



DOCUMENTO TÉCNICO N° 120

Versión 0.1

PLAN DE ACTUALIZACIÓN DE COMPETENCIAS 2023

Este documento tiene como principal objetivo describir los contenidos y las fechas de postulación de las categorías de cursos y talleres sobre gestión de riesgos, auditoría interna, control interno, seguridad de la información, probidad y ética pública, que dictará y/o coordinará el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno en el 2023.



ENERO 2023



TABLA DE CONTENIDOS

<u>MATERIAS</u>	<u>PÁGINA</u>
I.- INTRODUCCIÓN	2
II.- SOBRE LA POSTULACIÓN E INSCRIPCIÓN A LOS CURSOS DEL PROYECTO DE CALIDAD	3
III.- DETALLE DEL PLAN DE ACTUALIZACIÓN DE COMPETENCIAS 2023	5
1. CATEGORÍA PAMC	5
A.- NOMBRE DEL CURSO: FUNDAMENTOS Y APLICACIÓN DEL MARCO INTERNACIONAL PARA LA PRÁCTICA PROFESIONAL DE LA AUDITORÍA INTERNA (MIPP) DEL INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS (IIA)	5
B.- NOMBRE DEL CURSO: DESARROLLO Y TRAZABILIDAD DEL TRABAJO DE ASEGURAMIENTO EN BASE A LAS NORMAS Y A LAS DIRECTRICES TÉCNICAS DEL CAIGG	7
2. CATEGORÍA LEGAL	8
A.- NOMBRE DEL CURSO: ÉTICA PÚBLICA Y SUS ACTUALIZACIONES NORMATIVAS	8
B.- NOMBRE DEL CURSO: SISTEMA CALIFICATORIO	10
C.- NOMBRE DEL CURSO: DELITOS FUNCIONARIOS	12

I.- INTRODUCCIÓN

El Consejo de Auditoría (CAIGG), 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 Auditoría Interna de Gobierno para el 2023.

Este plan tiene como objetivo principal aportar con conocimientos y prácticas fundamentales a los profesionales de la Red de Auditoría Interna de Gobierno sobre las siguientes categorías:

- **Categoría PAMC:** Comprende la implementación del Programa de Aseguramiento y Mejoramiento de la Calidad, específicamente para las Fases I - Generación de Competencias y II - Diagnóstico de la Conformidad con las Normas y el Código de Ética del IIA del Modelo de Calidad para la Auditoría Interna del Sector Público.
- **Categoría Ciberseguridad:** Su objetivo es generar, fortalecer y desarrollar competencias técnicas en los auditores internos gubernamentales para la realización de trabajos de aseguramiento y consultoría en materia de Ciberseguridad en las organizaciones estatales.
- **Categoría Legal:** Considera materias legales relevantes para la auditoría interna en el sector público, en particular sobre ética pública, sistema calificadorio y delitos funcionarios.
- **Categoría Cursos Online:** El Plan de Actualización de Competencias 2023 considera 18 cursos online sobre materias tales como: control interno, gestión de riesgos, marco internacional para la práctica de la auditoría interna, programa de mejora y aseguramiento de la calidad, entre otras. Estos cursos se encuentran disponibles en la plataforma de aprendizaje del CAIGG: <https://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>
- **Categoría Seminarios y Webinar:** Esta categoría incluye congresos, seminarios y Webinar que se dictarán en el 2023. Estos eventos contarán con expertos en distintas materias, especialmente en materias referidas a auditoría interna, gestión de riesgos, gobernanza, ciberseguridad y temas legales.

II.- SOBRE LA POSTULACIÓN E INSCRIPCIÓN A LOS CURSOS DEL PROYECTO DE CALIDAD

A.- Postulación a los cursos

- **Categoría PAMC**

Las postulaciones, contenidos y fecha de realización de los cursos para implementación del PAMC durante el 2023 deberán ser consensuados entre el asesor del CAIGG y el Jefe de Auditoría o responsable de auditoría interna de cada institución gubernamental que participa en el proyecto PAMC, antes del 10 de abril de 2023. Sin perjuicio de lo anterior, podrán postular auditores internos de unidades de auditoría que no están participando en el proyecto PAMC en la medida que existan cupos en los cursos. Cuando ocurra lo anterior, el CAIGG lo informara a la Red de auditores para iniciar el proceso de postulación complementario.

- **Categoría Ciberseguridad**

En esta categoría la postulación al Diplomado de Ciberseguridad para Auditores Internos Gubernamentales que se dictará en el 2023, que es organizado por el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG) y el Programa de Diplomados de Ciberseguridad de Capacitación USACH, se realizó a través de un proceso publicado en el mes de noviembre de 2022. Por lo que en el 2023 no será necesario postular, ya que los resultados de la postulación fueron informados en enero del presente año.

- **Categoría Legal**

Las postulaciones para los cursos de esta categoría deberán ser enviadas directamente por el Jefe de Auditoría o responsable de auditoría interna de cada institución gubernamental antes del 17 de marzo de 2023. La postulación se formalizará a través del llenado de un formulario o planilla de registro que estará disponible en la página web del CAIGG. Dicho formulario debe remitirse dentro del plazo antes estipulado, al correo: cursos2023@consejodeauditoria.gob.cl

- **Categoría Cursos Online**

Respecto de los cursos online dispuestos en la plataforma de aprendizaje del CAIGG, no se postulará, ya que el acceso es libre, por lo que los auditores internos podrán realizarlos en la oportunidad que lo estimen necesario. En estos cursos no se entrega diploma de participación.

- **Categoría Seminarios y Webinar**

En la oportunidad que se organicen los eventos de esta categoría durante el 2023 se comunicará la forma y oportunidad para que los auditores internos de la Red postulen. Las postulaciones para esta categoría deberán ser enviadas al CAIGG directamente por el Jefe de Auditoría o responsable de auditoría interna, salvo indicación en contrario.

Las dudas y consultas relativas al proceso de postulación se podrán hacer a los asesores del CAIGG.

B.- Instalaciones donde se realizarán los cursos

Los cursos o eventos se podrán realizar en las salas de capacitación del Edificio Bicentenario, calle Teatinos 92, piso 9° o zócalo 2, Santiago de Chile. También algunos cursos o eventos se dictarán en formato virtual y/o en modalidad mixta, vale decir, presencial y virtual.

Sin perjuicio de lo anterior, es posible que algunas instituciones soliciten que determinado(s) curso(s) o eventos se dicten en sus instalaciones, lo cual será evaluado por el CAIGG. En este caso se incluirá a todos los participantes inscritos en la actividad, independientemente del Servicio Público al cual pertenezcan.

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

Pertenecer a una unidad de auditoría interna de la Red de Auditoría Interna del Sector Público. Sin perjuicio de lo anterior, podrán postular y participar otros funcionarios y funcionarias del sector público, en la medida que existan cupos en los cursos y eventos.

D.- Comunicación de los resultados de las inscripciones

Los resultados de las postulaciones a los cursos y talleres de la Categoría Legal se informarán a más tardar el 31 de marzo de 2023.

Los cursos y eventos serán asignados a los auditores postulantes en base a la oportunidad de la postulación y cantidad de cupos disponibles. Completados los cupos de un curso o evento, se procederá a asignar al curso siguiente a los postulantes que están sobre el cupo, cuando corresponda.

III.- DETALLE DEL PLAN DE ACTUALIZACIÓN DE COMPETENCIAS 2023

1. CATEGORÍA PAMC

A.- NOMBRE DEL CURSO: FUNDAMENTOS Y APLICACIÓN DEL MARCO INTERNACIONAL PARA LA PRÁCTICA PROFESIONAL DE LA AUDITORÍA INTERNA (MIPP) DEL INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS (IIA)

El contenido del curso incluye la descripción de los elementos obligatorios y recomendados del actual Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría interna (MIPP) del IIA, así como la aplicación de las Directrices Técnicas del CAIGG en el PAMC.

En forma complementaria se incluye la descripción de los objetivos, los componentes y las fases de implementación del Modelo de Calidad para la Auditoría Interna del Sector Público mediante el Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad (PAMC). También se presentarán experiencias de los equipos de auditoría interna del sector público que lograron la acreditación internacional QA (Quality Assessment) en el año 2021.

ANTECEDENTES GENERALES

- Período en que se dictará: abril a octubre del 2023: La fecha precisa se definirá de acuerdo con lo convenido entre el asesor del CAIGG con el respectivo Jefe de Auditoría del servicio PAMC.
- Modalidad: Podrá ser online o presencial de acuerdo con lo convenido entre el asesor del CAIGG con el respectivo Jefe de Auditoría del servicio PAMC.
- N° de sesiones: Dependerá de la encuesta de conocimientos realizada a los servicios PAMC en la fase de postulación.
- N° de horas cronológicas totales por sesión: 4 hrs.
- Horario: A convenir.
- El horario incluye un break de 20 minutos.

AUDIENCIA

El curso está orientado principalmente a equipos de auditores internos que participan en el proyecto PAMC, y que por lo tanto deben conocer y aplicar en forma profunda el actual Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría interna (MIPP) del IIA y las directrices técnicas del CAIGG.

OBJETIVOS

Contribuir a la comprensión y aplicación del Modelo de Calidad de la Auditoría Interna del Sector Público y los elementos obligatorios y recomendados del actual Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría interna (MIPP) del IIA mediante el PAMC.

CONTENIDOS PRINCIPALES

- Guías obligatorias (Principios Fundamentales, Definición de Auditoría Interna, Normas y Código de Ética).

- Guías recomendadas (Guías de Implementación y Guías Complementarias).
- Documentos de Posición.
- Directrices Técnicas del CAIGG y su relación con el MIPP.
- Componentes del Modelo de Calidad de la Auditoría Interna del Sector Público.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales y/o virtuales, y tendrán un enfoque teórico práctico, que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

- A convenir con el Jefe de Auditoría del Servicio PAMC.
- Con diploma de participación en la actividad.

B.- NOMBRE DEL CURSO: DESARROLLO Y TRAZABILIDAD DEL TRABAJO DE ASEGURAMIENTO EN BASE A LAS NORMAS Y A LAS DIRECTRICES TÉCNICAS DEL CAIGG

El contenido del curso incluye la descripción de los elementos necesarios para demostrar trazabilidad del trabajo de aseguramiento desde la etapa de planificación hasta la de seguimiento. También se considera realizar un caso práctico en base a las Normas del IIA y Directrices Técnicas del CAIGG.

ANTECEDENTES GENERALES

- Período en que se dictará: abril a octubre del 2023. La fecha precisa se definirá de acuerdo con lo convenido entre el asesor del CAIGG con el respectivo Jefe de Auditoría del servicio PAMC.
- Modalidad: Podrá ser online o presencial de acuerdo con lo convenido entre el asesor del CAIGG con el respectivo Jefe de Auditoría del servicio PAMC.
- N° de sesiones: Dependerá de la encuesta de conocimientos realizada a los servicios PAMC en la fase de postulación.
- N° de horas cronológicas totales por sesión: 4 hrs.
- Horario: A convenir.
- El horario incluye un break de 20 minutos.

AUDIENCIA

El curso está orientado principalmente a equipos de auditores internos que participan en el proyecto PAMC, y que por lo tanto deben conocer y aplicar en forma profunda el actual Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría interna (MIPP) del IIA y las directrices técnicas del CAIGG.

OBJETIVOS

Contribuir a la comprensión y aplicación de los principales conceptos sobre la trazabilidad que se debe mantener en todas las fases del proceso de auditoría interna, con énfasis en el análisis de los componentes de los procesos de gobierno, gestión de riesgos y control según las Normas del IIA.

CONTENIDOS PRINCIPALES

- Conceptos de gobierno, gestión de riesgos y control en auditoría interna.
- Etapa de Planificación del Trabajo.
- Etapa de Ejecución del Trabajo.
- Etapa de Comunicación del Trabajo.
- Etapa de Seguimiento del Trabajo.
- Caso práctico en base a las Normas del IIA y Directrices Técnicas del CAIGG.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán presenciales y/o virtuales, y tendrán un enfoque teórico práctico, que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

- A convenir con el Jefe de Auditoría del Servicio PAMC.
- Con diploma de participación en la actividad.

2. CATEGORÍA LEGAL

A.- NOMBRE DEL CURSO: ÉTICA PÚBLICA Y SUS ACTUALIZACIONES NORMATIVAS

El contenido del curso busca identificar los principios y políticas públicas para la promoción de la Ética Pública en la gestión gubernamental, y los requerimientos para su apropiada implementación, así como informar respecto del marco normativo actual.

ANTECEDENTES GENERALES

- Período en que se dictará: abril – mayo, ambos del 2023.
- Modalidad: Virtual.
- N° de sesiones: 2
- N° de horas cronológicas totales por sesión: 4 hrs.
- Fechas de los 2 cursos que se dictarán:
 - **Curso N° 1:** 5 y 6 de abril 2023.
 - **Curso N° 2:** 17 y 18 de mayo 2023.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 12.
- Horario: Entre 09:00 y 13:00 hrs.
- El horario incluye un break de 20 minutos.

AUDIENCIA

El curso está orientado principalmente a equipos de auditores internos, y funcionarios y funcionarias públicas en general, que requieren comprender y/o profundizar en la temática relativa a la correcta operatividad, aplicación e interpretación del Derecho Administrativo sustantivo.

OBJETIVOS

Realizar un recorrido desde los principios informantes del Derecho Administrativo, que se irradian en la legislación administrativa aplicable, repasar obligaciones y derechos funcionarios, así como detenerse en la correcta comprensión, aplicación y utilización de los procedimientos administrativos. Dar a conocer de manera breve la temática relativa a los Delitos Funcionarios (pues se trata de un tema que presenta su propio curso de Capacitación para profundizarlo), para cerrar el curso con el tratamiento del Sistema de Integridad, tan relevante en el quehacer de cada servicio.

CONTENIDOS PRINCIPALES

- a) Fundamento, concepto, alcance.
- b) La dignidad de la función pública.
- c) Probidad.
 - Regulaciones.
 - Declaración de Intereses y Patrimonio.
 - Mandato especial de administración de cartera de valores.
 - Obligaciones de enajenar.

- Fiscalización y sanciones.
- d) Transparencia y Publicidad.
 - Transparencia activa
 - Derecho de acceso a la información pública.
 - Consejo para la Transparencia.
- e) Ley del Lobby.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán realizadas de manera virtual y tendrán un enfoque teórico práctico, que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

- Evaluación de los conocimientos entregados en el curso.
- Con diploma de participación en la actividad.

B.- NOMBRE DEL CURSO: SISTEMA CALIFICATORIO

El curso tiende a la finalidad de entregar información sobre un tema que siempre está presente durante la carrera funcionaria, sin embargo, se desconoce su regulación, operatividad y consecuencias.

ANTECEDENTES GENERALES

- Período en que se dictará: junio-julio, ambos del 2023.
- Modalidad: Virtual.
- N° de sesiones: 1
- N° de horas cronológicas totales de la sesión: 4 hrs.
- Fechas de los 2 cursos que se dictarán:
 - **Curso N° 1:** 7 de junio 2023.
 - **Curso N° 2:** 19 de julio 2023.
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 12.
- Horario: Entre 09:00 y 13:00 hrs.
- El horario incluye un break de 20 minutos.

AUDIENCIA

El curso está orientado principalmente a equipos de auditores internos, y funcionarios y funcionarias públicas en general, que requieren comprender y/o profundizar sobre el Sistema Calificatorio.

OBJETIVOS

Dar a conocer y profundizar los conceptos, marco regulatorio y procedimientos aplicables al Sistema Calificatorio que deben manejar los servicios cuando se desarrolla el proceso evaluatorio.

CONTENIDOS PRINCIPALES

- a) Normativa Aplicable.
- b) Finalidad.
- c) Objetivos.
- d) Disposiciones y Conceptos Generales.
- e) El Proceso Calificatorio
 - Elementos Básicos.
 - La Precalificación.
 - La Calificación.
 - La Apelación.
 - El Reclamo.
- f) Efectos de la Calificación.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán realizadas de manera virtual y tendrán un enfoque teórico práctico, que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

- Evaluación de los conocimientos entregados en el curso.
- Con diploma de participación en la actividad.

C.- NOMBRE DEL CURSO: DELITOS FUNCIONARIOS

El curso tiene la finalidad de profundizar de manera teórico-práctica a cerca de la regulación, clasificación y aplicación de la materia relativa a los Delitos Funcionarios, así como sus actuales modificaciones normativas.

ANTECEDENTES GENERALES

- Período en que se dictará: abril – mayo/agosto-septiembre, todos del 2023.
- Modalidad: Virtual.
- N° de sesiones: 2
- N° de horas cronológicas totales de la sesión: 4 hrs.
- Fechas de los 4 cursos que se dictarán:
 - **Curso N° 1:** 19 y 20 de abril 2023.
 - **Curso N° 2:** 3 y 4 de mayo 2023.
 - **Curso N° 3:** 9 y 10 de agosto 2023.
 - **Curso N° 4:** 6 y 7 de septiembre 2023.
 -
- N° Mínimo de participantes para dictar el curso: 12.
- Horario: Entre 09:00 y 13:00 hrs.
- El horario incluye un break de 20 minutos.

AUDIENCIA

El curso está orientado principalmente a equipos de auditores internos, y funcionarios y funcionarias públicas en general, que requieren profundizar y les sea de utilidad el tema de los Delitos Funcionarios.

OBJETIVOS

Dar a conocer los conceptos, marco regulatorio, actualizaciones normativas y clasificación de los delitos funcionarios en el marco global de la Ética Pública.

CONTENIDOS PRINCIPALES

- a) Normativa Aplicable.
- b) Conceptos básicos.
- c) Objetivos.
- d) Delitos a revisar:
 - Fraude al Fisco Propiamente tal.
 - Negociaciones Incompatibles.
 - Tráfico de Influencias.
 - Exacciones Ilegales.
 - Malversación de Caudales Públicos.
 - Cohecho Pasivo Propio Agravado.

- Cohecho Pasivo Impropio.
- Soborno de un Funcionario Público Extranjero.
- Prevaricación Judicial y Administrativa.
- Enriquecimiento Ilícito.

e) Sistema de Prevención de Lavado de Activos, Delitos Funcionarios y Financiamiento del Terrorismo.

METODOLOGÍA DE CLASES

Las clases serán realizadas de manera virtual y tendrán un enfoque teórico práctico, que será complementado con presentaciones online dispuestas en la plataforma de aprendizaje del Consejo de Auditoría. <http://caigg-aprendizaje.auditoriainternadegobierno.cl/>

EVALUACIÓN

- Evaluación de los conocimientos entregados en el curso.
- Con diploma de participación en la actividad.