

PLAN ESTRATÉGICO DE FISCALIZACIÓN 2017

Comité de Fiscalización SCJ.

Santiago, diciembre de 2016.

Índice

1. Consideraciones Generales	3
2. Enfoque PEF 2017	5
3. Tipología de Fiscalizaciones	6
4. Actividades/Subprocesos - PEF 2017	7
5. Tareas - PEF 2017	8
a. Tareas del Proceso Transaccional de Datos	8
b. Tareas del Proceso Operacional de Juego.....	9
c. Tareas del Cumplimiento Normativo General.....	10

1. Consideraciones Generales

Como consideraciones generales para la elaboración del Plan Estratégico de Fiscalización (PEF) 2017 se destacan los siguientes elementos:

1. La elaboración de un PEF es un proceso Metodológico, cuyo objetivo es la Focalización de la fiscalización y sus recursos considerando las siguientes prioridades:
 - **Prioridades Políticas:** Elementos de política pública considerados.
 - **Prioridades Estratégicas:** Prioridades estratégicas de la autoridad.
 - **Prioridades Técnicas:** Riesgos o Esperanza de Hallazgo.
2. Fija las directrices generales para el marco de la ejecución de las fiscalizaciones en un período comprendido en un año, en este caso el 2017.
3. En su metodología incorpora los cambios normativos, nuevas tecnologías, nuevos procesos y su fiscalización, sin embargo, no es dinámico ya que se fija para un período de ejecución de fiscalizaciones (actualmente un año).
4. El PEF considera metodológicamente un Enfoque de Procesos para la organización del trabajo, y define, por lo tanto, categorías como: Macroproceso, Procesos, Actividades/Subprocesos, Tareas, etc.
5. El PEF se lleva a efecto a través de los Planes Operativos de Fiscalización (POF), su control y evaluación.
6. El PEF considera y reconoce en la ejecución operativa del Proceso de Fiscalización su principal componente. Se denomina, Gestión de la Ejecución, y se diferencia de la Gestión del Desarrollo del proceso de fiscalización.
7. El PEF considera un mejoramiento continuo del proceso en sus formas, contenidos y registros para el desarrollo del proceso de fiscalización.
8. Focalización de recursos de fiscalización.

En la construcción del PEF 2017 y, específicamente referido a la asignación de ponderaciones que impactan en la distribución y posteriormente el trabajo en los Planes Operativos de Fiscalización (POF), se consideraron los siguientes criterios metodológicos:

- I. **CRITERIO DE COBERTURA POR ACTIVIDAD/CASINO:** realizar fiscalizaciones de las Actividades que requieren de continuidad y control.

- II. **CRITERIO DE ESPERANZA DE HALLAZGOS POR ACTIVIDAD/SUBPROCESO:** conforme a los resultados de las fiscalizaciones del año 2016 se focalizan recursos en fiscalizaciones con alta esperanza de obtener hallazgos.
- III. **CRITERIO ESTRATÉGICO:** por criterio de la Autoridad se focalizan recursos en Actividades de alta relevancia.
- IV. **CRITERIO WIN:** el control y resguardo de los ingresos de juego y los respectivos impuestos, que constituyen el ingreso fiscal, es prioritario dentro de la focalización de la fiscalización.
- V. **CRITERIO COBERTURA PROMEDIO POR CASINO:** se considera mantener una presencia de fiscalización en la totalidad de los casinos con una cantidad similar, evitando una diferencia significativa respecto del promedio de fiscalizaciones por casino.

Si bien no es un criterio de focalización, se propone mantener un nivel estándar de fiscalizaciones por casino, lo anterior no considera elementos especiales de focalización o la atención de contingencias.

2. Enfoque PEF 2017

Se redefinen las 3 áreas o procesos donde se concentran las acciones de fiscalización:

1. PROCESO TRANSACCIONAL = ► **PROCESO TRANSACCIONAL DE DATOS**

Alcance: abarca y fiscaliza todo lo referente a la captura y transmisión de data de juego y la recaudación, considerando el análisis de los ingresos operacionales a través de registros operacionales, contables y del sistema, con impacto en la recaudación y pago de impuestos. A su vez, pone foco en la integridad en la transmisión de los datos y la seguridad del sistema de juego y comunicación y de los controles aportados por los Sistemas de CCTV.

2. PROCESO OPERACIONAL = ► **PROCESO OPERACIONAL DE JUEGO**

Alcance: sobre este proceso se fiscaliza toda la operación directa del juego en las 5 categorías de juego, considerando los procedimientos operativos, el control de las operaciones críticas del proceso operacional a través de los Sistemas de CCTV, oferta y funcionamiento de los juegos a los clientes ajustados a los estándares técnicos emitidos por la Superintendencia, entre otros.

3. PROCESO CUMPLIMIENTO NORMATIVO = ► **CUMPLIMIENTO NORMATIVO GENERAL**

Alcance: sobre este proceso se fiscaliza el cumplimiento de toda la normativa general no incluida en los procesos Operacional de Juego y Transaccional de Datos, que considera el cumplimiento normativo en términos preventivos asociados a procesos internos de las sociedades operadoras referidas a juego responsable, gestión de reclamos, personal de juego, prevención de lavados de activos, aspectos financieros, entre otros.

3. Tipología de Fiscalizaciones

Se identifican distintos tipos de fiscalizaciones:

1. **Fiscalizaciones Presenciales**
2. **Fiscalizaciones Remotas o de Oficina**
3. **De la información operacional de SIOC**

Eventualmente se requiere de la realización de **Fiscalizaciones No Planificadas**, las que deben cumplir con al menos los siguientes criterios acordados en el Comité de Fiscalización:

- ✓ Corresponden a las acciones de fiscalización, ya sea terreno u oficina, que siendo requeridas para ejecutarse no han sido planificadas en el Plan Operativo de Fiscalización.
- ✓ Nacen de un requerimiento formal (autoridad, ente interno o externo)
- ✓ Si bien pueden surgir ante la respuesta a una contingencia (evento natural, caída de sistema, etc.), su requerimiento debe ser formal.
- ✓ Las Actividades/Tareas, su desarrollo y la documentación de sustento, son asimilables a una fiscalización planificada (POF).

4. Actividades/Subprocesos - PEF 2017

Se utilizan los siguientes criterios generales en la definición de Actividades/Subprocesos PEF 2017:

- i. Pertinencia legal y técnica al objeto fiscalizado.
- ii. Relevancia / Criticidad de las consecuencias del incumplimiento de la norma en el objeto fiscalizado.
- iii. Organización del Trabajo eficiente, comprensiva y controlable en el diseño de las Actividades fiscalizadas.
- iv. Cambio Normativo.
- v. Prioridad institucional.

Sobre esta base se toman decisiones de MANTENER, ELIMINAR, INCORPORAR o RENOMBRAR Actividades/Subprocesos del PEF 2016 en el PEF 2017, según lo siguiente:

- ✓ Se desagregan las Actividades de Ingresos Operacionales (Transaccionales).
- ✓ Se desagregan y renombran las Actividades asociadas a "CCTV".
- ✓ Se reordenan y renombran las Actividades del Proceso Operacional de Juego.
- ✓ Se elimina la Actividad de "Cambio Societario".
- ✓ Se renombran Actividades del Proceso de Cumplimiento Normativo.

Actividad/Subproceso PEF 2017	
Proceso Transaccional de Datos	<ol style="list-style-type: none"> 1 Ingresos Operacionales a través de documentación 2 Transacciones e ingresos de Máquinas de Azar (SMC) 3 Transacciones e Ingresos del parque de juegos (SIOC) 4 Seguridad del Sistemas de Juego y Comunicación 5 Infraestructura y operación del Sistema de CCTV
Proceso Operacional de Juego	<ol style="list-style-type: none"> 6 Procedimientos Operativos 7 Revisión Control de operaciones críticas a través de CCTV 8 Verificación de inicio de Operaciones 9 Juegos de Mesa y Bingo 10 Máquinas de Azar
Cumplimiento Normativo General	<ol style="list-style-type: none"> 11 Prevención del Lavado de Activos 12 Juego Responsable 13 Gestión de Reclamos 14 Infraestructura 15 Análisis Financiero y Contable 16 Servicio a Usuarios 17 Personal de Juego 18 Circular N°56/Cumplimiento Normativo

5. Tareas - PEF 2017

Se utilizan los siguientes criterios generales en la definición de Tareas dentro de las Actividades/Subprocesos consideradas en la propuesta PEF 2017:

- i. Pertinencia
- ii. Relevancia / Criticidad
- iii. Organización del Trabajo
- iv. Cambio Normativo
- v. Prioridad institucional

La propuesta de este PEF 2017 CONTIENE **18 ACTIVIDADES** y **51 TAREAS**, conforme se muestra a continuación:

a. Tareas del Proceso Transaccional de Datos

PEF 2017				
N°	Proceso	Actividad / Subproceso	N°	Tareas
1	Transaccional de Datos	Ingresos Operacionales a través de documentación	1	Análisis de la recaudación a través de registros operacionales y contables de las categorías de juego
			2	Análisis de la recaudación a través de registros operacionales y contables de las entradas
2	Transaccional de Datos	Transacciones de Ingresos de Máquinas de Azar (SMC)	1	Revisión de transacciones a través del Sistema de Monitoreo de MDA (SMC).
			2	Prueba de integridad de la información.
			3	Homologación sistemas de juego y progresivos.
3	Transaccional de Datos	Transacciones e Ingresos del parque de juegos (SIOC)	1	Validación de integridad y consistencia mensual de información operacional (SIOC).
4	Transaccional de Datos	Seguridad del Sistemas de Juego y Comunicación	1	Revisión controles generales de sistema.
			2	Revisión de seguridad de redes y comunicaciones.
			3	Planes de recuperación de desastres (DRP).
5	Transaccional de Datos	Infraestructura y operación del Sistema de CCTV	1	Operación Sistema de CCTV (cobertura y nitidez, tiempos de grabación).
			2	Infraestructura y funcionamiento Sistema de CCTV.

b. Tareas del Proceso Operacional de Juego

PEF 2017				
N°	Proceso	Actividad / Subproceso	N°	Tareas
6	Operacional de Juego	Procedimientos Operativos	1	Procedimiento para el registro y control de apertura, desarrollo y cierre diario de los juegos que se prestan en el establecimiento.
			2	Procedimiento para el control y registro de las recaudaciones de cada juego que se produzcan durante la jornada.
			3	Procedimiento para el pago de premios manuales de las máquinas de azar, durante cada jornada en las salas de juego.
			4	Otros procedimientos relacionados con el adecuado resguardo y continuidad de las operaciones del casino.
7	Operacional de Juego	Revisión Control de operaciones críticas a través de CCTV	1	Revisión de registros de imágenes de operaciones críticas.
			2	Revisión cumplimiento Circular de CCTV
8	Operacional de Juego	Verificación de inicio de Operaciones	1	Verificación de actividades relacionadas con las Categorías de Juego
			2	Verificación de actividades relacionadas con los Procedimientos Operativos
			3	Verificación de actividades relacionadas con el Sistema de CCTV
			4	Verificación de actividades relacionadas con otros aspectos operativos exigidos
9	Operacional de Juego	Juegos de Mesa y Bingo	1	Revisión de juegos en vivo y vía CCTV (conforme reglas Catálogo y material)
			2	Plan de apuesta acorde SCJ
			3	Revisión de actividades de Demostración
			4	Homologación de Certificados de Mesas de Juego
			5	Control de Torneos conforme SCJ
			6	Cumplimiento estándares y funcionamiento juego de Bingo
10	Operacional de Juego	Máquinas de Azar	1	Homologación programas de juego (incluido los descargables).
			2	Operación pozos progresivos detalle (N°, niveles y valores).
			3	Cumplimiento de estándares de MDA

c. Tareas del Cumplimiento Normativo General

PEF 2017				
N°	Proceso	Actividad / Subproceso	N°	Tareas
11	Cumplimiento Normativo General	Prevención del Lavado de Activos	1	Aplicación de normativas UAF - SCJ
			2	Revisión de registros de transacciones
12	Cumplimiento Normativo General	Juego Responsable	1	Políticas para tratamiento de juego responsable
			2	Derechos y Deberes de los Usuarios
			3	Aplicación de normativa SCJ sobre juego responsable.
13	Cumplimiento Normativo General	Gestión de Reclamos	1	Aplicación de normativa SCJ sobre reclamos.
			2	Cumplimiento de instrucciones sobre reclamos tramitados por la SCJ (UAC)
14	Cumplimiento Normativo General	Infraestructura	1	Servicios Anexos
			2	Modificaciones infraestructura casino de juego
15	Cumplimiento Normativo General	Análisis Financiero y Contable	1	Presentación y Revelación de los Estados Financieros (análisis de cifras).
			2	Análisis específico de determinadas cuentas.
			3	Análisis de la Cuenta Propiedad, Planta y Equipos
			4	Análisis de la Cuenta Efectivo y Efectivo equivalente
			5	Análisis de las cuentas con Empresas Relacionadas
16	Cumplimiento Normativo General	Servicio a Usuarios	1	Oferta juego conforme última modificación aprobada
			2	Revisión de información a Público (horarios, valor de la entrada, ley, reglamentos, Catálogo de Juegos, etc.).
			3	Beneficios y promociones a los Clientes
17	Cumplimiento Normativo General	Personal de Juego	1	Revisión de Cumplimiento Normativo referido a Nómina de Personal
			2	Revisión de Muestra de Contratos y Funciones
18	Cumplimiento Normativo General	Circular N°56/Cumplimiento Normativo	1	Verificar cumplimiento de formalidades establecidas para cumplimiento normativo, según instrucciones de la circular
			2	Implementación de normativa sobre instancias de cumplimiento normativo
