

<b>Ubicación</b>	<b>Casa Matriz</b>
<b>Unidad Organizacional</b>	Auditoría Interna
<b>Posición</b>	<b>Auditor/a General</b>
<b>Reporta a</b>	Comité de Auditoría, Compensaciones y Ética (CACE)
<b>Reportes directos</b>	Jefe/a de Gestión, Analista, Gerente/a de Auditoría, Director/a de Cumplimiento, Director/a de Auditoría Proyectos Estructurales

### MISIÓN

El Auditor General debe gestionar eficazmente la actividad de Auditoría Interna, para asegurar que añade valor a la organización. Para ello, Auditoría Interna utiliza un modelo de gestión por proceso, de acuerdo a la naturaleza del trabajo, organizándose en torno a los siguientes dos procesos principales, (1) auditorías internas; operacionales y de proyectos y (2) investigación de denuncias.

La gestión por proceso debe contribuir al cumplimiento de la misión de Auditoría Interna la cual se indica a continuación:

- “Mejorar y proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento objetivo y conocimiento basado en riesgos”.
- “Entregar una opinión independiente en trabajos de Aseguramiento<sup>1</sup> y Consultoría<sup>2</sup> de acuerdo a la normativa externa aplicable, lo establecido por Codelco en sus políticas, normas y procedimientos, y mejores prácticas de la Industria. Posteriormente, verificar el cumplimiento de los acuerdos derivados de las observaciones”.
- “Investigar denuncias<sup>3</sup> sobre presuntas irregularidades cometidas en contra de Codelco y sus Filiales, para determinar responsabilidades individuales que permitan a la Administración establecer las medidas correctivas y acciones correspondientes. Posteriormente, verificar el cumplimiento de los acuerdos”.

<sup>1</sup> Examen objetivo de evidencias, con el propósito de proveer una evaluación independiente de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno de la organización.

<sup>2</sup> Actividades de asesoramiento cuya naturaleza y alcance están orientados a añadir valor y mejorar los procesos gestión de riesgos, control y gobierno de la organización.

<sup>3</sup> Examen objetivo de evidencias, con el propósito de concluir sobre presuntas irregularidades cometidas en contra de Codelco y/o sus Filiales, y determinar responsabilidades individuales que permitan a la Administración implementar medidas correctivas.

## FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES

Preparar el Plan de Auditoría Interna y someterlo a la aprobación del Comité de Auditoría Compensaciones y Ética del Directorio (CACE). El alcance del trabajo de Auditoría Interna comprende a Codelco y todas las Filiales.

Monitorear el cumplimiento del Plan de Auditoría cuyos trabajos deben ayudar a la organización a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

Preparar el Tablero de Objetivos y el Convenio de Desempeño de Auditoría Interna y monitorear su cumplimiento.

Reunirse periódicamente con el CACE, actuando como Secretario Técnico, para que este Comité ejerza su supervisión y mantenga una constante comunicación de los avances de los trabajos de auditorías e investigaciones de denuncias, asuntos sensibles o cuestiones relacionadas con la Auditoría Interna de Codelco y sus Filiales.

Mantener la coordinación con entidades fiscalizadoras de Codelco, conforme lo estipula el artículo 13º del D.L. 1.349 de 1976).

Evaluar la existencia, efectividad y cumplimiento de los controles establecidos por CODELCO y el cumplimiento de las políticas, normas, planes, procedimientos, leyes y regulaciones vigentes.

Representar a la Corporación, de acuerdo a las delegaciones y autorizaciones vigentes, especialmente en materias de administración de personal, de acuerdo a las atribuciones establecidas en el Manual Alcance de Facultades (MAF) de Auditoría Interna, las políticas definidas en la Corporación y la legislación vigente.

Mantener una administración eficaz al interior de la organización de Auditoría Interna realizando entre otras las siguientes actividades:

- Actualizar anualmente el Estatuto de Auditoría Interna.
- Actualizar anualmente el Manual de Auditoría Interna.
- Considerar dentro de la planificación y gestión, los riesgos, tendencias y problemas emergentes, requerimientos regulatorios, contextos políticos y económicos.
- Establecer y comunicar los indicadores de evaluación interna y externa y monitorear los resultados de las evaluaciones.
- Monitorear el cumplimiento del presupuesto y plan de trabajos. El control de desviaciones del presupuesto es una medida útil para determinar la eficiencia y eficacia de la actividad de Auditoría Interna.
- Las actividades deben desarrollarse de manera independiente y objetiva y ser reportadas periódicamente al CACE.
- Emitir una opinión global sobre los procesos auditados.