

ACTA N° 002-2015

DEL COMITÉ CONTROL INTERNO DEL MEF

Siendo las 15.30 horas del día 27 de febrero de 2015, en la Sala de Reuniones de la Oficina General de Enlace, se reunieron la señora Kitty Trinidad Guerrero, Secretaria General; la Srta. Rosalía Alvarez Estrada, representante del Despacho Viceministerial de Hacienda; el señor Edgard Ortiz Gálvez, Director General de la Oficina General de Asesoría Jurídica; el señor Roger Siccha Martinez, Director General de la Oficina General de Administración; y, el señor Wilfredo Silva Lozada, Director General de la Oficina General de Planificación y Presupuesto, como miembros del Comité de Control Interno del Ministerio de Economía y Finanzas. En calidad de invitados participaron, el señor Luis Ramos Olavarría, como Veedor, en representación del Órgano de Control Institucional; el señor Danilo Céspedes Medrano, Asesor de la Secretaría General; el señor Percy Caro Céspedes, Director General de la Oficina General de Tecnologías de la Información; la señora María Ysabel Jara H., Directora (e) de la Oficina de Planificación y Modernización de la Gestión; el señor Enrique Chueca León, Especialista de la Oficina de Planificación y Modernización de la Gestión y el señor Waldy Flores Menéndez, Consultor de la Oficina General de Planificación y Presupuesto.

I. AGENDA:

Informe respecto a la evaluación de las acciones implementadas en el marco del Sistema de Control Interno - SCI.

II. DESARROLLO:

- La Secretaria General del MEF, en su calidad de Presidenta del Comité de Control Interno, luego de dar la bienvenida a los asistentes a la reunión, dio inicio a la sesión convocada, respecto a la evaluación del Plan de Trabajo para la Implementación del SCI en el MEF.

- A continuación, el Director General de la Oficina General de Planificación y Presupuesto, cedió el uso de la palabra al señor Waldy Flores, miembro del Equipo de Apoyo a la Secretaría Técnica, para presentar el informe de evaluación de las acciones implementadas en el marco del Plan de Trabajo para la Implementación del Sistema de Control Interno en el Ministerio de Economía y Finanzas, quien señaló que para el proceso de evaluación se siguieron los parámetros contenidos en el Instructivo para el Seguimiento, Evaluación y Modificación del Plan de Trabajo, que son los siguientes:

✓ Clasificación de actividades evaluadas: Actividad no iniciada, actividades en desarrollo y actividades finalizadas.

✓ Índice de implementación.

El señor Waldy Flores, continuando con la exposición, señaló que el 70% de las actividades programadas para el horizonte temporal inmediato están finalizadas (19 actividades) y que el 30 % se encuentran en desarrollo (8 actividades). Preciso el número de actividades en desarrollo y finalizadas por órgano y unidad orgánica. Asimismo, mostró el detalle de cumplimiento por cada actividad y por cada órgano o unidad orgánica.

- Mayor detalle de lo presentado y expuesto se presenta en el Informe que en versión power point, se anexa a la presente acta.

- La Secretaria General del MEF, Sra. Kitty Trinidad Guerrero, solicitó que la Secretaría Técnica del Comité (OGPP) que comunique a los órganos y unidades orgánicas que no han cumplido con finalizar las actividades programadas al 31 de diciembre de 2014, la preocupación por los atrasos, demandando su mayor esfuerzo para finalizar dichas actividades, como plazo máximo, el 31 de marzo de 2015. De otro lado, manifestó que debe

W. S.

sincerarse los plazos contenidos en la programación de las actividades a ejecutarse durante el año 2015. Para ello se deberá coordinar con cada uno de los coordinadores de los órganos y unidades orgánicas correspondientes.

- En cuanto a la actividad referida a "Desarrollar un programa de sensibilización y concientización al personal del MEF sobre seguridad de la información", la Dra. Kitty Trinidad solicitó mayor detalle respecto al estado "En desarrollo".
- El señor Percy Caro, Director General de la Oficina General de Tecnologías de la Información, indicó que el proceso de convocatoria para el desarrollo del programa fue requerido en dos oportunidades habiendo sido declarado desierto en ambas.
- La Secretaria General del MEF, Sra. Kitty Trinidad Guerrero, solicitó al Director General de la OGTI, si era posible una charla informativa para los miembros del Comité en materia de seguridad de la información, con la finalidad de tener mayor conocimiento del tema, de esa manera impulsarlo a través de los miembros del comité.
- Pedido que fue aceptado por el señor Percy Caro.

III. **ACUERDO:**

Programar la próxima reunión para el viernes 6 de marzo de 2015 a las 10.00 hrs. para que los miembros del Comité reciban la charla sobre Seguridad de la Información.

Sin más asuntos que tratar, siendo las 4.30 horas, se dio por concluida la sesión y en señal de conformidad suscriben el presente Acta.

KITTY TRINIDAD GUERRERO
Presidente
Secretaria General

ROSALÍA ALVAREZ ESTRADA
Representante del
Despacho Viceministerio de Hacienda

ROGER SICCHA MARTINEZ
Director General de la Oficina General
de Administración

EDGARD ORTÍZ GÁLVEZ
Director General de la
Oficina General de Asesoría Jurídica



WILFREDO SILVA LOZADA
Director General de la Oficina General
de Planificación y Presupuesto



LUIS RAMOS OLAVARRÍA
Veedor – Representante
Órgano de Control Institucional



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Secretaría
General

Oficina General
de Planificación y
Presupuesto

EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN DE TRABAJO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Febrero 2015

1. Antecedentes

- Con Resolución Ministerial N° 270-2014-EF/10, de fecha 22 de agosto de 2014, se aprobó el Diagnóstico de Sistema de Control Interno (SCI) del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) y el Plan de Trabajo para la Implementación del SCI en el MEF (PTISCI).
- A efectos de realizar la gestión y evaluación de las actividades contenidas en el Plan de Trabajo para la Implementación del SCI, se elaboró el “Instructivo para Seguimiento, Evaluación y Modificación de las Actividades del Plan de Trabajo para la Implementación del SCI en el MEF”, aprobado con Resolución Directoral N° 371-2014-EF/43.01, de fecha 28 de octubre de 2014.
- De conformidad al numeral 8.2 del citado instructivo, corresponde a la Oficina General de Planificación y Presupuesto (OGPP), en su calidad de Secretaría Técnica del Comité de Control Interno realizar la evaluación de las actividades del horizonte temporal inmediato correspondiente al año 2014.


C.D.S.

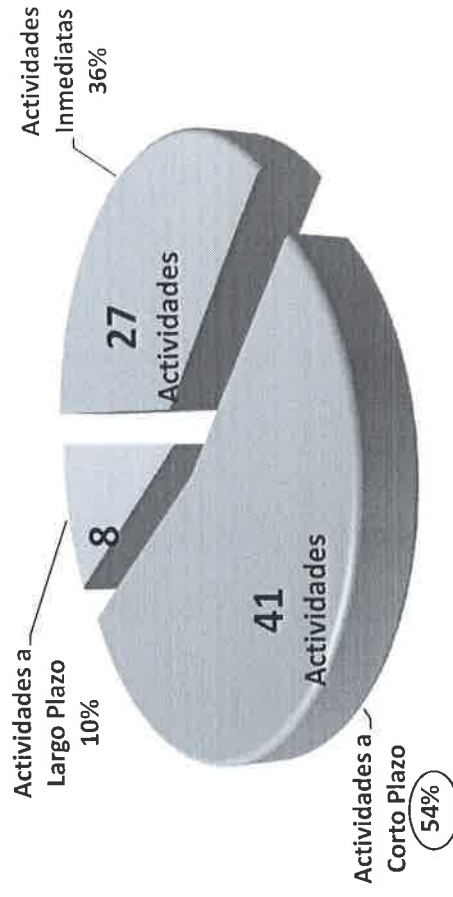
2. Plan de Trabajo para la Implementación del SCI en el MEF

Actividades programadas

El PTISCI está compuesto por 76 Actividades, resultado de las propuestas de los órganos y unidades orgánicas, en función a los Aspectos a Implementar del Diagnóstico del SCI.

ÓRGANOS Y UNIDADES ORGÁNICAS		HORIZONTES TEMPORALES				Total de Actividades
		Actividades Inmediatas	Actividades de Corto Plazo	Actividades de Largo Plazo		
ÓRGANOS						
1	Oficina General de Planificación y Presupuesto	9	9	6	23	
2	Oficina General de Tecnologías de Información	8	9	1	18	
3	Órgano de Control Institucional	1	1	0	2	
UNIDADES ORGÁNICAS						
1	Oficina de Recursos Humanos	6	5	0	11	
2	Oficina de Gestión Documental y Atención al Usuario	0	6	1	7	
3	Oficina de Comunicaciones	1	5	0	6	
4	Oficina de Gestión de los CONECTAMEF	2	3	0	5	
5	Dirección de Gestión de Riesgos	0	4	0	4	
TOTAL		27	41	8	76	
% Porcentaje respecto al total de actividades por horizonte temporal		36%	54%	10%	100%	

RESUMEN DE ACTIVIDADES POR HORIZONTE TEMPORAL



Se consideraron tres horizontes temporales:

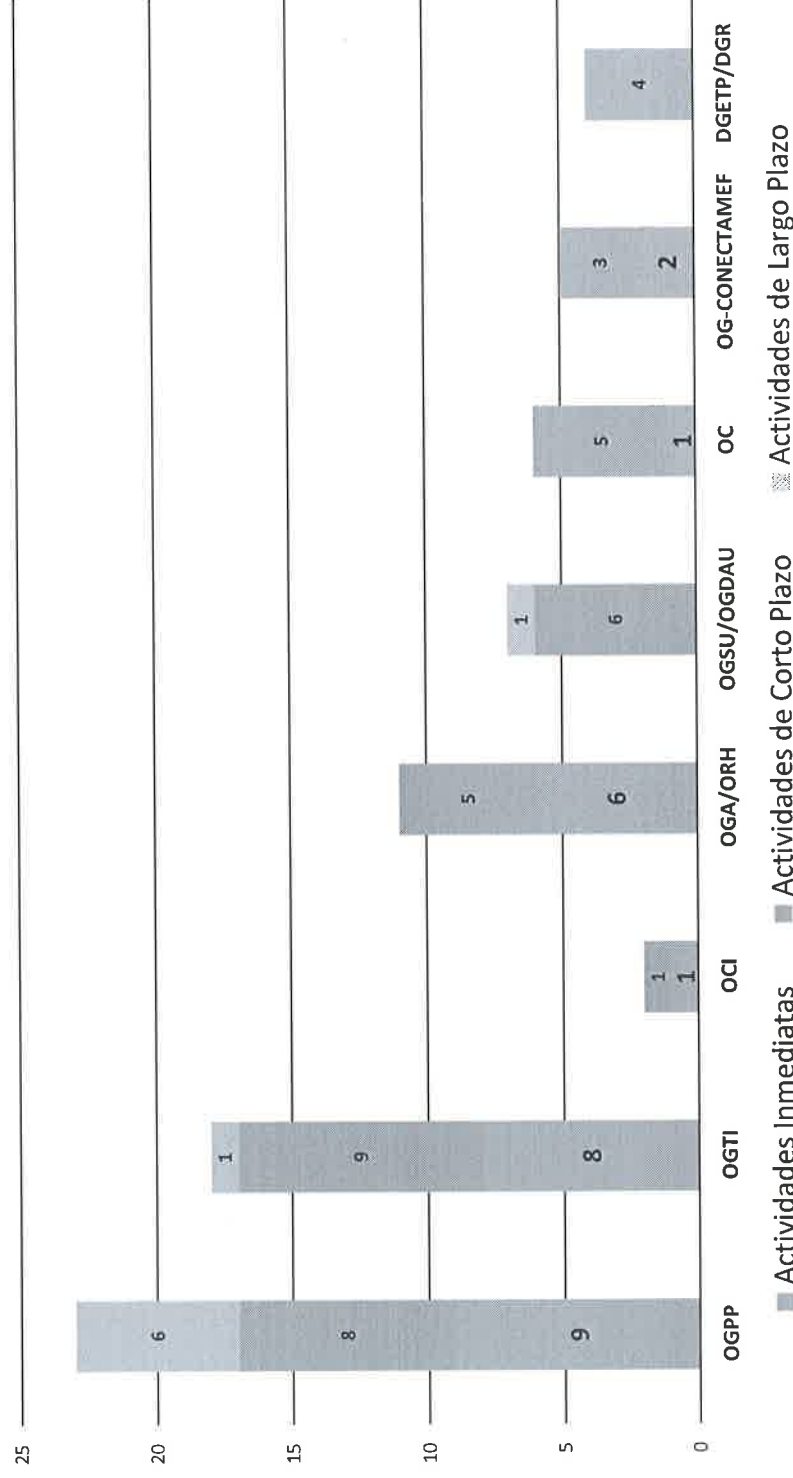
Inmediatas : Culminación prevista al 31 de diciembre de 2014.
Corto Plazo : Culminación prevista al 31 de diciembre de 2015.
Largo Plazo : Culminación prevista a partir de enero del 2016 hacia adelante.

[Handwritten signature] *[Handwritten initials]* *[Handwritten "C.S."]*

2. Plan de Trabajo para la Implementación del SCI en el MEF

Actividades programadas para el año 2014

Actividades programadas por órgano y unidad orgánica y por horizonte temporal



Actividades año 2014

- La OGSU/OGDAU y la DGETP/DGR no tienen actividades programadas para el periodo 2014.

C.S.

2. Evaluación a la ejecución de las actividades del PTISCI

Se evaluaron las actividades de los órganos y unidades orgánicas, programadas para ejecutarse y finalizar en el año 2014 (Horizonte temporal inmediato), bajo los siguientes parámetros:

- **Clasificación de actividades evaluadas:**

- Actividades no iniciada, es decir, no iniciaron el proceso de implementación.
- Actividades en desarrollo, es decir, iniciaron el proceso de implementación pero no concluyeron en el periodo programado.
- Actividades finalizadas, es decir, concluyeron el proceso de implementación en el periodo programado.

- **Índice de Implementación:**

Muestra la relación entre el numero de actividades finalizadas contra el numero de actividades programadas.

$$\text{Índice de Implementación} = \frac{\text{Nº de actividades finalizadas}}{\text{Nº de actividades programadas}}$$

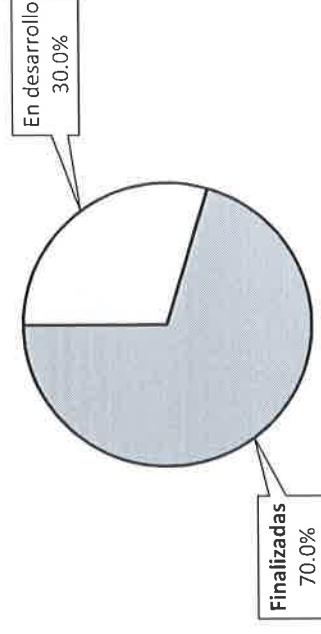
   C.S.

2. Evaluación a la ejecución de las actividades del PTISCI

Resultados Obtenidos

Se finalizaron 19 actividades (70 %) y 8 (30 %) se encuentran en desarrollo.

		HORIZONTE TEMPORAL "INMEDIATO"			
		AÑO 2014			
ÓRGANOS Y UNIDADES ORGÁNICAS		N° de Actividades programadas [A]	N° de Actividades en desarrollo	N° de Actividades finalizadas [B]	% Porcentaje de Implementación [B/A]
ÓRGANOS					
1	Oficina General de Planificación y Presupuesto	9	1	8	89%
2	Oficina General de Tecnologías de Información	8	2	6	75%
3	Órgano de Control Institucional	1	1	0	0%
UNIDADES ORGÁNICAS					
4	Oficina de Recursos Humanos	6	2	4	67%
5	Oficina de Gestión Documental y Atención al Usuario	-	-	-	-
6	Oficina de Comunicaciones	1	1	0	0%
7	Oficina de Gestión de los CONECTAMEF	2	1	1	50%
8	Dirección de Gestión de Riesgos	-	-	-	-
TOTAL		27	8	19	70%



□ En desarrollo □ Finalizadas

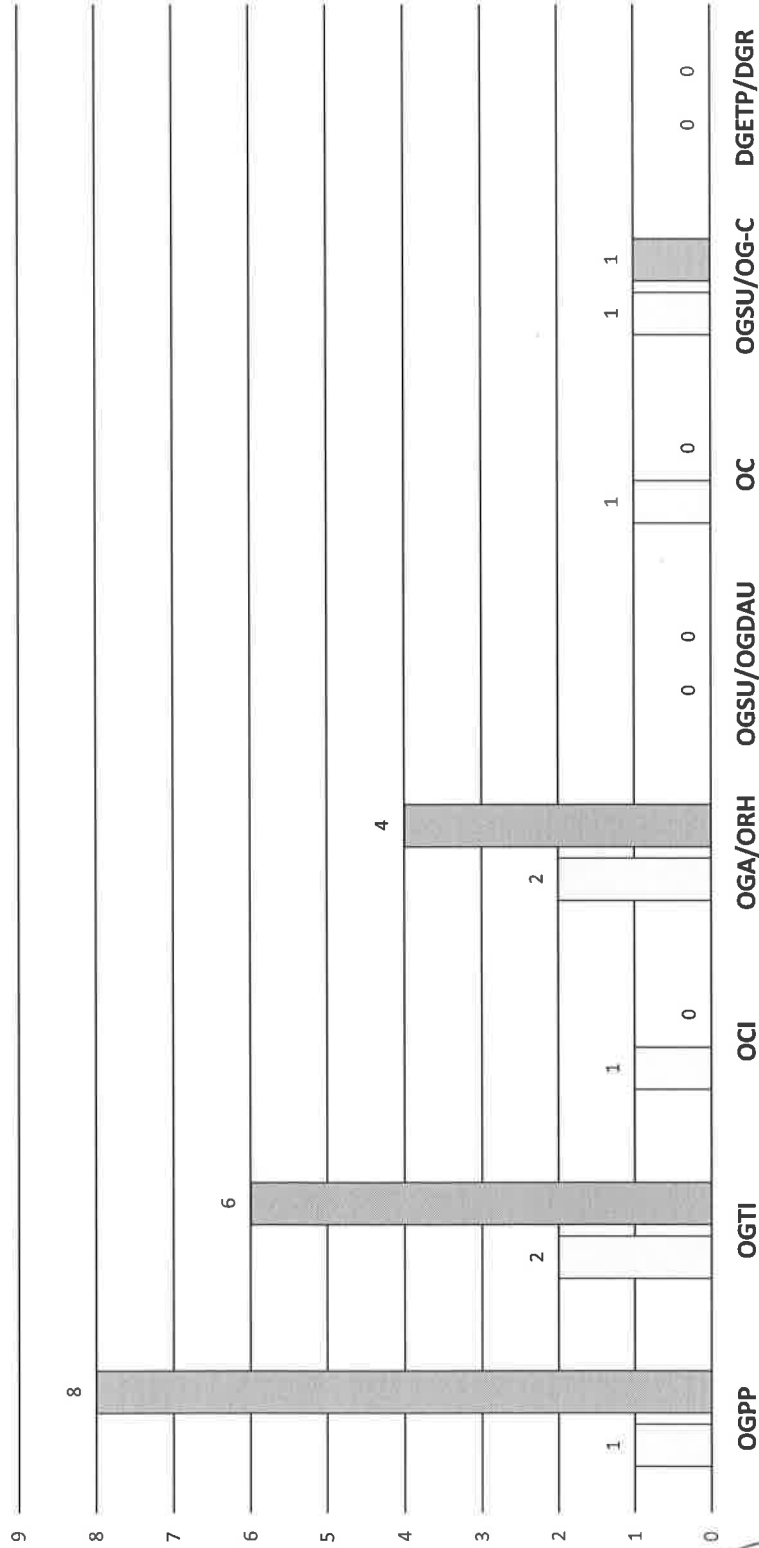
HORIZONTE TEMPORAL "INMEDIATO"			
AÑO 2014			
N° de Actividades programadas	N° de Actividades en desarrollo	N° de Actividades finalizadas	
27	8	19	
100%	30%	70%	

Handwritten signatures and initials:
 - Top left: A stylized signature.
 - Middle: 'Caf x' and 'w.s.' with a checkmark.
 - Bottom right: 'w.s.' with a checkmark.

2. Evaluación a la ejecución de las actividades del PTISCI

Resultados por órgano y unidad orgánica

Numero de actividades en desarrollo y finalizadas por órgano y unidad orgánica



☐ N° de actividades en desarrollo
 ☒ N° de actividades finalizadas

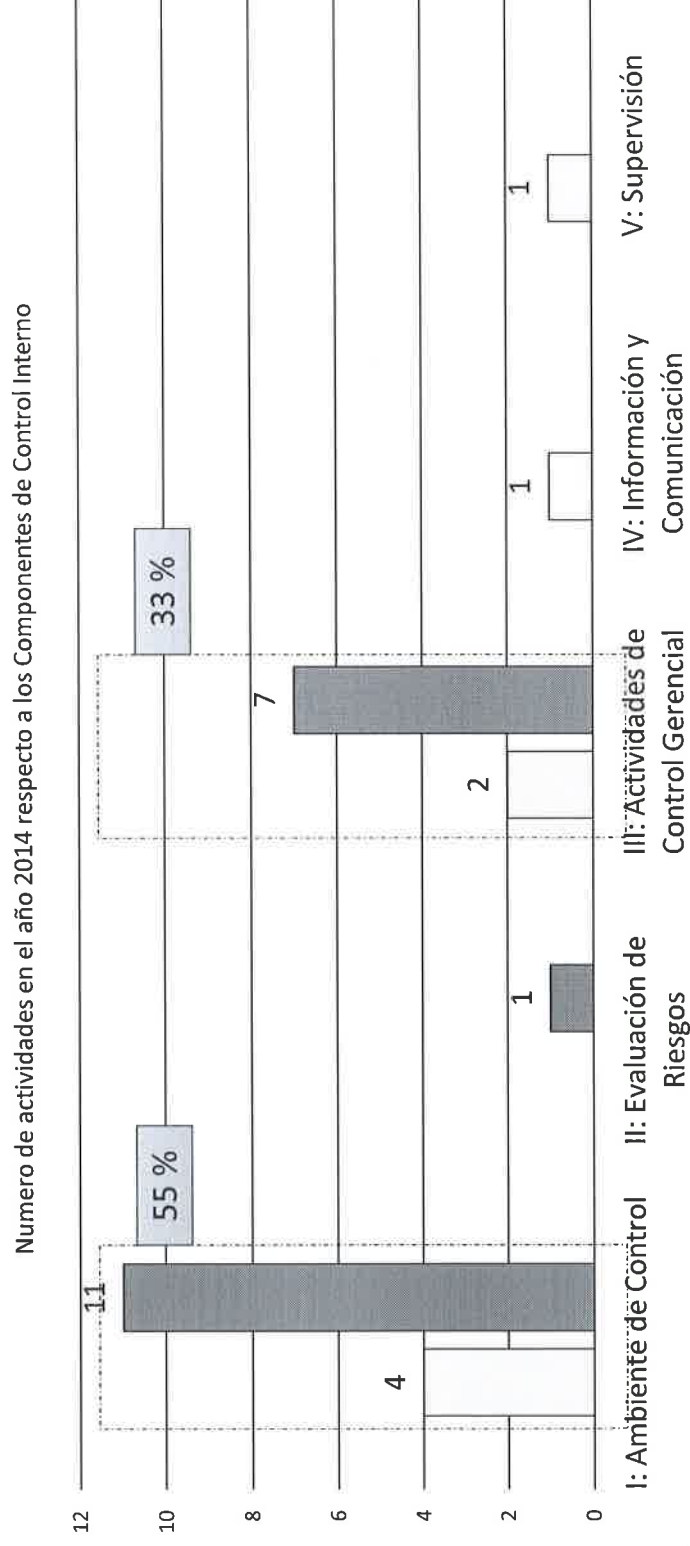
ÓRGANOS Y UNIDADES ORGÁNICAS	ÍNDICE DE IMPLEMENTACIÓN
OGPP	89%
OGTI	75%
OCI	0%
OGA/ORH	67%
OC	0%
OGSU/OG-C	50%

[Signature]
 [Signature]
 C.S.

2. Evaluación a la ejecución de las actividades del PTISCI

Resultados respecto a los componentes del SCI

Las actividades, finalizadas y en desarrollo, se concentran en dos componentes del Sistema de Control Interno: el 55% en el componente I: Ambiente de Control y el 33% en el componente III: Actividades de Control Gerencial.



2. Evaluación a la ejecución de las actividades del PTISCI

Oficina General de Planificación y Presupuesto

Código Act.	Actividad	Estado	
		☐	Finalizado
1	Sensibilización a los funcionarios y directivos en el SCl, en base a los resultados del Informe de Diagnóstico y su rol en la etapa de formulación del Plan de Trabajo e Implementación (Charlas/Seminario).	☒	Finalizado
2	Charla/Seminario para los Directores Generales, Directores y personal clave, sobre nueva normativa y metodología para la formulación, evaluación, seguimiento y monitoreo de Planes Estratégicos Sectoriales e Institucionales (incluye Prospectiva).	☒	Finalizado
3	Desarrollar Curso/Taller de Gestión por Procesos para los funcionarios y directivos "dueños" de los procesos del Ministerio.	☒	Finalizado
4	Capacitación al personal clave del MEF en el Sistema de Control Interno, su importancia y el rol que desempeñan.	☒	Finalizado
5	Capacitación en metodología de formulación, evaluación, seguimiento y monitoreo de planes estratégicos (sectoriales e institucionales) y planes operativos, así como la articulación de los planes con el presupuesto y la conformación de un balanced scorecard, dirigido al equipo de planificación y funcionarios del MEF que participan en los procesos de planeamiento.	☒	Finalizado
6	Difundir la misión y visión del MEF al personal y directivos de los órganos y unidades orgánicas del MEF.	☒	Finalizado
7	Elaborar una cartilla de difusión sobre el nuevo ROF y difundirlo entre el personal y directivos, de los distintos órganos (en forma impresa y en forma virtual).	☒	Finalizado
8	Desarrollar Charlas/Seminarios de Gestión por Procesos para el personal que participa en la ejecución de los procesos.	☐	En desarrollo
9	Charlas/Seminarios al personal del MEF en el Sistema de Control Interno, su importancia y el rol que desempeñan.	☒	Finalizado

Anexo N° 02: Estado de implementación de las actividades de la OGPP desarrolladas en el año 2014 (detalles y sustentos)

[Handwritten signature] *[Handwritten signature]* *[Handwritten signature]*

2. Evaluación a la ejecución de las actividades del PTISCI

Oficina General de Tecnologías de la Información

Código Act.	Actividad	Estado	
		☐	Finalizado
24	Desarrollo del Plan Estratégico de Tecnologías de Información (PETI).	☒	Finalizado
25	Desarrollar Curso/Taller de Seguridad de la Información para el personal de la OGTI.	☒	Finalizado
26	Seguimiento a la implementación del Data Center Secundario.	☒	Finalizado
27	Establecer la política de Gestión de Registros de Auditoría en los aplicativos del Ministerio (Políticas de acceso a información privilegiada, y procedimiento de alertas en caso de modificación de información).	☒	Finalizado
28	Desarrollar el marco normativo del Ciclo de Vida del Software basado en la NTP-ISO/IEC 12207:2008 "Tecnología de la Información. Procesos del Ciclo de Vida del Software: 2da. Edición".	☐	En desarrollo
29	Desarrollo del Plan Estratégico de Gobierno Electrónico.	☒	Finalizado
30	Desarrollo de los procedimientos relativos al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información.	☒	Finalizado
31	Desarrollar un programa de sensibilización y concientización al personal del MEF sobre seguridad de la información.	☐	En desarrollo

Anexo N° 03: Estado de implementación de las actividades de la OGTI desarrolladas en el año 2014 (detalles y sustentos)

[Handwritten signatures and initials]

42

02

08

1

S.S.

49	Desarrollar Eventos de Capacitación para sensibilizar la im					
----	---	--	---	---	---	---

Signature

3. Otros aspectos

ÓRGANOS Y UNIDADES ORGÁNICAS		CORTO PLAZO 2015			LARGO PLAZO (2016 en adelante)		
		N° de Act. Programadas	N° de Act. En desarrollo	N° de Act. Finalizadas	N° de Act. Programadas	N° de Act. En desarrollo	N° de Act. Finalizadas
ÓRGANOS							
1	Oficina General de Planificación y Presupuesto	8	2	0	6	3	0
2	Oficina General de Tecnologías de Información	9	9	0	1	0	0
3	Órgano de Control Institucional	1	0	0	0	0	0
UNIDADES ORGÁNICAS							
4	Oficina de Recursos Humanos	5	1	3	0	0	0
5	Oficina de Gestión Documental y Atención al Usuario	6	6	0	1	1	0
6	Oficina de Comunicaciones	5	3	0	0	0	0
7	Oficina de Gestión de los CONECTAMEF	3	3	0	0	0	0
8	Dirección de Gestión de Riesgos	4	4	0	0	0	0
TOTAL		41	28	3	8	4	0

Anexo 2.a

Anexo 3.a

Anexo 5.a

Anexo 6.a

Anexo 8.a

Anexo 9.a

De forma adicional a las actividades programadas para el año 2014, los órganos y unidades orgánicas informaron sobre el avance de las actividades de corto y largo plazo.

- Resaltando que las actividades N° 51, 53 y 54 (Actividades de capacitación relacionadas al régimen de la Ley del Servicio Civil y gestión del riesgo operacional) a cargo de la OGA/ORH han sido finalizadas en el periodo 2014.

C.S.

4. Conclusiones

- El Plan de Trabajo para la Implementación del Sistema de Control Interno en el MEF para el año 2014 muestra un índice de implementación del 70%, correspondiente a la finalización de 19 actividades de un total de 27 programadas.
- El 30% de actividades restantes (8) se encuentran en proceso de desarrollo, previéndose su culminación en el primer trimestre del 2015.
- Para el periodo 2014 la mayor parte de las actividades se ha concentrado en dos componentes de control interno, Componente I: Ambiente de Control, con 15 actividades programadas y 11 implementadas, y el Componente de Control III: Actividades de Control Gerencial, con 9 actividades programadas y 7 implementadas.
- Los órganos y unidades orgánicas, de forma complementaria a la ejecución de las actividades del Plan de Trabajo para el periodo 2014, han reportado el avance en la implementación de las actividades de corto y largo plazo, sobre el cual se puede mencionar la culminación de 3 actividades a cargo de la Oficina de Recursos Humanos.



C.S.

5. Recomendaciones

- Continuar con el seguimiento a las actividades del Plan de Trabajo programadas en el periodo 2014, y que hayan sido reportadas por los distintos órganos y unidades orgánicas en estado “en desarrollo”, solicitando el nuevo cronograma y fechas tentativas para su culminación.
- Mejorar las coordinaciones entre los distintos órganos/unidades orgánicas y el órgano de las contrataciones en el MEF, para que las convocatorias de los procesos de adquisiciones se realicen de forma oportuna y con la debida anticipación.



cd.S.

Muchas gracias