

CONSEJO DE AUDITORIA INTERNA
GENERAL DE GOBIERNO

ORD.: N°053 -18/
ANT.: Of. Gabinete Presidencial N°004 de
2018.
MAT.: Solicita información sobre
implementación de normativa NICSP-
CGR.

Santiago, 07 de agosto de 2018

A : UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA
DE : CONSEJO DE AUDITORÍA INTERNA GENERAL DE GOBIERNO

Conforme a los Objetivos Gubernamentales de Auditoría Interna para el periodo 2018-2022, comunicados por el S.E. el Presidente de la República, Sebastián Piñera Echenique, y considerando además la necesidad de trabajar conjunta y coordinadamente con las Unidades de Auditoría Interna, de manera proactiva y preventiva en el fortalecimiento de los controles internos de los distintos Servicios Públicos, solicitamos a Uds. se informe al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG), el estado de preparación de los Servicios Públicos para la implementación de la normativa NICSP-CGR.

Para el mejor desarrollo de estos requerimientos y el cumplimiento de sus objetivos, se deberán tener presente las siguientes consideraciones:

- Se deberán informar las acciones tomadas por los Servicios Públicos, para la implementación de la normativa contable NICSP-CGR.
- Los reportes deberán ser remitidos al CAIGG vía correo electrónico reportescaigg@consejodeauditoria.gob.cl por el Auditor Interno del Servicio al 30 de agosto de 2018.
- La información que proporcione cada uno de los Servicios deberá ser remitida al CAIGG utilizando la planilla que se adjunta al presente documento y que se encontrará disponible en el sitio web del Consejo (<http://www.auditoriainternadegobierno.gob.cl/>).

Como siempre, nuestros Sectorialistas del CAIGG se encuentran a su disposición para apoyarles en el cumplimiento del presente requerimiento.

Saluda atentamente a Ud.,


EUGENIO REBOLLEDO SUÁREZ
AUDITOR GENERAL DE GOBIERNO




ERS/RM/JVM/ymv

MINISTERIO	
SERVICIO	
SUB SERVICIO	
FECHA	

PERSONA QUE INFORMA	
---------------------	--

ACTIVIDAD RELEVANTE	SI/NO/NA	COMENTARIO
Levantamiento de información relevante		
¿Se han identificado las normas que son aplicables al Servicio?		
¿Se ha efectuado un levantamiento de la información relevante para implementar NICSP-CGR?		
¿Se elaboraron procesos de flujos de información orientados a la generación de información contable?		
¿Se han ejecutado la recopilación de datos para efectos de determinar los ajustes necesarios para la primera adopción por cada una de las cuentas?		
Inventarios		
Arqueos		
Auxiliares contables,		
Análisis de cuentas		
Otros (Indicar)		
Manuales procedimentales internos		
¿Se han actualizado de los manuales internos del Servicio armonizándolos con la Resolución N° 16, de 2015?		
¿Se ha modificado los procedimientos de control interno, orientando acciones al aseguramiento de la confiabilidad de la información financiera?		
Aplicación de la normativa de Primera Adopción		
¿Se ha efectuado a Homologación de cuentas consiste en el traspaso de los saldos de las cuentas de Activos, Pasivos y Patrimonio, contenidas en el plan de cuentas del oficio circular N° 60.820, de 2005, hacia las cuentas de Activos, Pasivos y Patrimonio contenidas en el plan de cuentas incluido en la Resolución N° 16, de 2015?		
¿Existe una toma de inventarios del activo fijo bajo norma NICSP-CGR, incluyendo la componentización?		
¿Se han realizado los ajustes a los activos y pasivos que no estaban normados por el oficio circular N° 60.820, de 2005?		
¿Los ajustes a los activos y pasivos se han realizado de acuerdo nuevos métodos de reconocimiento y valoración para algunas cuentas, así como por la aparición de nuevos conceptos como la componentización de bienes de uso y su deterioro o la utilización de la posibilidad de revaluar los bienes inmuebles y equipo especializado que estén valorizados al cierre?		
¿Se han evaluado los activos y pasivos que se deben reconocer bajo la nueva normativa, generando la determinación de saldos para cuentas que no existían a la fecha?		
¿Se ha realizado ajustes en depreciación por cambio en la vida útil, considerando el concepto de deterioro?		
¿Se han valorizado los activos intangibles?		
Se ha dado cumplimiento a la Instrucción de publicar los Estados Financieros del Sector Público año 2017, contenida en el oficio 16613 de la CGR, en la página web institucional, indicando si se trata de Estados Financieros auditados y, en dicho caso, incluyendo la opinión de auditoría.		
Otros		

Distribución:

1. Ministerio del Interior y Seguridad Pública.
2. Ministerio de Relaciones Exteriores
3. Ministerio de Defensa Nacional
4. Ministerio de Hacienda
5. Ministerio Secretaría General de la Presidencia
6. Ministerio Secretaría General de Gobierno
7. Ministerio de Economía, Fomento y Turismo
8. Ministerio de Desarrollo Social
9. Ministerio de Educación
10. Ministerio de Justicia y Derechos Humanos
11. Ministerio del Trabajo y Previsión Social
12. Ministerio de Obras Públicas
13. Ministerio de Salud
14. Ministerio de Vivienda y Urbanismo
15. Ministerio de Agricultura
16. Ministerio de Minería
17. Ministerio de Energía
18. Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones
19. Ministerio de Bienes Nacionales
20. Ministerio del Medio Ambiente
21. Ministerio del Deporte
22. Ministerio de la Mujer y la Equidad de Género
23. Consejo Nacional de la Cultura y las Artes
24. Dirección Administrativa de la Presidencia de la República
25. Subsecretaría del Interior
26. Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo
27. Subsecretaría de Prevención del Delito
28. Subsecretaría de Relaciones Exteriores
29. Subsecretaría de Defensa Nacional
30. Subsecretaría para las Fuerzas Armadas
31. Subsecretaría de Hacienda
32. Subsecretaría General de la Presidencia
33. Subsecretaría General de Gobierno
34. Subsecretaría de Economía y Empresas de Menor Tamaño
35. Subsecretaría de Turismo
36. Subsecretaría de Pesca y Acuicultura
37. Subsecretaría de Evaluación Social
38. Subsecretaría de Servicios Sociales
39. Subsecretaría de la Niñez
40. Subsecretaría de Educación
41. Subsecretaría de Educación Parvularia
42. Subsecretaría de Justicia
43. Subsecretaría de Derechos Humanos
44. Subsecretaría del Trabajo
45. Subsecretaría de Previsión Social
46. Subsecretaría de Obras Públicas

47. Subsecretaría de Salud Pública
48. Subsecretaría de Redes Asistenciales
49. Subsecretaría de Vivienda y Urbanismo
50. Subsecretaría de Agricultura
51. Subsecretaría de Minería
52. Subsecretaría de Energía
53. Subsecretaría de Transportes
54. Subsecretaría de Telecomunicaciones
55. Subsecretaría de Bienes Nacionales
56. Subsecretaría de Medio Ambiente
57. Subsecretaría de Deportes
58. Subsecretaría de la Mujer y la Equidad de Género
59. Subsecretaría de las Culturas y de las Artes
60. Subsecretaría del Patrimonio Cultural
61. Director Administrativo de la Presidencia de la República
62. Gobierno Regional de Arica y Parinacota
63. Gobierno Regional de Tarapacá
64. Gobierno Regional de Antofagasta
65. Gobierno Regional de Atacama
66. Gobierno Regional de Coquimbo
67. Gobierno Regional de Valparaíso
68. Gobierno Regional del Libertador Gral. Bernardo O'Higgins
69. Gobierno Regional del Maule
70. Gobierno Regional del Biobío
71. Gobierno Regional de La Araucanía
72. Gobierno Regional de Aysén del General Carlos Ibáñez del Campo
73. Gobierno Regional de Los Ríos
74. Gobierno Regional de Los Lagos
75. Gobierno Regional de Magallanes y de la Antártica Chilena
76. Gobierno Regional Metropolitano
77. Servicio Nacional de la Mujer y la Equidad de Género
78. Corporación Nacional Forestal
79. Servicio Agrícola y Ganadero
80. Instituto de Desarrollo Agropecuario
81. Instituto Investigaciones Agropecuarias
82. Fundación de Comunicación, Capacitación y Cultura del Agro
83. Instituto Forestal
84. Comisión Nacional de Riego
85. Oficina de Estudios y Políticas Agrarias
86. Fundación para la Innovación Agraria
87. Centro de Información de Recursos Naturales
88. Instituto Nacional de Deportes de Chile
89. Dirección General de Aeronáutica Civil
90. Caja de Previsión de la Defensa Nacional
91. Defensa Civil de Chile
92. Estado Mayor Conjunto
93. Dirección General de Movilización Nacional
94. Academia Nacional de Estudios Políticos y Estratégicos

95. Ejército de Chile
96. Armada de Chile
97. Fuerza Área de Chile
98. Corporación de Fomento de la Producción
99. Fiscalía Nacional Económica
100. Superintendencia de Insolvencia y Reemprendimiento
101. Servicio Nacional de Pesca
102. Servicio Nacional del Consumidor
103. Instituto Nacional de Estadísticas
104. Servicio de Cooperación Técnica
105. Servicio Nacional de Turismo
106. Instituto Nacional de Propiedad Industrial
107. Agencia de Promoción de la Inversión Extranjera
108. Junta Nacional de Auxilio Escolar y Becas
109. Agencia de Calidad de la Educación
110. Superintendencia de Educación Escolar
111. Junta Nacional de Jardines Infantiles
112. Dirección de Educación Pública
113. Comisión Nacional de Investigación Científica y Tecnológica
114. Consejo Nacional de Educación
115. Servicio Nacional del Patrimonio Cultural
116. Comisión Nacional de Energía
117. Comisión Chilena de Energía Nuclear
118. Superintendencia de Electricidad y Combustibles
119. Dirección de Presupuestos
120. Comisión para el Mercado Financiero (SVS)
121. Consejo de Defensa del Estado
122. Superintendencia de Casinos de Juego
123. Tesorería General de La República
124. Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras
125. Servicio de Impuestos Internos
126. Dirección Nacional del Servicio Civil
127. Servicio Nacional de Aduanas
128. Dirección de Compras y Contratación Pública
129. Unidad de Análisis Financiero
130. Administradora de los Tribunales Tributarios y Aduaneros
131. Oficina Nacional de Emergencia
132. Serv. Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol – SENDA
133. Dirección de Previsión de Carabineros
134. Carabineros de Chile
135. Policía de Investigaciones de Chile
136. Gendarmería de Chile
137. Servicio Médico Legal
138. Defensoría Penal Pública
139. Servicio de Registro Civil e Identificación
140. Corporación Asistencia Judicial de la Región de Valparaíso
141. Corporación de Asistencia Judicial de la Región del Biobío
142. Corporación de Asistencia Judicial de las Regiones de Tarapacá y Antofagasta

143. Corporación de Asistencia Judicial de la Región Metropolitana
144. Servicio Nacional de Menores
145. Superintendencia del Medio Ambiente
146. Servicio de Evaluación Ambiental
147. Comisión Chilena del Cobre
148. Servicio Nacional de Geología y Minería
149. Instituto Nacional de Hidráulica - MOP
150. Dirección General de Obras Públicas -MOP
151. Dirección General de Concesiones de Obras Públicas - MOP
152. Dirección de Planeamiento - MOP
153. Dirección de Obras Hidráulicas - MOP
154. Dirección de Obras Portuarias - MOP
155. Superintendencia de Servicios Sanitarios - MOP
156. Dirección Contabilidad y Finanzas - MOP
157. Dirección General de Aguas -MOP
158. Dirección de Arquitectura - MOP
159. Dirección de Vialidad - MOP
160. Dirección de Aeropuertos - MOP
161. Fiscalía del Ministerio de Obras Públicas
162. Servicio Nacional de la Discapacidad
163. Servicio Nacional del Adulto Mayor
164. Fondo de Solidaridad e Inversión Social
165. Corporación Nacional Desarrollo Indígena
166. Instituto Nacional de la Juventud
167. Agencia de Cooperación Internacional
168. Dir. Gral. Relaciones Económicas Internacionales
169. Instituto Antártico Chileno
170. Dirección Nacional de Fronteras y Límites del Estado
171. Fondo Nacional de Salud
172. Instituto de Salud Pública
173. Superintendencia de Salud
174. Central de Abastecimiento del S.N.S.S.
175. Servicio de Salud Arica
176. Servicio de Salud Iquique
177. Servicio de Salud Antofagasta
178. Servicio de Salud Atacama
179. Servicio de Salud Coquimbo
180. Servicio de Salud Valparaíso - San Antonio
181. Servicio de Salud Viña del Mar - Quillota
182. Servicio de Salud Aconcagua
183. Servicio de Salud O'Higgins
184. Servicio de Salud Maule
185. Servicio de Salud Ñuble
186. Servicio de Salud Concepción
187. Servicio de Salud Arauco
188. Servicio de Salud Talcahuano
189. Servicio de Salud Biobío
190. Servicio de Salud Araucanía Norte

191. Servicio de Salud Araucanía Sur
192. Servicio de Salud Valdivia
193. Servicio de Salud Osorno
194. Servicio de Salud Reloncaví
195. Servicio de Salud Chiloé
196. Servicio de Salud Aysén
197. Servicio de Salud Magallanes
198. Servicio de Salud Metropolitano Norte
199. Servicio de Salud Metropolitano Sur
200. Servicio de Salud Metropolitano Occidente
201. Servicio de Salud Metropolitano Oriente
202. Servicio de Salud Metropolitano Sur Oriente
203. Servicio de Salud Metropolitano Central
204. Hospital Padre Alberto Hurtado
205. Centro Referencia Salud de Peñalolén Cordillera Oriente
206. Centro Referencia Salud Maipú
207. Centro Metropolitano de Atención Prehospitalaria
208. Servicio Nacional de Capacitación y Empleo
209. Superintendencia de Seguridad Social
210. Dirección del Trabajo
211. Instituto de Previsión Social
212. Dirección General de Crédito Prendario
213. Superintendencia de Pensiones
214. Instituto de Seguridad Laboral
215. Junta Aeronáutica Civil
216. Parque Metropolitano
217. SERVIU I
218. SERVIU II
219. SERVIU III
220. SERVIU IV
221. SERVIU V
222. SERVIU VI
223. SERVIU VII
224. SERVIU VIII
225. SERVIU IX
226. SERVIU X
227. SERVIU XI
228. SERVIU XII
229. SERVIU XIII
230. SERVIU XIV
231. SERVIU XV
232. Archivo Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno.