

ANEXO N°2

PROCESOS TRANSVERSALES EN LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO Y SU RELACIÓN CON LA NATURALEZA DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

Procesos Transversales en la Administración del Estado	Relación directa o indirecta con los procesos de G - GR - C	Descripción
Subsidios a privados social	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Se entienden como tales los procesos cuyo objetivo es la promoción de ciertos objetivos sociales como la integración, etc.
Otorgamiento y/o reconocimiento de derechos	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	En el caso de aquellas organizaciones que entregan derechos o beneficios a personas naturales como ser parte de un registro, derechos de aguas, etc.
Infraestructura	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Procesos que se refieran a los bienes muebles e inmuebles de la organización gubernamental que se utilizan para cumplimiento del rol de la misma.
Legal estratégico	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Desarrollo de acciones legales y/o judiciales como negocio de la organización gubernamental.
Planificación presupuestaria	Directa: Gobierno	Proceso anual que se realiza en la organización para programar la presupuestación de las diversas acciones que ejecuta.
Gobierno de TI - Gobierno Electrónico -	Directa: Gobierno	Procesos integrales para mejorar los servicios e información ofrecidos a los ciudadanos, aumentar eficiencia y eficacia de la gestión pública e incrementar la transparencia del sector público y la participación de los ciudadanos a través del uso de las tecnologías de información y comunicaciones (TIC).
Planificación estratégica	Directa: Gobierno	Proceso que realiza la organización gubernamental en el que fija sus objetivos, sus metas y la forma como las cumplirá.
Conducta Ética y Valores Organizacionales	Directa: Gobierno	Procesos o mecanismos para definir, promover y reforzar la conducta ética y los principios éticos organizacionales en todos los niveles de la Administración del Estado.

Procesos Transversales en la Administración del Estado	Relación directa o indirecta con los procesos de G - GR - C	Descripción
Transparencia	Directa: Gobierno	Procesos o mecanismos de transparencia activa y pasiva en la Administración del Estado.
Probidad/Anticorrupción	Directa: Gobierno	Procesos o mecanismos para controlar y vigilar los programas de probidad, integridad y/o anticorrupción en la Administración del Estado.
Proceso de gestión de riesgos	Directa: Gestión de riesgos	Proceso para identificar, evaluar, manejar y controlar acontecimientos o situaciones potenciales, con el fin de proporcionar un aseguramiento razonable respecto del alcance de los objetivos de la organización, utilizando el Marco ISO NCh 31000:2018 u otro equivalente.
Gestión documental	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Procesos de administración, dirección, manejo, registro, archivo y almacenamiento de documentación de la organización gubernamental, con o sin apoyo de sistemas informáticos, referido tanto a documentación interna como externa de dicha organización.
Mecanismos de Incentivo de Remuneraciones.	Directa: Gobierno	Proceso a través del cual la organización controla el cumplimiento de las metas, indicadores, convenios de desempeño y otros similares. PMG, MEI, CDC, CDI y otras leyes relacionadas.
Fiscalización	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Procesos a través de los cuales las organizaciones gubernamentales controlan a entes externos en el cumplimiento de normas y estándares.
Transferencias a/de otras entidades públicas	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Son procesos en que, por ley o convenios, se entregan o reciben recursos de otro organismo del Estado.
Coordinación entre instancias	Directa: Gobierno	Procesos que implican relaciones entre diversos niveles, personas o entidades cuya organización y canalización son de responsabilidad de la organización gubernamental.

Procesos Transversales en la Administración del Estado	Relación directa o indirecta con los procesos de G - GR - C	Descripción
Control Interno Integral	Directa: Control	Políticas, procedimientos (manuales y automáticos) y actividades, que forman parte de un marco o enfoque de control, diseñados y operados para asegurar que los riesgos estén contenidos dentro de las tolerancias establecidas por el proceso de evaluación de riesgos, utilizando el Marco COSO I – 2013.
Financiero	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Procesos contables, de tesorería, registro presupuestario, etc.
Comunicaciones	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Acciones de difusión y publicidad de los programas y acciones desarrolladas por la organización gubernamental.
Adquisiciones y abastecimiento	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Incluye la programación de compra, licitación, compra, recepción y distribución de los bienes y servicios adquiridos.
Administración/ mantenimiento recursos	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Procesos de gestión de los recursos materiales de la organización gubernamental, inventario, altas, bajas y traslados.
Recursos humanos	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Incluye todos los procesos relacionados al personal, su capacitación, remuneraciones, feriados, bienestar, etc.
Administración de bienes estratégicos	Indirecta: Gobierno, Gestión de Riesgos, Control	Proceso a través del cual la organización gestiona aquellos bienes que son indispensables para el cumplimiento de su función; que son de la esencia de su “negocio”.