**DECLARACIÓN DE CONFLICTO DE INTERESES REAL O APARENTE PREVIO AL TRABAJO ASIGNADO**

Santiago, \_\_\_\_de\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_de\_\_\_\_\_\_\_

Por favor, completar este formulario y entregárselo firmado al Jefe de Auditoría en un plazo de xx días hábiles desde su recepción.

Trabajo a realizar:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tipo de Trabajo | Nombre/Código | Dirección, Área o Departamento |
| Aseguramiento |  |  |
| Asesoramiento |  |  |
| Seguimiento |  |  |
| Otro |  |  |

Yo, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Rut\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

Asignación según contratación: Resolución Exenta (última vigente) N°\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, año\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Estamento \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, grado \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Dirección, Departamento o Área: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Asignación según perfil de cargo actual: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ de la Función de Auditoría Interna, declaro que:

1. No tengo ningún conflicto de intereses, ni existe circunstancia alguna que me reste imparcialidad y objetividad para la realización del trabajo de auditoría identificado precedentemente, en conformidad por lo dispuesto por las Normas Globales de Auditoría Interna y el Código de Ética de la Función de Auditoría Interna. Ver Anexo N°1.
2. No me he desempeñado en labores operativas en el área auditada o, han transcurrido al menos xx meses calendario desde que desempeñé tales labores.
3. Conozco el Código de Ética de la función de auditoría interna y del Servicio, que será aplicado en todo momento en el ejercicio de mis funciones.
4. El trabajo que se realizará cumplirá con las Normas Globales de Auditoría Interna.

En caso de tener conflicto a los puntos anteriores, se declara que se pondrá en conocimiento de inmediato al Supervisor/a y al Jefe/a de Auditoría para su conocimiento y decisión sobre mi continuidad en este trabajo específico.

Declaración:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Completar, en el caso de declaración real o aparente de conflicto de intereses previo al trabajo asignado:

**Tratamiento de la situación (cuando corresponda):**

xxxxxxx

xxxxxxx

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **Nombre y Firma del Auditor Interno declarante** | **Nombre y Firma del Supervisor del trabajo a realizar** | **Nombre y Firma del Jefe de Auditoría que toma conocimiento** |

**Instrucciones de uso:**

1. Cada auditor revisa el objetivo y el alcance del trabajo y responde el formulario con base en las preguntas de verificación.
2. Se firma y entrega al Jefe de Auditoría.
3. Si se detecta un conflicto, se definen salvaguardas o la reasignación del auditor.
4. Se archiva junto con los papeles de trabajo de la auditoría.

**Anexo N°1**

* **Relación personal o profesional previa con la actividad bajo revisión:**
* ¿Alguna vez trabajé en esta área o tuve responsabilidades relacionadas con ella?
* ¿Mi cónyuge, pariente cercano, amigo cercano o conocido tiene vínculos laborales o personales con esta área?
* ¿Tengo sentimientos negativos o de favoritismo hacia alguna persona o grupo dentro de esta área? Si los hay, ¿esta auditoría requerirá interacción con estas personas?
* ¿Algún excompañero o exmiembro del equipo de auditoría interna trabaja actualmente en esta área?
* ¿He participado en investigaciones o sumarios relacionados con esta área en el pasado?
* **Historial de interacción con la actividad bajo revisión:**
* ¿Cuántas veces he revisado esta área en los últimos XX años?
* ¿He realizado recomendaciones anteriores que resultaron en cambios significativos en los procesos o estructuras de esta área?
* ¿He participado en el diseño o implementación de sistemas, procedimientos o políticas para esta área?
* ¿Hubo conflictos o disputas personales con la administración de esta área durante trabajos de auditorías previas?
* ¿Existen percepciones o indicios de que mis hallazgos previos no fueron abordados de manera efectiva por los responsables?
* ¿Hubo opiniones opuestas dentro del equipo de auditoría durante trabajos de auditorías previas en esta área?
* ¿Hubo antecedentes de auditorías previas que resultaron en fallas significativas en esta área?
* **Influencias externas y percepciones:**
* ¿La gerencia ha intentado influir en el alcance o limitar el acceso a información clave?
* ¿El área bajo revisión ha planteado anteriormente objeciones específicas hacia mí o el equipo de auditoría?
* ¿Existen presiones externas, internas u otros factores que podrían influir en mi evaluación objetiva?
* ¿Este trabajo de auditoría involucra la revisión de temas sensibles o controversiales dentro de la organización?
* **Impacto potencial en el auditor interno:**
* ¿Existen intereses personales, financieros o profesionales que podrían impactarme directa o indirectamente en caso de hallazgos en este trabajo de auditoría?
* ¿Este trabajo de auditoría podría impactar significativamente mi reputación profesional, mis incentivos laborales o mis relaciones profesionales internas o externas?
* ¿Tengo intereses personales o financieros derivados de contratos, inversiones u otras transacciones relacionadas con esta área?
* **Contexto organizacional y entorno del trabajo:**
* ¿El trabajo de auditoría está relacionado con actividades o decisiones altamente controvertidas dentro de la organización?
* ¿Este trabajo de auditoría involucra la revisión de un tema que ha sido objeto de informes públicos o regulatorios recientes?
* ¿Tengo experiencia limitada o insuficiente en los temas técnicos o normativos que serán revisados en este trabajo de auditoría?
* ¿Nos llamaron para realizar este trabajo de auditoría debido a una falla identificada en trabajos de auditorías previas?
* ¿Existen antecedentes de conflictos laborales, legales o regulatorios entre la organización y el equipo de auditoría?