

**APRUEBA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA AÑO  
2026 DE LA SUBSECRETARÍA DE PESCA Y  
ACUICULTURA**

R. EX. **00312/2026**

VALPARAÍSO, **martes, 3 de febrero de 2026**

**VISTOS:** Las facultades que me confiere el D.F.L. N°5, de 1983, del actual Ministerio de Economía, Fomento y Turismo; el Decreto Ley N°1.626, del 21 de diciembre de 1976; el texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N°18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado; en la Ley N°19.880 que establece Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los actos de los Órganos de la Administración del Estado; en la Resolución N° 36 de 2024, y sus modificaciones de la Contraloría General de la República, que fija normas sobre exención del trámite de toma de razón; la Ley General de Pesca y Acuicultura N°18.892 y sus modificaciones, cuyo texto refundido, coordinado y sistematizado fue fijado por el D.S. N°430 de 1991, del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo; el Oficio (UAI) ORD N°01511/2024, de esta Subsecretaría; el Oficio Ordinario CAIGG ORD. CAIGG N°1090-2024 del Consejo de Auditoría Interna General del Gobierno de Chile; lo informado por la Unidad de Auditoría Interna de esta Subsecretaría mediante Memorándum (UAI) N°01 de 2026, y la Resolución Exenta N° 2220 de 2001, de de esta Subsecretaría.

**CONSIDERANDO:**

1. Que, la Subsecretaría de Pesca y Acuicultura es un organismo del Estado, dependiente del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo, creado bajo el Decreto Ley N°1.626, del 21 de diciembre de 1976, cuya misión es la de regular y administrar la actividad pesquera y de acuicultura, a través de políticas, normas y medidas de administración, bajo un enfoque precautorio y ecosistémico que promueva la conservación y sustentabilidad de los recursos hidrobiológicos para el desarrollo productivo del sector.

2. Que, lo dispuesto en el artículo N° 3, de la Ley N°19.880 que establece Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los actos de los Órganos de la Administración del Estado, que indica que las decisiones escritas que adopte la administración se expresarán por medio de actos administrativos.

3. Que, dentro de las funciones de la Unidad de Auditoría Interna de la Subsecretaría de Pesca y Acuicultura, se encuentra la de "Elaborar y proponer al Subsecretario, para su aprobación, el plan de Auditoría Anual de la Subsecretaría", indicado en su Punto E, del Resuelvo N°4 de la Resolución Exenta N°2220 de fecha 18 de octubre de 2001, citada en Visto.

4. Que, conforme al apartado VII del Oficio Ordinario N°1090 de 2026, relativo a instrucciones sobre información a enviar al Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno, se refiere a la Planificación de Auditoría Interna para el año 2026, y lo instruido en el paso N°7 del documento técnico N°118 Plan Anual de Auditoría Interna, del CAIGG, referente a que “el Plan Anual de Auditoría debe ser aprobado por el jefe de Servicio en forma explícita previa a su ejecución. Lo anterior sin perjuicio de la validación técnica que hará el CAIGG”, se requiere formalizar la aprobación del Plan Anual de Auditoría Interna para el año 2026 v.2 de la Subsecretaría de Pesca y Acuicultura.

RESUELVO:

1. APRUÉBASE el Plan Anual de Auditoría Interna para el año 2026, de la Subsecretaría de Pesca y Acuicultura, que a continuación se indica:

| Plan Anual de Auditoría                                          |                                                                                                                                        |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |                                       |               |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| Ministerio:                                                      | ECONOMÍA FOMENTO Y TURISMO                                                                                                             |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  | Año planificado                       | 2026          |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |
| Servicio:                                                        | SUBSECRETARÍA DE PESCA Y ACUICULTURA                                                                                                   |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  | Versión                               | 2             |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |
| Servicio dependiente                                             |                                                                                                                                        |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  | Fecha de Emisión:                     |               |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |
| Región:                                                          | DE VALPARAÍSO                                                                                                                          |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  | Código del Plan Anual de Auditoría:   | -26-v02       |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |
| 1.- Trabajos de Aseguramiento Priorizados en Análisis de Riesgos |                                                                                                                                        |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |                                       |               |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |
| Código Trabajo                                                   | Nombre Trabajo                                                                                                                         | Tipo de Trabajo                 | Objetivo General del Trabajo                                                                                                                                                                                                                    | Proceso Transversal en el Estado | Relación Procesos G - GR - C          | Tipo Relación | Alcance General                                           | Frecuencia          | Riesgos Críticos Globales                                                                                                                                                                                                                              | Equipo de Auditoría | Horas de Auditoría | Mes Inicio           | Mes Término                         | Cantidad de Informes | Fecha estimada de envío del Informe |
| ASEG- 1                                                          | Objetivo Gubernamental N° 5.0 a) y b) Aseguramiento a la obligaciones Art. 2° Quáter de la Ley N° 21.131, que establece pago a 30 días | Gubernamental (G)               | Realizar el aseguramiento a la obligaciones Art. 2° Quáter de la Ley N° 21.131, que establece pago a 30 días                                                                                                                                    | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | 01-01- 2025 al 31-12- 2025                                | Anual               | De acuerdo a lo definido en el D.T. CAIGG                                                                                                                                                                                                              | 2                   | 150                | Enero                | Marzo                               | 1                    | 31/03/2026                          |
| ASEG- 2                                                          | Objetivo Gubernamental N° 6.0 Requerimientos del CAIG                                                                                  | Gubernamental (G)               | auditorías internas, acciones y actividades que instruya el CAIGG en ejercicio de sus atribuciones. Los contenidos y fechas serán definidas en su oportunidad si correspondiere.                                                                | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Por Definir                                               | Anual               | De acuerdo a lo definido por CAIGG                                                                                                                                                                                                                     | 2                   | 400                | Enero                | Diciembre                           | 1                    | 31/12/2026                          |
| ASEG- 3                                                          | Objetivo Ministerial N° 4, Auditoría a la Gestión de Bienes Inmuebles                                                                  | Ministerial (M)                 | Evaluar si la gestión de bienes inmuebles institucionales, se ejecuta de manera eficiente, oportuna y conforme a la normativa vigente, verificando la existencia de controles que aseguren el registro, uso, custodia y administración adecuada | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | bienes inmuebles propios vigentes al 30 de abril del 2026 | Anual               | De acuerdo a lo definido por el Ministerio                                                                                                                                                                                                             | 2                   | 200                | Abril                | Mayo                                | 1                    | 29-may-26                           |
| ASEG- 4                                                          | Objetivo Ministerial N° 5, Auditoría Gestión de Licencias de Software                                                                  | Ministerial (M)                 | Evaluar si la gestión de licencias de software de la institución se encuentra implementada de manera eficiente, asegurando la correcta administración, control y registro para su correcto uso y vigencia.                                      | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Software vigentes al 30-08-2026                           | Anual               | De acuerdo a lo definido por el Ministerio                                                                                                                                                                                                             | 2                   | 200                | Agosto               | Septiembre                          | 1                    | 30/09/2026                          |
| ASEG- 5                                                          | Objetivo Ministerial N° 6, Auditorías Ministeriales no Planificadas                                                                    | Ministerial (M)                 | Auditorías solicitadas por el Ministro de Economía o en s Defecto por el Auditor Ministerial, respecto de algún tema específico que sea de su interés                                                                                           | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Por Definir                                               | Anual               | De acuerdo a lo definido por el Ministerio                                                                                                                                                                                                             | 2                   | 400                | Enero                | Diciembre                           | 1                    | 31-dic-26                           |
| ASEG- 6                                                          | Objetivo Institucional DAP_ Gestión de Administración Pesqueras, Establecimiento de vedas biológicas, extractivas y extraordinarias    | Institucional (I)               | verificar el cumplimiento de la normativa pesquera, asegurar la sostenibilidad de los recursos marinos y garantizar que las vedas cumplan su propósito de proteger los ciclos reproductivos y evitar la sobreexplotación.                       | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | 01-01- 2024 al 31-12- 2025                                | Anual               | Proveer de información deficiente y sin análisis al establecimiento de criterios Vulnerar la sustentabilidad de la pesquería Establecer medida de administración sin sociabilización previa Proveer a la División Jurídica de antecedentes deficientes | 2                   | 200                | Abril                | Junio                               | 1                    | 30/06/2026                          |
| 2.- Trabajos de Consultoría Priorizados en Análisis de Riesgos   |                                                                                                                                        |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |                                       |               |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |
| Código Trabajo                                                   | Nombre Trabajo                                                                                                                         | Objetivo General de Consultoría | Tipo de trabajo                                                                                                                                                                                                                                 | Proceso Transversal en el Estado | Relación Procesos G - GR - C          | Tipo Relación | Frecuencia                                                | Equipo de Auditoría | Horas de Auditoría                                                                                                                                                                                                                                     | Mes Inicio          | Mes Término        | Cantidad de Informes | Fecha estimada de envío del Informe |                      |                                     |
|                                                                  |                                                                                                                                        |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |                                       |               |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |
|                                                                  |                                                                                                                                        |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |                                       |               |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |
|                                                                  |                                                                                                                                        |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |                                       |               |                                                           |                     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                    |                      |                                     |                      |                                     |

| 3.- Trabajos de Seguimiento |                                                                                                                                                                        |                   |                                                                                                                        |                                                        |                                  |                                       |               |            |                                                         |                       |                    |            |             |                                                                       |                                     |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------|------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Código Trabajo              | Nombre del Trabajo                                                                                                                                                     | Tipo de Trabajo   | Objetivo de Auditoría General del Trabajo                                                                              | Materia de Seguimiento                                 | Proceso Transversal en el Estado | Relación Procesos G - GR - C          | Tipo Relación | Frecuencia | Incluye anexo con Compromisos Pendientes de implementar | Cantidad de Auditores | Horas de Auditoría | Mes Inicio | Mes Término | Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo. | Fecha estimada de envío del informe |
| SEG- 1                      | Objetivo Gubernamental N° 1.1 b) Seguimiento del Informe de Verificación y Certificado del Auditor 2025                                                                | Gubernamental (G) | Seguimiento del Informe de Verificación y Certificado del Auditor 2025                                                 | Informe de Verificación y Certificado del Auditor 2025 | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | SI                                                      | 2                     | 80                 | Febrero    | Marzo       | 1                                                                     | 31/03/2026                          |
| SEG- 2                      | Objetivo Gubernamental N° 2.0 Seguimiento a la auditoría COSO III año 2025                                                                                             | Gubernamental (G) | Seguimiento a la auditoría COSO III año 2025                                                                           | Auditoría COSO III año 2025                            | Control Interno Integral         | Control                               | Directa       | Anual      | SI                                                      | 2                     | 150                | Enero      | Febrero     | 1                                                                     | 27/02/2026                          |
| SEG- 3                      | Objetivo Ministerial N°2.0 Seguimiento del Objetivo Ministerial 2025, al proceso de Gestión y Desarrollo de las Personas. (Aseg-05-2025)                               | Ministerial (M)   | Seguimiento , al proceso de Gestión y Desarrollo de las Personas. (Aseg-05-2025)                                       | Auditoría Interna                                      | Control de gestión               | Gobierno                              | Directa       | Anual      | SI                                                      | 2                     | 80                 | Julio      | Agosto      | 1                                                                     | 31/08/2026                          |
| SEG- 4                      | Objetivo Ministerial N°3.0 Seguimiento del Objetivo Ministerial 2025, a la implementación de la ley n° 21.180, sobre transformación Digital del Estado. (Aseg-06-2025) | Ministerial (M)   | Seguimiento a la implementación de la ley n° 21.180, sobre transformaciónDigital al del Estado. (Aseg-06-2025)         | Auditoría Interna                                      | Control de gestión               | Gobierno                              | Directa       | Anual      | SI                                                      | 2                     | 80                 | Octubre    | Noviembre   | 1                                                                     | 30/11/2026                          |
| SEG- 5                      | Seguimiento al Objetivo Institucional del año 2024 DAC_Gestión de cartera de proyectos de acuicultura (ASEG-01-2024)                                                   | Institucional (I) | Seguimiento a la Gestión de cartera de proyectos de acuicultura (ASEG-01-2024)                                         | Auditoría Interna                                      | Control de gestión               | Gobierno                              | Directa       | Anual      | SI                                                      | 2                     | 80                 | Febrero    | Marzo       | 1                                                                     | 31/03/2026                          |
| SEG- 6                      | Seguimiento al Objetivo Institucional del año 2024, DAP _Asuntos internacionales en temas pesqueros y conservación de especies hidrobiologías (ASEG-02-2024)           | Institucional (I) | seguimiento a DAP _Asuntos internacionales en temas pesqueros y conservación de especies hidrobiologías (ASEG-02-2024) | Auditoría Interna                                      | Control de gestión               | Gobierno                              | Directa       | Anual      | SI                                                      | 2                     | 80                 | Marzo      | Abril       | 1                                                                     | 30/04/2026                          |
| SEG- 7                      | Seguimiento al Objetivo Institucional del año 2024 ADM _UI_Gestión de Servicios de Gobierno Electrónico (ASEG-03-2024)                                                 | Institucional (I) | seguimiento a ADM _UI_Gestión de Servicios de Gobierno Electrónico (ASEG-03-2024)                                      | Auditoría Interna                                      | Control de gestión               | Gobierno                              | Directa       | Anual      | SI                                                      | 2                     | 80                 | Abril      | Mayo        | 1                                                                     | 15/05/2026                          |
| SEG- 8                      | Seguimiento al Objetivo Institucional del año 2024 DAC_ Importación e internación de especies hidrobiológicas (U. Sanitaria y Plagas) (ASEG-04-2024)                   | Institucional (I) | Seguimiento a DAC_ Importación e internación de especies hidrobiológicas (U. Sanitaria y Plagas) (ASEG-04-2024)        | Auditoría Interna                                      | Control de gestión               | Gobierno                              | Directa       | Anual      | SI                                                      | 2                     | 80                 | Abril      | Mayo        | 1                                                                     | 30/05/2026                          |

| 4.- Trabajos Rutinarios y Obligatorios por Normativa |                                                                                        |                   |                                                                                                                                                                                                                                                |                                  |                                       |               |            |                       |                    |            |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------|------------|-----------------------|--------------------|------------|-------------|
| Código Trabajo                                       | Nombre del Trabajo                                                                     | Tipo de Trabajo   | Objetivo de Auditoría General del Trabajo                                                                                                                                                                                                      | Proceso Transversal en el Estado | Relación Procesos G - GR - C          | Tipo Relación | Frecuencia | Cantidad de Auditores | Horas de Auditoría | Mes Inicio | Mes Término |
| RUT - 1                                              | Objetivo Gubernamental N° 1.1. a) (O - D 2025) Buen uso de los recursos fiscales       | Gubernamental (G) | Verificar el Buen uso de los Recursos fiscales                                                                                                                                                                                                 | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 60                 | Enero      | Enero       |
| RUT - 2                                              | Reporte (E - M 2026) Buen uso de los recursos fiscales                                 | Institucional (I) | Verificar el Buen uso de los Recursos fiscales                                                                                                                                                                                                 | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 60                 | Abril      | Abril       |
| RUT - 3                                              | Reporte (A - JN 2026) Buen uso de los recursos fiscales                                | Institucional (I) | Verificar el Buen uso de los Recursos fiscales                                                                                                                                                                                                 | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 60                 | Julio      | Julio       |
| RUT - 4                                              | Reporte (JL - S 2026) Buen uso de los recursos fiscales                                | Institucional (I) | Verificar el Buen uso de los Recursos fiscales                                                                                                                                                                                                 | Financiero                       | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 60                 | Octubre    | Octubre     |
| RUT - 5                                              | Gub. Punto V Letra b) Informe resultados Plan 2025                                     | Gubernamental (G) | Informar cumplimiento Plan 2025                                                                                                                                                                                                                | Auditoría Interna                | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 25                 | Enero      | Enero       |
| RUT - 6                                              | Gub. Punto V Letra a) Avance Plan 2025 (O - D/2025)                                    | Gubernamental (G) | Informar avance Plan 2025 según indicadores                                                                                                                                                                                                    | Auditoría Interna                | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 25                 | Enero      | Enero       |
| RUT - 7                                              | Gub. Punto V Letra a) Avance Plan 2026 (E - M/2026)                                    | Gubernamental (G) | Informar avance Plan 2026 según indicadores                                                                                                                                                                                                    | Auditoría Interna                | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 25                 | Abril      | Abril       |
| RUT - 8                                              | Gub. Punto V Letra a) Avance Plan 2026 (A - J/2026)                                    | Gubernamental (G) | Informar avance Plan 2026 según indicadores                                                                                                                                                                                                    | Auditoría Interna                | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 25                 | Julio      | Julio       |
| RUT - 9                                              | Gub. Punto V Letra a) Avance Plan 2026 (J - S/2026)                                    | Gubernamental (G) | Informar avance Plan 2026 según indicadores                                                                                                                                                                                                    | Auditoría Interna                | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 25                 | Octubre    | Octubre     |
| RUT - 10                                             | Gub. Punto VI Informe mensual actividades de UAI SSPA                                  | Gubernamental (G) | Informar actividades Mensuales                                                                                                                                                                                                                 | Auditoría Interna                | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Mensual    | 2                     | 70                 | Enero      | Diciembre   |
| RUT - 11                                             | Revisión de Gobierno Transparente                                                      | Institucional (I) | Revisar informar a publicar en Gobierno Transparente                                                                                                                                                                                           | Auditoría Interna                | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Mensual    | 2                     | 80                 | Enero      | Diciembre   |
| RUT - 12                                             | Gub. Punto VII Reporte de Quiebres de Control                                          | Gubernamental (G) | Informar Quiebres de control ocurridos                                                                                                                                                                                                         | Auditoría Interna                | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Mensual    | 2                     | 70                 | Enero      | Diciembre   |
| RUT - 13                                             | Objetivo Ministerial N° 01. Revisión de Metas de Convenios de desempeño colectivo 2025 | Ministerial (M)   | Revisión t análisis de los medios de verificación para acreditar el cumplimiento del Convenio de Desempeño Colectivo 2025, de acuerdo a lo establecido en el Decreto Supremo N° 983/2003, del Ministerio de Hacienda, en sus artículos 24 y 27 | Auditoría Interna                | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 50                 | Enero      | Febrero     |
| RUT - 14                                             | Informe Cometidos Exterior (O - D 2025)                                                | Ministerial (M)   | Informar cumplimiento de normativa                                                                                                                                                                                                             | Legal                            | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 16                 | Enero      | Enero       |
| RUT - 15                                             | Informe Cometidos Exterior (E - M 2026)                                                | Ministerial (M)   | Informar cumplimiento de normativa                                                                                                                                                                                                             | Legal                            | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 16                 | Abril      | Abril       |
| RUT - 16                                             | Informe Cometidos Exterior (A - JN 2026)                                               | Ministerial (M)   | Informar cumplimiento de normativa                                                                                                                                                                                                             | Legal                            | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 16                 | Julio      | Julio       |
| RUT - 17                                             | Informe Cometidos Exterior (JL - SEPT 2026)                                            | Ministerial (M)   | Informar cumplimiento de normativa                                                                                                                                                                                                             | Legal                            | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 16                 | Octubre    | Octubre     |
| RUT - 18                                             | Informe digital de sumarios, transferencias y adquisiciones (O - D 2025)               | Ministerial (M)   | Informar cumplimiento de normativa                                                                                                                                                                                                             | Legal                            | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 20                 | Enero      | Enero       |
| RUT - 19                                             | Informe digital de sumarios, transferencias y adquisiciones (E - M 2026)               | Ministerial (M)   | Informar cumplimiento de normativa                                                                                                                                                                                                             | Legal                            | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 20                 | Abril      | Abril       |
| RUT - 20                                             | Informe digital de sumarios, transferencias y adquisiciones (A - JN 2026)              | Ministerial (M)   | Informar cumplimiento de normativa                                                                                                                                                                                                             | Legal                            | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 20                 | Julio      | Julio       |
| RUT - 21                                             | Informe digital de sumarios, transferencias y adquisiciones (JL - SEPT 2026)           | Ministerial (M)   | Informar cumplimiento de normativa                                                                                                                                                                                                             | Legal                            | Gobierno, Gestión de Riesgos, Control | Indirecta     | Anual      | 2                     | 20                 | Octubre    | Octubre     |

| 5.- Trabajos Solicitados por la Dirección |                                   |                           |                 |                                                                                                                          |                                  |                              |               |            |                                                                                                                                                 |                       |                    |            |             |                                                                       |                                     |  |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Código Trabajo Solicitado                 | Nombre del Trabajo                | Clasificación del trabajo | Tipo de Trabajo | Objetivo General de Auditoría                                                                                            | Proceso Transversal en el Estado | Relación Procesos G - GR - C | Tipo Relación | Frecuencia | Riesgos Críticos Globales (en caso que trabajo sea de Aseguramiento)                                                                            | Cantidad de Auditores | Horas de Auditoría | Mes Inicio | Mes Término | Cantidad de Informes que se remitirán al CAIGG, asociados al Trabajo. | Fecha estimada de envío del informe |  |
| DIR-1                                     | Requerimiento de la Autoridad N°1 | Aseguramiento             | Institucional   | Verificar la correcta custodia y cumplimiento de la normativa respecto a los puntos críticos establecidos en el programa | Control Interno Integral         | Control                      | Directa       | Anual      | Posible incumplimiento de normativas gubernamentales y medidas de control interno respecto a los items considerados en el programa de auditoría | 2                     | 100                | Marzo      | Junio       | 1                                                                     | 30/07/2026                          |  |
| DIR-2                                     | Requerimiento de la Autoridad N°2 | Aseguramiento             | Institucional   | Verificar la correcta custodia y cumplimiento de la normativa respecto a los puntos críticos establecidos en el programa | Control Interno Integral         | Control                      | Directa       | Anual      | Posible incumplimiento de normativas gubernamentales y medidas de control interno respecto a los items considerados en el programa de auditoría | 2                     | 100                | Junio      | Septiembre  | 1                                                                     | 30/10/2026                          |  |
| DIR-3                                     | Requerimiento de la Autoridad N°3 | Aseguramiento             | Institucional   | Verificar la correcta custodia y cumplimiento de la normativa respecto a los puntos críticos establecidos en el programa | Control Interno Integral         | Control                      | Directa       | Anual      | Posible incumplimiento de normativas gubernamentales y medidas de control interno respecto a los items considerados en el programa de auditoría | 2                     | 100                | Octubre    | Diciembre   | 1                                                                     | 31/12/2026                          |  |

| 6.- Proyecto Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad (PAMC) |                    |            |             |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|-------------|
| Fases del Modelo de Calidad                                          | Horas de Auditoría | Mes Inicio | Mes Término |
|                                                                      |                    |            |             |
|                                                                      |                    |            |             |
|                                                                      |                    |            |             |

| 7.- Resumen de horas estimadas                |      |
|-----------------------------------------------|------|
| Cantidad Horas disponibles año 202X           | 3600 |
| Horas estimadas para Capacitación             | 72   |
| Horas estimadas para Trabajos planificados    | 3411 |
| Horas estimadas para Trabajos no planificados | 189  |

2. DÉJASE establecido que, por razones de buen servicio, la ejecución del presente plan comenzó a regir desde el 01 de enero de 2026.

3. REMÍTASE, copia de la presente resolución, al Departamento Administrativo y a la Unidad de Auditoría Interna, todos de esta Subsecretaría.

ANÓTESE, NOTIFÍQUESE, COMUNÍQUESE Y ARCHÍVESE



ROCIO PAZ PARRA CORTES  
Subsecretario (S)  
Subsecretaría de Pesca y Acuicultura  
RPC/VMS/FOM

