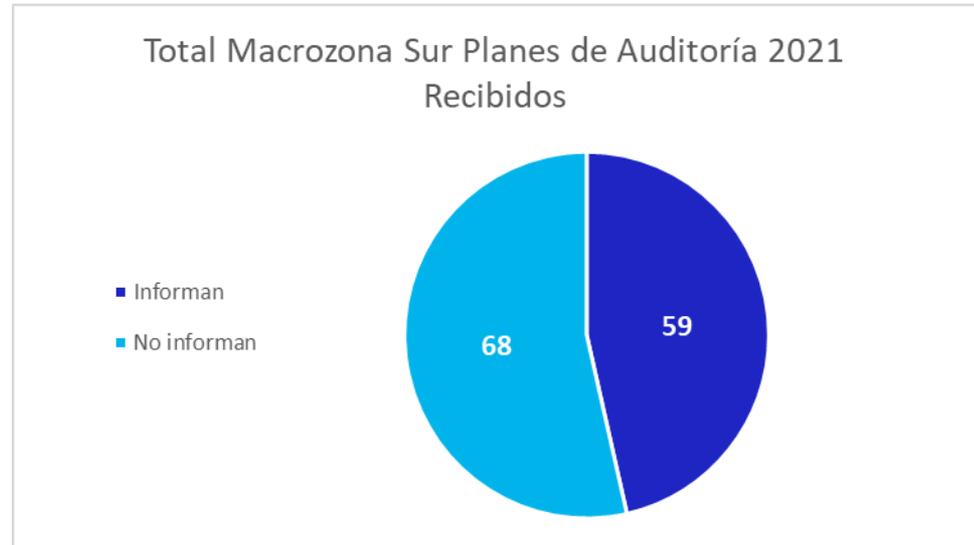
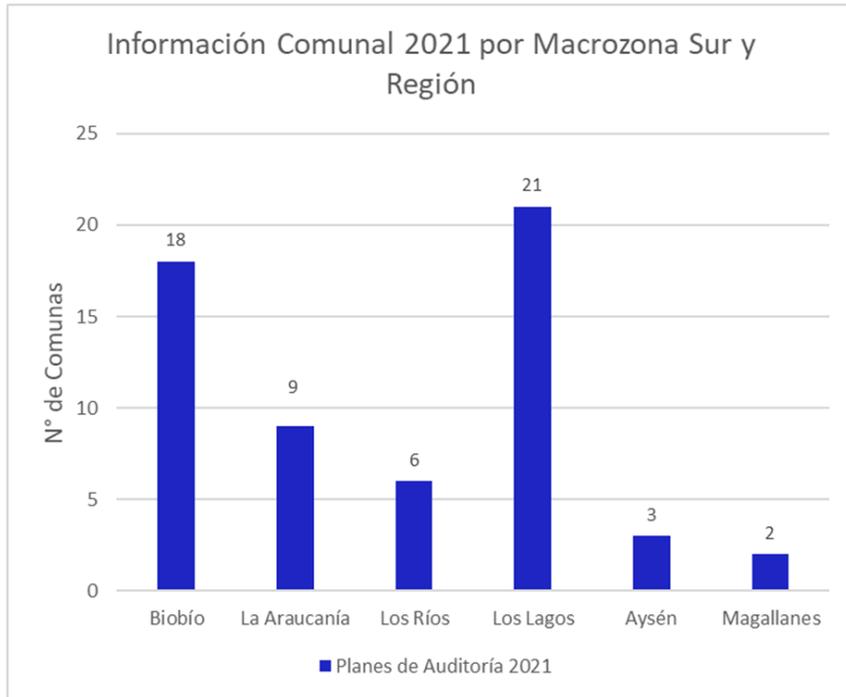
Contexto:

El año 2019, la Contraloría General solicita a las Direcciones de Control de los Municipios del país, el envío anual de:

- Plan de auditoría del año en curso
- Matriz de riesgo de la institución o...
- Archivo con levantamiento y evaluación de procesos críticos.

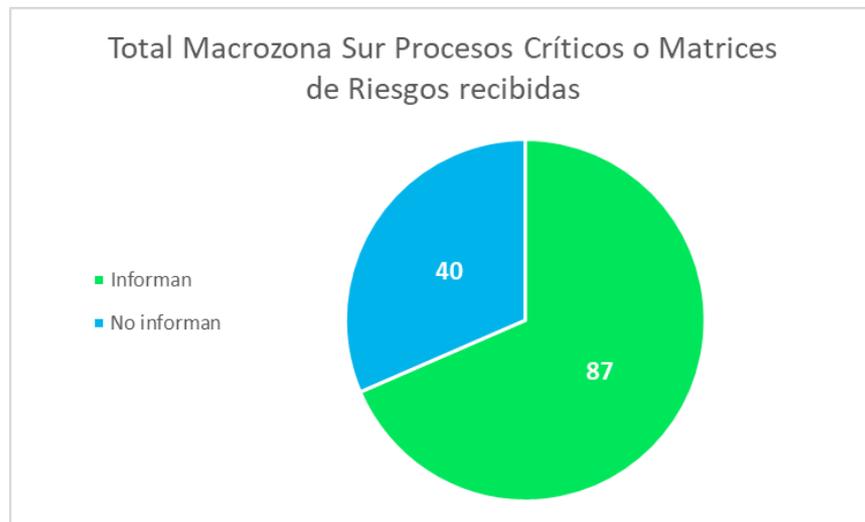
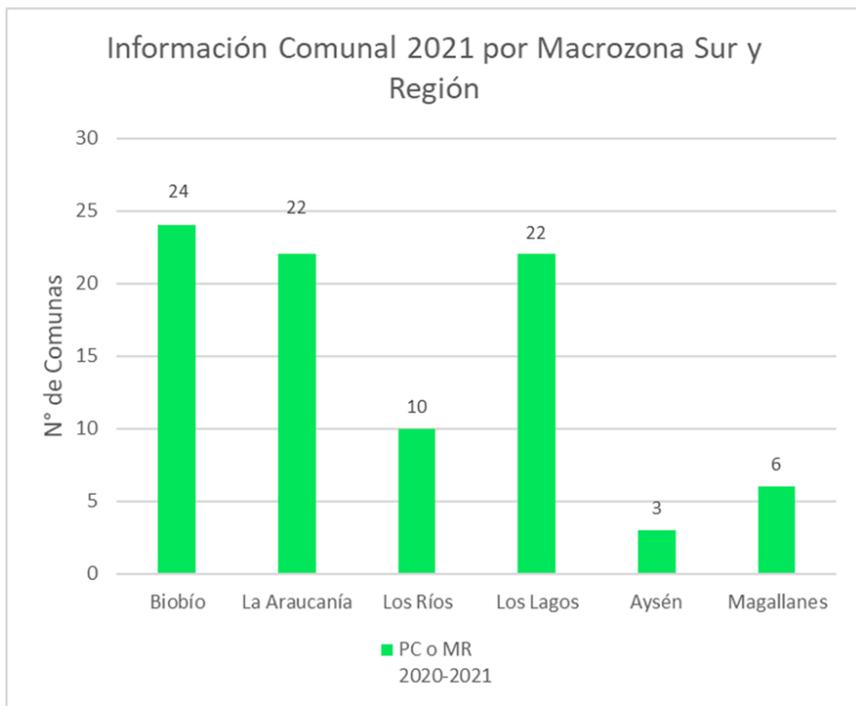
Se publicaron instrucciones del proceso en el Portal UCI, y se realizaron capacitaciones.

# Resumen de cumplimiento al año 2021\*:



\*Fecha de corte de datos 22 de septiembre

# Resumen de cumplimiento al año 2021\*:



\*Fecha de corte de datos 22 de septiembre



## Proceso 2022 entrega de PA, MR y PC

- Se publicarán instrucciones, formatos y material de apoyo para la entrega 2022.
- Se utilizará el Portal UCI como canal de difusión y atención a dudas del proceso.
- Se coordinarán instancias de capacitación y reuniones para apoyar el proceso.
- La entrega del Plan de Auditoría a CGR deberá realizarse durante el primer trimestre del año 2022.

## **b) Solicitud de información en el corto plazo:**

- 1) Necesitamos conocer, al 15 de noviembre, en qué están, en relación a su planificación de auditorías del año en curso.**
  - Se habilitará en el Portal UCI un formato tipo para ser descargado y completado por cada Dirección de Control.
  - Se publicarán instrucciones para dar respuesta a esta solicitud.
  - El archivo debe ser entregado a CGR a través del Portal UCI. Se habilitará una carpeta de entrega en la sección “Herramientas Sector municipal”

## b) Solicitud de información en el corto plazo:

Ejemplo:

Entidad	Nombre de la Auditoría	Área/Unidad	Proceso a revisar/revisado	Objetivo de la Auditoría	Periodo a revisar/revisado	Estado	Periodo de ejecución de la auditoría
MUNICIPALIDAD DE PAINE	Auditoría a los ingresos provenientes del otorgamiento de patentes comerciales	DAF - Oficina de Rentas Municipales	Ingresos - Patentes CIPA	Verificar el correcto enrolamiento, cálculo y registro de los ingresos percibidos y que el proceso se haya realizado acorde a la normativa vigente	Enero a diciembre año 2020	En ejecución	Primer semestre 2021

## b) Solicitud de información en el corto plazo

### 2) Levantamiento de la composición de las Direcciones de Control Municipal.

*¿Para qué?*

- Conocer las realidades de cada Municipalidad.
- Focalizar y coordinar de mejor manera los apoyos.

*¿Cómo?*

- A través de una encuesta, la que será publicada durante este mes en el Portal UCI.

## c) Herramientas que CGR pone a disposición:

- 1) Portal y Foro UCI
- 2) SISGEOB, Daniel Pinto
- 3) SAI, David Espejo

# PORTAL Y FORO DE CONTROL INTERNO (UCI)

Plataforma de Contraloría que contiene distintas secciones orientadas al intercambio de información, resolución de consultas y entrega de documentación, en el marco del rol que desempeñan las Direcciones de Control de las Municipalidades.



## Objetivo:

Contar con un espacio virtual de colaboración donde se permita el intercambio de información y resolución de dudas, con el fin de apoyar la labor de las Direcciones de Control y, por tanto, lograr un actuar de las entidades públicas que cumpla con la normativa vigente y que se enmarque en los principios de eficiencia, eficacia y economicidad.

# Distintos niveles de comunicación

Acceso a salas para publicar consultas, descargar documentos y normativa

https://micgr.contraloria.cl/forouci/

Teléfono : +56 2 32401100 Correo electrónico : controlinternomun@contraloria.cl, auditoriainternasp@contraloria.cl Usted no s

Portal & Foro  
Control Interno - CGR

Salas disponibles

**Foros**  
¡Bienvenidos!  
Sección dedicada a la recepción de consultas e intercambio de información por materias. Los documentos a que se haga referencia quedarán disponibles en la "Documentación"...

**Documentación**  
Sección dedicada a la entrega de información sobre:  
• Documentación que extiende plazos en la entrega de información financiera-contable del año 2019, a propósito del brote COVID-19....

**Pronunciamientos**  
Sección dedicada a la entrega de información sobre:  
• Brote COVID19  
• Jurisprudencia del sector público...

**Herramientas**  
Sección dedicada a la entrega de información sobre:  
• Índice de Control Interno (plazo vencido) y Procesos Críticos (plazo vencido)  
• Presentaciones de encuentros CGR - UCIs...

Noticias

Publicación de información relevante para la función

Correos de contacto directo para temas que no puedan ser resueltos a través del Portal

[controlinternomun@contraloria.cl](mailto:controlinternomun@contraloria.cl)

# Foro de consultas

Control Interno - CGR

## Foros

[Página Principal](#) / [Salas](#) / [Foros](#)

### Temas para todos los sectores

¿Cómo usar el foro?

Aquí se acompaña un breve tutorial de cómo se utiliza la herramienta. Se recomienda leer previamente las preguntas ya realizadas, y en el caso de no encontrar respuesta a su inquietud, generar una nueva pregunta.

**Les recordamos que los tiempos de respuesta no son inmediatos, considerando que cada consulta es analizada por el equipo de trabajo de la División de Auditoría.**

[https://www.contraloria.cl/forouci/pluginfile.php/121133/mod\\_choice/intro/tutorial%20acceso%20y%20uso%20actualizado.pdf](https://www.contraloria.cl/forouci/pluginfile.php/121133/mod_choice/intro/tutorial%20acceso%20y%20uso%20actualizado.pdf)

¿Ha leído el Tutorial de Uso del Foro?

Encuesta Acceso a SIAPER

Considerando las necesidades planteadas por los usuarios del Portal, se ha creado esta encuesta para ser contestada hasta el próximo viernes 30 de octubre de 2020.

¿Usted necesita acceso a SIAPER?

- Adquisiciones y abastecimiento
- Finanzas
- Infraestructura
- Ingresos propios
- Personal
- Necesidades de capacitación
- Tecnologías de la información
- Transferencias
- Solicitudes SIAPER

Foro dividido en  
diversas temáticas  
para realizar  
consultas a CGR  
y/o el resto de los  
usuarios

# Secciones dedicadas al Sector Municipal

**Herramientas sector municipal**

Espacio destinado a la entrega de instrucciones y formatos sobre:

- Levantamiento de procesos críticos
- Índice de Control Interno

Instrucciones

Formatos tipo

Procesos críticos/Matriz de riesgos 2019-2021

**Plazo máximo de entrega: 31 de julio**  
Sección destinada para que las unidades informen del levantamiento de procesos críticos realizado

Planes de auditoría 2021

**Plazo de entrega: 31 de julio**

Carpeta destinada a la entrega de los planes de auditoría de las unidades de control para el 2021

Procesos Críticos 2021

En esta carpeta podrán subir los archivos correspondientes a procesos críticos pendientes o actualizados que no hayan sido agregados en la carpeta

**Cuestionario Índice de Control Interno -ICI- VENCIDO**

Instrumento de autoevaluación denominado Índice de Control Interno -ICI-, el cual tiene por objetivo colaborar con las entidades municipales en el diagnóstico general de su gestión

<http://www.contraloria.cl/encuestas/index.php/999829?lang=es-CL>

Se invita a los Directores de Control interno de las municipalidades a participar de esta herramienta y a adjuntar los archivos de respaldo en todos los formatos

Planes de auditoría

**No olvidado a las entidades**

Se invita a los encargados de control interno a dejar en este apartado los archivos asociados al plan de auditoría respectivo. Se permite un máximo de 3 archivos.

- Sector municipal 2019-2020
- Sector público 2019-2020

**Foros**

Participantes

Página Principal

Área personal

Calendario

Banco de contenido

Salas

Documentación

Foros

Herramientas

Noticias

Pronunciamientos

Les recordamos que los tiempos de respuesta no son inmediatos, considerando que cada consulta es analizada por el equipo de trabajo de la División de Auditoría.

[https://www.contraloria.cl/forouci/pluginfile.php/121133/mod\\_choice/intro/tutorial%20acceso%20y%20uso%20actualizado.pdf](https://www.contraloria.cl/forouci/pluginfile.php/121133/mod_choice/intro/tutorial%20acceso%20y%20uso%20actualizado.pdf)

¿Ha leído el Tutorial de Uso del Foro?

Encuesta Acceso a SIAPER

Considerando las necesidades planteadas por los usuarios del Portal, se ha creado esta encuesta para ser contestada hasta el próximo viernes 30 de octubre de 2020.

¿Usted necesita acceso a SIAPER?

- Adquisiciones y abastecimiento
- Finanzas
- Infraestructura
- Ingresos propios
- Personal
- Necesidades de capacitación
- Tecnologías de la Información
- Transferencias
- Solicitudes SIAPER

**Exclusivo Sector Municipal**

Espacio dedicado a los funcionarios municipales del país, para discutir y plantear preguntas sobre la aplicación de herramientas como el Índice de Control Interno y el Levantamiento de Procesos Críticos.

- Índice de Control Interno -ICI-

En este apartado, se podrán iniciar preguntas sobre la metodología del Índice de Control Interno, que se aplicará en todos los municipios del país.

- Identificación de Procesos Críticos

Preguntas y respuestas sobre la herramienta de identificación y evaluación de procesos críticos dispuesta por Contraloría General para fundar el Plan Anual de Auditorías 2020.



## ¿Cómo acceder?

Solicitudes a [controlinternomun@contraloria.cl](mailto:controlinternomun@contraloria.cl) indicando:

Nombre completo	Entidad
RUN	Cargo
Correo electrónico	Teléfono de contacto

*¿Problemas con la clave?*

Se debe solicitar una nueva clave a

[controlinternomun@contraloria.cl](mailto:controlinternomun@contraloria.cl)



POR EL CUIDADO Y BUEN USO  
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

CEACGR.CL

