

DOCUMENTO TÉCNICO N° 77

Versión 0.1



Consejo de
Auditoría Interna
General de
Gobierno

Gobierno de Chile

PLAN DE ACTUALIZACIÓN DE COMPETENCIAS AÑO 2015

Este documento contiene la descripción de los cursos y talleres en materia de aseguramiento y gestión de riesgos, auditoría interna, control interno, y probidad y ética pública, que ofrece el Consejo de Auditoría para el año 2015.

© Ministerio Secretaría General de la Presidencia, 2016.
N° Registro Propiedad Intelectual: A-273605

Marzo 2015

MINISTERIO
SECRETARÍA GENERAL
DE LA PRESIDENCIA

CAIGG
Área de Estudios

TABLA DE CONTENIDOS

<u>MATERIAS</u>	<u>PÁGINA</u>
PRESENTACIÓN	2
I.- INTRODUCCIÓN	3
II.- CRITERIOS DE POSTULACIÓN	4
III.- PLAN DE ACTUALIZACIÓN DE COMPETENCIAS AÑO 2015 - DETALLE CURSOS PRESENCIALES	6
A.- CATEGORÍA: OBJETIVOS GUBERNAMENTALES	6
1.- CURSO: DOCUMENTOS TÉCNICOS OBJETIVOS GUBERNAMENTALES 2015	6
B.- CATEGORÍA: HERRAMIENTAS PARA AUDITORES INTERNOS Y ENCARGADOS DE RIESGOS	8
2.- CURSO: TÉCNICAS Y HERRAMIENTAS PARA EL CONTROL DE PROCESOS Y LA GESTIÓN DE LA CALIDAD	8
3.- CURSO: CONCEPTOS Y TÉCNICAS DE MUESTREO PARA AUDITORES INTERNOS	9
4.- CURSO: LEVANTAMIENTO Y MODELAMIENTO DE PROCESOS DE NEGOCIOS	10
C.- CATEGORÍA: PROBIDAD Y ÉTICA PÚBLICA	11
5.- CURSO: MODELO DE PREVENCIÓN DE DELITOS LEY 20.393	11
6.- CURSO: ÉTICA PÚBLICA	12
7.- CURSO: RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA	13
D.- CATEGORÍA: PROCESO AUDITORIA INTERNA	15
8.- CURSO: NORMAS DE AUDITORÍA INTERNA NACIONALES E INTERNACIONALES	15
9.- CURSO: ETAPAS DEL PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA GUBERNAMENTAL	16
10.- CURSO: COMUNICACIÓN DEL TRABAJO DE AUDITORÍA	17
E.- CATEGORÍA: LIDERAZGO	18
11.- NOMBRE DEL CURSO: LIDERAZGO FEMENINO EN AUDITORÍA INTERNA	18
F.- CATEGORIA: LEGAL	19
12.- CURSO: SISTEMA CALIFICATORIO	19
13.- CURSO: TIPOS DE CONTRATACIÓN PÚBLICA	21
14.- CURSO: DERECHOS DE LOS EMPLEADOS PÚBLICOS	22
15.- CURSO: SISTEMA DE ALTA DIRECCIÓN PÚBLICA	24
IV.- PLAN DE ACTUALIZACIÓN DE COMPETENCIAS AÑO 2015 - DETALLE CURSOS ONLINE	25

PRESENTACIÓN

Como una de las iniciativas tendientes al fortalecimiento de la Auditoría Interna considerado en el Programa de Gobierno de S.E. la Presidenta de la República, Michelle Bachelet; el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, entidad asesora en materias de auditoría interna, control interno, gestión de riesgos y gobernanza, tiene el rol de promover la mejora continua de la función de auditoría interna gubernamental, y entregar recursos a la red de auditores para la generación de competencias y perfeccionamiento técnico de su trabajo, considerando las últimas tendencias de auditoría interna y las mejores prácticas aceptadas a nivel nacional e internacional.

En este contexto, se presenta a la red de auditores gubernamentales, el Plan de Actualización de Competencias Año 2015, que considera diversos temas de interés en materias de auditoría interna, gestión de riesgos, control interno; y ética pública y probidad, teniendo como objetivo el mejoramiento continuo de las competencias profesionales y la promoción de la calidad en el desarrollo del trabajo de los auditores internos gubernamentales.

Santiago, marzo 2015.



Daniella Caldana Fulss
Auditora General de Gobierno

I.- INTRODUCCIÓN

El Consejo de Auditoría, en cumplimiento de la Política de Auditoría Interna General de Gobierno, implementada y propiciada por el Ejecutivo para el fortalecimiento y desarrollo de los organismos, sistemas y metodologías que permitan resguardar los recursos públicos y apoyar la gestión de la administración y los actos de Gobierno, ha formulado el Plan de Actualización de Competencias para la Red de Auditores Internos Gubernamentales 2015.

El presente Plan de Actualización de Competencias da cumplimiento a lo dispuesto en el Programa de Gobierno de la Presidenta Michelle Bachelet y en el Decreto 12/97 de creación del CAIGG, en cuanto a fortalecer la auditoría interna gubernamental a través de, entre otras acciones, la promoción de capacitación de los auditores internos de la Red de Auditoría Interna y encargados de riesgos en las organizaciones gubernamentales.

El Plan de Actualización de Competencias ofrece diversas posibilidades para la generación de competencias, tanto presenciales como online, considerando en primer lugar los temas asociados a los Objetivos Gubernamentales de Auditoría 2015 y la difusión de la documentación técnica que los regula, pero también otros temas que son importantes en el desarrollo del trabajo de los auditores internos y que se orientan a mejorar la calidad de las actividades que realizan y el producto de las mismas.

En esta propuesta de generación de competencias, se ofrece cursos y talleres que pretenden mejorar las destrezas técnicas o habilidades denominadas duras de los auditores, como conceptos del COSO 2013, gestión y aseguramiento de riesgos, herramientas de análisis; y levantamiento y modelamiento de procesos. También hay actividades que buscan mejorar las habilidades denominadas blandas, como son los temas asociados a la ética pública y probidad, la forma de redactar los informes para que tengan una mejor llegada al lector y el liderazgo, con un claro enfoque de género, considerando la visión integradora de la Presidenta de la República.

En definitiva, se presenta un Plan de Actualización de Competencias orientado especialmente a la generación y mejoramiento de las competencias de los auditores internos, en términos holísticos, que espera lograr amplia participación de la red de auditores y colaborar en la mejora continua de las competencias profesionales para propender a un fortalecimiento de la Auditoría Interna de Gobierno, tal como lo señala el Programa de Gobierno.

II.- CRITERIOS DE POSTULACIÓN

Con el propósito de efectuar un proceso amplio de difusión a la Red de Auditores u otros funcionarios interesados en participar de los diferentes cursos y talleres que el Consejo de Auditoría ha dispuesto para el año 2015, el poder efectuar una selección de funcionarios que permita tener una cobertura amplia a nivel central y regional, y considerando los recursos humanos y financieros limitados, es que se han definido los siguientes aspectos administrativos a considerar:

1.- Postulación

Las postulaciones deberán ser enviadas durante el mes de abril de 2015 (segunda y tercera semana) y se formalizará la postulación a través del llenado de un formulario o planilla de registro que estará disponible en la página web del Consejo de Auditoría en el mes de abril. Idealmente, el Auditor Ministerial correspondiente a la Cartera deberá consolidar las postulaciones a nivel central y regional, y las remitirá dentro de los plazos antes estipulados, al correo que se indica: cursoscaigg@consejodeauditoria.gob.cl

En relación con el curso sobre Documentos Técnicos Objetivos Gubernamentales 2015, no estará sujeto a postulación y su realización será coordinada con cada Cartera Ministerial, al igual que en el año 2014.

Las dudas y consultas relativas al proceso de postulación se deberán hacer a don Fernando Brito G. al correo antes indicado.

2.- Instalaciones y Otros Temas de Apoyo

Para la ejecución de los cursos se requiere del apoyo logístico de los organismos públicos, a fin de contar con instalaciones y aspectos técnicos adecuados, como otros ámbitos de que se requieran para la jornada de los cursos y talleres.

Dado esto, es necesario que los organismos comuniquen al Consejo de Auditoría la disponibilidad de recintos y las fechas en que estos pueden ser utilizados para los cursos disponibles, entendiéndose que el curso o taller podrá contemplar la asistencia de funcionarios de otros Ministerios o Servicios.

Para este efecto, se dispondrá de un formato en el cual los organismos podrán comunicar las instalaciones que tengan disponibles para efectuar los cursos y talleres señalados, para lo cual se debe considerar la duración y extensión de los cursos. Lo anterior, para ser realizados tanto a nivel central como regional.

3.- Coordinación a Nivel Central y Regional

Con el propósito de cumplir adecuadamente con el Plan de Actualización de Competencias, se requiere una estrecha coordinación entre la Auditoría Ministerial de cada cartera y los organismos públicos. Sin perjuicio de lo anterior, es posible que alguna institución solicite directamente un curso de manera particular, lo cual deberá ser evaluado, siempre privilegiando los cursos que abarquen diferentes carteras.

4.- Requisitos para para postular y criterios generales de selección de participantes en cursos y talleres

- Estar dentro de la audiencia objetivo, es decir pertenecer a la red de auditores internos de gobierno, encargados de riesgos o personal interesado que se desempeña en la Administración del Estado.
- No haber participado con anterioridad en el mismo curso o taller dictado por el Consejo de Auditoría durante el año 2014, exceptuando los cursos sobre Objetivos Gubernamentales.
- Se podrá postular hasta 3 cursos o talleres por funcionario, no considerándose para este requisito lo relacionado a los Objetivos Gubernamentales.
- Los postulantes deben priorizar su orden de predilección de 1, 2 ó 3, siendo 1 el de mayor interés.
- Se seleccionará un máximo de participantes por organismo una vez determinada la demanda real de los cursos y talleres.

5.- Comunicación de los resultados de las postulaciones.

Los resultados de las postulaciones a los cursos y talleres se informarán la 4ta semana de abril de 2015.

III.- PLAN DE ACTUALIZACIÓN DE COMPETENCIAS AÑO 2015 - DETALLE CURSOS Y TALLERES PRESENCIALES

A.- CATEGORÍA: OBJETIVOS GUBERNAMENTALES

1- NOMBRE DEL CURSO: DOCUMENTOS TÉCNICOS OBJETIVOS GUBERNAMENTALES 2015

El curso considera la explicación de los siguientes documentos técnicos publicados por el Consejo de Auditoría:

- Documento Técnico Aseguramiento al Proceso de Compras Públicas.
- Documento Técnico Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público.
- Documento Técnico Implantación, Mantenimiento y Actualización del Proceso de Gestión de Riesgos en el Estado.
- Documento Técnico: Aseguramiento Sistema de Control Interno Basado en COSO 2013.

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo: Mayo - Agosto 2015.
- N° de sesiones: 1.
- N° de horas cronológicas totales: 9.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Lunes a viernes. Mañana: Entre las 9:00 horas y 13:00 horas
Tarde: Entre las 14:00 y 18:00 horas.
 - El horario incluye un break de 30 minutos en la jornada de la mañana y tarde.
 - El horario incluye 60 minutos para almuerzo.
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes y equipos de auditores internos gubernamentales que se encuentren interesados en conocer y aplicar los documentos técnicos que regulan el cumplimiento de los objetivos gubernamentales 2015.

OBJETIVOS

Explicar los conceptos, directrices y aplicación práctica de los contenidos de los documentos técnicos que regulan el Objetivo Gubernamental 2015, N°s 1, 2 y 3; y aclarar dudas generales para una adecuada implementación.

El énfasis de la actividad estará en el Documento Técnico Aseguramiento Sistema de Control Interno Basado en COSO 2013, que regula el cumplimiento del objetivo gubernamental 2015, N° 3.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un instructor y tendrán en mayor proporción un enfoque teórico, el que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

Sin evaluación
Sin diploma de participación en la actividad.

B.- CATEGORÍA: HERRAMIENTAS PARA AUDITORES INTERNOS Y ENCARGADOS DE RIESGOS:

2.- NOMBRE DEL CURSO: TÉCNICAS Y HERRAMIENTAS PARA EL CONTROL DE PROCESOS Y LA GESTIÓN DE LA CALIDAD

El curso considera la explicación del Documento Técnico: Técnicas y Herramientas para el Control de Procesos y la Gestión de la Calidad, publicado por el Consejo de Auditoría.

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo: Mayo – Diciembre 2015.
- N° de sesiones: 2.
- N° de horas cronológicas totales: 18.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Lunes a viernes. Mañana: Entre las 9:00 horas y 13:00 horas
Tarde: Entre las 14:00 y 18:00 horas.
 - El horario incluye un break de 30 minutos en la jornada
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores internos y a los funcionarios que se encuentren interesados en conocer y aplicar el Documento Técnico: Técnicas y Herramientas para el Control de Procesos y la Gestión de la Calidad.

OBJETIVOS

Explicar los conceptos y directrices contenidos en el Documento Técnico prácticos y aclarar dudas generales para una adecuada implementación. Adicionalmente se realizará una aplicación práctica de conceptos a través de la resolución de casos.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un equipo de instructores y tendrán en mayor proporción un enfoque práctico, el que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

Sin evaluación.
Obtención de un diploma de participación en la actividad.

3.- NOMBRE DEL CURSO: CONCEPTOS Y TÉCNICAS DE MUESTREO PARA AUDITORES INTERNOS

El curso considera los siguientes documentos técnicos publicados por el Consejo de Auditoría:

- Documento Técnico N° 64: Muestreo Estadístico para la Auditoría Interna de Gobierno: Conceptos Generales.
- Documento Técnico N° 65: Muestreo Estadístico para la Auditoría Interna de Gobierno: Muestreo de Atributos.
- Documento Técnico N° 66: Muestreo Estadístico para la Auditoría Interna de Gobierno: Muestreo de Variables.
- Documento Técnico N° 67: Muestreo Estadístico para la Auditoría Interna de Gobierno: Muestreo de la Unidad Monetaria (MUM).
- Documento Técnico N° 68: Muestreo Estadístico para la Auditoría Interna de Gobierno: Conceptos Básicos sobre la Ley de Benford.

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Mayo – Diciembre 2015.
- N° de sesiones: 2.
- N° de horas cronológicas totales: 18.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Lunes a viernes. Mañana: Entre las 9:00 horas y 13:00 horas
Tarde: Entre las 14:00 y 18:00 horas.
 - El horario incluye un break de 30 minutos en la jornada
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores internos y a los funcionarios que se encuentren interesados en conocer y técnicas sobre muestreo estadístico.

OBJETIVOS

Explicar los conceptos y directrices contenidos en el Documento Técnico y aclarar dudas generales para una adecuada implementación. Adicionalmente se realizará una aplicación práctica de conceptos a través de la resolución de casos.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un equipo de instructores y tendrán en mayor proporción un enfoque práctico, el que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

Sin evaluación. Obtención de un diploma de participación en la actividad.

4.- NOMBRE DEL CURSO: LEVANTAMIENTO Y MODELAMIENTO DE PROCESOS DE NEGOCIOS

El curso considera la explicación de los Documentos Técnicos sobre Levantamiento y Modelamiento de Procesos de Negocios, publicados por el Consejo de Auditoría.

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Junio – Diciembre 2015.
- N° de sesiones: 1.
- N° de horas cronológicas totales: 9.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Lunes a viernes. Mañana: Entre las 9:00 horas y 13:00 horas
Tarde: Entre las 14:00 y 18:00 horas.
 - El horario incluye un break de 30 minutos en la jornada
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores internos y a los funcionarios que se encuentren interesados en conocer y aplicar los Documentos Técnicos sobre Levantamiento y Modelamiento de Procesos de Negocios.

OBJETIVOS

Explicar los conceptos y directrices contenidos en los Documentos Técnicos y aclarar dudas generales para una adecuada implementación. Adicionalmente se realizará una aplicación práctica de conceptos a través de la resolución de casos.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un instructor y tendrán en mayor proporción un enfoque teórico, el que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

Sin evaluación.
Obtención de un diploma de participación de la actividad.

C.- CATEGORÍA: PROBIDAD Y ÉTICA PÚBLICA

5.- NOMBRE DEL CURSO: MODELO DE PREVENCIÓN DE DELITOS LEY 20.393

El curso considera la explicación del Documento Técnico: Elementos Básicos para Modelo de Prevención de Delitos en Empresas Públicas - Ley 20.393, publicado por el Consejo de Auditoría.

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Mayo – Junio 2015.
- N° de sesiones: 1.
- N° de horas cronológicas totales: 9.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Lunes a viernes. Mañana: Entre las 9:00 horas y 13:00 horas
Tarde: Entre las 14:00 y 18:00 horas.
 - El horario incluye un break de 30 minutos en la jornada
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores internos y a los funcionarios que se encuentren interesados en conocer y aplicar el Documento Técnico: Elementos Básicos para Modelo de Prevención de Delitos en Empresas Públicas - Ley 20.393.

OBJETIVOS

Explicar los conceptos, directrices y aclarar dudas sobre el contenido del Modelo de Prevención de Delitos en Empresas Públicas - Ley 20.393.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un instructor y tendrán en mayor proporción un enfoque teórico, el que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

Sin evaluación
Obtención de un diploma de participación en la actividad.

6.- NOMBRE DEL CURSO: ÉTICA PÚBLICA

El curso considera los siguientes tópicos:

- a) Fundamento, Conceptos, Alcance
- b) Inhabilidades e Incompatibilidades
- c) Declaración de Interés y Patrimonio
- d) Transparencia
- e) Derecho de acceso a la información
- f) Consejo para la Transparencia
- g) Ley del Lobby

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Agosto - Noviembre 2015.
- N° de sesiones: 4.
- N° de horas cronológicas totales: 8.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Martes y Jueves. Tarde: Entre las 16:00 y 18:00 horas.
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores y a los funcionarios públicos en general.

OBJETIVOS

Dar a conocer los principios, conceptos y normas que regula la ética pública en cuanto a generar mayor conciencia de la importancia de ejercer la función pública conforme al principio de probidad, comprendiendo que este principio es un pilar fundamental en la labor administrativa que ejercen los empleados públicos y que debe proyectarse en un comportamiento acorde en todo ámbito en que éstos se desenvuelvan.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un relator y tendrán un enfoque teórico, casuístico y jurisprudencial, el que será complementado con presentaciones en Power Point.

EVALUACIÓN

La forma de evaluación será a través de un test de comprobación.
Obtención de un diploma de participación en la actividad.

7.- NOMBRE DEL CURSO: RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

El curso considera los siguientes tópicos:

I. Obligaciones de los empleados Públicos

- 1) Obligaciones básicas
- 2) Otras Obligaciones
- 3) Prohibiciones
- 4) Subrogaciones
- 5) Incompatibilidades

II. Responsabilidad Administrativa

- 1) Antecedentes
- 2) Fundamento legal
- 3) Objetivos
- 4) Alcance
- 5) Principios rectores

III. Procedimientos disciplinarios

- 1) Investigación sumaria
 - 1.1. Procedencia
 - 1.2. Características
 - 1.3. Reglas de Tramitación
- 2) Sumario administrativo
 - 2.1. Objeto
 - 2.2. Reglas generales
 - 2.3. Etapa de constitución
 - 2.4. Etapa Indagatoria
 - 2.5. Etapa acusatoria
 - 2.6. Etapa de proposiciones
 - 2.7 Etapa de afinamiento

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Agosto - Noviembre 2015.
- N° de sesiones: 5.
- N° de horas cronológicas totales: 10.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Martes y Jueves. Tarde: Entre las 16:00 y 18:00 horas.
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores y a los funcionarios que se encuentren interesados en ahondar en la aplicación y procedimiento del sistema de responsabilidad administrativa.

OBJETIVOS

El curso está orientado a entregar las herramientas necesarias para la correcta aplicación de la normativa aplicable al sistema de responsabilidad, así como también generar habilidades interpretativas toda vez que se presente una situación que quede dentro de este sistema.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un relator y tendrán un enfoque teórico, casuístico y jurisprudencial, el que será complementado con presentaciones en Power Point.

EVALUACIÓN

La forma de evaluación será a través de un test de comprobación.
Obtención de un diploma de participación en la actividad.

D.- CATEGORÍA: PROCESO AUDITORIA INTERNA

8.- NOMBRE DEL CURSO: NORMAS DE AUDITORÍA INTERNA NACIONALES E INTERNACIONALES

El curso considera las Normas de Auditoría Interna Internacionales emitidas por el Instituto de Auditores Internos y las Normas Generales de Auditoría Interna y de Gestión emitidas por el Colegio de Contadores de Chile.

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Junio – Diciembre 2015.
- N° de sesiones: 1.
- N° de horas cronológicas totales: 9.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Lunes a viernes. Mañana: Entre las 9:00 horas y 13:00 horas
Tarde: Entre las 14:00 y 18:00 horas.
 - El horario incluye un break de 30 minutos en la jornada
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes y equipos de auditores internos gubernamentales que se encuentren interesados en conocer las Normas de Auditoría Interna Internacionales emitidas por el Instituto de Auditores Internos y las Normas Generales de Auditoría Interna y de Gestión emitidas por el Colegio de Contadores de Chile.

OBJETIVOS

Explicar los conceptos, directrices y aplicación práctica de las normas profesionales en materia de auditoría interna.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un instructor y tendrán en mayor proporción un enfoque teórico, el que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

Sin evaluación.
Obtención de un diploma de participación en la actividad.

9.- NOMBRE DEL CURSO: ETAPAS DEL PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA GUBERNAMENTAL

El curso considera la explicación de los Documentos Técnicos emitidos por el Consejo de Auditoría, referidos a las Etapas de Planificación Estratégica, Plan de Auditoría Basado en Riesgos, Planificación del Trabajo, Ejecución del trabajo, Comunicación del Trabajo y Seguimiento del Trabajo.

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Agosto – Diciembre 2015.
- N° de sesiones: 1.
- N° de horas cronológicas totales: 9.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Lunes a viernes. Mañana: Entre las 9:00 horas y 13:00 horas
Tarde: Entre las 14:00 y 18:00 horas.
 - El horario incluye un break de 30 minutos en la jornada
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes y equipos de auditores internos gubernamentales que se encuentren interesados en conocer y aplicar los Documentos Técnicos emitidos por el Consejo de Auditoría, referidos a las Etapas de Planificación Estratégica, Plan de Auditoría Basado en Riesgos, Planificación del Trabajo, Ejecución del trabajo, Comunicación del Trabajo y Seguimiento del Trabajo.

OBJETIVOS

Explicar los conceptos y directrices contenidos en los Documentos Técnicos y aclarar dudas generales para una adecuada implementación. Adicionalmente se realizará una aplicación práctica de conceptos a través de la resolución de casos.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un instructor y tendrán en mayor proporción un enfoque teórico, el que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

Sin evaluación
Obtención de un diploma de participación en la actividad.

10.- NOMBRE DEL CURSO: COMUNICACIÓN DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

El curso considera la explicación de los Documentos Técnicos emitidos por el Consejo de Auditoría: Comunicación del Trabajo y Ayudas para una Redacción más efectiva del Informe de Auditoría Interna.

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
 - Periodo en que se dictará: Junio - Diciembre 2015
 - N° de sesiones: 1
 - N° de horas cronológicas totales: 8
 - N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Lunes, Miércoles y Viernes. Mañana: De las 9:00 horas y 13:00 horas.
Tarde: Entre las 14:00 y 18:00 horas.
- El horario incluye un break de 30 minutos en la jornada
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes y equipos de auditores internos gubernamentales que se encuentren interesados en conocer y aplicar los Documentos Técnicos Comunicación del Trabajo y Ayudas para una Redacción más efectiva del Informe de Auditoría Interna.

OBJETIVOS

Explicar los conceptos y directrices contenidos en los Documentos Técnicos y aclarar dudas generales para una adecuada generación de informes de auditoría interna. Adicionalmente se realizará una aplicación práctica de conceptos a través de la resolución de casos.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un instructor y tendrán en mayor proporción un enfoque práctico, el que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

Sin evaluación.
Entrega de un diploma de participación en la actividad.

E.- CATEGORÍA: LIDERAZGO

11.- NOMBRE DEL CURSO: LIDERAZGO FEMENINO EN AUDITORÍA INTERNA

- F. HESSELBEIN, M, GOLDSMITH, R. BECKHARD; “El Líder del Futuro”; The Druker Foundation, Ediciones Deuste S.A, 1996.
- SHERYL SANDBERG; “Vayamos Adelante – Las mujeres, El trabajo y La voluntad de liderar”; Editorial Conecta, 2013.

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Mayo - Junio 2015
- N° de sesiones: 3
- N° de horas cronológicas totales: 12
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Lunes, Miércoles y Viernes. Mañana: De las 9:00 horas y 13:00 horas.
 - El horario incluye un break de 30 minutos en la jornada
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a las mujeres que son jefes y parte de los equipos de las instituciones gubernamentales que se encuentren interesados en conocer el liderazgo femenino para potenciar sus capacidades y aportar a un mejor desarrollo de la organización y la sociedad como un todo.

OBJETIVOS

Los principales objetivos que van hacer abordados son:

- Entregar los conceptos fundamentales y aplicación del liderazgo
- El rol de la mujer como líder en la sociedad actual
- Desarrollar el potencial de innovación y las capacidades de las mujeres como líderes en mejorar la organización y por ende en la sociedad.

METODOLOGÍA DE CLASES

La metodología a utilizar será:

- Clases presenciales a cargo de un instructor con una mayor proporción un enfoque teórico.
- Aplicación de trabajo en equipo con casos práctico.
- Análisis de texto participativo complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

Sin evaluación.

Entrega de un diploma de participación en la actividad.

F.- CATEGORIA: LEGAL

12- NOMBRE DEL CURSO: SISTEMA CALIFICATORIO

El curso considera los siguientes tópicos:

I) Proceso Calificatorio

- 1) Legislación aplicable
- 2) Reglas generales

II) Etapas del proceso Calificatorio

- 1) Pre calificación
 - 1.1. Informes de desempeño
 - 1.2. Anotaciones de mérito
 - 1.3. Anotaciones de demérito
 - 1.4. Hoja de calificaciones
- 2) Calificación
 - 2.1. Junta calificadora
 - 2.2. Fundamentos de la calificación
- 3) Apelación
- 4) Reclamos

III) Efectos de la calificación

- 1) Escalafón de mérito
- 2) Expiración de funciones
- 3) Otros efectos

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Junio - Julio 2015.
- N° de sesiones: 5.
- N° de horas cronológicas totales: 10.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Martes y Jueves. Tarde: Entre las 16:00 y 18:00 horas.
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores y a los funcionarios en general.

OBJETIVOS

Instruir y profundizar los conocimientos sobre el procedimiento para evaluar el desempeño de los funcionarios, y las consecuencias que de estas se derivan.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un relator y tendrán un enfoque teórico, casuístico y jurisprudencial, el que será complementado con presentaciones en Power Point.

EVALUACIÓN

La forma de evaluación será a través de un test de comprobación.
Entrega de un diploma de participación en la actividad.

13- NOMBRE DEL CURSO: TIPOS DE CONTRATACIÓN PÚBLICA

El curso considera los siguientes tópicos:

- a) Legislación aplicable
- b) Principios generales
- c) Convenio Marco
- d) Licitación Pública
- e) Licitación Privada
- f) Trato Directo

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Julio - Agosto 2015.
- N° de sesiones: 3.
- N° de horas cronológicas totales: 6.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Martes y Jueves. Tarde: Entre las 16:00 y 18:00 horas.
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores y a los funcionarios que deban conocer y aplicar la legislación y regulación sobre contratación pública (Ley 19886 y D.L. 250).

OBJETIVOS

Dar a conocer y profundizar los conceptos, marco regulatorio y procedimientos aplicables a la contratación pública que deben manejar los servicios cuando deseen adquirir bienes y servicios.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un relator y tendrán un enfoque teórico, casuístico y jurisprudencial, el que será complementado con presentaciones en Power Point.

EVALUACIÓN

La forma de evaluación será a través de un test de comprobación.
Obtención de un diploma de participación en la actividad.

14- NOMBRE DEL CURSO: DERECHOS DE LOS EMPLEADOS PÚBLICOS

El curso considera los siguientes tópicos:

I) Fundamentos
II) Derechos

- a) Estabilidad en el empleo
- b) Derecho a ser promovido y ascender
- c) Derecho a participar en concursos
- d) Derecho relacionado con las destinaciones
- e) Derecho a defensa
- f) Derecho a vivienda
- g) Derecho a permutar empleos
- h) Derecho a recibir remuneraciones
- i) Derecho a feriados, permisos y licencias
- j) Derecho a prestaciones sociales
- k) Derecho relacionado con denuncias
- l) Derecho a constituir y formar parte a asociaciones de funcionarios

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Agosto 2015.
- N° de sesiones: 5.
- N° de horas cronológicas totales: 10.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Martes y Jueves. Tarde: Entre las 16:00 y 18:00 horas.
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores y a los funcionarios públicos en general.

OBJETIVOS

Dar a conocer y profundizar los conocimientos a fin de garantizar la correcta aplicación de las normas estatutarias relacionadas con los derechos en general.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un relator y tendrán un enfoque teórico, casuístico y jurisprudencial, el que será complementado con presentaciones en Power Point.

EVALUACIÓN

La forma de evaluación será a través de un test de comprobación.
Entrega de un diploma de participación en la actividad.

15- NOMBRE DEL CURSO: SISTEMA DE ALTA DIRECCIÓN PÚBLICA

El curso considera los siguientes tópicos:

- a) Regulación legal
- b) Finalidad
- c) Servicios y funcionarios públicos a quienes se aplica
- d) Funciones del Sistema de Alta Dirección Pública
- e) Elementos integrantes del Sistema de Alta Dirección Pública
- f) La selección de los directivos públicos afectos al Sistema de Alta Dirección Pública
 - f.1. Etapas del proceso de selección
- g) Características del desempeño del cargo de Alta Dirección Pública
- h) Expiración de funciones de los directivos públicos afectos al Sistema de Alta Dirección Pública

ANTECEDENTES GENERALES

- Lugar: A convenir.
- Periodo en que se dictará: Agosto - Septiembre 2015.
- N° de sesiones: 3.
- N° de horas cronológicas totales: 6.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 15
- Horario: Martes y Jueves. Tarde: Entre las 16:00 y 18:00 horas.
 - Existe la posibilidad de convenir otro horario.

AUDIENCIA

El curso está orientado a jefes, equipos de auditores y a los funcionarios que se encuentren interesados en el correcto funcionamiento del Sistema de Alta Dirección Pública.

OBJETIVOS

La intención de este curso es dar a conocer el funcionamiento de este sistema, las características y aplicación normativa.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales a cargo de un relator y tendrán un enfoque teórico, casuístico y jurisprudencial, el que será complementado con presentaciones en Power Point.

EVALUACIÓN

La forma de evaluación será a través de un test de comprobación.
Obtención de un diploma de participación en la actividad.

IV.- PLAN DE ACTUALIZACIÓN DE COMPETENCIAS AÑO 2015 - DETALLE CURSOS ONLINE

Los siguientes cursos online estarán disponibles desde el 01 abril de 2015, en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría: <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

Para acceder a los cursos cada usuario debe auto-matricularse utilizando su correo institucional (por ejemplo: xxxxx@interior.gob.cl), no se aceptan correos personales (por ejemplo: gmail, hotmail, etc.)

1.- NOMBRE DEL CURSO: FUNDAMENTOS DE SUMARIOS ADMINISTRATIVOS

Este curso apoya a los auditores internos y en general a todo el personal de una entidad gubernamental, en la comprensión de los Fundamentos Básicos de los Sumarios Administrativos.

2.- AUDITORÍA AL DESARROLLO DE SISTEMAS

Este curso proporciona al auditor interno las competencias para la realización de auditorías en la adquisición, desarrollo y/o mantención de sistemas de información.

3.- AUDITORÍA A CENTROS DE DATOS

Este curso proporciona al auditor interno las competencias requeridas para la planificación, programación y ejecución de auditorías en centros de datos y recursos relacionados bajo normas y estándares internacionales.

4.- AUDITOR LIDER ISO 22301

Este curso proporciona al auditor interno las competencias para liderar el desarrollo de auditorías en el ámbito de la gestión de la continuidad del negocio bajo la norma ISO 22301.

5.- AUDITOR LIDER ISO 27002

Este curso proporciona al auditor interno las competencias para liderar el desarrollo de auditorías en el ámbito de la gestión de la seguridad de la información bajo la serie de normas ISO 27001.

6.- MARCO INTEGRADO DE CONTROL INTERNO - COSO 2013

Este curso apoya al auditor interno y otros interesados en la comprensión del Marco Integrado de Control Interno - COSO 2013. Esta presentación es un resumen de los aspectos de mayor relevancia que se generaron producto de la actualización del Marco Integrado de Control Interno COSO, realizada en el año 2013. Es complementaria a la presentación que explica el Documento Técnico N° 72: Programa Global de Auditoría para Aseguramiento del Sistema de Control Interno de Organizaciones Gubernamentales,

Basado en el Marco Integrado de Control Interno COSO I, Versión 2013, publicado por el Consejo de Auditoría el 2015.

7.- DT N° 72 - ASEGURAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Este curso apoya al auditor interno en la comprensión del Documento Técnico N° 72. El Documento entrega directrices para la realización de actividades de aseguramiento integral en base al Marco Integrado de Control Interno - Marco COSO 2103. Incluye un programa global de auditoría adaptado a la realidad del Sector Público, construido para facilitar el análisis y evaluación de los cinco componentes y los diecisiete principios incluidos en el Marco.

8.- DT N° 73 - ASEGURAMIENTO A PROCESOS DE SOPORTE FINANCIEROS PARA LA GESTIÓN

Este curso apoya al auditor interno en la comprensión del Documento Técnico N° 73. El Documento entrega directrices para la realización de actividades de aseguramiento a procesos financieros y contables claves en el Estado, con la finalidad de verificar que las operaciones que se desarrollan al interior de las distintas entidades, se lleven a cabo resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas que protegen la integridad y transparencia de la función pública, así como su registro y presentación adecuada.

9.- DT N° 69 - ASEGURAMIENTO AL PROCESO DE COMPRAS PÚBLICAS

Este curso apoya al auditor interno en la comprensión del Documento Técnico N° 69. El Documento entrega directrices para la realización de actividades de aseguramiento al Proceso de Compras Públicas, en particular a la adquisición de bienes y servicios por parte de las entidades gubernamentales con un enfoque prioritario en riesgos asociados a la Probidad Administrativa y Transparencia en el Proceso de Compras Públicas en el Estado

10.- DT N° 71 - ASEGURAMIENTO AL PROCESO DE GESTIÓN DE RIESGOS EN EL SECTOR PÚBLICO

Este curso apoya al auditor interno en la comprensión del Documento Técnico N° 71. El Documento entrega directrices para la realización de actividades de aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos, en particular para determinar si funciona en forma efectiva y si los riesgos claves son identificados y tratados adecuadamente, de manera de mantenerlos dentro de los niveles tolerables.

11.- DT N° 70 - IMPLANTACIÓN, MANTENCIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN DE RIESGOS EN EL ESTADO

Este curso apoya a la dirección, dueños de procesos, encargados de riesgos, auditores internos y en general a todo el personal de una entidad gubernamental, en la comprensión del Documento Técnico N° 70. Este Documento es de utilidad para que la administración realice el levantamiento de procesos en la institución, la identificación, análisis y valorización de los riesgos críticos y sus controles, y formule las medidas de tratamiento de dichos riesgos. Incluye un enfoque metodológico basado principalmente en la Norma Chilena NCh-ISO 31000:2012, Gestión del Riesgo - Principios y Orientaciones.

12.- DT N°S 64, 65, 66, 67 Y 68 - MUESTREO ESTADÍSTICO PARA AUDITORES INTERNOS

Este curso apoya al auditor interno en la comprensión del Documentos Técnicos N° 64, 65, 66, 67 y 68. Los Documentos están concebidos para apoyar a los profesionales de auditoría interna gubernamental en el desarrollo de sus funciones, especialmente en la ejecución del trabajo del auditor en grandes poblaciones, donde tomar una muestra estadística representativa del universo, es clave para la validez de los resultados y conclusiones del trabajo.

13.- DT N° 63 - FORMULACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA

Este curso apoya a los auditores internos y en general a todo el personal de una entidad gubernamental, en la comprensión del Documento Técnico N° 63 – Formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos. El Documento corresponde a la primera de las cinco etapas del proceso de auditoría interna en el sector público. Su enfoque es teórico y práctico, y en lo principal pretende ser una ayuda para el trabajo que realizan los auditores internos de gobierno al cumplir con Normas de Desempeño referidas a la Planificación Anual.

14.- DT N° 75 - TÉCNICAS Y HERRAMIENTAS PARA EL CONTROL DE PROCESOS Y LA GESTIÓN DE LA CALIDAD

Este curso entrega al auditor interno un conjunto de herramientas y técnicas cuantitativas y cualitativas para el control de procesos y la gestión de la calidad, las que tienen por objeto contribuir en el desempeño del trabajo de auditoría interna y del proceso de gestión de riesgos en el Sector Público.



**Registro de Propiedad Intelectual.
Inscripción N° A-273605, año 2016.
Santiago de Chile.**

Se autoriza la reproducción parcial de esta obra, a condición de que se cite su fuente, título y autoría.