



## RESOLUCIÓN EXENTA N°

**MAT.:** Aprueba Plan Anual de Auditoría 2026 e instruye sobre su cumplimiento. (RUT-5).

Santiago,

**VISTO:** Lo dispuesto en el Decreto con Fuerza de Ley N° 1 de 2005, del Ministerio de Salud, que fija texto refundido, coordinado y sistematizado del Decreto Ley N° 2.763 de 1979, y de las leyes N° 18.469 y N° 18.933; en el Decreto con Fuerza de Ley N° 1/19.653 de 2000, del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, que fija texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 18.575 Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado; en el Decreto Supremo N° 140, de 2004, del Ministerio de Salud, que aprobó el Reglamento Orgánico de los Servicios de Salud; en el Decreto Supremo N° 38, de 2005, del Ministerio de Salud, que aprobó el Reglamento Orgánico de los Establecimientos de Salud de Menor Complejidad y de los Establecimientos de Autogestión en Red; en la Resolución N° 1.600 de 2008, de Contraloría General de la República; y lo dispuesto en Resolución Exenta del Servicio de Salud Metropolitano Central, N°116675/92/2024 del 30 de enero del 2024, que designa al Director del Hospital de Urgencia Asistencia Pública a contar del 14 de agosto del 2024.

### CONSIDERANDO:

1.- **Que**, mediante el Oficio Gabinete Presidencial N° 273, del 06.feb.2023, S.E. el Presidente de la República estableció los Objetivos Gubernamentales de Auditoría para el período 2023 y 2026.

2.- **Que**, el Oficio Ord. N°1090-2024, del 20.nov.2024, dispone el envío del Plan Anual de Auditoría 2026, a más tardar, el 31.dic.2025.

3.- **Que**, por Oficio Ord. N°1134-2025, del 03.dic.2025, el Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno instruye sobre los reportes e informes a enviar a dicha Entidad de Control, referidos a los diferentes Objetivos Gubernamentales de Auditoría.

### R E S O L U C I Ó N:

1.- **Apruébese**, el “Plan Anual de Auditoría 2026” a realizar en el Hospital de Urgencia Asistencia Pública “Dr. Alejandro del Río”, cuyo detalle es el siguiente:



**a) Actividades de Aseguramiento:**

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Actividad	Objetivo de Auditoría General del Trabajo
ASEG-1	Objetivo Gubernamental N° 1: Aseguramiento al proceso de Compras Públicas y aspectos solicitados por Dirección.	Adquisiciones y Abastecimiento	Aseguramiento al proceso de compras públicas.
ASEG-2	Objetivo Gubernamental N°2: Aseguramiento del sistema de Control Interno en el Marco Integrado de Control Interno - Coso.	Control Interno Integral.	Verificar que las operaciones que se desarrollan se lleven a cabo resguardando irrestricta y adecuadamente los recursos públicos y con pleno respeto a las normas legales y administrativas, así como su registro y presentación adecuada en los estados financieros.
ASEG-3	Objetivo Gubernamental N°3: Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos.	Proceso de Gestión de Riesgos	Entregar a las autoridades superiores un aseguramiento razonable al Proceso de Gestión de Riesgo y una adecuada retroalimentación para su mejora continua.
ASEG-4	Objetivo Gubernamental N°5: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Pago 30 días)	Financiero.	Aseguramiento del pago oportuno a los proveedores del Estado, según disponibilidad de recursos otorgados al hospital.
ASEG-5	Objetivo Gubernamental N°6: Realizar auditorías internas, acciones y actividades que instruya el CAIGG.	Auditoría Interna.	Cumplir con las instrucciones que demanda el CAIGG.
ASEG-6	Evaluación Meta Ley N°20.707.	Auditoría Interna	Informar el resultado de aplicar los indicadores
ASEG-7	Auditoría MINSAL 1	Auditoría Interna	Objetivo a especificar dependiendo de la auditoría
ASEG-8	Auditoría MINSAL 2	Auditoría Interna	Objetivo a especificar dependiendo de la auditoría
ASEG-9	Egreso seguro	Auditoría Interna	- Ingresar al paciente para otorgar los cuidados post anestésicos. - Garantizar la recuperación segura del paciente tras la anestesia. - Dar información necesaria para dar continuidad a los cuidados.
ASEG-10	Ingreso a rehabilitación	Auditoría Interna	- Evaluar la capacidad del usuario de realizar actividades de orden funcional y cotidianas, en base a su nueva condición de salud y las limitaciones que ésta impone. - Identificar y categorizar las alteraciones funcionales, limitaciones en la actividad y restricciones en la participación que una persona experimenta como resultado de su nueva condición de salud.
ASEG-11	Quirófano equipado	Auditoría Interna	- Garantizar atención oportuna, con estándares de calidad y seguridad - Identificar a paciente y sus necesidades, referido a cirugías de urgencia contempladas en la cartera de prestaciones vigente.

Código del Trabajo de Auditoría	Nombre del Trabajo	Tipo de Actividad	Objetivo de Auditoría General del Trabajo
ASEG-12	Transparencia Activa	Auditoría Interna	Verificar que información este actualizada y correcta en base a la reglamentación de transparencia activa

**b) Actividades de Consultoría:**

Código del trabajo de Consultoría	Nombre del Trabajo	Objetivo General del Trabajo de Consultoría
CONS-1	Apoyo a otros Departamentos del Establecimiento.	Realizar actividades de apoyo, orientación y colaboración con otros Departamentos del HUAP, incluye eventual apoyo al Departamento de auditoría del Ministerio de Salud.
CONS-2	Asesorar al Sr. Director.	Asesorar al Sr. Director, en las materias de la competencia del Departamento de Auditoría Interna.

**c) Actividades de Seguimiento:**

Código del Trabajo de Seguimiento	Nombre del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Objetivo de Auditoría General del Trabajo
SEG-1	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 1c) Seguimiento Compras Públicas, Informe de Seguimiento Auditoría 2025 y formato excel	Control Interno Integral	Aseguramiento sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de recursos.
SEG-2	Objetivo Gubernamental N°2: Evaluación de los Sistemas de Control Interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la CGR c) Informe de Seguimiento a la auditoría realizado año 2025	Control Interno Integral	Verificar los cumplimientos de recomendaciones estipuladas por la CGR
SEG-3	Objetivo Gubernamental N°3 Acciones de mantenimiento y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgos. 2c) Informe de Seguimiento a la auditoría realizada en el año 2025	Control Interno Integral	Verificar el cumplimiento de actividades asociadas al proceso de gestión de riesgos
SEG-4	Objetivo Gubernamental N°4: Seguimiento de los Hallazgos de Mayor Criticidad, de carácter recurrente, con compromisos pendientes de implementar.	Control Interno Integral	Verificar el cumplimiento de los compromisos
SEG-5	Objetivo Gubernamental N° 5: Seguimiento de las obligaciones del artículo 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Pago 30 días)	Control Interno Integral	Verificar el cumplimiento de los compromisos



Código del Trabajo de Seguimiento	Nombre del Trabajo	Proceso Transversal en el Estado	Objetivo de Auditoría General del Trabajo
SEG-6	Seguimiento trimestral Plan Anual de Auditoría 4to tri. 2025	Control Interno Integral	Verificar el cumplimiento del Plan Anual de Auditoría
SEG-7	Seguimiento trimestral Plan Anual de Auditoría 1er tri. 2026	Control Interno Integral	Verificar el cumplimiento del Plan Anual de Auditoría
SEG-8	Seguimiento trimestral Plan Anual de Auditoría 2do tri. 2026	Control Interno Integral	Verificar el cumplimiento del Plan Anual de Auditoría
SEG-9	Seguimiento trimestral Plan Anual de Auditoría 3er tri. 2026	Control Interno Integral	Verificar el cumplimiento del Plan Anual de Auditoría
SEG-10	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.b) Seguimiento del Informe de Verificación 2025	Control Interno Integral	Aseguramiento sobre austeridad, probidad y eficiencia en el uso de recursos.
SEG-11	Seguimiento a la Auditoría de la Unidad de Recursos Físicos, según memorándum N°24 del 25 de mayo de 2022.	Control Interno Integral	Verificar el cumplimiento de los compromisos
SEG-12	Seguimiento sobre la evaluación a los Procedimientos y Sistemas de Control de la Unidad de Esterilización, según memorándum N°42 del 17 de junio de 2021.	Control Interno Integral	Verificar el cumplimiento de los compromisos
SEG-13	Seguimiento GES 4to Trimestre 2025	Control Interno Integral	Cumplimiento de Notificación en Fichas
SEG-14	Seguimiento GES 1er Trimestre 2026	Control Interno Integral	Cumplimiento de Notificación en Fichas
SEG-15	Seguimiento GES 2do Trimestre 2026	Control Interno Integral	Cumplimiento de Notificación en Fichas
SEG-16	Seguimiento GES 3er Trimestre 2026	Control Interno Integral	Cumplimiento de Notificación en Fichas

**d) Actividades Rutinarias y Obligatorias por Normativa:**

Código del Trabajo Rutinario	Nombre del Trabajo	Tipo de Trabajo	Frecuencia
RUT-1	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.a) 4to Trim 2025: Cumplimiento de las instrucciones sobre buen uso de los recursos fiscales.	Gubernamental (G)	Trimestral
RUT-2	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.a) 1er Trim 2026: Cumplimiento de las instrucciones sobre buen uso de los recursos fiscales.	Gubernamental (G)	Trimestral
RUT-3	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.a) 2do Trim 2026: Cumplimiento de las instrucciones sobre buen uso de los recursos fiscales.	Gubernamental (G)	Trimestral
RUT-4	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.a) 3er Trim 2026: Cumplimiento de las instrucciones sobre buen uso de los recursos fiscales.	Gubernamental (G)	Trimestral
RUT-5	Formulación del Plan Anual de Auditoría Interna para 2027.	Gubernamental (G)	Anual
RUT-6	Modificación del Plan Anual de Auditoría Interna.	Gubernamental (G)	Anual
RUT-7	Formulación del Plan Estratégico de auditoría Interna.	Gubernamental (G)	Anual
RUT-8	Código de ética de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Anual
RUT-9	Estatuto de Auditoría Interna	Gubernamental (G)	Anual
RUT-10	Actualización Base de Datos de Auditoría para el CAIGG.	Gubernamental (G)	Anual
RUT-11	Informe de resultados Plan Anual 2025	Gubernamental (G)	Anual
RUT-12	Envío de Actividades mensuales 2026	Gubernamental (G)	Mensual
RUT-13	Verificación al cumplimiento de los compromisos	Institucional (I)	Mensual

**e) Trabajo solicitado por la Dirección:**

Código del Trabajo Solicitado	Nombre del Trabajo	Objetivo General de Auditoría
DIR-1	Actividades relacionadas con el control de los plazos y seguimiento de los informes que dan respuesta a las observaciones de la Contraloría General de la República, en virtud de sus fiscalizaciones.	Registro de control de plazos, por requerimientos indicados en informes de auditorías de la C.G.R. subir respuestas a plataforma CGR Apoyo al Seguimiento.
DIR-2	Trabajo Director 1	Apoyar auditoria solicitada por la Dirección



**f) Carta Gantt:**

Código Trabajo	Nombre / Identificación del Trabajo	CARTA GANTT											
		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
ASEG-1	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 1) Aseguramiento Compras Públicas, en base al enfoque de probidad sobre aquellas, relevando los controles asociados a la corrupción y conflicto de interés.											X	
ASEG-2	Objetivo Gubernamental N° 2: Evaluación de los Sistema de Control Interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la C.G.R. y de las unidades de Auditoría Interna.								X				
ASEG-3	Objetivo Gubernamental N° 3: Acciones de mantenimiento y mejoramiento de las actividades asociadas al proceso de Gestión de Riesgos. 2) Aseguramiento al Proceso de Gestión de Riesgos en el Sector Público									X			
ASEG-4	Objetivo Gubernamental N° 5: Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Pago 30 días)						X						
ASEG-5	Objetivo Gubernamental N° 6: Realizar auditorías internas, acciones y actividades que instruya el CAIGG.												X
ASEG-6	Evaluación Meta Ley N°20.707.	X											
ASEG-7	Auditoria MINSAL 1						X						
ASEG-8	Auditoria MINSAL 2								X				
ASEG-9	Egreso seguro										X		
ASEG-10	Ingreso a rehabilitación						X						
ASEG-11	Quirófano equipado											X	
ASEG-12	Transparencia Activa							X					
CONS-1	Apoyo a otros Departamentos del Establecimiento.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
CONS-2	Asesorar al Sr. Director.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SEG-1	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 1c) Seguimiento Compras Públicas, Informe de Seguimiento Auditoría 2025 y formato excel						X						
SEG-2	Objetivo Gubernamental N°2: Evaluacion de los Sistemas de Control Interno, ponderando las observaciones y recomendaciones de la CGR c) Informe de Seguimiento a la auditoria realizada año 2025						X						
SEG-3	Objetivo Gubernamenbtal N°3 Acciones de mantencion y mejoramiento de las actividades asociadas al Proceso de Gestión de Riesgos. 2c) Informe de Seguimiento a la auditoria realizada en el año 2025						X						
SEG-4	Objetivo Gubernamental N°4: Seguimiento de los hallazgos de mayor criticidad, de carácter recurrente, con compromisos pendientes de implementar.										X		
SEG-5	Objetivo Gubernamental N° 5: Seguimiento de las obligaciones del artículo 2º quáter de la Ley 21.131 en el Sector Público (Pago 30 días)									X			



Código Trabajo	Nombre / Identificación del Trabajo	CARTA GANTT											
		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
SEG-6	Seguimiento trimestral Plan Anual de Auditoria 4to tri. 2025	X											
SEG-7	Seguimiento trimestral Plan Anual de Auditoria 1er tri. 2026						X						
SEG-8	Seguimiento trimestral Plan Anual de Auditoria 2do tri. 2026									X			
SEG-9	Seguimiento trimestral Plan Anual de Auditoria 3er tri. 2026											X	
SEG-10	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.b) Seguimiento del Informe de Verificación 2025							X					
SEG-11	Seguimiento a la Auditoría de la Unidad de Recursos Físicos, según memorándum N°24 del 25 de mayo de 2022.											X	
SEG-12	Seguimiento sobre la evaluación a los Procedimientos y Sistemas de Control de la Unidad de Esterilización, según memorándum N°42 del 17 de junio de 2021.								X				
SEG-13	Seguimiento GES 4to Trimestre 2025	X											
SEG-14	Seguimiento GES 1er Trimestre 2026						X						
SEG-15	Seguimiento GES 2do Trimestre 2026								X				
SEG-16	Seguimiento GES 3er Trimestre 2026									X			
RUT-1	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.a) 4to Trim 2025: Cumplimiento de las instrucciones sobre buen uso de los recursos fiscales.	X											
RUT-2	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.a) 1er Trim 2026: Cumplimiento de las instrucciones sobre buen uso de los recursos fiscales.							X					
RUT-3	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.a) 2do Trim 2026: Cumplimiento de las instrucciones sobre buen uso de los recursos fiscales.									X			
RUT-4	Objetivo Gubernamental N°1: Actividades asociadas a la Integridad. 2.a) 3er Trim 2026: Cumplimiento de las instrucciones sobre buen uso de los recursos fiscales.										X		
RUT-5	Formulación del Plan Anual de Auditoría Interna para 2027.												X
RUT-6	Modificación del Plan Anual de Auditoría Interna.								X				
RUT-7	Formulación del Plan Estratégico de auditoría Interna.												X
RUT-8	Código de ética de Auditoría Interna				X								
RUT-9	Estatuto de Auditoría Interna				X								
RUT-10	Actualización Base de Datos de Auditoría para el CAIGG.												X
RUT-11	Informe de resultados Plan Anual 2025	X											
RUT-12	Envío de Actividades mensuales 2026	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RUT-13	Verificación al cumplimiento de los compromisos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



Código Trabajo	Nombre / Identificación del Trabajo	CARTA GANTT											
		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
DIR-1	Actividades relacionadas con el control de plazos y seguimiento de los informes que dan respuesta a las observaciones de la Contraloría General de la República, en virtud de sus fiscalizaciones	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
DIR-2	Trabajo Director 1	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

2.- **Instrúyase** a la Unidad de Auditoría del Hospital de Urgencia Asistencia Pública, la ejecución del Plan Anual de Auditoría señalado precedentemente.

3.- **Déjese** establecido, que las jefaturas y funcionarios, deberán proporcionar la colaboración, informes y cualquier otro antecedente relacionado, que el personal designado les requiera para el ejercicio de esta función; para lo anterior la unidad de auditoria dará aviso oportuno y permanente de la auditoría interna a la dirección para que esta pueda tomar las medidas correctivas y se disponga de la información necesaria para cumplir con el plan anual de auditoría. Las disposiciones relativas al secreto o reserva de determinados asuntos no podrán impedir que ellos sean conocidos por esta unidad, sin perjuicio de que sobre sus funcionarios y colaboradores pese igual obligación de reserva, además de las limitaciones legales pertinentes.

**ANÓTESE, COMUNÍQUESE y ARCHÍVESE en su oportunidad.**

