

ACTA N° 004-2014

DEL COMITÉ CONTROL INTERNO DEL MEF

Siendo las 10.00 horas del día 7 de marzo de 2014, en la Sala de Reuniones de la Secretaría General, se reunieron la señora Kitty Trinidad Guerrero, Secretaria General, la señorita Rosalía Alvarez Estrada, representante del Viceministerio de Hacienda, la señora Patricia Serván Díaz, representante del Viceministerio de Economía, el señor Roger Siccha Martinez, Director General de la Oficina General de Administración y Recursos Humanos, el señor Wilfredo Silva Lozada, Director General de la Oficina General de Planificación, Inversiones y Presupuesto y el señor Alfonso Garcés Manyari, Director General de la Oficina General de Asesoría Jurídica, como miembros del Comité de Control Interno del Ministerio de Economía y Finanzas. En calidad de invitados participaron la señora María Ysabel Jara H. Directora (e) de la Oficina de Planificación, Inversiones y Racionalización, los señores Oscar Vega Farias y Enrique Chueca León, Especialistas de la Oficina de Planificación, Inversiones y Racionalización, la señora Rosa Urbina Mancilla, en su calidad de Consultora y la señora Marina Vilca, Asesora de la Secretaría General.

I. AGENDA:

Presentación de avances del Plan de Trabajo para la elaboración del diagnóstico del Sistema de Control Interno.

II. DESARROLLO:

- La Secretaria General del MEF, en su calidad de Presidenta del Comité de Control Interno, luego de dar la bienvenida a los integrantes del Comité, dio inicio a la sesión convocada.
- A continuación, el Director General de la Oficina General de Planificación, Inversiones y Presupuesto, expuso sobre los avances realizados a la fecha:
 - ✓ La Etapa V, referida a Identificación de Debilidades y Fortalezas, con avance de 90%.
 - ✓ La Etapa VI, referida a Elaboración del Informe del Diagnóstico, con un avance del 58%.

Quedando por concluir las actividades comprendidas en la Etapa VI Elaboración del Informe del Diagnóstico y Etapa VII Aprobación y presentación del Informe Final del Diagnóstico, en lo que resta del mes de marzo.

- Asimismo, efectuó la presentación de la señora Rosa Urbina, quien ha sido contratada como Consultora para revisar integralmente el informe de Diagnóstico del Sistema de Control Interno del MEF, a fin que éste cumpla con todos los aspectos requeridos en la Guía Metodológica para la Implementación del Sistema de Control Interno.
- Luego de un intercambio de opiniones sobre el particular, los miembros que integran la Comisión, manifestaron, luego de haber tomado conocimiento de la información presentada por la Oficina General de Planificación, Inversiones y Presupuesto, estar conforme con los avances presentados.

W
cl. S.

[Handwritten mark]

III. ACUERDOS:

1. Continuar con las actividades previstas en el Plan de Trabajo.
2. Convocar a una próxima sesión del Comité para el día lunes 17 de marzo de 2014, en la cual se alcanzará un avance del Informe de Diagnóstico del Sistema de Control Interno del MEF a cada uno de los integrantes de la Comisión.

Sin más asuntos que tratar, siendo las 11.45 horas, se dio por concluida la sesión y en señal de conformidad suscriben el presente Acta.

KITTY TRINIDAD GUERRERO
Presidente
Secretaria General

ROSALIA ALVAREZ ESTRADA
Representante
Viceministerio de Hacienda

PATRICIA SERVÁN DÍAZ
Representante
Viceministerio de Economía

ROGER SICCHA MARTINEZ
Director General de la Oficina General
de Administración y Recursos Humanos

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

ALFONSO GARCES MANYARI
Director General de la Oficina General
de Asesoría Jurídica



PERÚ

Ministerio de Economía y Finanzas

Secretaría General

Oficina General de Planificación, Inversiones y Presupuesto

DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

7 de Marzo 2014

Cronograma

8. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

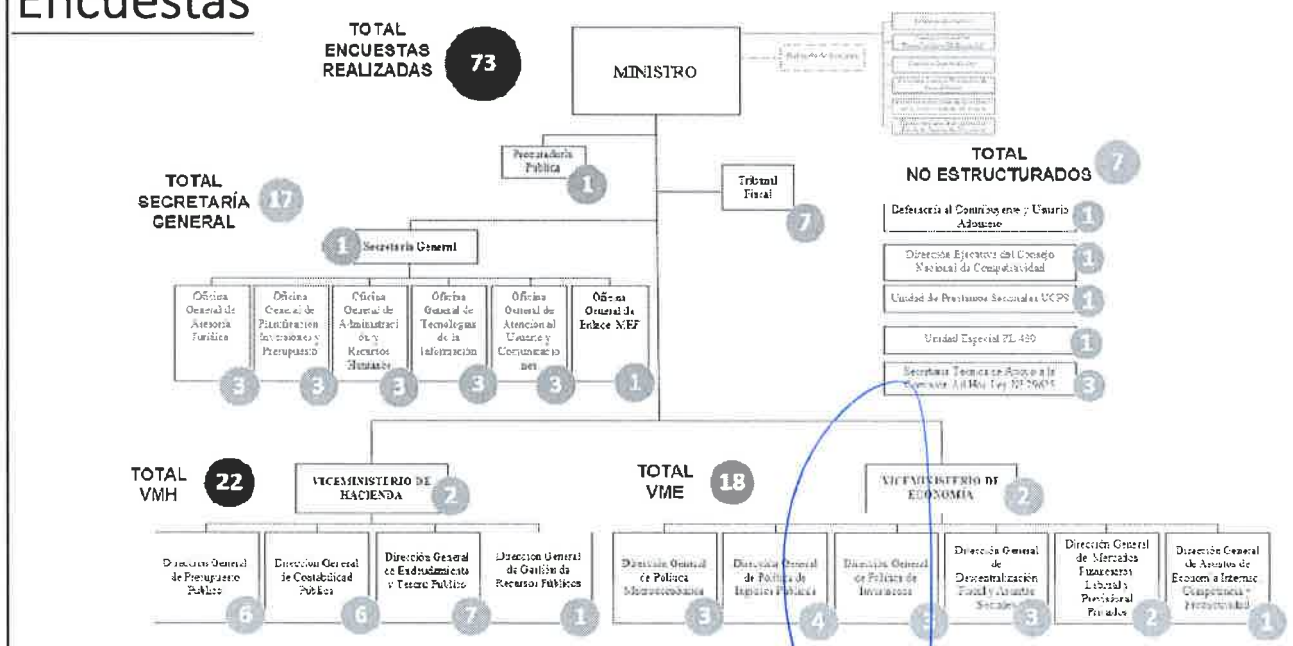
ACTIVIDADES	2012												2013												2014																
	ENERO			FEBRERO			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO			JULIO			AGOSTO			SEPTIEMBRE			OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE							
	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III	I	II	III		
I. ACTIVIDADES PREVIAS:																																									
1. Designación de representantes de cada órgano del MEF																																									
2. Desarrollo de un Seminario de Inducción																																									
3. Desarrollo de Cursos de Control Interno																																									
II. RECOLECCIÓN DE INFORMACIÓN																																									
1. Información documental (documentos de gestión)																																									
2. Normas Internas																																									
3. Encuestas																																									
III. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN DOCUMENTAL, NORMAS INTERNAS, ENCUESTAS																																									
1. ANÁLISIS NOMINATIVO DEL SCI (CONCORDANCIAS)																																									
2. IDENTIFICACIÓN DE DEBILIDADES Y FORTALEZAS																																									
a. Encuestas																																									
b. Análisis de la información obtenida en las encuestas																																									
c. Análisis de los listos de verificación																																									
d. Identificación de fortalezas y debilidades del Sistema de Control Interno del MEF																																									
e. Elaboración del cuadro comparativo de fortalezas y debilidades																																									
IV. ELABORACIÓN DEL INFORME DE DIAGNÓSTICO																																									
V. APROBACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL INFORME FINAL DEL DIAGNÓSTICO																																									

Handwritten notes and signatures in blue ink on the left side of the page, including a large signature and the initials 'C.S.'.

Actividades Ejecutadas en febrero y marzo

- Etapa V: Identificación de debilidades y fortalezas del SCI
 - **Avance: 90%**
 - **Entrevistas adicionales:**
 - Buscando completar los órganos rectores (de **8 a 22**)
 - **Análisis de la información obtenida en entrevistas adicionales.**
 - **Elaboración de la Lista de Verificación.**
 - **Elaboración del Cuadro consolidado de Fortalezas y Debilidades.**
- Etapa VI: Elaboración del informe de diagnóstico
 - **Avance: 58%**
 - Énfasis sobre el **Diagnostico** como Base de los aspectos a implementar.

Encuestas



W

S

F

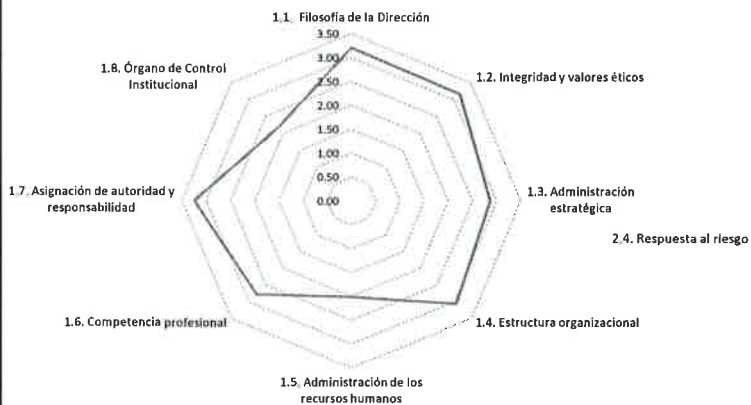
Conf

a.S.

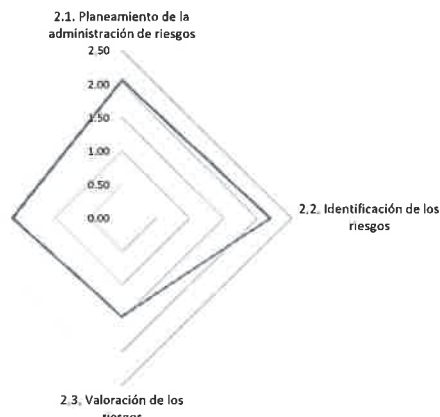
...

Nivel de Madurez por Componente SCI

AMBIENTE DE CONTROL



EVALUACIÓN DE RIESGOS

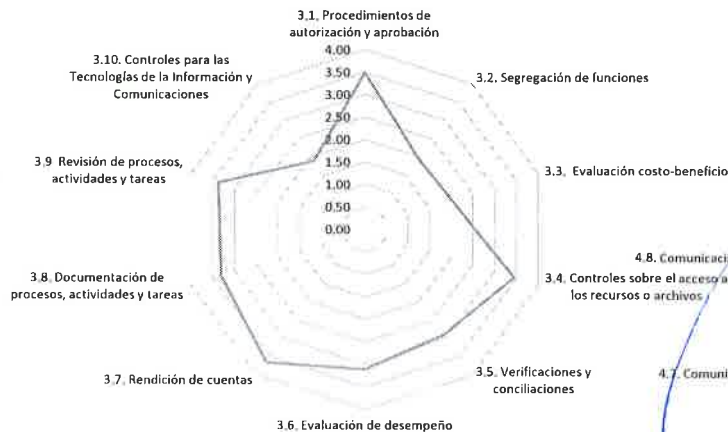


LEYENDA

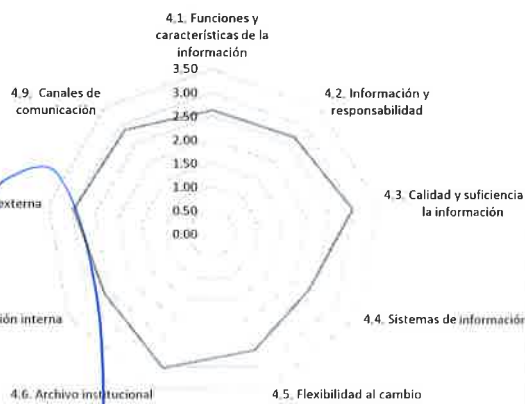
1	2	3	4	5
Crítico	Incipiente	Parcial	Adecuado	Satisfactorio

Nivel de Madurez por Componente SCI

CONTROL GERENCIAL



INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN



LEYENDA

1	2	3	4	5
Crítico	Incipiente	Parcial	Adecuado	Satisfactorio

W

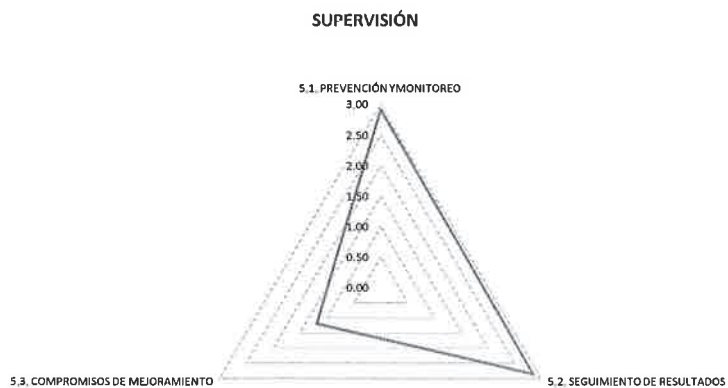
Handwritten mark

Handwritten mark

Handwritten signature

Handwritten initials: C.S.

Nivel de Madurez por Componente de SCI



LEYENDA

1	2	3	4	5
Crítico	Incipiente	Parcial	Adecuado	Satisfactorio

ENTREVISTAS



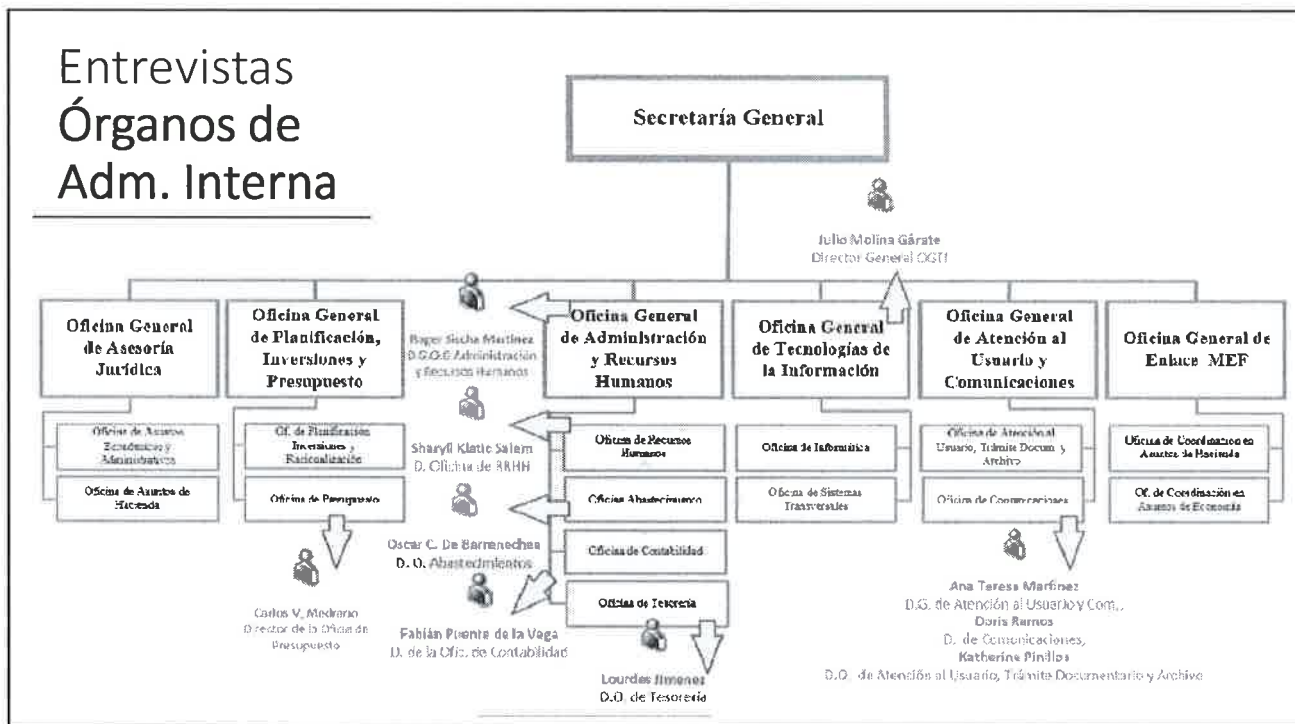
Handwritten mark

Handwritten mark

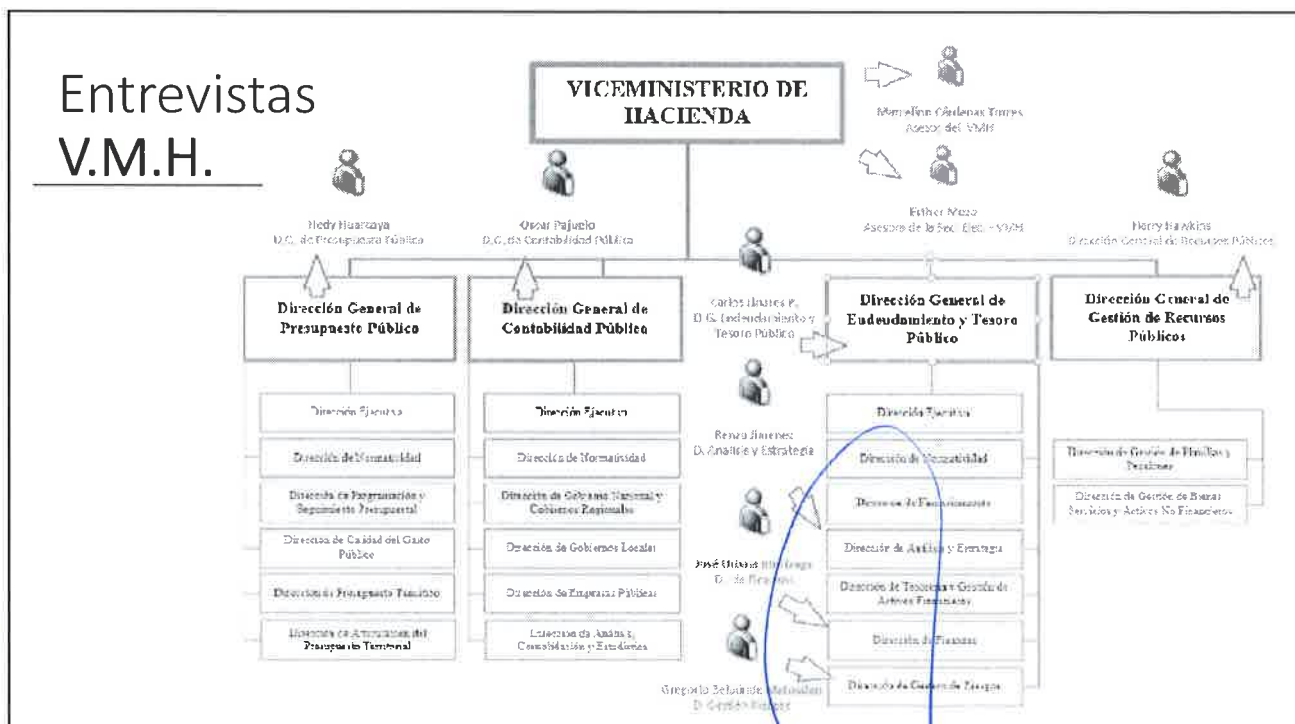
Handwritten signature

Handwritten initials: w.s.

Entrevistas Órganos de Adm. Interna



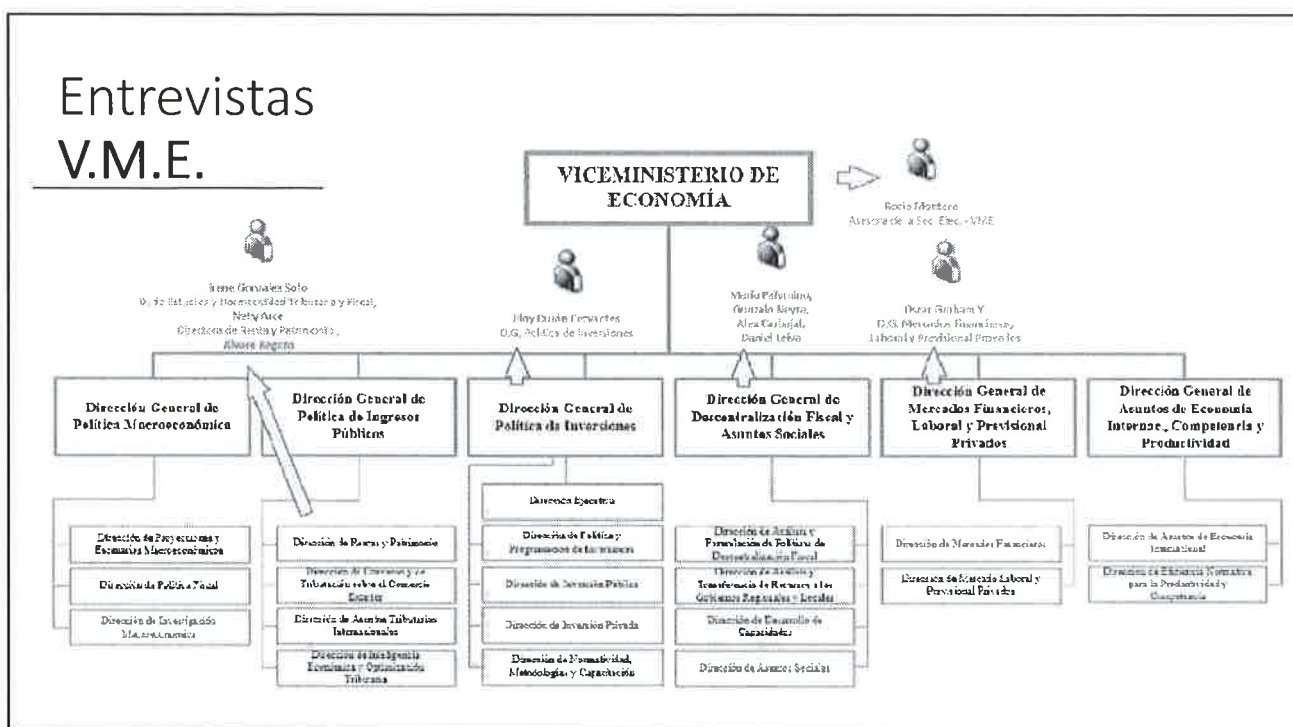
Entrevistas V.M.H.



Handwritten signatures and initials:

- W.S.
- Other illegible signatures and initials.

Entrevistas V.M.E.



Lista de Verificación

Componente de Control Interno	Realizados	Consulta
AMBIENTE DE CONTROL	37	0
EVALUACIÓN DE RIESGOS	13	0
CONTROL GERENCIAL	30	4
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	17	3
SUPERVISIÓN	8	0

• 7 PUNTOS DE LA LISTA DE VERIFICACIÓN SE ENCUENTRAN EN CONSULTA A LA O.G.T.I.

LISTAS DE VERIFICACIÓN



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Handwritten initials "D.S." in blue ink.

Matriz de Fortalezas y Debilidades

Componente de Control Interno	Fortalezas	Debilidades
AMBIENTE DE CONTROL	36	29
EVALUACIÓN DE RIESGOS	1	1
CONTROL GERENCIAL	23	18
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	11	11
SUPERVISIÓN	2	1
TOTAL	73	60
	55%	45%

- EL PROCESAMIENTO DE LAS NUEVAS ENTREVISTAS REALIZADAS PROPORCIONARA MAS INFORMACIÓN PARA DETERMINAR MAS FORTALEZAS Y DEBILIDADES

MATRIZ DE FORTALEZAS Y DEBILIDADES



Avances en la Elaboración del Informe

Medio de	Nombre de Areas	% completado	Indicador de estado
1	DIAGNOSTICO DEL SCI	65%	
2	ETAPA I: Actividades Previas	100%	✓
3	ETAPA II: Recopilación de Información	100%	✓
4	ETAPA III: Análisis de Información	100%	✓
5	ETAPA IV: Análisis Normativo del SCI	100%	✓
6	ETAPA V: Identificación de Debilidades y Fortalezas	90%	✓
7	ETAPA VI: Elaboración del Informe	58%	✘
8	Presentación	100%	✓
9	Resumen Ejecutivo	100%	✓
10	Antecedentes	100%	✓
11	Base Legal	100%	✓
12	Marco Conceptual y Metodológico	100%	✓
13	Diagnostico del SCI	50%	✘
14	Ambiente de Control	50%	✘
15	Evaluación de Riesgos	50%	✘
16	Actividades de Control Gerencial	50%	✘
17	Información y Comunicaciones	50%	✘
18	Supervisión	50%	✘
19	Aspectos a Implementar	0%	✘
20	Conclusiones	0%	✘
21	Recomendaciones	0%	✘
22	ETAPA VII: Aprobación y Presentación Informe Final	0%	✘

Actividades que han sido completadas

Actividades en desarrollo

Actividades Pendientes

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]


[Handwritten initials]

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

PRESENTACIÓN DE LOS AVANCES DEL INFORME DEL DIAGNOSTICO DEL S.C.I.

Versión al:
07 de marzo del 2014

AVANCES DEL INFORME DEL DIAGNOSTICO 

Actividades por Ejecutar

- Etapa V: Identificación de debilidades y fortalezas del S.C.I.
 - 10% Pendiente.
 - Finalizar la interpretación de la información pendiente
 - 14 Nuevas Entrevistas
 - Cierre de la Lista de Verificación
 - Verificación de la O.G.T.I.
 - Elaboración del Cuadro consolidado de Fortalezas y Debilidades
 - Determinación de CAUSAS.
- Etapa VI: Elaboración del informe de diagnostico
 - Concluir con el diagnósticos por Componente del S.C.I. (50% Pendiente)
 - Determinar los aspectos a implementar
 - Determinación de Conclusiones
 - Determinación de Recomendaciones

W

D.

Carl

al. S.

Q

Gracias.