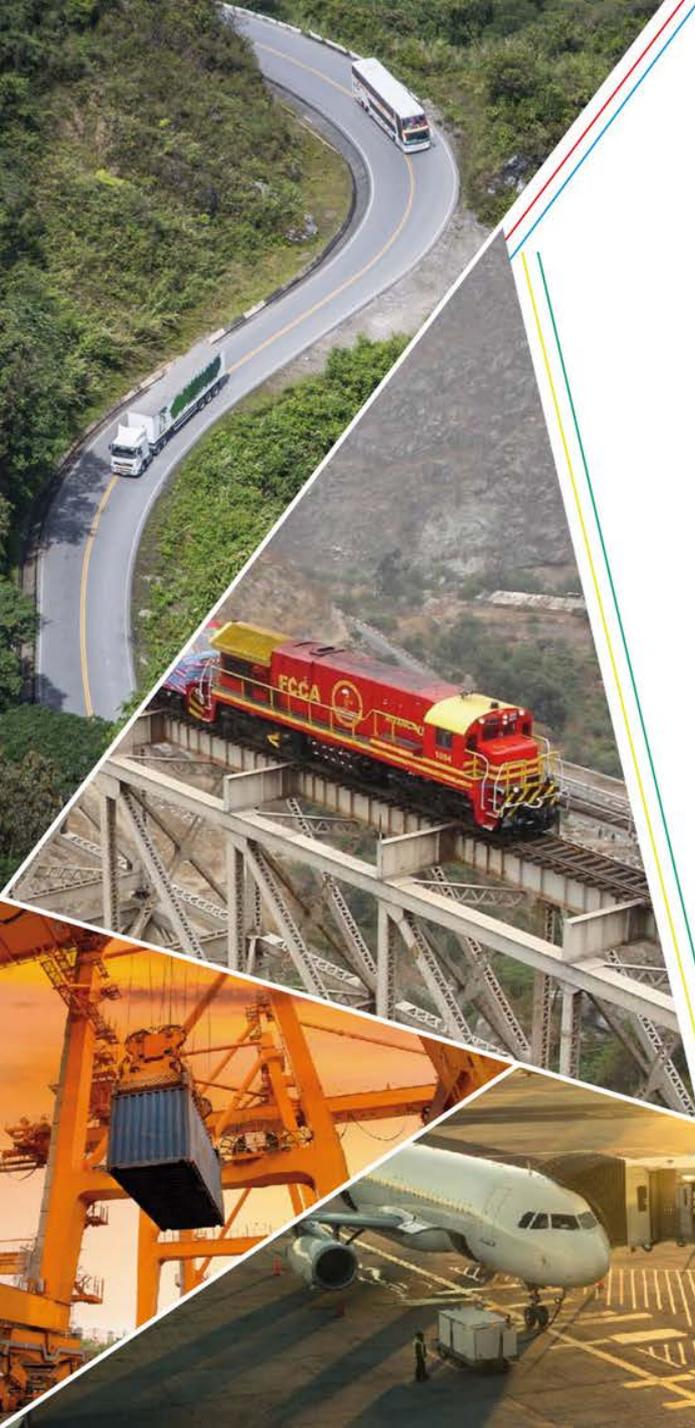




PROCESO DE INDUCCIÓN JUNIO 2016

SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL OSITRAN





MARCO NORMATIVO

- Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República – 2002.
 - ✓ Control Gubernamental: Supervisión, vigilancia y verificación de los actos y resultados de la gestión pública, en atención al grado de eficiencia, eficacia, transparencia y economía en el uso y destino de los recursos y bienes del Estado.
 - ✓ Control Interno (Entidades) y Control Externo (CGR, OCI y SOA)
- Ley N° 27816, Ley de Control Interno de las Entidades del Estado – 2006.
 - ✓ Definición, Objetivos, Componentes, Responsabilidades.
- Resolución N° 320-2006-CG, se aprueba las Normas de Control Interno, las mismas que son aplicación a las Entidades del Estado.
 - ✓ Normas por los 5 componentes del control interno.



MARCO NORMATIVO

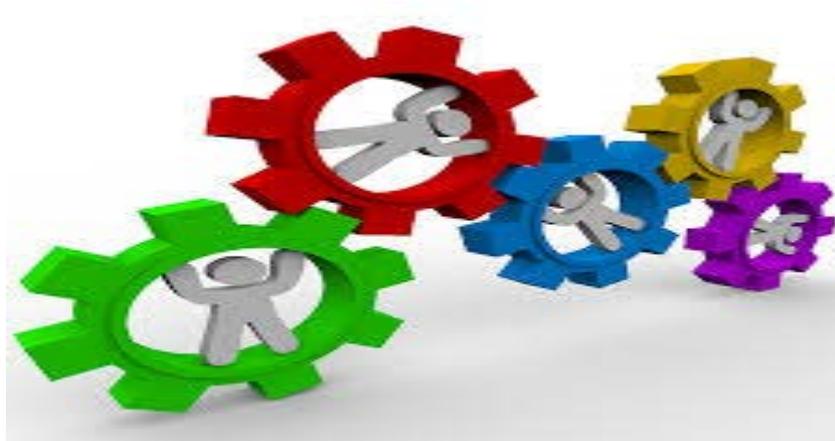
- Resolución N° 458-2008-CG, se aprueba la Guía para la Implementación del Sistema de Control Interno de la Entidades del Estado.
- Ley N° 30372, Ley de Presupuesto del 2016. Quincuagésima Tercera Disposición Complementaria Final, establece la obligación de implementar el sistema de control interno en el plazo de 36 meses.
- Directiva N° 013-2016-CG/GPROD, se aprueban los lineamientos para la “Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado”



CONTROL INTERNO

Es un proceso continuo dinámico e integral de gestión, efectuado por el Titular, funcionarios y servidores de una entidad, diseñado para enfrentar los riesgos en las operaciones de la gestión y dar seguridad razonable de que se alcancen los objetivos institucionales, es decir, es la gestión misma orientada a minimizar riesgos.

De esta manera se contribuye a prevenir irregularidades y actos de corrupción en las entidades públicas





Proceso Integral del Sistema de CI





OBJETIVOS DEL CONTROL INTERNO

- **Gestión Pública:** Promover y optimizar la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones de la Entidad, así como la calidad de los servicios públicos que presta.
- **Lucha Anticorrupción:** Proteger y conservar los recursos públicos contra cualquier pérdida, dispendio, uso indebido, actos irregular o ilegal como mecanismo de lucha contra la corrupción.
- **Legalidad:** Cumplir las leyes, reglamentos y normas gubernamentales.
- **Rendición de Cuentas:** De las operaciones realizadas, de manera oportuna con información válida y confiable.
- **Mejora Continua:** Adaptarse a los cambios del entorno y lograr efectos sustantivos sobre los resultados de la Entidad.





COMPONENTES DEL SCI

Evaluación de la calidad del control interno, para hacer correcciones

Comportamiento y concientización de la organización y su personal respecto al control



Mecanismos para identificar y evaluar los riesgos para alcanzar los objetivos

Sistemas que permiten que el personal capte e intercambie la información para el desarrollo, gestión y control de sus operaciones

Acciones, normas y procedimientos que permitan asegurar que se cumplan las políticas de la Entidad



COMITÉ DE CONTROL INTERNO





ACTA DE COMPROMISO SCI

Mediante el Acta de Compromiso para la implementación del Sistema de Control Interno del OSITRAN, suscrita el 29 de diciembre de 2014:

“La Presidente del Consejo Directivo del OSITRAN, conjuntamente con el Gerente General, Gerente Adjunto de la Gerencia General, Gerente de Asesoría Jurídica, Gerente de Regulación y Estudios Económicos, Gerente de Supervisión y Fiscalización, Gerente de Administración y Finanzas, Jefe de la Oficina de Planificación y Presupuesto, Jefe de la Oficina de Desarrollo Institucional y Sistemas, Jefe de la Oficina de Relaciones Institucionales y el Procurador Público, manifestaron su compromiso para implementar, mantener y perfeccionar el sistema de control interno en el OSITRAN, de acuerdo a lo estipulado en el artículo 6° de la Ley 28716 - Ley de Control Interno de las Entidades del Estado y a lo señalado en las Normas de Control Interno para las Entidades del Estado, aprobadas por Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG del 30 de octubre de 2006”.



ACTA DE COMPROMISO - SCI

Asimismo, mediante la citada Acta de Compromiso, la Alta Dirección, las Gerencias, Oficinas y Áreas Orgánicas expresaron:

“Su compromiso con el diseño, implementación, seguimiento y evaluación del sistema de control interno que se adopte para la entidad y se convoca a todos los servidores públicos a poner en marcha los procedimientos que sean necesarios para el adecuado establecimiento del control interno que permita el cumplimiento de la misión y de los objetivos de la entidad”



EVALUACION DEL SCI

La implementación del Sistema de Control Interno se realizó sobre la base de las actividades del Sistema de Gestión de Calidad llevado a cabo en OSITRAN.

En el 2015 se realizó la evaluación de la implementación del sistema de control interno por cada componente señalado su alineamiento a la normativa de control interno:

PRIMERA FASE: PLANIFICACIÓN

NORMAS DE CONTROL INTERNO	ESTADO SITUACIONAL
1. Compromiso de la Alta Dirección	
Acta de Compromiso	Implementado
Constitución del Comité	Implementado
2. Diagnóstico	Implementado
3. Plan de Trabajo	En Proceso de Ejecución



EVALUACION DEL SCI

SEGUNDA FASE: EJECUCIÓN

COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO	EVALUACION
1. Ambiente de Control	
- Filosofía de la Dirección	Alineado a las Normas de Control Interno
- Integridad y valores éticos	
- Administración Estratégica	
- Estructura Organizacional	
- Administración de los Recursos Humanos	
- Competencia profesional	
- Asignación de Autoridad y Responsabilidad	
- Órgano de Control Institucional	



EVALUACION DEL SCI

SEGUNDA FASE: EJECUCIÓN

COMPONENTE DEL CONTROL INTERNO	EVALUACION
2. Evaluación de Riesgo	
- Planeamiento de la administración de riesgo	No alineado a las Normas de Control Interno
- Identificación de los riesgos	
- Valoración de los riesgos	
- Respuesta al riesgos	



EVALUACION DEL SCI

SEGUNDA FASE: EJECUCIÓN

COMPONENTE DEL CONTROL INTERNO	EVALUACION
3. Actividades de Control Gerencial	
- Procedimiento de autorización y aprobación	Alineado a las Normas de Control Interno
- Segregación de funciones	
- Evaluación de costo - beneficio	No alineado a NCI
- Controles sobre el acceso a los recursos o archivo	Alineado a las Normas de Control Interno
- Verificaciones y conciliaciones	
- Evaluación de desempeño	
- Rendición de cuentas	
- Documentación de procesos, actividades y tareas	
- Revisión de procesos, actividades y tareas	
- Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicaciones	



EVALUACION DEL SCI

SEGUNDA FASE: EJECUCIÓN

COMPONENTE DEL CONTROL INTERNO	EVALUACION
4. Información y Comunicación	
- Funciones y características de la información	Alineado a las Normas de Control Interno
- Información y Responsabilidad	
- Calidad y suficiencia de la información	
- Sistemas de información	
- Flexibilidad al Cambio	
- Archivo Institucional	
- Comunicación Interna	
- Comunicación Externa	
- Canales de Comunicación	



EVALUACION DEL SCI

SEGUNDA FASE: EJECUCIÓN

COMPONENTE DEL CONTROL INTERNO	EVALUACION
5. Supervisión	
- Actividades de prevención y monitoreo	Alineado a las Normas de Control Interno
- Seguimiento de resultados	Alineado parcialmente a las Normas de Control Interno
- Compromisos de mejoramiento	Alineado a las Normas de Control Interno



EVALUACION DEL SCI

TERCERA FASE: EVALUACION

NORMAS DE CONTROL INTERNO	ESTADO SITUACIONAL
Evaluación del Proceso de Implementación	Al 31.12.2015 el Comité de Control Interno efectuó la evaluación del SCI



PLAN DE TRABAJO

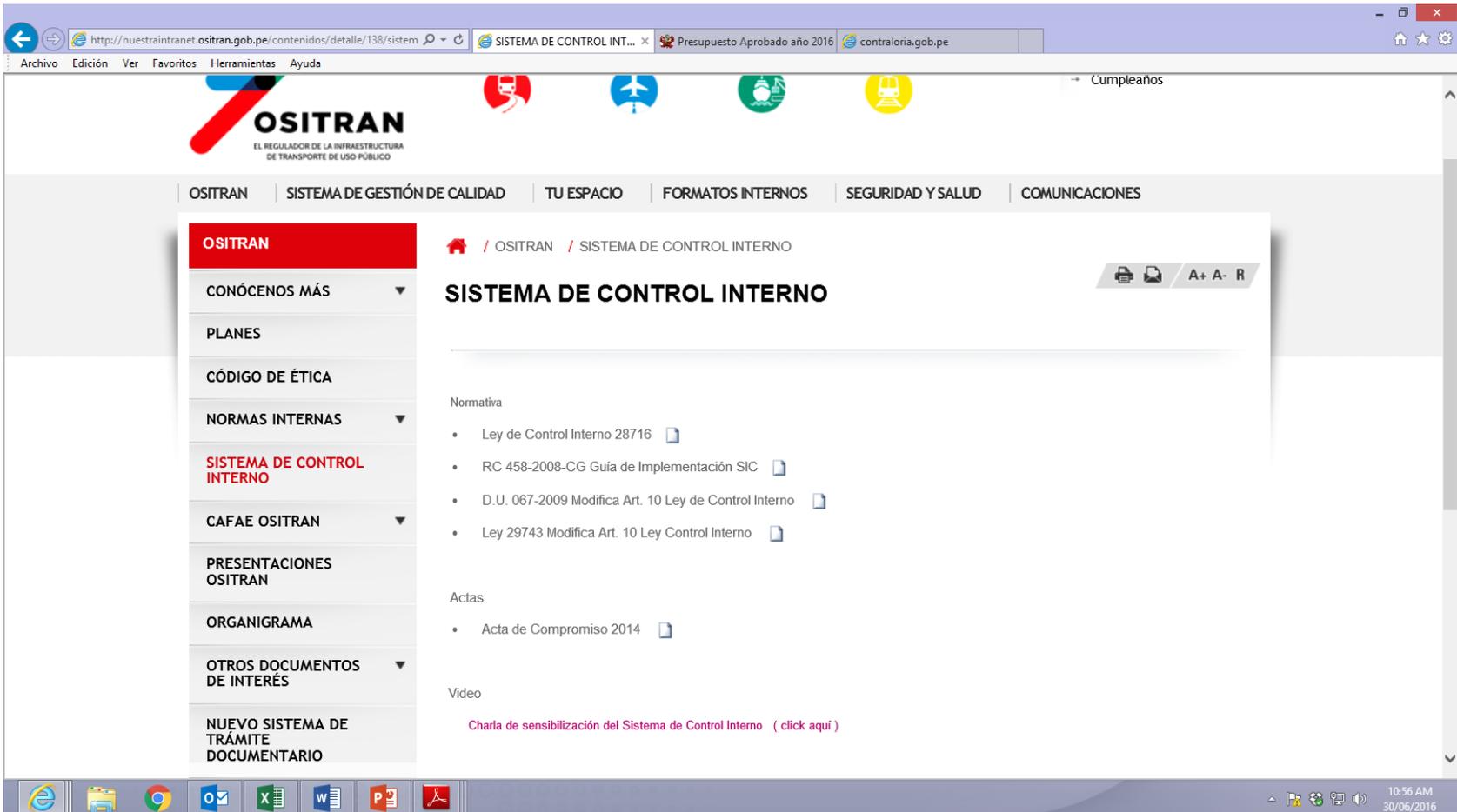
El comité de control interno en base a la evaluación realizada ha elaborado un plan de trabajo, con la finalidad de alinear, mejorar y actualizar los componentes del sistema de control interno, según corresponda. Dicho plan de trabajo ha sido aprobado por la Gerencia General, y contempla, de manera resumida los siguientes aspectos:

- ✓ Difusión del Sistema de Control Interno del OSITRAN, a través de la intranet.
- ✓ Sensibilización al personal del sistema de control interno y su normativa
- ✓ Requerimientos de información a las Gerencias y Oficinas del OSITRAN, sobre el cumplimiento de los componentes del sistema de control interno que no se encuentran alineados a la respectiva normativa, sobre las mejoras y actualizaciones de los componentes que se encuentran alineados. Asimismo, reuniones de coordinación con las citadas áreas.
- ✓ Elaboración de los cronogramas específicos de implementación de los componentes del sistema de control interno.



EJECUCION DE PLAN DE TRABAJO

- Difusión del Sistema de control Interno del OSITRAN



The screenshot shows a web browser window displaying the OSITRAN website. The browser's address bar shows the URL: <http://nuestraintranet.ositran.gob.pe/contenidos/detalle/138/sistem>. The website header includes the OSITRAN logo and navigation links: OSITRAN, SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD, TU ESPACIO, FORMATOS INTERNOS, SEGURIDAD Y SALUD, and COMUNICACIONES. The main content area is titled 'SISTEMA DE CONTROL INTERNO' and features a left-hand navigation menu with options like 'CONÓCENOS MÁS', 'PLANES', 'CÓDIGO DE ÉTICA', 'NORMAS INTERNAS', 'SISTEMA DE CONTROL INTERNO', 'CAFAE OSITRAN', 'PRESENTACIONES OSITRAN', 'ORGANIGRAMA', 'OTROS DOCUMENTOS DE INTERÉS', and 'NUEVO SISTEMA DE TRÁMITE DOCUMENTARIO'. The main content area lists 'Normativa' (Ley de Control Interno 28716, RC 458-2008-CG Guía de Implementación SIC, D.U. 067-2009 Modifica Art. 10 Ley de Control Interno, Ley 29743 Modifica Art. 10 Ley Control Interno) and 'Actas' (Acta de Compromiso 2014). A 'Video' section contains a link: 'Charla de sensibilización del Sistema de Control Interno (click aquí)'. The browser's taskbar at the bottom shows various application icons and the system clock indicating 10:56 AM on 30/06/2016.



EJECUCION DE PLAN DE TRABAJO

Plan de Sensibilización y Capacitación del SCI – periodo 2016

✓ Información y Sensibilización:

- Difusión en el portal web e intranet
- Difusión Directivas y/o normativa interna
- Desarrollo de Campañas de Sensibilización
- Desarrollo material gráfico impreso y digital
- Correo electrónico institucional
- Encuestas

✓ Fortalecimiento Institucional:

- Taller y capacitaciones.
- Videos
- Jornada de Ética
- Inducción



EJECUCION DE PLAN DE TRABAJO

Plan de Sensibilización y Capacitación del SCI:

- Taller de Sensibilización del personal.
- Capacitación de los gerentes y jefes de las áreas orgánicas, y a los miembros del comité de control interno





EJECUCION DE PLAN DE TRABAJO

Plan de Sensibilización y Capacitación del SCl:

- Desarrollo de Campañas de Sensibilización
- Jornada de Ética

