

# **CAPACITACIÓN SOBRE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (DIRECTIVA N° 006-2019-CG/INTEG y modificatoria)**

## **EVALUACIÓN ANUAL DE IMPLEMENTACIÓN DEL SCI (Periodo 2022)**

# CONTENIDO:

Evaluación Anual de la  
implementación del  
Sistema de Control  
Interno

01

Información  
General



02

Grado de Madurez y  
Alternativas de  
respuesta



03

Orientaciones al  
cuestionario



04

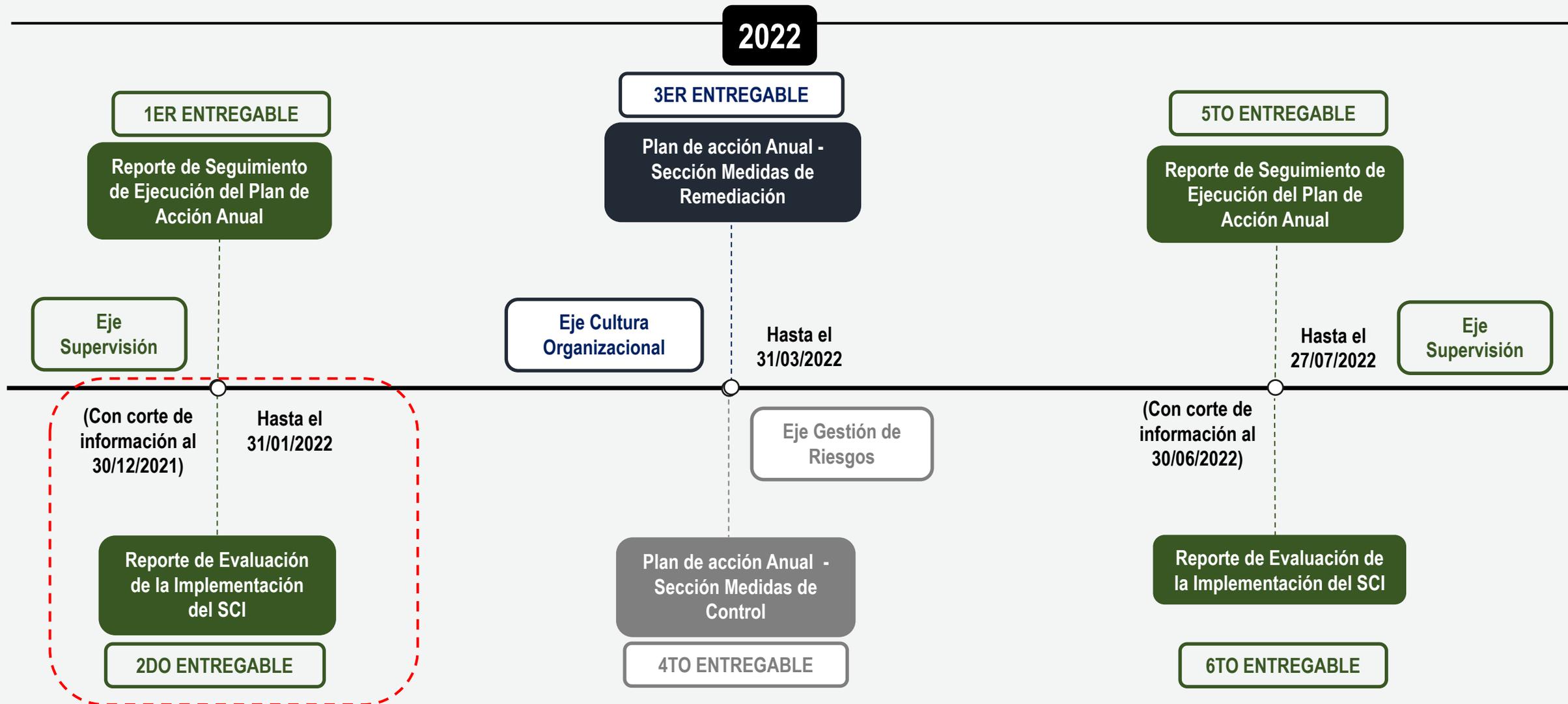
Aplicativo  
Informático



# NUEVO MODELO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI



# PLAZOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - 2022



## Ambiente de Control

13 preguntas

## Información y Comunicación

09 preguntas

Preguntas vinculadas a los Componentes del Control Interno

01

02

03

05

04



Cuestionario de Evaluación Anual de la implementación del Sistema de Control Interno



58 preguntas

## Evaluación de Riesgos

22 preguntas

## Supervisión

08 preguntas

## Actividades de Control

06 preguntas

Enero

31

2022

Fecha Límite de Presentación

# 02 | Cálculo del Grado de Madurez y Alternativas de respuesta



# EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI

## Fórmula para medir el nivel de Madurez

$$\text{Grado de Madurez} = \sum \frac{V \times P}{V_m} * 100 * C$$

### Donde:

V : Valor de la calificación

V<sub>m</sub> : Valor Máximo de calificación

P : Peso de la pregunta

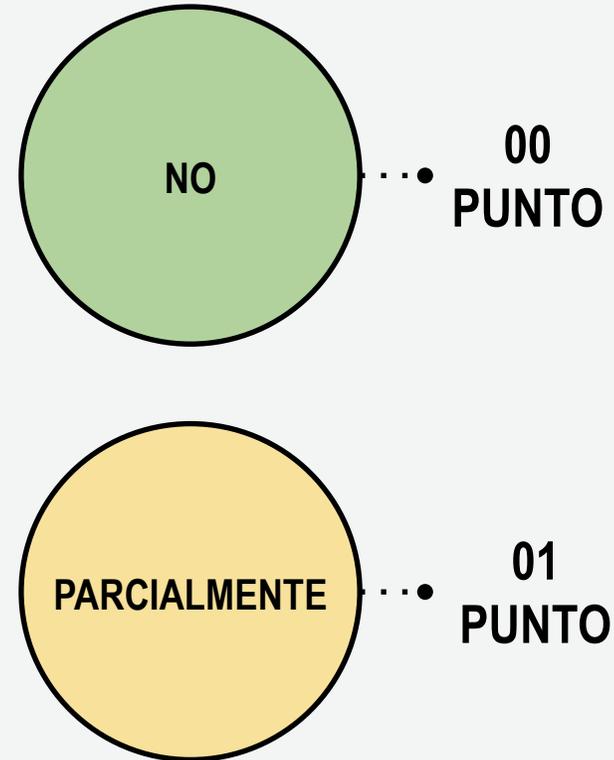
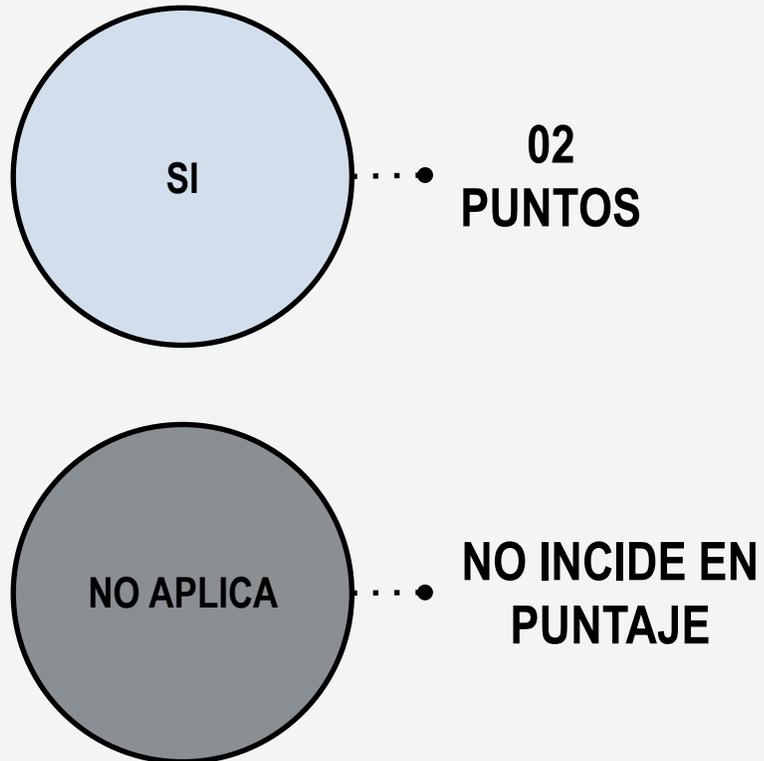
C : Cobertura de Productos priorizados

Para efectuar el cálculo del nivel de madurez se toma en cuenta el valor de cada una de las respuestas a las preguntas del cuestionario, así como los productos que han sido incorporados a la gestión de riesgos

Pregunta	Calificación		
	0	1	2
¿La entidad utiliza indicadores de desempeño para medir el logro de los objetivos institucionales o resultados, asociados a los productos priorizados en el SCI?	No	Parcialmente	Si

# Alternativas de Respuesta al Cuestionario

## Valores de Calificación



Todas las preguntas no tienen todas las alternativas

## Nivel de Madurez del Sistema de Control Interno \*

Nivel de Madurez (NM) (*)	Intervalo
<i>Inexistente</i>	$\geq 0\% - \leq 1\%$
<i>SCI Bajo</i>	$> 1\% - \leq 30\%$
<i>SCI Básico</i>	$> 30\% - \leq 55\%$
<i>SCI Intermedio</i>	$> 55\% - \leq 75\%$
<i>SCI Avanzado</i>	$> 75\% - \leq 90\%$
<i>SCI Óptimo</i>	$> 90\% - \leq 100\%$

(\*) Resolución de Contraloría N° 093-2021-CG que modifica la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG

# 03 | Orientaciones al Cuestionario



### CONCEPTOS BÁSICOS

**Para efectos de la implementación del SCI debe tomarse en cuenta las siguientes definiciones:**

- **Alta Dirección de la entidad:** comprende a los órganos que son responsables de dirigir la entidad, supervisar y regular sus actividades, y, en general ejercer las funciones de dirección política y administrativa de la entidad. \*
- **Funcionario:** Todo aquel integrante de la administración institucional con atribuciones de dar órdenes y tomar decisiones o que ejecuta actividades establecidas por la entidad/dependencia con mayor nivel de responsabilidad funcional. \*\*
- **Servidor público:** Persona que, independientemente del régimen laboral en que se encuentre, mantiene vínculo laboral, contractual o relación de cualquier naturaleza con alguna de las entidades/dependencias del Estado y que, en virtud de ello ejerce funciones en tales entidades/dependencias.\*\*
- **Producto:** Bien o servicio que proporcionan las entidades/dependencias del Estado a una población beneficiaria con el objeto de satisfacer sus necesidades.\*\*

\* De acuerdo a lo establecido en el artículo 10 del Decreto Supremo N° 054-2018-PCM que aprueba los Lineamientos de Organización del Estado, publicado el 18 de mayo de 2018.

\*\*Conforme las definiciones contenidas en el numeral 6.1 de la Directiva 006-2019-CG/INTEG, aprobada mediante RESOLUCION DE CONTRALORIA N° 146-2019-CG, publicada el 17 de mayo de 2019.

## CONSIDERACIONES

PARA EL CASO DE ENTIDADES QUE NO ESTÉN BAJO EL ALCANCE DE LAS NORMATIVAS ESTABLECIDAS POR LOS ENTES RECTORES, SE SOLICITARÁ EN CASO CORRESPONDA, IMPLEMENTAR LAS ACCIONES DE ACUERDO A LAS NORMAS BAJO SU ALCANCE.



# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta

Eje

Componente de  
Control Interno

Pregunta del Cuestionario

1

Cultura  
Organizacional

Ambiente de Control

Durante los últimos doce meses, ¿La entidad/dependencia ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios y servidores, sobre ética, integridad y su importancia en la función pública?

## Crterios para el cumplimiento de la pregunta

**Es importante que los funcionarios y servidores de las entidades internalicen la importancia que tiene la ética e integridad en la función pública como parte del desarrollo de la Política y Plan de Integridad Institucional (Oficina de Integridad)**

### **A- Participantes en la charla de sensibilización:**

La Charla debe incluir a personal independientemente del régimen laboral o contractual o relación de cualquier naturaleza con la entidad

### **B- Recomendación para la realización de la charla de sensibilización:**

Se recomienda que esta actividad se realice dentro del primer semestre del año, la entidad ha sensibilizado como mínimo, con los criterios establecidos en la siguiente PPT.

### **C- Contenido mínimo de la charla de sensibilización (Mínimo 2 horas)**

- Aspectos conceptuales (ética, integridad, función pública)
- Aspectos normativos: Código de Ética de la función pública (obligaciones y responsabilidades), Plan Nacional de Integridad y Lucha contra la Corrupción, otras normas.
- Aspectos reflexivos: Importancia de la ética e integridad en la función pública.

### **D- Alternativas para el dictado de la charla:**

- 1- Expositor de la entidad especializado en el tema (Experiencia: haber llevado, al menos, un curso cumpliendo el criterio de la pregunta Nro. 04 del presente cuestionario).
- 2- Secretaria de Integridad Pública o CGR o Universidad o Entidad Cooperante o Colegio Profesional.
- 3- Consultor individual o empresa con experiencia en temas similares en los últimos 6 meses.

### **E- Documentos que acreditan el cumplimiento de la condición**

- Informe emitido por la unidad orgánica a cargo de la realización de la charla (Oficina de Integridad Pública / Recursos Humanos y quien haga sus veces) que contiene, certificados o constancias, nombre de la charla, fecha de la charla, capturas pantalla (en el caso de charlas virtuales), entre otros documentos.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

1

Cultura Organizacional

Ambiente de Control

Durante los últimos doce meses, ¿La entidad/dependencia ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios y servidores, sobre ética, integridad y su importancia en la función pública?



SI

Quando la charla se ha ejecutado en el último año fiscal (últimos 12 meses) a por lo menos al 50% del personal, cumpliendo con los criterios mínimos establecidos



PARCIALMENTE

Quando la charla se ha ejecutado en el último año fiscal (últimos 12 meses) por lo menos al personal entre 30% al 49%, cumpliendo con los criterios mínimos establecidos



NO

Quando no se ha ejecutado la charla o se ha ejecutado la charla en el último año fiscal (últimos 12 meses) por lo menos al personal entre el 1% al 29%

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
2	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen la conducta de sus funcionarios y servidores en el ejercicio de sus funciones?

### Consideraciones para cumplir con la condición de la pregunta

La entidad debe contar con un marco normativo que regule la conducta de sus funcionarios y servidores en el ejercicio de sus funciones.

El lineamiento o norma interna que regule la conducta de los funcionarios y servidores debe ser aprobada mediante Acto resolutivo o documento que haga sus veces suscrito por autoridad competente.

**Nota:** En caso corresponda, las Unidades Adscritas y Unidades Ejecutoras calificadas como entidad para efectos de la implementación del SCI, deben aplicar los lineamientos o normas internas que regulan la conducta de los funcionarios y servidores que apruebe la entidad pliego a la cual se encuentran adscritas.

### Documento que acredita el cumplimiento de la condición

- Acto resolutivo o documento que haga sus veces emitido por autoridad competente que aprueba el lineamiento o norma interna que regula la conducta de sus funcionarios y servidores.

**Nota 1:** Se recomienda efectuar coordinaciones entre la entidad pliego con sus unidades adscritas y ejecutoras para elaborar y aprobar el lineamiento o norma interna que resultará aplicable a todas ellas.

**Nota 2:** Aprobado el lineamiento o norma interna, debe ser difundida permanente dentro de la entidad, con la finalidad de promover su cumplimiento.

**Nota 3:** Tomar en cuenta el DS N° 042-2018-PCM, que indica en el art. 4, contar con un “Código de Conducta” como mecanismo e instrumentos que promueven la integridad pública para la implementación del control interno y la promoción de acciones de prevención y lucha contra la corrupción

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
2	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen la conducta de sus funcionarios y servidores en el ejercicio de sus funciones?



Quando la entidad cuenta con el acto resolutivo que aprueba el lineamiento o norma interna



Quando la entidad no cuenta con lineamiento o norma interna aprobada.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
3	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia cuenta con un procedimiento aprobado que permita recibir denuncias contra sus funcionarios y servidores que vulneran la ética o normas de conducta?

### Consideraciones para cumplir con la condición de la pregunta

La entidad debe contar con un procedimiento que regule el procedimiento que permita recibir denuncias contra los funcionarios y servidores que vulneran la ética o normas de conducta.

Este procedimiento puede estar contenido en los lineamientos o norma interna que regulan la conducta de los funcionarios y servidores o puede ser aprobado de manera independiente por Acto resolutivo o documento que haga sus veces suscrito por autoridad competente.

**Nota:** En caso corresponda, las Unidades Adscritas y Unidades Ejecutoras calificadas como entidad para efectos de la implementación del SCI, deben aplicar los lineamientos o normas internas que regulan la conducta de los funcionarios y servidores que apruebe la entidad pliego a la cual se encuentran adscritas.

### Documento que acredita el cumplimiento de la condición

- Acto resolutivo o documento que haga sus veces emitido por autoridad competente que aprueba el procedimiento.

**Nota:** Aprobado el procedimiento debe ser difundido al interior de la entidad (funcionarios y servidores) y hacia el exterior (público en general), a través de los medios que tenga a su disposición (banner, periódico, mural etc.).

**Nota:** La entidad puede utilizar la plataforma digital <https://denuncias.servicios.gob.pe>, para recepcionar las denuncias como parte del procedimiento.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
3	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia cuenta con un procedimiento aprobado que permita recibir denuncias contra sus funcionarios y servidores que vulneran la ética o normas de conducta?

### Tener en cuenta

Las Entidades no deben confundir este procedimiento con el de la Ley 29542 Ley de Protección al denunciante en el ámbito administrativo y de colaboración eficaz en el ámbito penal, y modificatorias, que atribuye competencia a la CGR (art. 4), cuyo procedimiento específico se rige por la Directiva 009-2020-Contraloría.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
3	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia cuenta con un procedimiento aprobado que permita recibir denuncias contra sus funcionarios y servidores que vulneran la ética o normas de conducta?



Quando la entidad cuenta con el acto resolutivo que aprueba el procedimiento



Quando la entidad no cuenta con procedimiento aprobado.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta

Eje

Componente de  
Control Interno

Pregunta del Cuestionario

4

Cultura  
Organizacional

Ambiente de Control

¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI han recibido, al menos, un curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años?

## Crterios para el cumplimiento de la pregunta

### A- Quienes deben recibirlo:

Deben recibir al menos un curso de capacitación los funcionarios y servidores del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI que participan de manera activa en el proceso de implementación del SCI en la entidad.

*Nota 1: Se recomienda a la entidad señalar en un documento el nombre y cargo de los funcionarios y servidores que participan de manera activa en el proceso de implementación del SCI (elaboración de entregables).*

### B- Recomendación para la realización de, al menos, un curso de capacitación:

Se recomienda que esta actividad se realice dentro del primer semestre del año, cumpliendo con los criterios dispuestos por la CGR.

### C- Contenido mínimo:

El curso debe permitir a los participantes conocer los aspectos teóricos del control interno: componentes, principios, objetivos, obligaciones y responsabilidades de los funcionarios y servidores en su implementación y funcionamiento, así como su importancia en la gestión pública; así como aspectos prácticos: elaboración de los entregables que evidencian la implementación del SCI, aplicación de la metodología de gestión de riesgos, entre otros aspectos relevantes.

## Contenido mínimo del curso de capacitación

### D- Alternativas para su desarrollo:

- 1- Puede estar a cargo de un proveedor que brinde servicios de capacitación, como por ejemplo Universidad, Colegio Profesional, u otra entidad que tenga por lo menos 6 meses de experiencia brindando servicios de capacitación.
- 2- Puede llevarse a través de la Escuela Nacional de Control.

### E- Documentos que acreditan el cumplimiento de la condición

Certificados o constancias, Informe, acto resolutivo o documento que haga sus veces, emitido autoridad competente, que contenga la lista de personas que cuentan con, al menos un curso de capacitación en control interno..

**Importante:** Para la evaluación Anual respecto al periodo 2021, se considera cumplida la condición cuando se ha llevado un curso de capacitación de por lo menos 12 horas académicas. A partir del año 2022, se considerará cumplida la condición cuando el curso requerido tenga por lo menos 24 horas académicas.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

4

Cultura Organizacional

Ambiente de Control

¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI han recibido, al menos, un curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años?



La totalidad funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI cuentan con curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años.



Al menos el 50% de funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI cuentan con curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años.



Cuando ninguno o entre el 1% y 49% de funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI cuentan con curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años.

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta

Eje

Componente de  
Control Interno

Pregunta del Cuestionario

5

Cultura  
Organizacional

Ambiente de Control

¿El órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI en la entidad/dependencia, durante el presente año, ha capacitado a los demás órganos o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI sobre temas de control interno? (\*)

### Crterios para el cumplimiento de la pregunta

El Órgano responsable de la implementación del SCI debe encargar o asignar a uno o varios funcionarios o servidores públicos la tarea o función de capacitar a los funcionarios y servidores de los otros órganos o unidades orgánicas de la entidad sobre el control interno y la importancia que tiene su implementación en la entidad.

La condición también se cumple cuando se asigne a un funcionario o servidor la tarea o función de efectuar las coordinaciones con otras áreas de la entidad u otras entidades que permitan realizar la capacitación a los otros órganos o unidades orgánicas de la entidad.

#### **A- Participantes en la capacitación:**

Se debe incluir al personal que, independientemente del régimen laboral o contractual o relación de cualquier naturaleza con la entidad, participa en la implementación del SCI.

#### **B- Recomendación para la realización de la capacitación:**

Se recomienda que esta actividad se realice dentro del primer semestre del año, la entidad ha sensibilizado como mínimo, con los criterios establecidos en la siguiente PPT.

#### **C- Contenido mínimo de la capacitación:**

- Se acredita la condición de la pregunta con al menos una charla sobre temas en control interno con una duración no menor a dos (2) horas.
- Marco normativo del Control Interno, componentes, responsabilidades de los funcionarios y servidores, ejes de implementación del SCI y su aplicación.

#### **D- Alternativas para el dictado de la charla:**

- 1- Expositor de la entidad que cuente con experiencia en la materia y haya llevado, por lo menos un curso en implementación del SCI, cumpliendo los criterios de la pregunta Nro. 04 del presente cuestionario.
- 2- Que se realice a través de la CGR, Colegio Profesional, Universidad o Entidad Cooperante.
- 3- Consultor individual o empresa con experiencia en temas similares en los últimos 6 meses, cuyo expositor haya llevado, por lo menos un curso en implementación del SCI, cumpliendo los criterios de la pregunta Nro. 04 del presente cuestionario.

#### **E- Documentos que acreditan el cumplimiento de la condición**

Lista de participantes, certificados o constancias, Informe emitido por la unidad orgánica a cargo de la realización de la capacitación, entre otros medios de verificación (estos documentos deben contener como mínimo el nombre de participantes y su dependencia, nombre y fecha de la capacitación), capturas pantalla (en caso se desarrolle de manera virtual), entre otros documentos.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
5	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿El órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI en la entidad/dependencia, durante el presente año, ha capacitado a los demás órganos o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI sobre temas de control interno? (*)



Quando se capacitó a los órgano o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI, y la totalidad de los funcionarios y servidores capacitados son por lo menos el 50% de los que laboran en los mismos, debiéndose cumplir con los criterios establecidos



Quando se capacitó a los órgano o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI, y la totalidad de los funcionarios y servidores capacitados son entre el 30% y 49% de los que laboran en los mismos, debiéndose cumplir con los criterios establecidos



Quando no se capacitó a ningún órgano o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI. También cuando habiéndose capacitado no se supera el 29% de funcionarios y servidores que laboran en los mismos.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta

Eje

Componente de  
Control Interno

Pregunta del Cuestionario

6

Cultura  
Organizacional

Ambiente de Control

¿La entidad/dependencia cuenta con al menos un funcionario o servidor que se dedique permanentemente, a la sensibilización, capacitación, orientación y soporte a los órganos o unidades orgánicas para la implementación del SCI?

### Consideraciones para cumplir la condición de la pregunta

El Órgano responsable de la implementación del SCI debe encargar o asignar como mínimo a un funcionario o servidor público, **adicional a las funciones que tiene**, la tarea o función de sensibilizar, capacitar, orientar y brindar soporte técnico a los demás órganos o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI en la entidad.

La condición también se cumple cuando se asigne a un funcionario o servidor la tarea o función de efectuar las coordinaciones con otras áreas de la entidad u otras entidades que permitan realizar la capacitación a los otros órganos o unidades orgánicas de la entidad.

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la condición

- Contrato, Informe, Oficio, Memorando, acto resolutorio o documento que haga sus veces, a través del cual se encarga o asigna al funcionario o servidor, la función de sensibilizar, capacitar, orientar y brindar soporte técnico en control interno a los demás órgano o unidades orgánicas de la entidad.

**Nota 1:** Se recomienda que el funcionario o servidor asignado para estas tareas o funciones lleve, previamente, un curso sobre control interno (cumpliendo los criterio de la pregunta Nro. 04 del presente cuestionario).

**Nota 2:** Debe difundirse en la entidad, el nombre y cargo del o los funcionarios y servidores que tienen asignada estas tareas o funciones.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

6	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia cuenta con al menos un funcionario o servidor que se dedique permanentemente, a la sensibilización, capacitación, orientación y soporte a los órganos o unidades orgánicas para la implementación del SCI?
---	------------------------	---------------------	--



Quando la entidad cumple con asignar la tarea o función.



Quando la entidad no cumple con asignar la tarea o función.

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta

Eje

Componente de  
Control Interno

Pregunta del Cuestionario

7

Cultura  
Organizacional

Ambiente de Control

¿Se encuentran claramente identificadas los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de los productos priorizados en el SCI?

### Consideraciones para cumplir con la condición de la pregunta

Es importante que se identifiquen los órganos o unidades orgánicas que tienen a su cargo la ejecución o desarrollo de los productos priorizados, para ello, debe tomarse en cuenta lo siguiente:

- El producto es priorizado, para efectos de la gestión de riesgos en el marco de la implementación del SCI, con base a los criterios señalados en la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG.
- La identificación del órgano o unidad orgánica se efectúa tomando en cuenta las normas que regulan la estructura orgánica de la entidad.
- En la aplicación de la metodología de gestión de riesgos sobre el producto priorizado deben participar los funcionarios y servidores con mayor conocimiento y experiencia en el desarrollo o ejecución del producto.

### La condición de la pregunta se cumple

Cuando la entidad ha determinado en un documento de gestión (Plan Estratégico Institucional, Plan Operativo Instituciones u otro documento) los productos (bienes o servicios) y los órganos o unidades orgánicas que están a cargo de su desarrollo o ejecución. tomando en cuenta los documentos de gestión que regulan su estructura orgánica y funciones.

### Documentos que acredita el cumplimiento de la condición

Documento de gestión o el que haga sus veces que contenga los productos que la entidad brinda a la población y los órganos o unidades orgánicas que se encuentran a cargo de su desarrollo o ejecución. Asimismo, esta información debe estar contenida en una matriz que permita identificar el/los producto(s) priorizado(s), y su relación con el órgano o unidad orgánica responsable de la ejecución del mismo.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

7

Cultura Organizacional

Ambiente de Control

¿Se encuentran claramente identificadas los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de los productos priorizados en el SCI?



Quando la entidad cuenta con documento de gestión u otro que contiene los productos priorizados y el órgano que está a cargo de la ejecución de los mismos y adjunte la matriz que permita identificar la totalidad de los mismos.



Quando la entidad cuenta con documento de gestión u otro que contiene los productos priorizados y el órgano que está a cargo de la ejecución de los mismos y adjunte la matriz que permita alguno(s) de los mismos.



Quando la entidad no cuenta con documento de gestión u otro que contiene los productos priorizados y el órgano que está a cargo de la ejecución de los mismos. O cuando teniendo los documentos precedentes, no se pueda identificar los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de los productos priorizados .

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
8	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia ha difundido a sus colaboradores la información del cumplimiento de sus objetivos, metas o resultados, a través de los canales de comunicación e información que dispone (correo electrónico, Intranet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?

### Consideraciones para cumplir con la condición de la pregunta

La entidad debe difundir el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales con la finalidad de afianzar el compromiso de sus funcionarios y servidores en el cumplimiento de los mismos y promover una cultura organizaciones.

La información que se debe difundir son los resultados de las evaluaciones parciales y/o anuales que permiten evidenciar el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales contenidos en los documentos de gestión como el Plan Estratégico Institucional (PEI), Plan Operativo Institucional (POI) y Planes de Trabajo Anual.

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la condición

Informe que contenga evidencia de la difusión masiva a los colaboradores mediante medios como: correos o intranet, afiches, periódico mural, documentos, entre otros documentos.

**Nota:** Se recomienda difundir la mencionada información de manera periódica (**por lo menos trimestralmente**), tomando en cuenta las normas que regulan la transparencia de la gestión.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
8	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia ha difundido a sus colaboradores la información del cumplimiento de sus objetivos, metas o resultados, a través de los canales de comunicación e información que dispone (correo electrónico, Intranet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?



Quando la entidad cumple con la difusión masiva de la información del cumplimiento de los objetivos, metas o resultados.



Quando la entidad no cumple con la difusión masiva de la información del cumplimiento de los objetivos, metas o resultados.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta

Eje

Componente de  
Control Interno

Pregunta del Cuestionario

9

Cultura  
Organizacional

Ambiente de Control

¿La entidad/dependencia realiza la Evaluación Anual del desempeño de los funcionarios, conforme a la normativa aplicable?

### Consideraciones para cumplir con la condición de la pregunta

El proceso de evaluación de desempeño forma parte del Subsistema de Gestión de Rendimiento que tiene como finalidad estimular el buen rendimiento y compromiso de los funcionarios y servidores de la entidad; permite, además, identificar y reconocer el aporte de los servidores con las metas institucionales y evidencia las necesidades requeridas para mejorar el desempeño en sus puestos y de la entidad.

La Autoridad Nacional de Servicio Civil (SERVIR) ha regulado el Subsistema de Gestión de Rendimiento en la Resolución N° 0068-2020-SERVIR-PE y ha establecido que el mismo se implementará de manera progresiva en las entidades del Estado.

### Cumplimiento de la condición y documento que lo acredita

La condición se cumple cuando la entidad ha efectuado la evaluación de desempeño de sus funcionarios, en el marco de la Gestión de rendimiento.

La citada evaluación se acredita con las fichas que contienen los resultados de la evaluación de desempeño, informe o documento que haga sus veces que contenga los resultados de la mencionada evaluación.

**Nota:** Tomando en cuenta la implementación progresiva de la Gestión de rendimiento, la opción NO APLICA podrá ser marcada en aquellos casos en que la entidad no realizó la mencionada evaluación en aplicación de la Resolución N° 0068-2020-SERVIR-PE.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

9	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia realiza la Evaluación Anual del desempeño de los funcionarios, conforme a la normativa aplicable?
---	------------------------	---------------------	---



Quando la entidad efectuó la evaluación de desempeño



Quando la entidad efectuó la evaluación de desempeño parcialmente



Quando la entidad no efectuó la evaluación de desempeño, pese a encontrarse obligada.



Quando la entidad, en el año 2021, no se encontraba en la obligación de efectuar la evaluación de desempeño

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
10	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿Los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de las medidas de remediación y control reportan mensualmente sus avances al órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI?

### Consideraciones para cumplir con la condición de la pregunta

Los órganos y unidades orgánicas, de la entidad, que se encuentran a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control consignadas en los Planes de Acción Anual deben remitir al órgano responsable de la implementación del SCI, la información del avance de implementación de las mismas, como mínimo mensualmente.

**Nota:** La remisión de esta información permitirá al órgano responsable del SCI conocer el estado situacional de ejecución de las medidas y podrá disponer la ejecución de las acciones que aseguren la ejecución de las mismas dentro de los plazos y forma prevista en el Plan de Acción Anual.

### Documento que acredita el cumplimiento de la condición

Informe, memorando, correo electrónico o documento que haga sus veces, a través del cual se remite, al órgano responsable, la información sobre el avance de ejecución de las medidas de remediación y control.

**Nota:** El documento que acredita el cumplimiento de la condición debe contener la fecha en que se recepcionó el mismo por parte del órgano responsable.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

10

Cultura Organizacional

Ambiente de Control

¿Los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de las medidas de remediación y control reportan mensualmente sus avances al órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI?



Cuando la totalidad de los órganos o unidades orgánicas a cargo de las medidas de remediación y/o control, realizaron el reporte de la información de manera mensual.



Cuando la totalidad de los órganos o unidades orgánicas a cargo de las medidas de remediación y/o control, realizaron el reporte de la información por lo menos 6 veces en el año. O habiéndose realizado el reporte de manera mensual, no todos los órganos responsables remitieron la información.



Cuando ninguno de los órganos o unidades orgánicas a cargo de las medidas de remediación y/o control. O habiéndose realizado se envió del reporte de la información, este fue realizado de 1 a 5 veces al año por cada órgano o unidades orgánicas a cargo de las medidas de remediación y/o control

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
11	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia otorga reconocimientos, mediante carta, memorando u otras comunicaciones formales, a los responsables de la implementación de medidas de remediación y control, cuando estas son implementadas en su totalidad dentro de los plazos programados?

### Consideraciones para cumplir la condición de la pregunta

El otorgamiento de reconocimientos constituye un incentivo que contribuye a potenciar las capacidades, competencias y habilidades de los funcionarios y servidores de la entidad, así como su satisfacción laboral, desempeño, incremento de autoestima y productividad laboral.

Por ello, es importante fomentar esta práctica que la finalidad de reforzar los comportamientos positivos que se encuentran alineados a la misión, visión, cultura organizacional y valores institucionales.

**Nota:** La Autoridad Nacional de Servicio Civil ha establecido que el otorgamiento de reconocimientos forma parte del Subsistema de Gestión de Relaciones Humanas y Sociales comprendido dentro del Sistema Administrativo de Recursos Humanos.

El Reglamento de la Ley del Servicio Civil nos indica que este subsistema comprende las relaciones que se establecen entre la organización y sus servidores civiles en torno a las políticas y prácticas de personal. Se recomienda revisar la “Guía para la Gestión del Proceso de Cultura y Clima Organizacional del Sistema Administrativo de Gestión de Recursos Humanos, aprobada mediante Resolución de Presidencia Ejecutiva N° 150-2017-SERVIR-PE publicado el 2 de setiembre de 2017.

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la condición

Carta, memorando, oficio o acto resolutivo o documento que haga sus veces mediante el cual se otorgue a los responsables de la implementación de las medidas de remediación y control consignados en el Plan de Acción Anual, el reconocimiento por la implementación oportuna y adecuada de las mismas.

**Nota:** Se recomienda a la entidad elaborar una norma interna que regule el otorgamiento de reconocimientos con la finalidad de transparentar el otorgamiento de los mismos.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
11	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia otorga reconocimientos, mediante carta, memorando u otras comunicaciones formales, a los responsables de la implementación de medidas de remediación y control, cuando estas son implementadas en su totalidad dentro de los plazos programados?



Quando la entidad, habiendo cumplido con implementar las medidas dentro de los plazos, ha otorgado reconocimiento por el cumplimiento a la totalidad de los responsables de las implementación de las medidas.



Quando la entidad, habiendo cumplido con implementar las medidas dentro de los plazos, ha otorgado reconocimiento por el cumplimiento al alguno(s) de los responsables de las implementación de las medidas.



Quando la entidad no a otorgado ningún reconocimiento por el cumplimiento / No se ha cumplido con realizar la implementación de las medidas dentro de los plazos programados

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
12	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia utiliza indicadores de desempeño para medir el logro de sus objetivos, metas o resultados institucionales?

### Condiciones para cumplir la condición de la pregunta

Es importante que la entidad cuente con documentos de gestión que incluyan indicadores de desempeño que permitan evaluar y determinar el logro de los objetivos y metas institucionales.

Para elaborar y determinar los indicadores de desempeño, la entidad puede tomar en cuenta Guía para el Planeamiento Institucional 2019, aprobado por el CEPLAN.

### Documento que acredita la condición de la pregunta

El documento de gestión, acto resolutorio o documento que haga sus veces que contenga los indicadores de desempeño que permitan evaluar y determinar el logro de los objetivos y metas institucionales.

**Nota: Se recomienda que para la elaboración y determinación de indicadores de desempeño se efectúen las coordinaciones que correspondan, de ser necesario, con el CEPLAN.**

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
12	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia utiliza indicadores de desempeño para medir el logro de sus objetivos, metas o resultados institucionales?



Quando la entidad cuenta con indicadores de desempeño



Quando la entidad no cumple con la condición

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
13	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia ha tipificado en su Reglamento de Infracciones y Sanciones del personal, o documento que haga sus veces, las conductas infractoras por incumplimiento de las funciones relacionadas a la implementación del SCI?

### Consideraciones para cumplir la condición de la pregunta

- El Reglamento de la Ley del Servicio Civil aprobado por DS N° 040-2014-PCM, no exige que las entidades cuenten con un Reglamento de Infracciones y Sanciones como documento de gestión de recursos humanos.
- La condición de la pregunta se cumple cuando **la entidad que cuenta con un Reglamento de Infracciones y Sanciones aprobado** incluye en el mismo la o las conductas infractoras que se aplicarán cuando se advierta que los funcionarios y servidores incumplan las funciones y obligaciones relacionada a la implementación y funcionamiento del SCI.
- La condición de la pregunta también se cumple cuando **la entidad que NO cuenta con un Reglamento de Infracciones y Sanciones aprobado**, a través de su órgano a cargo de recursos humanos informa al órgano responsable de la implementación del SCI, que: i) La entidad no cuentan con un Reglamento de Infracciones y Sanciones y, ii) Cuando advierta que los funcionarios o servidores incumplan con las funciones y obligaciones relacionada a la implementación del SCI aplicarán la conducta infractora tipificada en el inciso q) del artículo 85 de la Ley del Servicio Civil.

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
13	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia ha tipificado en su Reglamento de Infracciones y Sanciones del personal, o documento que haga sus veces, las conductas infractoras por incumplimiento de las funciones relacionadas a la implementación del SCI?

### Documentos que acreditan la condición de la pregunta

- **El Reglamento de Infracciones y Sanciones aprobado que contiene** la o las conductas infractoras aplicables a los funcionarios y servidores que incumplen con sus funciones y obligaciones relacionadas a la implementación del SCI, el informe que comunica que se aplicará el inciso q) del artículo 85 de la Ley N° 30057 (en el caso que no cuenten con Reglamento de Infracciones y Sanciones aprobado)

**Nota:** Cabe precisar que las conductas infractoras sobre incumplimiento de las obligaciones y responsabilidades en la implementación y funcionamiento del SCI son consideradas como graves o muy graves, tomando en cuenta la gravedad del hecho.

Al respecto, la Autoridad Nacional de Servicio Civil- SERVIR emitió el Informe Técnico N° 709-2020-SERVIR-GPGSC, que contiene aspectos relevantes sobre el Régimen Sancionador aplicable a las infracciones de la Ley N° 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
13	Cultura Organizacional	Ambiente de Control	¿La entidad/dependencia ha tipificado en su Reglamento de Infracciones y Sanciones del personal, o documento que haga sus veces, las conductas infractoras por incumplimiento de las funciones relacionadas a la implementación del SCI?



Quando la entidad cumple con la condición de la pregunta



Quando la entidad no cumple con la condición

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

14	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿El titular de la entidad/dependencia ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa vigente y los plazos establecidos?
----	------------------------	----------------------------	--

### Condiciones para cumplir la condición de la pregunta

El Titular de la entidad pliego se encuentra en la obligación de rendir cuentas en la forma y plazos establecidos por la normativa aplicable.

El funcionario responsable de las unidades adscritas y unidades ejecutoras de la entidad pliego tienen la obligación de remitir la información que les corresponde al titular de la entidad pliego para que pueda remitir su informe de rendición de cuentas.

**Nota:** La Rendición de Cuentas solicitada, está relacionado a la realizada en el mes de mayo de 2021 bajo los lineamientos de la Directiva 015-2016-CG/GPROD.

### Documento que acredita el cumplimiento de la condición

- Con el informe de rendición de cuentas registrado y remitido a la Contraloría General de la República, a través del aplicativo informático de rendición de cuentas, efectuado por el Titular de la entidad obligada.

**Link aplicativo:** <https://apps1.contraloria.gob.pe/rccc/login/>

- En el caso de las Unidades Adscritas y Unidades Ejecutoras catalogadas como entidad para efectos de la implementación del SCI, con los formatos o anexos que les corresponde remitir al Titular de la entidad pliego obligada a presentar el informe de rendición de cuentas.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
14	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿El titular de la entidad/dependencia ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa vigente y los plazos establecidos?



Quando la entidad ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa y dentro del plazo establecido.



Quando la entidad ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa y fuera del plazo establecido.



Quando la entidad ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
15	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La entidad/dependencia ha difundido a la ciudadanía la información de su ejecución presupuestal, conforme a la normativa aplicable y utilizando los canales de comunicación con los que dispone (Internet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?

### Consideraciones para cumplir la condición de la pregunta

Con el objetivo de transparentar la información de ejecución presupuestal, la entidad debe difundir a la ciudadanía, a través de los canales de comunicación con los que cuenta, la mencionada información.

Para efectuar la mencionada difusión debe tomarse en cuenta la normativa aplicable, entre ellas, los Lineamientos para la implementación del Portal de Transparencia Estándar en las entidades de la Administración Pública, Directiva que regula la Evaluación en el marco de la fase de Evaluación Presupuestaria, entre otros.

### Documento que acredita el cumplimiento de la condición

Capturas de pantalla del portal de transparencia estándar o página web que contiene la información difundida, periódicos murales, banners, comunicaciones, entre otros documentos.

**Nota: La periodicidad de la difusión de la información debe efectuarse tomando en cuenta las normas aplicables al caso, dentro de las cuales se encuentran:**

- Directiva N° 007-2019-EF/50.01
- Directiva N° 001-2017-PCM/SGP

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
15	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La entidad/dependencia ha difundido a la ciudadanía la información de su ejecución presupuestal, conforme a la normativa aplicable y utilizando los canales de comunicación con los que dispone (Internet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?



Quando la entidad difunde la información



Quando la entidad difunde la información parcialmente



Quando la entidad no cumple con la condición

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
16	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La entidad/dependencia registra mensualmente en el aplicativo INFOBRAS el avance físico de las obras públicas que se encuentran en ejecución?

### Consideraciones para cumplir la condición de la pregunta

Es importante que las entidades publiquen, en los canales de comunicación que correspondan, la información relacionada a la ejecución de la o las obras que tienen a su cargo o que se encuentran bajo su ámbito de supervisión, con base a sus funciones y competencias.

El portal web INFOBRAS es una herramienta informática en la cual, las entidades deben registrar la información sobre las obras que se encuentran bajo su competencia o ámbito de supervisión (avances mensuales de ejecución de la obra, conformidades de calidad, de avance y de recepción de la obra, entre otros).

### Documento que acredita la condición de la pregunta

Los formatos de registro de información en el portal de INFOBRAS, capturas de pantalla del citado portal.

Para mayor información sobre el uso del portal web de INFOBRAS, puede revisar el manual instructivo ubicado en el siguiente enlace web: <http://bit.ly/instructivo-infobras>

**NOTA:** Las entidades que por competencias y funciones no tienen a su cargo la ejecución de obras podrán marcar la opción de respuesta: NO APLICA, igualmente podrán marcar esta opción las entidades que el año anterior no ejecutaron obras.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

16	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La entidad/dependencia registra mensualmente en el aplicativo INFOBRAS el avance físico de las obras públicas que se encuentran en ejecución?
----	------------------------	----------------------------	--



Quando la entidad ha registrado todas las obras públicas y mensualmente



Quando se cumpla parcialmente con la condición de la pregunta



Quando la entidad no cumple con la condición



Quando la entidad no tiene competencias para ejecutar obras

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
17	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La entidad/dependencia revisa mensualmente en el Registro Nacional de Sanciones contra Servidores Civiles (RNSSC), a fin de identificar si alguno de sus funcionarios se encuentra registrado en el mismo y procede conforme a la normativa aplicable?

### Consideraciones para cumplir con la condición de la pregunta

Es importante que la entidad contrate o designe a funcionarios que cumplen con las condiciones mínimas para asumir un cargo directivo, lo cual implica, además, que no se encuentren inhabilitados para brindar servicios en una entidad pública, por ello, es necesario revisar mensualmente en el **Registro Nacional de Sanciones de Destitución y Despido – RNSDD**.

Se recomienda revisar el Decreto Legislativo N° 1295, Decreto Legislativo que modifica el artículo 242 de la Ley N° 27444, Ley del Procedimiento Administrativo General y establece disposiciones para garantizar la integridad en la administración pública, publicado el 30 de diciembre de 2016.

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la condición

El reporte de consulta del Registro Nacional de Sanciones de Destitución y Despido, informe que contenga la información de la consulta del mencionado registro o documento que haga sus veces.

**Nota: Desde el año 2013, es obligatorio que los responsables de las entidades del estado consulten el registro nacional de sanciones contra los servidores civiles (RNSSC), cada vez que contraten personal para evitar el ingreso de personas inhabilitadas y no hacerlo puede acarrear una sanción disciplinaria.**

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
17	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La entidad/dependencia revisa mensualmente en el Registro Nacional de Sanciones contra Servidores Civiles (RNSSC), a fin de identificar si alguno de sus funcionarios se encuentra registrado en el mismo y procede conforme a la normativa aplicable?



Quando la entidad revisa el registro de inhabilitados mensualmente



Quando la entidad no cumple con la condición

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

18	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La Alta Dirección evidencia el uso de información relacionada a la implementación del SCI para tomar decisiones que mejoren la gestión de la entidad?
----	------------------------	----------------------------	--

### Consideraciones para cumplir la condición de la pregunta

Es importante que la alta dirección de la entidad tome conocimiento de la información relacionada a la implementación del SCI, sobre todo en lo que corresponde a la gestión de riesgos de los productos priorizados con la finalidad que disponga la ejecución de acciones y medidas que conlleven a la implementación adecuada y oportuna del mencionado sistema, así como la ejecución de las medidas que conllevarán a reducir los riesgos que afecten el desarrollo de los productos priorizados.



### Documento que acredita el cumplimiento de la condición

Memorando, informe, oficio, acta de reunión, proveído o documento que haga sus veces a través del cual la Alta Dirección dispone la ejecución de medidas o acciones en la entidad, a raíz de la información sobre el SCI que tomaron en cuenta.

**Nota:** Cabe señalar que el titular de la entidad tomará como base para el cumplimiento de esta pregunta, la información generada como (reglamentos, procedimientos, entre otros), a partir de las medidas de remediación y control establecida en los planes de acción.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
18	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La Alta Dirección evidencia el uso de información relacionada a la implementación del SCI para tomar decisiones que mejoren la gestión de la entidad?



La Alta Dirección genera documentos como (reglamentos, procedimientos, entre otros), a partir de las medidas de remediación y control establecida en los planes de acción.



La Alta Dirección no genera documentos como (reglamentos, procedimientos, entre otros), a partir de las medidas de remediación y control establecida en los planes de acción.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

19	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿El Titular de la entidad/dependencia y la Alta Dirección han tomado conocimiento del Plan de Acción Anual, antes de su aprobación?
----	------------------------	----------------------------	---

### Consideraciones:

Es importante que la Unidad Orgánica responsable de la implementación del Sistema de Control Interno remita los Reportes de Planes de Acción Anual (PAA), antes de su aprobación al Titular e integrantes de la alta Dirección, con la finalidad de recoger sus comentarios, apreciaciones y observaciones, del mismo modo para poner de conocimiento (y comprometerlos de ser necesario), en el desarrollo oportuno de las medidas a ser implementadas y que serán aprobadas en los Plan de Acción Anual a través del aplicativo informático del Sistema de Control Interno de la Contraloría General de la República.

#### Nota:

- Plan de Acción Anual (PAA), se refiere a (todo esto en formato borrador):
- Reporte del Plan de Acción Anual – Sección Medidas de Remediación.
  - Reporte del Plan de Acción Anual – Sección Medidas de Control (con la cantidad mínima exigida de productos priorizados, según Grupo y Periodo, conforme a lo establecido en la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG y su modificatoria).



### Documento de sustento:

Oficio , memorando o documento que haga sus veces dirigido al Titular y demás miembros de la Alta Dirección, adjuntando el Reporte del Plan de Acción Anual correspondiente, en formato borrador.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
19	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿El Titular de la entidad/dependencia y la Alta Dirección han tomado conocimiento del Plan de Acción Anual, antes de su aprobación?



Cuando la máxima autoridad administrativa de la entidad (MAAE) o quien haga sus veces ha remitido documentos dirigido al Titular y demás miembros de la Alta Dirección, adjuntando todos los Reportes del PAA antes de ser aprobados.



Cuando la MAAE o quien haga sus veces ha remitido los documentos dirigido al Titular y demás miembros de la Alta Dirección, adjuntando al menos uno de los Reportes del PAA antes de ser aprobados o cuando a remitido a parte de la Alta dirección estos documentos.



Cuando la MAAE o quien haga sus veces no ha remitido ningún documento dirigido al Titular y demás miembros de la Alta Dirección, adjuntando el Reporte del PAA antes de ser aprobados.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

20	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La entidad/dependencia, a través de los canales de comunicación internos (correo electrónico, Intranet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros), informa trimestralmente a los funcionarios y servidores sobre la importancia de contar con un SCI?
----	------------------------	----------------------------	--

### Consideraciones:

Es responsabilidad de todos los funcionarios y servidores participar en el proceso de implementación y funcionamiento del SCI, puesto que permite:

- Coadyuvar al cumplimiento de los objetivos de la entidad.
- Lograr una eficiencia y transparencia en las operaciones a través d su implementación.
- Prevenir situaciones que puedan limitar o dificultar el logro de objetivos y metas institucionales a través de la implementación de esta herramienta de gestión.
- Generar una cultura de prevención.
- Fomentar la práctica de valores
- Promover el desarrollo organizacional
- Proteger los recursos y bienes de la entidad



### ¿Deseas saber mas?

Revisa la información y normativa en la web de la CGR, <http://bit.ly/cgr-controlinterno>, también puedes ver el siguiente video: <http://bit.ly/video-sci-cgr>

### Documento de sustento:

Informe que contenga correos, fotos, memorando, entre otros documentos que demuestren su aplicación.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

20

Cultura Organizacional

Información y Comunicación

¿La entidad/dependencia, a través de los canales de comunicación internos (correo electrónico, Intranet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros), informa trimestralmente a los funcionarios y servidores sobre la importancia de contar con un SCI?



La entidad o quien haga sus veces ha informado trimestralmente a los funcionarios y servidores sobre la importancia de contar con un SCI



La entidad o quien haga sus veces ha informado por lo menos un trimestre a los funcionarios y servidores sobre la importancia de contar con un SCI



Cuando el Titular o máxima o autoridad administrativa de la entidad o quien haga sus veces no ha informado trimestralmente a los funcionarios y servidores sobre la importancia de contar con un SCI

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

21	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La entidad/dependencia ha incorporado en los contratos con proveedores o consultores una cláusula que manifieste el rechazo total y absoluto, de las partes, a cualquier tipo de ofrecimiento, dádiva, forma de soborno nacional o transnacional, regalo, atención o presión indebida que pueda afectar el desarrollo normal y objetivo de los contratos", o de ser el caso, solicita una declaración jurada bajo los mismos términos?
----	------------------------	----------------------------	---

### Consideraciones:

Es importante que la entidad/dependencia genere una cultura de integridad y buenas prácticas en las contrataciones de bienes y servicios que efectúa. En ese sentido, es necesario que sus contratos cuenten con una cláusula anticorrupción que resguarde los intereses del estado ante posibles casos de soborno.

Sobre la inclusión de Cláusula Anticorrupción:

- Art. 32.3 de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por Decreto Supremo N° 082-2019-EF.
- Art. 138.4 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por Decreto Supremo N° 344-2018-EF.



### Documento de sustento:

- La Entidad, puede emitir:
- Lineamientos
  - Directiva interna.
  - Informe u otro documento que haga sus veces, emitido por el área correspondiente, en donde se precise la inclusión de la cláusula anticorrupción.
  - Modelos de contratos.
  - Ordenes de servicio que incorporen esta cláusula.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

21	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿La entidad/dependencia ha incorporado en los contratos con proveedores o consultores una cláusula que manifieste el rechazo total y absoluto, de las partes, a cualquier tipo de ofrecimiento, dádiva, forma de soborno nacional o transnacional, regalo, atención o presión indebida que pueda afectar el desarrollo normal y objetivo de los contratos", o de ser el caso, solicita una declaración jurada bajo los mismos términos?
----	------------------------	----------------------------	---



Quando la entidad incorporado en sus contratos con proveedores o consultores la citada clausula en cuestión; o de ser el caso, solicita declaración jurada bajo los mismos términos.



Quando la entidad ha incorporado en la gunos o no ha incorporado en sus contratos con proveedores o consultores la citada clausula en cuestión; o de ser el caso, no solicita declaración jurada bajo los mismos términos.

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
22	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿El Órgano responsable de la implementación del SCI en la entidad comunicó formal y oportunamente, el Plan de Acción Anual aprobado a los órganos o unidades orgánicas para que implementen las medidas de remediación y control consignadas en el mismo?

### Consideraciones previas

Es importante comunicar a los órganos y unidades orgánicas sobre la implementación del Plan de Acción Anual con la finalidad de que implementen de manera adecuada y oportuna las medidas de control o de remediación contenidas en los Planes de Acción.

**PARCIALMENTE**, comprende:

- No se ha comunicado los Planes de Acción Anual a todos los órganos o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI.
- Se ha informado los Planes de Acción Anual en forma parcial (no se ha implementados Planes de Acción Anuales mínimos requeridos por la CGR, dentro del periodo), a todos los órganos o unidades orgánicas involucradas.

**Nota:** Se recomienda que la mencionada comunicación se efectúe dentro de **los 10 días posteriores** que se haya **ENVIADO** el entregable a la Contraloría General de la República, a través del aplicativo informático.

### ¿Cómo se comunica formalmente la información del Plan de Acción Anual para la implementación del SCI?

El Funcionario Responsable o Titular de la entidad debe comunicar a los órganos o unidades orgánicas que tienen a su cargo la ejecución de las medidas de remediación y control contenidas en el Plan de Acción Anual.

Esta comunicación se acredita con: Memorando, Informe, Proveído u otro documento que haga sus veces.

La comunicación debe acreditar (acuse de recibo) la recepción por parte de los órganos o unidades orgánicas responsables de implementar las medidas de remediación y control.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
22	Cultura Organizacional	Información y Comunicación	¿El Órgano responsable de la implementación del SCI en la entidad comunicó formal y oportunamente, el Plan de Acción Anual aprobado a los órganos o unidades orgánicas para que implementen las medidas de remediación y control consignadas en el mismo?



Cuando el Titular o máxima autoridad administrativa de la entidad o quien haga sus veces comunica los Planes de Acción a los órganos o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI

Cuando el Titular o máxima autoridad administrativa de la entidad o quien haga sus veces comunica parcialmente los Planes de Acción a los órganos o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI

Cuando el Titular o máxima autoridad administrativa de la entidad o quien haga sus veces no comunica los Planes de Acción a los órganos o unidades orgánicas que participan en la implementación del SCI

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

23	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿La entidad/dependencia ha tomado en cuenta los criterios de tolerancia al riesgo establecidos en la Directiva, para identificar los riesgos que deben ser reducidos mediante medidas de control?
----	--------------------	-----------------------	---

### Consideraciones:

**Tolerancia al Riesgo** es el valor del riesgo que una entidad está dispuesta a aceptar para lograr su objetivo. (Anexo N° 7 de la Directiva, establece la tolerancia al riesgo de las entidades que deben implementar el SCI tomando en cuenta el Grupo en el que se encuentran).

Por cada producto priorizado la entidad identifica los riesgos y sus niveles, para luego determinar cuáles serán reducidos a través de medidas de control, de acuerdo a la tolerancia al riesgo, según los criterios establecidos:

- Entidades del Grupo 1, establecen medidas de control, al menos para los riesgos que presentan niveles **MEDIO, ALTO y MUY ALTO**.
- Entidades del Grupo 2 y 3, establecen medidas de control, al menos para los riesgos que presentan niveles **ALTO y MUY ALTO**.



### Documento de sustento:

- Documento, Acta de reunión elaborado por el o los especialistas en el desarrollo del producto priorizado (que contenga Matriz de Evaluación de Riesgos).
- **Nota:** Para el periodo 2021, se podrá también considerar como documento de sustento, los Planes de Acción Anual- Sección Medidas de Control, suscritos por el titular y subidos al aplicativo informático del SCI.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

23

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

¿La entidad/dependencia ha tomado en cuenta los criterios de tolerancia al riesgo establecidos en la Directiva, para identificar los riesgos que deben ser reducidos mediante medidas de control?



Quando la entidad ha presentado el documento elaborado por el o los especialistas, a través del cual se valida los criterios de tolerancia para todos los productos priorizados.



Quando la entidad ha presentado el documento elaborado por el o los especialistas, a través del cual se valida los criterios de tolerancia de al menos un producto priorizado.



Quando la entidad no ha presentado el documento elaborado por el o los especialistas, a través del cual se valida los criterios de tolerancia de ningún producto priorizado.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
24	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿Se han determinado medidas de control para todos los riesgos valorados que estén fuera de la tolerancia al riesgo?

### Consideraciones:

**Tolerancia al Riesgo** es el valor del riesgo que una entidad está dispuesta a aceptar para lograr su objetivo. (Anexo N° 7 de la Directiva, establece la tolerancia al riesgo de las entidades que deben implementar el SCI tomando en cuenta el Grupo en el que se encuentran).

Por cada producto priorizado la entidad identifica los riesgos y sus niveles, para luego determinar cuáles serán reducidos a través de medidas de control, de acuerdo a la tolerancia al riesgo, según los criterios establecidos:

- Entidades del Grupo 1, establecen medidas de control, al menos para los riesgos que presentan niveles **MEDIO, ALTO y MUY ALTO**.
- Entidades del Grupo 2 y 3, establecen medidas de control, al menos para los riesgos que presentan niveles **ALTO y MUY ALTO**.



### Documento de sustento:

- Plan de Acción Anual – Sección Medidas de Control (PAA-SMC) del periodo 2021, suscritos por el titular y subidos al aplicativo informático del SCI

**Nota:** El aplicativo informático cuando corresponda, solicitará que la entidad generen “Medidas de Control”, para todos los riesgos que estén fuera de la tolerancia.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
24	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿Se han determinado medidas de control para todos los riesgos valorados que estén fuera de la tolerancia al riesgo?



Quando la entidad ha presentado el Reporte del PAA-SMC de todos los productos mínimos requeridos.



Quando la entidad ha presentado el Reporte del PAA-SMC de al menos un producto mínimo requerido.



Quando la entidad no ha presentado el Reporte del PAA-SMC de todos los productos mínimos requeridos.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

25	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿La entidad/dependencia ha determinado su Presupuesto Institucional considerado la información del Plan Operativo Institucional y requerimientos del Cuadro de Necesidades?
----	--------------------	-----------------------	---

### Consideraciones:

El Sector Público elabora un Plan Operativo Institucional – POI a nivel de cada Unidad Ejecutora o Municipalidad, los cuales orientan su accionar para el logro de los objetivos establecidos en la política institucional en el marco de las políticas y planes nacionales y territoriales. Para implementar esa estrategia, el POI de cada Unidad Ejecutora perteneciente al Pliego establece las Actividades Operativas e Inversiones priorizadas vinculadas al cumplimiento de los Objetivos y Acciones Estratégicas Institucionales aprobadas en el Plan Estratégico Institucional - PEI del Pliego. Su ejecución permite producir bienes o servicios y realizar inversiones, en cada periodo anual.

En un esquema de macroproceso, el POI debe ser un insumo para la elaboración de la propuesta de presupuesto anual de la Unidad Ejecutora. Una vez aprobado el presupuesto por el Congreso, el POI debe ajustarse al Presupuesto Institucional de Apertura - PIA, utilizando las prioridades establecidas por la entidad. (Fuente: Guía para el Planeamiento Institucional, modificada por Resolución de Presidencia de Consejo Directivo N° 00016-2019/CEPLAN/PCD)

Cuadro de Necesidades, es el documento de gestión que contiene los requerimientos de bienes, servicios en general, consultorías y obras identificados por un área usuaria. Incluye las especificaciones técnicas de bienes, los términos de referencia de los servicios en general y consultorías y la descripción general de los proyectos a ejecutarse, con la finalidad de que estos puedan ser valorizados y considerados para la realización de las actividades establecidas en el POI. (Fuente: Directiva N° 005-2017-OSCE/CD)



### Documento de sustento:

Informe o documento que haga sus veces que contenga un análisis de alineación / vinculación entre PEI, POI y Cuadro de Necesidades.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

25	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿La entidad/dependencia ha determinado su Presupuesto Institucional considerado la información del Plan Operativo Institucional y requerimientos del Cuadro de Necesidades?
----	--------------------	-----------------------	---



Quando la entidad cuenta con Informe o documento que haga sus veces que contenga un análisis de alineación / vinculación entre PEI, POI y Cuadro de Necesidades.



Quando la entidad cuenta con Informe o documento que haga sus veces que contenga un análisis parcial de alineación / vinculación entre PEI, POI y Cuadro de Necesidades.



Quando la entidad no cuenta con Informe o documento que haga sus veces que contenga un análisis de alineación / vinculación entre PEI, POI y Cuadro de Necesidades.



Quando la entidad no cuente con instrumentos de gestión como POI y/o cuadro de necesidades

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
26	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿La entidad/dependencia, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los productos priorizados que fueron incorporados a la gestión de riesgos como parte de la implementación del SCI?

### Consideraciones previas

Es importante seguir brindando nuestros productos de manera óptima y eficiente a la ciudadanía y para lograr esto, se debe contar con un presupuesto adecuado que nos permita realizarlo.

**Productos - Programa Presupuestal:** Con la finalidad de contar con información del presupuesto para la ejecución de los productos relacionada a los Programas Presupuestales, las entidades del sector público podrán adjuntar información registrada en el MEF (Consulta Amigable), y documento adicional, en caso se requiera. <https://apps5.mineco.gob.pe/transparencia/Navegador/default.aspx>

**Acciones Estratégicas Institucionales - PEI:** Con la finalidad de contar con información del presupuesto para la ejecución de las Acciones Estratégicas Institucionales del PEI, las entidades del sector público podrán adjuntar información registrada en el MEF (Consulta Amigable), y documento adicional asignado a estos productos. <http://app.ceplan.gob.pe/ConsultaCEPLAN/consulta/Default.aspx>

### Documentos que acreditan información

Reporte de consulta amigable, en el cual se aprecie el mantenimiento o mejora de los presupuestos de los productos priorizados en formato PDF, Memorando o documento que haga sus veces, que presente esta información

También se puede acreditar con Informe que contenga la el mantenimiento o mejora del presupuesto y que a las acciones estratégicas misionales han contado con un aumento del presupuesto respecto al periodo anterior o este se ha mantenido, respecto del total de los productos priorizados.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

26	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿La entidad/dependencia, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los productos priorizados que fueron incorporados a la gestión de riesgos como parte de la implementación del SCI?
----	--------------------	-----------------------	---



La entidad/dependencia, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto en el mes de febrero



La entidad/dependencia, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto en el mes de febrero a algunos productos priorizados

NO



La entidad/dependencia, al finalizar el año, no ha mantenido ni ha mejorado el presupuesto en el mes de febrero

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
27	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿La entidad/dependencia, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los servicios de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programas presupuestales con articulación territorial? (*)

### Consideraciones:

Es importante seguir brindando nuestros productos relacionados a la provisión de los servicios de: salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programas presupuestales con articulación territorial de manera óptima y eficiente y para lograr esto se debe haber elaborado un análisis adecuado de la demanda de cada uno de estos servicios, con la finalidad de contar con un presupuesto adecuado que nos permita realizarlo.

El Presupuesto Institucional de Apertura, es el presupuesto inicial de la entidad pública aprobado por su respectivo Titular con cargo a los créditos presupuestarios establecidos en la Ley Anual de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal respectivo. En el caso de las Empresas y Organismos Públicos Descentralizados de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales, los créditos presupuestarios son establecidos mediante Decreto Supremo. (Fuente: Guía para el Planeamiento Institucional, modificada por Resolución de Presidencia de Consejo Directivo N° 00016-2019/CEPLAN/PCD)



### Documento de sustento:

Reporte de consulta amigable, en el cual se aprecie el mantenimiento o mejora de los presupuestos de los productos relacionados a la provisión de los servicios de: salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programas presupuestales con articulación territorial en formato PDF, Memorando o documento que haga sus veces, que presente esta información.

**Nota:** Para aquellas entidades que en su misión no realizan la provisión de los servicios señalados en la pregunta, marcarán No Aplica.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

27

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

¿La entidad/dependencia, ha finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los servicios de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programas presupuestales con articulación territorial? (\*)



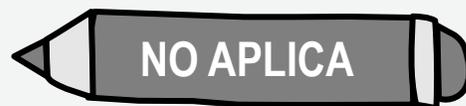
Quando la entidad/dependencia, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto para la provisión de productos de mas de 1 servicios .



habido una mejora de productos los cuales incluya 1 servicio.



La entidad/dependencia, al finalizar el año, no ha mantenido ni mejorado presupuesto



Quando la entidad no tiene en su misión la provisión de los servicios señalados en la pregunta

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta

Eje

Componente de  
Control Interno

Pregunta del Cuestionario

28

Gestión de  
Riesgos

Evaluación de  
Riesgos

¿La entidad/dependencia ha presentado la información financiera y contable para la elaboración de la Cuenta General de la República, conforme a la normativa que la regula y los plazos que establece?

### Consideraciones previas

Para el periodo 2021, tomar en cuenta la siguiente información:

- Directiva N° 001-2021-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para Periodos Intermedios del Ejercicio Fiscal 2021"
- Directiva N° 004-2021-EF/51.01 "Lineamientos Contables para la Depuración y Sinceramiento de Pasivos de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos"

### Documentos que acreditan información

La entidad debe presenta información lo siguiente, :

- Documento que contiene la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público /otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos Empresas Públicas / Otras Formas Organizativa No Financieras que Administren Recursos Públicos, para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2021.

**Nota:** Serán consideradas entidades que NO HAN CUMPLIDO con este punto, aquellas que de acuerdo a las Directivas establecidas en Consideraciones Previas, son consideradas por el MEF como **ENTIDADES OMISAS**.

**Nota 1:** Para aquellas entidades como Sociedades de Beneficencia no les aplica la presente pregunta.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

28

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

¿La entidad/dependencia ha presentado la información financiera y contable para la elaboración de la Cuenta General de la República, conforme a la normativa que la regula y los plazos que establece?



Adjuntar documento que contenga la Información Financiera y Presupuestaria de la Entidad del año 2021



No cuenta con un documento que contenga la Información Financiera y Presupuestaria de la Entidad del año 2021



No les aplica presentar un documento que contenga la Información Financiera y Presupuestaria de la Entidad del año 2021

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

29	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿El Titular de la entidad/dependencia ha evidenciado su participación en la priorización de los productos que se incluyeron en la gestión de riesgos?
----	--------------------	-----------------------	---

### Porque es importante la participación del Titular:

El Titular como máxima autoridad jerárquica debe dirigir la Gestión de su Entidad en la oportuna implementación del SCI, así como establecer las medidas necesarias para su adecuado cumplimiento, recordemos que de acuerdo a lo indicado en la **Ley N° 28716, artículo 5: Funcionamiento del Control Interno**, se indica que **corresponde al Titular de la entidad la supervisión de su funcionamiento, bajo responsabilidad** y en la **Directiva N° 006-2019-CG/INTEG**, en el punto 6.5.1, el Titular tiene como una de sus funciones **“... Participar en la priorización de los productos que serán incluidos en el SCI, y aprobar los mismos”**.



### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

- Acta de Reunión.
- Memorandos, resoluciones, informes o documento que haga sus veces. (Los cuales evidencien la participación del Titular de la Entidad).

**Nota:** Para el periodo 2021, se podrá también considerar como documento de sustento, los Planes de Acción Anual- Sección Medidas de Control, suscritos por el titular y subidos al aplicativo informático del SCI.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
29	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿El Titular de la entidad/dependencia ha evidenciado su participación en la priorización de los productos que se incluyeron en la gestión de riesgos?



Documento que acredite la participación del Titular en la priorización de los productos.

Quando se ha cumplido con presentar el Documento que acredite la participación del Titular en la priorización, pero no en la totalidad de los productos mínimos exigidos.

No presentó ningún Documento que acredite la participación del Titular en la priorización de los productos.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
30	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿La entidad/dependencia ha identificado y registrado en el aplicativo informático del SCI, todos los productos derivados de los Objetivos Estratégicos Institucionales de Tipo I (del PEI) o Resultados Específicos (del Programa Presupuestal), así como el presupuesto asignado para su desarrollo o ejecución?

### Consideraciones a tomar en cuenta:

De acuerdo a lo indicado en la modificatoria de la **Directiva N° 006-2019-CG/INTEG**, en el **punto 7.3.1 Paso 1: Priorización de Productos**, en su párrafo señala:

#### a. Identificar los productos

La identificación de los productos que van a ser incorporados en el control interno depende del instrumento de gestión con el que disponga la entidad:

1. En caso la entidad cuente con PEI, identifica las acciones estratégicas institucionales que se derivan de los objetivos estratégicos institucionales de Tipo I. (Productos)
2. En caso la entidad sea parte de uno o varios programas presupuestales, según competencia y ámbito geográfico, puede considerar la cadena de valor, contenida en la matriz del marco lógico de dicho programa. En la citada cadena de valor se pueden identificar directamente los productos (en los programas presupuestales los bienes o servicios finales entregados a usuarios externos a la entidad se denominan productos).



### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Plan Estratégico Institucional, Programa Presupuestal u otros documentos de gestión con el que cuente la entidad para identificar sus productos.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
30	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿La entidad/dependencia ha identificado y registrado en el aplicativo informático del SCI, todos los productos derivados de los Objetivos Estratégicos Institucionales de Tipo I (del PEI) o Resultados Específicos (del Programa Presupuestal), así como el presupuesto asignado para su desarrollo o ejecución?



Documento (s) a través del (los) cual (es) se identifique todos los productos (bienes / servicios) que la entidad brinda a la ciudadanía.



Documento (s) a través del (los) cual (es) se identifique algunos productos (bienes / servicios) que la entidad brinda a la ciudadanía.



No existe documento a través del cual se identifique productos (bienes / servicios) que la entidad brinda a la ciudadanía.



Cuando la entidad no cuenta con programa presupuestal o PEI para la identificación de productos

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
31	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿Los productos priorizados incluidos a la gestión de riesgos son parte de las políticas de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente? (*)

### Consideraciones a tomar en cuenta:

La gestión de riesgos promueve que se gestione los riesgos que afecten principalmente los productos relacionados a las políticas de: salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente.

Es importante mencionar que esta pregunta solo deberá ser contestada por las entidades del Gobierno Regional y Local y solo para aquellos casos en que la entidad forme parte de este tipo de gobierno y su misión no este comprendida en las políticas indicadas, deberá de marcar la opción NO APLICA.



### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Documento que sustente que se ha priorizado productos que son parte de la política de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente.

- Documento en donde se identifique que en la priorización de los productos existen productos relacionados a la política de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente.

**Nota:** Para aquellas entidades que en su misión no ejecuten actividades relacionadas a las políticas mencionadas, marcarán la opción No Aplica.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

31	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿Los productos priorizados incluidos a la gestión de riesgos son parte de las políticas de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente? (*)
----	--------------------	-----------------------	--



Quando en la priorización de los productos existen productos relacionados a la política de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente.



Quando ningún producto priorizado está vinculado con alguna de las políticas sectoriales señaladas.



Quando la entidad en su misión no ejecuten actividades relacionadas a las políticas mencionadas, marcarán la opción No Aplica.

## Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
32	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación y valoración de los riesgos, ¿Ha evidenciado la participación de los miembros de los órganos responsables del desarrollo de los productos priorizados, a través de sus funcionarios y servidores con mayor conocimiento y experiencia en el desarrollo de los mismos?

### Consideraciones a tomar en cuenta:

Es importante que en la identificación y valoración de los riesgos de los productos priorizados, sean los servidores públicos y/o funcionarios con mayor experiencia y conocimiento en el desarrollo del producto priorizado, los que participen y brinden su opinión a fin de identificar y valorar adecuadamente los riesgos, con la finalidad de desarrollar de manera eficaz y eficiente sus medidas de control, tal como se indica en los procedimientos de Gestión de Riesgos establecido en la **Directiva N° 006-2019-CG/INTEG**.

Los funcionarios y servidores que participen en la identificación y valoración de los riesgos de los productos priorizados, deben haber participado de alguna capacitación sobre gestión de riesgos en los últimos 12 meses.



### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Acta de Reunión, memorandos, oficios, informes o documento que haga sus veces, donde se registran la participación de los miembros de los órganos responsables del desarrollo de los productos priorizados.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

32	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación y valoración de los riesgos, ¿Ha evidenciado la participación de los miembros de los órganos responsables del desarrollo de los productos priorizados, a través de sus funcionarios y servidores con mayor conocimiento y experiencia en el desarrollo de los mismos?
----	--------------------	-----------------------	--



Documento que demuestre la participación de los miembros de los órganos responsables del desarrollo de todos los productos priorizados.



Documento que demuestre la participación de los miembros de los órganos responsables del desarrollo de menos de la totalidad de los productos priorizados

NO APLICA



No existe documento que demuestre la participación de los miembros de los órganos responsables del desarrollo de todos los productos priorizados.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta

Eje

Componente de  
Control Interno

Pregunta del Cuestionario

33

Gestión de  
Riesgos

Evaluación de  
Riesgos

¿Los funcionarios y servidores que participan en la identificación y valoración de los riesgos de los productos priorizados han recibido como mínimo una charla sobre gestión de riesgos, en los últimos doce meses?

### Crterios para el cumplimiento de la pregunta

#### **A- Participantes en la charla:**

Para la adecuada identificación y valoración de los riesgos, participan diversos funcionarios y servidores, que pueden ser distintos, considerando que, por cada producto priorizado debe participar personal de la unidad orgánica o del área a la que pertenece ese producto priorizado.

Los funcionarios y servidores que participan en la priorización de cada producto, deben haber participado de alguna capacitación sobre gestión de riesgos en los últimos 12 meses.

#### **B- Recomendación para la realización de la charla:**

Se recomienda que esta actividad se realice dentro del primer semestre del año.

#### **C- Contenido mínimo de la charla:**

Marco normativo del Control Interno, Eje gestión de riesgos, identificación, priorización de productos, reevaluación de productos, identificación / priorización/tolerancia de riesgos, identificación de causas, elaboración, aprobación de las medidas de control.

#### **D- Alternativas para el dictado de la charla:**

- 1- Expositor de la entidad que cuente con experiencia en la materia y haya llevado, por lo menos un curso en gestión de riesgos, cumpliendo los criterios de la pregunta Nro. 04 del presente cuestionario.
- 2- Que se realice a través de la CGR, Colegio Profesional, Universidad o Entidad Cooperante.
- 3- Consultor individual o empresa con experiencia en temas similares en los últimos 6 meses, cuyo expositor haya llevado, por lo menos un curso en implementación del SCI, cumpliendo los criterios de la pregunta Nro. 04 del presente cuestionario.

#### **E- Documentos que acreditan el cumplimiento de la condición**

Lista de participantes, certificados o constancias, Informe emitido por la unidad orgánica a cargo de la realización de la capacitación, entre otros medios de verificación (estos documentos deben contener como mínimo el nombre de participantes y su dependencia, nombre y fecha de la capacitación), capturas pantalla (en caso se desarrolle de manera virtual), entre otros documentos.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

33

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

¿Los **funcionarios y servidores** que participan en la identificación y valoración de los riesgos de los productos priorizados han recibido como mínimo una **charla sobre gestión de riesgos, en los últimos doce meses?**



Cuando **TODOS** los funcionarios y servidores que participan de la identificación y valoración de riesgos de los productos han recibido como mínimo una charla sobre gestión de riesgos en los últimos doce meses.



Cuando **PARTE** de los funcionarios y servidores que participan de la identificación y valoración de riesgos de los productos han recibido como mínimo una charla sobre gestión de riesgos en los últimos doce meses.



Cuando **NINGUNO** de los funcionarios y servidores que participan de la identificación y valoración de riesgos de los productos han recibido como mínimo una charla sobre gestión de riesgos en los últimos doce meses.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
34	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿La entidad/dependencia ha realizado la revaluación de los productos incorporados a la gestión de riesgos a fin de identificar nuevos riesgos para que sean mitigados?

### Consideraciones a tomar en cuenta:

Como parte de la mejora continua, es importante que las entidades reevalúen anualmente los productos que fueron incorporados a la gestión de riesgos en los periodos anteriores, aplicando para ello, las **disposiciones contenidas en el numeral 7.3.2 de la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG**.

En el proceso de reevaluación entre otros se determinará si los riesgos tratados mediante medidas de control alcanzaron el nivel de tolerancia aceptable por la entidad y se identificará nuevos riesgos que deberán ser mitigados a través de medidas de control.



### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Documento que acredite que en el proceso de "**Identificación y Priorización de Productos**" del periodo actual, se a incluido productos del periodo anterior, siempre y cuando estos productos han contado con presupuesto para el periodo actual.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

34

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

¿La entidad/dependencia ha realizado la revaluación de los productos incorporados a la gestión de riesgos a fin de identificar nuevos riesgos para que sean mitigados?



Documento que demuestre la revaluación de todos los productos incorporados a la gestión de riesgos (que cuentan con presupuesto)



Documento que demuestre la revaluación casi todos los productos incorporado a la gestión de riesgos (que cuentan con presupuesto)



No existe documento que demuestre la revaluación de los productos incorporados a la gestión de riesgos (que cuentan con presupuesto)

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta

Eje

Componente de  
Control Interno

Pregunta del Cuestionario

35

Gestión de  
Riesgos

Evaluación de  
Riesgos

La entidad/dependencia durante la identificación y valoración de los riesgos de cada producto priorizado ¿Ha evidenciado el uso de las herramientas de recolección de información establecidos en la directiva, precisando cuál o cuáles?

### Consideraciones a tomar en cuenta:

De acuerdo a lo indicado en la **Directiva N° 006-2019-CG/INTEG**, en el punto **7.3.2 Paso 2: Evaluación de Riesgos**, en su párrafo señala:

- a. Identificar los riesgos, señala que pueden utilizarse las siguientes herramientas de recojo de información: entrevistas, encuestas, talleres participativos , lluvia de ideas, diagrama o ficha técnica de procesos, entre otros.

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Documento que sustente el desarrollo de herramientas de recolección de información para identificar y valorar los riesgos , pudiendo ser:

- Acta de Reunión.
- Memorandos, oficios, correos electrónicos, informes, entre otros.

En los cuales se puede incluir: Listado de participantes al taller, Fotografías, pantallazos de la reunión, Formato u otro papel de trabajo que acredite la entrevista realizada, formatos de encuestas.

Se adjunta modelo de formato:

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHDTD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtpof=true&sd=true>

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
35	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación y valoración de los riesgos de cada producto priorizado ¿Ha evidenciado el uso de las herramientas de recolección de información establecidos en la directiva, precisando cuál o cuáles?



Documento que demuestre la aplicación de herramientas de recolección de información para identificar y valorar los riesgos de todos los productos priorizados.



Documento que demuestre la aplicación de herramientas de recolección de información para identificar y valorar los riesgos de al menos uno de los productos priorizados.



No existe documento que demuestre la aplicación de herramientas de recolección de información para identificar y valorar los riesgos de los productos priorizados.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
36	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados son los que afectan que la provisión del producto se efectúe cumpliendo las condiciones establecidas por las normas que lo regulan?

### Consideraciones a tomar en cuenta:

De acuerdo a lo indicado en la **Directiva N° 006-2019-CG/INTEG**, en el punto 7.3.2 **Paso 2: Evaluación de Riesgos**, en su párrafo señala:

b. Por cada riesgos identificado se procede a valorar su probabilidad de ocurrencia y el impacto que podría generar en la provisión del producto priorizado. Estos dos valores se multiplican para obtener el nivel de riesgo, que puede ser: bajo, medio, alto y muy alto.

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Documento que sustente el análisis, donde se evidencie, que los riesgos identificados son los que afectan en mayor medida la provisión de dicho producto:

- Acta de Reunión.
- Memorandos, oficios, correos electrónicos, informes entre otros.

Se adjunta modelo de formato:

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtpof=true&sd=true>

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

36

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados son los que afectan que la provisión del producto se efectúe cumpliendo las condiciones establecidas por las normas que lo regulan?



Documento que sustenta el análisis, que los riesgos identificados son los que afectan en mayor medida la provisión de todos los producto priorizados.



Documento que sustenta el análisis, que los riesgos identificados son los que afectan en mayor medida la provisión de al menos un producto priorizado.



No existe documento que sustenta el análisis, que los riesgos identificados son los que afectan en mayor medida la provisión de los productos priorizados.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
37	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían afectar la provisión de los productos priorizados en los plazos y estándares establecidos por la propia entidad?

### Consideraciones a tomar en cuenta:

El anexo N° 5 de la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, establece las “Preguntas guías de identificación de riesgos”, en donde, la segunda pregunta se encuentra relacionada a identificar los factores que podrían afectar negativamente el cumplimiento de plazos y estándares establecidos en dicho producto .

Para ello es importante realizar el análisis adecuado de esta pregunta, con la finalidad de identificar los riesgos que puedan afectar los plazos y estándares de calidad establecidos en los productos a ser brindados a la ciudadanía.

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Documento que evidencie, que se ha realizado el análisis para identificar que factores podrían afectar negativamente el cumplimiento de plazos y estándares establecidos en dicho producto priorizados, pudiendo ser los mismos:

- Acta de Reunión.
- Memorandos, oficios, correos electrónicos, informes entre otros.

Se adjunta modelo de formato:  
<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHDTD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtpof=true&sd=true>

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

37	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían afectar la provisión de los productos priorizados en los plazos y estándares establecidos por la propia entidad?
----	--------------------	-----------------------	---



Se ha realizado el documento que sustenta el análisis realizado para identificar los factores que podrían afectar negativamente el cumplimiento de plazos y estándares establecidos de todos los producto mínimos exigidos.



Solo se ha realizado en algunos productos, el documento que sustenta el análisis realizado, para identificar los factores que podrían afectar negativamente el cumplimiento de plazos y estándares establecidos.



No se ha realizado el documento que sustenta el análisis realizado, para identificar los factores que podrían afectar negativamente el cumplimiento de plazos y estándares establecidos, en ningún producto.

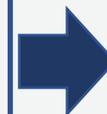
## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
38	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar actos de corrupción (soborno) o otras clases de riesgo de conducta irregular?

### Consideraciones a tomar en cuenta:

Es importante también determinar los riesgos asociados a soborno (coima), fraudes financieros o contables, u otras clases de riesgo de conductas irregulares, entendiendo que en la medida que estos se presenten, estos afecten en la calidad, el tiempo programado y en los costos determinados en los productos a ser brindados a la ciudadanía.

Para ello es importante realizar, un análisis sobre la información financiera y contable, con la finalidad de identificar, valorizar y de ser necesario establecer las medidas de control necesarias, para mitigar este tipo de riesgos.



### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Documento que evidencie, que se ha realizado el análisis para identificar si existen riesgos de soborno (coima), fraudes financieros o contables u otra clase de riesgo, asociadas a conductas irregulares, pudiendo ser los mismos:

- Acta de Reunión.
- Memorandos, oficios, correos electrónicos, informes entre otros.

Se adjunta modelo de formato:  
<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHDTD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtopf=true&sd=true>

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
38	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar actos de corrupción (soborno) o otras clases de riesgo de conducta irregular?



Se ha realizado el documento de análisis para poder determinar si existen riesgos de soborno (coima), fraudes financieros o contables, u otra clases de riesgo asociados a conductas irregulares, en todos los producto mínimos exigidos.



Solo se ha realizado en algunos productos, el documento de análisis para poder determinar si existen riesgos de soborno (coima), fraudes financieros o contables, u otra clases de riesgo asociados a conductas irregulares.



No se ha realizado el documento de análisis para poder determinar si existen riesgos de soborno (coima), fraudes financieros o contables, u otra clases de riesgo asociados a conductas irregulares, en ningún producto.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
39	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar fraudes financieros o contables (registros contables y administrativos falsos), sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original?

### Consideraciones

#### ¿Por qué es importante la revisión de los documentos fuentes?

Durante la identificación de riesgos es importante la revisión de documentos porque se busca verificar la documentación fuente con la finalidad de determinar las principales causas de los riesgos, y frente a ello, la determinación de las medidas de control adecuadas.

Asimismo, la Directiva busca ser una herramienta de gestión que coadyuve al logro de los objetivos institucionales de las entidades públicas, por ello se debe verificar los registros contables y administrativos como las ordenes de compra de bienes y/o servicios, comprobantes de pago, conformidad de servicios, entre otros, que permita analizar la existencia de sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original.

(Directiva de Tesorería - Directiva N° 001-2007-EF/77.15)



### ¿Deseas saber mas?

Revisa la información y normativa en la web de la CGR, <http://bit.ly/cgr-controlinterno>, también puedes ver el siguiente video: [https://www.youtube.com/watch?v=5B\\_Pyd2nDrc](https://www.youtube.com/watch?v=5B_Pyd2nDrc)

Ver documento:

[https://www.mef.gob.pe/contenidos/siafgl/normas/SE2007012700\\_DTESORERIA\\_2007.pdf](https://www.mef.gob.pe/contenidos/siafgl/normas/SE2007012700_DTESORERIA_2007.pdf)

Se adjunta modelo de formato:

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHDTD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtpof=true&sd=true>

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

39

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar fraudes financieros o contables (registros contables y administrativos falsos), sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original?



Quando se ha analizado si se presentan registros contables y administrativos falsos, sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original de todos los riesgos de los productos mínimos priorizados, marcar esta opción. Adjuntar documento: informe o acta de reunión.



Quando se ha analizado parcialmente si se presentan registros contables y administrativos falsos, sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original, marcar esta opción. Adjuntar documento: informe o acta de verificación.



Quando no se ha analizado parcialmente si se presentan registros contables y administrativos falsos, sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original, marcar esta opción.

# Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

40	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían afectar el cumplimiento de las funciones desarrolladas por los funcionarios y servidores al encontrarse influenciados, inducidos o presionados a efectuar conductas irregulares?
----	--------------------	-----------------------	---

**Consideraciones**

**¿Por qué es importante que los funcionarios y servidores no estén motivados, influenciados, inducidos o presionados a recibir sobornos?**

Es importante porque los funcionarios y servidores deben actuar en beneficio de la población, con vocación de servicio ejecutando sus funciones con ética e integridad pública basándose en los valores, principios y deberes que garantizan el profesionalismo y la eficacia en el ejercicio de la función pública.

Por ello, la gestión de riesgos busca reducir el trafico de influencias, el conflicto de interés y otros riesgos vinculados dentro de la gestión pública.

(Art. 3, Reglamento de la Ley del Código de Ética de la Función Pública)



**¿Deseas saber mas?**

Revisar la información y normativa en la web de la CGR, <http://bit.ly/cgr-controlinterno>, también la siguiente pagina:

[http://doc.contraloria.gob.pe/PACK\\_anticorrupcion/documentos/5\\_CODIGO\\_DE\\_ETICA\\_2019.pdf](http://doc.contraloria.gob.pe/PACK_anticorrupcion/documentos/5_CODIGO_DE_ETICA_2019.pdf)

Se adjunta modelo de formato:

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHDTD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtpof=true&sd=true>

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

40

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían afectar el cumplimiento de las funciones desarrolladas por los funcionarios y servidores al encontrarse influenciados, inducidos o presionados a efectuar conductas irregulares?



Quando se ha analizado si los funcionarios y servidores pueden estar motivados, influenciados, inducidos o presionados a recibir sobornos (coimas); marcar esta opción original de todos los riesgos de los productos mínimos priorizados, se adjunta la evidencia o sustento: Acta de reunión, informe de evaluación, entre otros.



Quando se ha analizado parcialmente si los funcionarios y servidores pueden estar motivados, influenciados, inducidos o presionados a recibir sobornos (coimas); marcar esta opción., se adjunta la evidencia o sustento: informe o acta de reunión.



Quando no se ha analizado si los funcionarios y servidores pueden estar motivados, influenciados, inducidos o presionados a recibir sobornos (coimas); marcar esta opción

# Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

41	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar posible influencia de consultores o actores externos en las decisiones de los funcionarios para realizar requerimientos de bienes o servicios?
----	--------------------	-----------------------	--

**Consideraciones**

**¿Por qué es importante que los actores o consultores externos no influyeran sobre las decisiones de los funcionarios para realizar sus requerimientos de servicios?**

Es importante porque las decisiones que toman los funcionarios deben estar libres de las influencias de los actores o consultores externos, quienes muchas veces orientan recursos en busca de sus propios beneficios; por ello, es importante analizar que los requerimientos se encuentren dentro del Plan Anual de Contrataciones (PAC), es decir estén libres de algún tipo de influencia externa; siendo este un instrumento de gestión que permite programar y demostrar la verdadera necesidad de los servicios orientada al cumplimiento de las metas y objetivos contenidos en el Plan Operativo Institucional.

(Artículo 15 de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado)



**¿Deseas saber mas?**

Revisa la información y normativa en la web de la CGR, <http://bit.ly/cgr-controlinterno>, también puedes ver el siguiente video: <https://www.youtube.com/watch?v=2c4-iOlzf3Y>

Ver documento: [https://portal.osce.gob.pe/osce/sites/default/files/Documentos/legislacion/ley/2018\\_DL1444/TUO\\_ley-30225-DS-082-2019-EF.pdf](https://portal.osce.gob.pe/osce/sites/default/files/Documentos/legislacion/ley/2018_DL1444/TUO_ley-30225-DS-082-2019-EF.pdf)

Se adjunta modelo de formato: <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHDTD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtpof=true&sd=true>

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

41

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar posible influencia de consultores o actores externos en las decisiones de los funcionarios para realizar requerimientos de bienes o servicios?



Cuando se ha analizado si es posible que actores o consultores externos influyeran sobre las decisiones de los funcionarios para realizar sus requerimientos de servicios de todos los riesgos de los productos mínimos priorizados, marcar esta opción y adjuntar la evidencia: informe o acta de reunión.



Cuando se ha analizado parcialmente si es posible que actores o consultores externos influyeran sobre las decisiones de los funcionarios para realizar sus requerimientos de servicios, marcar esta opción y adjuntar la evidencia: informe o acta de reunión.



Cuando no se ha analizado si es posible que actores o consultores externos influyeran sobre las decisiones de los funcionarios para realizar sus requerimientos de servicios, marcar esta opción.

# Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

42	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar pagos tardíos (retrasados) a los proveedores?
----	--------------------	-----------------------	--

## Consideraciones

### ¿Por qué es importante que no se realicen pagos tardíos?

Es importante que la entidad evite realizar pagos tardíos o fuera de fecha porque conforme lo establecen algunos contratos se podrían generar incumplimiento en las cláusulas de los plazos, y con ello algún tipo de sobrecostos y penalidades, que beneficien a los contratistas y afecten financieramente a la entidad.

Es importante señalar que el pago extingue, parcial o totalmente, la obligación contraída hasta por el monto del Gasto Devengado y registrado en el SIAF-SP, con cargo a la correspondiente Específica del Gasto, para cuyo efecto es indispensable que: a) Se haya recepcionado, a través del SIAF, las Autorizaciones de Giro y de Pago, en el caso de los fondos administrados y procesados a través de la DNTP. b) Se haya verificado la disponibilidad de los montos depositados en la cuenta bancaria, en el caso de fondos provenientes de otras fuentes de financiamiento.

Directiva de Tesorería - Directiva N° 001-2007-EF/77.15



## ¿Deseas saber más?

Revisa la información y normativa en la web de la CGR, <http://bit.ly/cgr-controlinterno>, también puedes ver el siguiente documento:

<https://www.mef.gob.pe/es/normatividad-sp-7603/por-instrumento/resoluciones-directorales/5523-resolucion-directoral-n-002-2007-ef-77-15/file>

Se adjunta modelo de formato:

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHDTD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtpof=true&sd=true>

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

42

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

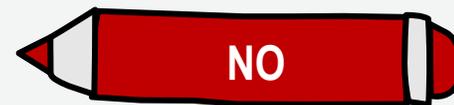
La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar pagos tardíos (retrasados) a los proveedores?



Cuando se ha analizado la posibilidad de que se realicen pagos tardíos a todos los productos mínimos priorizados (según grupo y periodo), marcar esta opción y adjuntar la evidencia: informe o acta de reunión.



Cuando se ha analizado parcialmente la posibilidad de que se realicen pagos tardíos, marcar esta opción y adjuntar la evidencia : informe o acta de reunión.



Cuando no se ha analizado la posibilidad de que se realicen pagos tardíos, marcar esta opción.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
43	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar una nula o deficiente supervisión de la ejecución de las obras publicas por parte del funcionario competente?

## Consideraciones

### ¿Por qué es importante la supervisión de Obras Publicas?

La supervisión la ejecutan los inspectores o supervisores asignados por la entidad, quienes controlarán los trabajos efectuados por el contratista.

La supervisión de obras es importante debido a que consiste en realizar actividades de seguimiento de carácter normativo, técnico, administrativo y de control de calidad con la finalidad que la obra se ejecute con la calidad, costo y tiempo establecidos en el contrato, expediente técnico y normatividad vigente. Asimismo, si la supervisión no es la adecuada, podría causar perjuicio económico a la entidad.

(Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado)



## ¿Deseas saber mas?

Revisa la información y normativa en la web de la CGR, y la siguiente pagina:

[https://portal.osce.gob.pe/osce/sites/default/files/Documents/legislacion/ley/2018\\_DL1444/TUO\\_ley-30225-DS-082-2019-EF.pdf](https://portal.osce.gob.pe/osce/sites/default/files/Documents/legislacion/ley/2018_DL1444/TUO_ley-30225-DS-082-2019-EF.pdf)

Se adjunta modelo de formato:

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHDTD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtpof=true&sd=true>

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

43	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar una nula o deficiente supervisión de la ejecución de las obras publicas por parte del funcionario competente?
----	--------------------	-----------------------	--



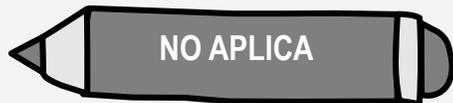
Quando se ha analizado la posibilidad de que los funcionarios realicen una adecuada supervisión de la ejecución de las obras públicas en todos los riesgos de los productos mínimos priorizados, marcar esta opción y adjuntar la evidencia: informe o acta de reunión.



Quando se ha analizado parcialmente la posibilidad de que los funcionarios realicen una adecuada supervisión de la ejecución de las obras públicas, marcar esta opción y adjuntar la evidencia: informe o acta de reunión.



Quando no se ha analizado la posibilidad de que los correspondientes funcionarios no realicen una adecuada supervisión de la ejecución de las obras públicas, marcar esta opción.



Quando la entidad no prioriza obras

# Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

44	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar el favorecimiento a un postor o postulante, dentro de un proceso de contratación?
----	--------------------	-----------------------	--

**Consideraciones**

Es importante promover la transparencia y generar un ambiente de prevención sobre riesgos que se pudieran generar a raíz de favorecer a un postor. Así debemos 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; cumplir la normatividad aplicable a la entidad y sus operaciones; fomentar e impulsar la práctica de valores institucionales; entre otros.

(Ley N° 28716 – Ley de Control Interno de las Entidades del Estado)



**¿Qué es un acto de corrupción?**

Es el requerimiento o aceptación por, o el ofrecimiento u otorgamiento a, ya sea directa o indirectamente, un servidor público o persona que ejerce funciones públicas, de cualquier objeto de valor pecuniario u otros beneficios como dádivas, favores, promesas o ventajas para sí mismo o para otra persona o entidad a cambio de la realización u omisión de cualquier acto en el ejercicio de sus funciones públicas.

(Decreto Supremo N° 344-2018-EF)

Se adjunta modelo de formato:  
<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1wixzuMAXTD1qEFH5rMHDTD8-2jxcitCb/edit?usp=sharing&oid=115922699716402946026&rtpof=true&sd=true>

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
44	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar el favorecimiento a un postor o postulante, dentro de un proceso de contratación?



Quando la entidad ha analizado la posibilidad que en un proceso de contratación se favorezca a un postor o postulante en todos los riesgos de los productos mínimos priorizados, marcar esta opción y adjuntar la evidencia: informe o acta de reunión.



Quando se cumpla parcialmente la condición de la pregunta, adjuntar documento que acredite el cumplimiento parcial



Quando la entidad no ha analizado la posibilidad que en un proceso de contratación se favorezca a un postor o postulante, marcar esta opción.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

45	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿El órgano o unidad orgánica responsable de la ejecución de las medidas de remediación y medidas de control cuenta con recursos financieros para implementar los mismos, en los casos que corresponde?
----	--------------------	-----------------------	--

### Consideraciones

Es importante que la entidad brinde al Órgano o Unidad Orgánica responsable de la ejecución de las medidas de remediación y de control los recursos financieros adecuados de manera oportuna para el desarrollo de las acciones correspondientes.

Asimismo, se recomienda incorporar las medidas de remediación, medidas de control y acciones necesarias en el Plan Operativo Institucional con la finalidad de establecer los recursos financieros necesarios en el Presupuesto Institucional.



### ¿Qué es el presupuesto público?

Es el principal instrumento de gestión del Estado para otorgar un mayor bienestar a la ciudadanía, a través de una asignación eficiente y eficaz de los recursos públicos, acorde con la disponibilidad de los fondos públicos.

[https://www.mef.gob.pe/es/?option=com\\_content&language=es-ES&Itemid=100751&lang=es-ES&view=category&id=655](https://www.mef.gob.pe/es/?option=com_content&language=es-ES&Itemid=100751&lang=es-ES&view=category&id=655)

(Ministerio de Economía y Finanzas)

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
45	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿El órgano o unidad orgánica responsable de la ejecución de las medidas de remediación y medidas de control cuenta con recursos financieros para implementar los mismos, en los casos que corresponde?

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Documento en la que el órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI acredite que cuenta con el presupuesto solicitado para poder ejecutar sus actividades en el periodo con la finalidad de cumplir con las medidas de remediación y medidas de control.

Nota: Para aquellas entidades que no cuentan con recursos financieros para implementar como Sociedades de Beneficencias, marcará la opción No Aplica.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

45	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿El órgano o unidad orgánica responsable de la ejecución de las medidas de remediación y medidas de control cuenta con recursos financieros para implementar los mismos, en los casos que corresponde?
----	--------------------	-----------------------	--



Cuando la entidad otorga los recursos financieros para el desarrollo de todas las medidas de remediación y de control a los Órganos o Unidades Orgánicas responsables de las mismas, se acredita con el acto resolutorio o el que haga sus veces.



Cuando la entidad otorga los recursos financieros para el desarrollo de determinadas medidas de remediación y de control a los Órganos o Unidades Orgánicas responsables de las mismas, se acredita con el acto resolutorio o el que haga sus veces.



Cuando la entidad no otorga los recursos financieros para el desarrollo de las medidas de remediación y de control a los Órganos o Unidades Orgánicas responsables de las mismas.



Para aquellas entidades como Sociedades de Beneficencia, entre otros, que no cuentan con recursos financieros solicitados para la ejecución de las medidas de remediación y de control

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
46	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la determinación de medidas de control de cada riesgo, ¿Ha analizado la probabilidad de que las medidas de control propuestas mitigarán los riesgos?

## Consideraciones

Las acciones que se desarrollan con la finalidad de reducir o mitigar los riesgos de manera eficaz, oportuna y eficiente. Estas constituyen las medidas de control y pueden ser definidas como las políticas, procedimientos, técnicas u otros mecanismos que permiten reducir dicho riesgo.

Al establecer las medidas de control, se identificaron adecuadamente las causas de los riesgos, la probabilidad de ocurrencia, el nivel de impacto; estas medidas permiten reducir significativamente los riesgos identificados.

Es importante identificar adecuadamente las causas de los riesgos con el fin de establecer medidas de control adecuadas que coadyuven a reducir los riesgos de manera oportuna.

(Directiva N° 006-2019-CG)



## ¿Cómo reducir o mitigar riesgos ?

Las medidas de control aprobadas han coadyuvado a la reducción o mitigación de los riesgos identificados en el Plan de Acción Anual – Sección Medidas de Control. Se recomienda visitar los siguientes enlaces:

- <https://www.ceplan.gob.pe/publicaciones/? tipo de publicacion=documentos-metodologicos>
- <https://www.ceplan.gob.pe/documentos /guia-para-el-planeamiento-institucional-2018/>
- [https://www.mef.gob.pe/contenidos/presu\\_public/ppr /guia\\_seg\\_publicacion.pdf](https://www.mef.gob.pe/contenidos/presu_public/ppr /guia_seg_publicacion.pdf)

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
46	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la determinación de medidas de control de cada riesgo, ¿Ha analizado la probabilidad de que las medidas de control propuestas mitigarán los riesgos?

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Documento en la que el órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI informe que de acuerdo a las reuniones que se ha tenido con los funcionarios y servidores que han participado en el establecimiento de medidas de control ha analizado y establecido que estas mitigarán los riesgos identificados.

**Nota:** Documento como Informe, acta, entre otros.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

46

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

La entidad/dependencia durante la determinación de medidas de control de cada riesgo, ¿Ha analizado la probabilidad de que las medidas de control propuestas mitigarán los riesgos?



Cuando la entidad analizó la reducción significativa en todos los riesgos de todas las medidas de control aprobadas de los productos mínimos priorizados, marcar esta opción y adjuntar la evidencia o sustento de la respuesta: acta de reunión, informe de evaluación o documento que haga sus veces.



Cuando la entidad analizó parcialmente la reducción de los riesgos de las medidas de control aprobadas de los productos priorizados, marcar esta opción y adjuntar la evidencia o sustento de la respuesta: Acta de reunión, informe de evaluación o documento que haga sus veces.



Cuando la entidad no analizó la reducción significativa de los riesgos las medidas de control aprobadas, marcar esta opción.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

47	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la determinación de medidas de control de cada riesgo, ¿Ha analizado la factibilidad de implementar las medidas de control propuestas?
----	--------------------	-----------------------	---

### Consideraciones

En la identificación de las medidas de control participaron los servidores y funcionarios públicos de mayor experiencia en el producto priorizado, con el objetivo que estas medidas se desarrollen según lo planificado. Teniendo en consideración:

**Impacto:** El resultado o efecto de un evento. El impacto de un evento puede ser positivo o negativo sobre los objetivos relacionados de la entidad/dependencia.

**Probabilidad:** Posibilidad de que un evento determinado ocurra en un periodo de tiempo dado.

(Directiva N° 006-2019-CG)



### ¿Es factible implementar las medidas de control aprobadas?

La entidad puede realizar las medidas de control aprobadas. ¿Cuáles son las dificultades presentadas? Y ¿Cómo se pueden solucionar?, se recomienda visitar los siguientes enlaces:

- [https://www.ceplan.gob.pe/publicaciones/? tipo de\\_publicacion=documentos-metodologicos](https://www.ceplan.gob.pe/publicaciones/? tipo de_publicacion=documentos-metodologicos)
- [https://www.ceplan.gob.pe/documentos\\_/guia-para-el-planeamiento-institucional-2018/](https://www.ceplan.gob.pe/documentos_/guia-para-el-planeamiento-institucional-2018/)
- [https://www.mef.gob.pe/contenidos/presu\\_public/ppr/guia\\_seg\\_publicacion.pdf](https://www.mef.gob.pe/contenidos/presu_public/ppr/guia_seg_publicacion.pdf)

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
47	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	La entidad/dependencia durante la determinación de medidas de control de cada riesgo, ¿Ha analizado la factibilidad de implementar las medidas de control propuestas?

### Documentos que acreditan el cumplimiento de la pregunta:

Documento en la que el órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI informe que analizado la factibilidad de implementar las medidas de control propuesta

**Nota:** Documento como Informe, acta, entre otros.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

47

Gestión de Riesgos

Evaluación de Riesgos

La entidad/dependencia durante la determinación de medidas de control de cada riesgo, ¿Ha analizado la factibilidad de implementar las medidas de control propuestas?



Cuando la entidad analizó la factibilidad de implementar todas las medidas de control aprobadas de los productos mínimos priorizados



Cuando la entidad analizó la factibilidad de implementar algunas medidas de control aprobadas de los productos mínimos priorizados



Cuando la entidad no analizó la factibilidad de implementar las medidas de control aprobadas, marcar esta opción.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
48	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿Se han desarrollado talleres participativos, entrevistas o panel de expertos para determinar las medidas de control?

## Consideraciones

### ¿Qué es un panel de expertos?

Reunión de expertos (académicos o gestores), caracterizados por su alto y complejo conocimiento técnico sobre un determinado tema, con el objeto de recoger los argumentos y opiniones de cada uno.

### ¿Qué es una entrevista?

Es un diálogo con los actores involucrados para recoger sus testimonios individuales y aproximarse a sus conocimientos y experiencias.

(Directiva N° 006-2019-CG)



## ¿Para qué desarrollar talleres participativos?

Espacio de discusión grupal, en el cual un conjunto de participantes presenta sus puntos de vista sobre temas determinados, extraídos a través de herramientas como árboles de problemas, mapas conceptuales o esquemas de procesos, entre otros; tienen la finalidad de involucrar activamente a los funcionarios y servidores públicos en los procesos de identificación de riesgos, medidas de control y medios de verificación respectivamente, se recomienda revisar los siguientes enlaces:

- <https://www.olacefs.com/Sitios/Toolkit/>
- [http://repositorio.promperu.gob.pe/bitstream/handle/123456789/3246/P29\\_Manual\\_capacitaci%C3%B3n\\_2013\\_keyword\\_principal.pdf?sequence=28&isAllowed=y](http://repositorio.promperu.gob.pe/bitstream/handle/123456789/3246/P29_Manual_capacitaci%C3%B3n_2013_keyword_principal.pdf?sequence=28&isAllowed=y)

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
48	Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	¿Se han desarrollado talleres participativos, entrevistas o panel de expertos para determinar las medidas de control?



Quando la entidad ha desarrollado talleres participativos, entrevistas o panel de expertos para determinar todas las medidas de control de los productos mínimo priorizados, marcar esta opción y adjuntar la evidencia o sustento de la respuesta: acta de reunión, informe, memorando, entre otros.



Quando la entidad ha desarrollado parcialmente talleres participativos, entrevistas o panel de expertos para determinar las medidas de control, marcar esta opción y adjuntar la evidencia o sustento de la respuesta: acta de reunión, informe, memorando, entre otros.



Quando la entidad no ha desarrollado talleres participativos, entrevistas o panel de expertos para determinar las medidas de control, marcar esta opción.

# Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta

Eje

Componente de Control Interno

Pregunta del Cuestionario

49

Gestión de Riesgos

Actividades de Control

¿La entidad/dependencia ha cumplido con registrar en el aplicativo informático del SCI, el Plan de Acción Anual conforme a las disposiciones y plazos establecidos por la directiva?

### Consideraciones previas

La importancia de registrar la información del PAA en los plazos establecidos, permite a la entidad en primer lugar, cumplir con su responsabilidad y sus obligaciones, así mismo, implica desarrollar cada uno de los entregables de forma planificada, oportuna, evitando acumulación de los mismos y permitiendo la supervisión constante de las acciones para evitar errores e inconsistencias en las medidas adoptadas, teniendo en cuenta los plazos dados en la Directiva 006-2019-CG/INTEG y su modificatoria.



### ¿Qué documento podría sustentar?

Copia de las constancias de presentación de los entregables enviados, extraídos de la opción "Ver historial"

Historial de Estados					
Estado	Rol	Usuario	Fecha	Documento Enviado a CGR	Constancia de envío
ENVIADO	TITULAR	BRUNO JUAN MERMA MENDOZA	26/06/2020		
APROBADO	TITULAR	BRUNO JUAN MERMA MENDOZA	26/06/2020		
VISADO	FUNCIONARIO RESPONSABLE	EFRAIN DENIS FLORES AMPUDIA	26/06/2020		
PENDIENTE	OPERADOR ENTIDAD	ELEODORO RAMOS AZUCENA	26/06/2020		

« ‹ ‹ ‹ | Página 1 de 1 | ‹ ‹ ‹ ‹ | 10 ▼ | Mostrando 1 - 4 de 4

Cerrar

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
49	Gestión de Riesgos	Actividades de Control	¿La entidad/dependencia ha cumplido con registrar en el aplicativo informático del SCI, el Plan de Acción Anual conforme a las disposiciones y plazos establecidos por la directiva?



Quando cumplió con todos los entregables en los plazos establecidas en la normativa.



Quando cumplió parcialmente con todos los entregables en los plazos establecidos en la normativa.



Quando no cumplió con ningún entregable en los plazos establecidas en la normativa.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
50	Gestión de Riesgos	Actividades de Control	¿La entidad/dependencia cuenta con un plan de continuidad de negocio o documento que haga sus veces que le permita proseguir con la ejecución de sus productos ante situaciones de desastre u otros incidentes?

### Consideraciones previas

El plan de continuidad de negocio, plan de contingencia, o similar, es el documento que contiene las pautas a seguir luego de un desastre o emergencia, y debe incluir medidas y roles de sustitución para la continuidad de operaciones.

Tomar en cuenta, la RM-028-2015-PCM- “Lineamientos continuidad operativa”.



### ¿Qué documento podría sustentar?

Resolución de la entidad aprobando el plan de continuidad de negocio u otro documento que lo contenga.

Una entidad adscrita a otra de mayor envergadura puede adoptar un plan de continuidad aprobado en la de mayor rango, siempre que este mencionada o incluida en el documento.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
50	Gestión de Riesgos	Actividades de Control	¿La entidad/dependencia <b>cuenta con un plan de continuidad de negocio</b> o documento que haga sus veces que le permita proseguir con la ejecución de sus productos <b>ante situaciones de desastre u otros incidentes</b> ?



Quando **SI CUENTA**, con un plan de continuidad del negocio o documento que haga sus veces



Quando **CUENTA CON EL PROYECTO**, sin embargo no se encuentra aprobado por una Resolución o documento que haga sus veces.



Quando **NO CUENTA**, con un plan de continuidad del negocio o documento que haga sus veces

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
51	Supervisión	Supervisión	En el primer reporte “Seguimiento del Plan de Acción Anual” ¿Se ha consignado, como mínimo, 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por cada producto priorizado?

## Consideraciones previas

Es importante en el desarrollo de una actividad tener en cuenta las limitaciones, imprevistos, errores, inconsistencias, descoordinaciones, fallas, entre otras que pudieran afectar negativamente el cumplimiento de la misma. Esto con el fin de adoptar las medidas necesarias para que estos hechos adversos no se repitan y sirvan como experiencia para quienes desarrollan o desarrollarán las mismas. Debe tenerse en consideración que las problemáticas son oportunidades de mejora que contribuirán a desarrollar de mejor manera un proceso o un procedimiento, y así evitar pérdidas de tiempo, mayores costos, y sobre todo la mejora continua.

De acuerdo a la Directiva 006-2019-CG/INTEG, numeral 7.4.1 Seguimiento de la Ejecución del Plan de Acción Anual, segundo párrafo, se precisa lo siguiente:

- ✓ *“...Así mismo se describe la problemática y se proponen recomendaciones de mejora”.*



## ¿Qué documento podría sustentar?

El primer reporte de seguimiento del Plan de Acción Anual.

En el reporte citado, una de sus secciones comprende el registro de la problemática y mejoras, allí están descritas e identificadas.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

51

Supervisión

Supervisión

En el primer reporte “Seguimiento del Plan de Acción Anual” ¿Se ha consignado, como mínimo, 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por cada producto priorizado?



Quando CUMPLIÓ con REPORTAR en el primer seguimiento del Plan de Acción Anual al menos 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por TODOS LOS PRODUCTOS PRIORIZADOS.



Quando CUMPLIÓ con REPORTAR en el primer seguimiento del Plan de Acción Anual al menos 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por NO TODOS LOS PRODUCTOS PRIORIZADOS.



Quando NO CUMPLIÓ con REPORTAR en el primer seguimiento del Plan de Acción Anual al menos 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por los productos priorizados.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

52	Supervisión	Supervisión	¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control evidencian que han tomado en cuenta las recomendaciones de mejora y problemáticas consignadas en el primer reporte “Seguimiento del Plan de Acción Anual?”
----	-------------	-------------	--

### Consideraciones previas

Debemos recordar que esta revisión se refiere a los dos pasos relacionados con el «Reporte de Seguimiento», sin embargo, es de suma importancia entender que la entidad debe realizar esta verificación con periodicidad mensual, a fin de tener el tiempo necesario para corregir cualquier variación que se presentara en el desarrollo de las medidas de remediación y de control, teniendo en cuenta que su incumplimiento ocasionaría no superar una deficiencia o peor aún ocasionar la materialización de un riesgo que se pretendía controlar.

De acuerdo al numeral 7.4.1 de la Directiva 006-2019-CG/INTEG y su modificatoria Resolución de Contraloría n°130-2020-CG se precisa lo siguiente:

- ✓ *“El seguimiento de la ejecución del Plan de Acción Anual debe efectuarse de forma permanente u continua, verificando su cumplimiento, a través de la evidencia o sustento que se consignan como medios de verificación”*



### ¿Qué documento podría sustentar?

Informe o documento que haga sus veces, a través del cual se señale y precise que, la aplicación de las recomendaciones de mejora y problemáticas reportadas en el Seguimiento del Plan de Acción Anual.

También se considera toda los medios de verificación, que correspondan a las acciones adoptadas respecto a la implementación de las recomendaciones de mejora.

**Nota:** Medio de verificación es cualquier documento independientemente del título que lleve, que sustente la implementación de las recomendaciones de mejora.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

52

Supervisión

Supervisión

¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control evidencian que han tomado en cuenta las recomendaciones de mejora y problemáticas consignadas en el primer reporte “Seguimiento del Plan de Acción Anual?”



Quando HA CUMPLIDO con evidenciar que tomó en cuenta **TODAS LAS RECOMENDACIONES DE MEJORA y PROBLEMATICAS** consignadas en el primer reporte de seguimiento del PAA.



Quando HA CUMPLIDO con evidenciar que tomó en cuenta **PARTE DE LAS RECOMENDACIONES DE MEJORA y PROBLEMATICAS** consignadas en el primer reporte de seguimiento del PAA.



Quando **NO HA CUMPLIDO** con evidenciar que tomó en cuenta **LAS RECOMENDACIONES DE MEJORA y PROBLEMATICAS** consignadas en el primer reporte de seguimiento del PAA.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
53	Supervisión	Supervisión	¿El funcionario a cargo del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI ha supervisado el registro de la información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el reporte “Seguimiento del Plan de Acción Anual”?

### CONSIDERACIONES PREVIAS

De acuerdo a lo indicado en la modificatoria de la **Directiva N° 006-2019-CG/INTEG**, en el punto **7.4.1 Paso 1: Seguimiento a la Ejecución del Plan de Acción Anual**, señala:

El seguimiento permite determinar el estado de ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual, sobre la base de la información y documentación que proporcionen los órganos y unidades orgánicas de la entidad que se encuentren a cargo de su ejecución. El Seguimiento debe efectuarse de forma permanente y continua.



### ¿Qué documento podría sustentar?

Documento que evidencia la supervisión efectuada a la registro de la información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas consignada en el Reporte de Seguimiento, lo cuales pueden ser:

- Acta de Reunión.
- Memorandos, oficios, correos electrónicos, informes entre otros.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

53

Supervisión

Supervisión

¿El funcionario a cargo del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI ha supervisado el registro de la información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el reporte “Seguimiento del Plan de Acción Anual”?



Documento que evidencia la supervisión efectuada al registro de información y documentación relacionada a la ejecución de todas las medidas consignadas en el Reporte de Seguimiento del Plan de Acción Anual.



Documento que evidencia la supervisión efectuada al registro de información y documentación relacionada a la ejecución de al menos una de las medidas consignadas en el Reporte de Seguimiento del Plan de Acción Anual.



No existe documento que evidencia la supervisión efectuada al registro de información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas consignadas en el Reporte de Seguimiento del Plan de Acción Anual.

# Preguntas del Cuestionario



N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

54	Supervisión	Supervisión	¿La entidad/dependencia ha registrado en el aplicativo informático del SCI los entregables que evidencian la implementación/funcionamiento del SCI, conforme a las disposiciones y plazos establecidos en la directiva?
----	-------------	-------------	---

## Consideraciones previas

Ejes	Entregables	Fecha de elaboración de entregables (2021)
Eje Cultura Organizacional	Plan de acción Anual - Sección Medidas de Remediación	• Hasta el último día hábil de mes de marzo de 2021
Eje Gestión de Riesgos	Plan de acción Anual - Sección Medidas de Remediación	• Hasta el último día hábil de mes de mayo de 2021
Eje Supervisión	Reporte de Evaluación Anual de Implementación del Sistema de Control Interno.	• Hasta el último día hábil de mes de enero de 2021, con corte de información al último día hábil del mes de diciembre del año 2020.
	Reporte de Seguimiento de la Ejecución del Plan de Acción Anual	• Hasta el último día hábil de mes de julio de 2021, con corte de información al último día hábil del mes de junio de 2021.
	Reporte de Evaluación de la implementación del Sistema de Control Interno	



## ¿Qué documento podría sustentar?

Constancia de Envío que evidencia la presentación de los entregables relacionados a la implementación del Sistema de Control Interno en el aplicativo informático.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

54

Supervisión

Supervisión

¿La entidad/dependencia ha registrado en **el aplicativo informático del SCI** los entregables que **evidencian la implementación/funcionamiento del SCI**, conforme a las disposiciones y plazos establecidos en la directiva?



Quando cumplió con todos los plazos establecidos para la presentación de los entregables requeridos para normativa para el proceso de implementación del SCI.



Quando cumplió parcialmente con los plazos establecidos para la presentación de los entregables requeridos para normativa para el proceso de implementación del SCI.



Quando no cumplió con ningún plazo establecido para la presentación de los entregables requeridos para normativa para el proceso de implementación del SCI.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

55	Supervisión	Supervisión	¿La entidad/dependencia cumplió con implementar, como mínimo, el 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?
----	-------------	-------------	---

### Consideraciones previas

La importancia del grado de cumplimiento del PAA influye directamente en la implementación integral del SCI el cual se constituye en una herramienta para la gestión eficaz, eficiente, ética y transparente de los recursos, bienes y operaciones de la entidad, siendo responsabilidad del Titular fomentar y supervisar el funcionamiento y confiabilidad del control interno, para la evaluación de la gestión y el efectivo ejercicio de la rendición de cuentas.

De acuerdo a la Directiva 006-2019-CG/INTEG el Plan de Acción Anual comprende dos secciones tal como se muestra a continuación:



### ¿Qué documento podría sustentar?

Informe o documento que haga sus veces, a través del cual se determinó el grado de cumplimiento de ejecución de las medidas de remediación y medidas de control en forma conjunta.

### Fórmula:

$$\frac{\text{N° de Medidas Implementadas dentro del plazo}}{\text{N° Total de Medidas}}$$

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

55

Supervisión

Supervisión

¿La entidad/dependencia cumplió con implementar, como mínimo, el 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?



Quando cuenta por lo menos con un 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual



Quando cuenta con menos del 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual



Quando no ha implementado ninguna medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual



## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
56	Supervisión	Supervisión	¿La entidad/dependencia evidencia que el órgano responsable de la implementación del SCI supervisa las actividades efectuadas por los órganos que se encuentran a cargo de la ejecución de las medidas de remediación y control?

### Consideraciones

Las actividades que generan cumplimiento en corto plazo son comunicadas al órgano responsable de la implementación.

Mientras que las actividades que requieren varios meses para su implementación o que se realizan de manera continua, deben ser de conocimiento del órgano responsable, mediante publicaciones o reportes directos, por estar así establecidos o a requerimiento del órgano responsable.



### ¿Qué documento podría sustentar?

1. Cronograma de supervisión de implementación y seguimiento de las medidas de control y remediación dentro de la entidad.
2. Cualquier documento que evidencie la supervisión por parte del órgano responsable de la implementación del SCI, y/o las comunicaciones de seguimiento de las actividades de mediano plazo.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

56

Supervisión

Supervisión

¿La entidad/dependencia evidencia que el órgano responsable de la implementación del SCI supervisa las actividades efectuadas por los órganos que se encuentran a cargo de la ejecución de las medidas de remediación y control?



Cuando se evidencia que **CUMPLIÓ** con supervisar **TODAS** las actividades efectuadas por los órganos que se encuentran a cargo de la ejecución de las medidas contenidas en el Plan de Acción Anual, conforme su cronograma pre establecido.



Cuando se evidencia que **CUMPLIÓ** con supervisar **NO TODAS** las actividades efectuadas por los órganos que se encuentran a cargo de la ejecución de las medidas contenidas en el Plan de Acción Anual.



Cuando **NO CUMPLIÓ** con supervisar las actividades efectuadas por los órganos que se encuentran a cargo de la ejecución de las medidas contenidas en el Plan de Acción Anual.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
57	Supervisión	Supervisión	La Alta Dirección a raíz de la información consignada en el primer Seguimiento del Plan de Acción Anual ¿Ha dispuesto la ejecución de acciones que permitieron mejorar la implementación de las medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?

### Consideraciones

La Alta Dirección interviene de manera adicional a las actividades planificadas con el fin de:

- Fortalecer
- Consolidar, o
- **Poner en ejecución con plazos perentorios**

para la ejecución de las medidas de remediación y control reportadas en el Plan de Acción Anual.



### ¿Qué documento podría sustentar?

Cualquier documento que refleje la disposición u evidencia las acciones adoptadas por parte de la alta dirección sobre la mejora en la ejecución de las medidas de remediación y control.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

57

Supervisión

Supervisión

La Alta Dirección a raíz de la información consignada en el primer Seguimiento del Plan de Acción Anual ¿Ha dispuesto la ejecución de acciones que permitieron mejorar la implementación de las medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?



Quando se evidencia que la Alta Dirección HA DISPUESTO la ejecución de acciones que permitieron mejorar la implementación de TODAS las medidas contenidas en el Plan de Acción Anual.



Quando se evidencia que la Alta Dirección HA DISPUESTO la ejecución de acciones que permitieron mejorar la implementación de NO TODAS las medidas contenidas en el Plan de Acción Anual.



Quando la Alta Dirección NO HA DISPUESTO la ejecución de acciones que permitieron mejorar la implementación de las medidas contenidas en el Plan de Acción Anual.

# Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
----------------	-----	-------------------------------	---------------------------

58	Supervisión	Supervisión	¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual han evidenciado que reportan, al menos una vez al mes, al órgano responsable de la implementación del SCI, el estado de ejecución de las mencionadas medidas?
----	-------------	-------------	--

### Consideraciones

El comunicar los resultados del seguimiento de la ejecución del PAA es **importante porque permite que los miembros de la Alta Dirección puedan participar activamente de la implementación del SCI, conozcan el resultado del seguimiento de la ejecución del PAA y tomar acciones.**

#### ¿Qué información esta comprendida?

De acuerdo al numeral 7.4.1 de la Directiva 006-2019-CG/INTEG y su modificatoria Resolución de Contraloría n°130-2020-CG se precisó lo siguiente:

- ✓ *“El seguimiento de la ejecución del Plan de Acción Anual **debe efectuarse de forma permanente y continua**, verificando su cumplimiento, a través de la evidencia o sustento que se consignan como medios de verificación”*

Se considera a partir del reporte de seguimiento del PAA, cuya fecha de vencimiento fue el último día hábil de enero de 2022 con corte de información al último día hábil de diciembre de 2021.



### ¿Qué documento podría sustentar?

Informe o documento que haga sus veces de los meses de enero a diciembre de 2021, donde se aprecie que fue dirigido y recepcionado por el titular de la entidad y recepcionado por los demás miembros de la alta dirección.

## Preguntas del Cuestionario

N° de Pregunta	Eje	Componente de Control Interno	Pregunta del Cuestionario
58	Supervisión	Supervisión	¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual han evidenciado que reportan, al menos una vez al mes, al órgano responsable de la implementación del SCI, el estado de ejecución de las mencionadas medidas?



Quando la unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual han evidenciado que reportan, al menos una vez al mes, al órgano responsable de la implementación del SCI, el estado de ejecución de las mencionadas medidas.



Quando se cumpla parcialmente la condición de la pregunta, adjuntar documento que acredite el cumplimiento parcial



Quando la unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual no ha evidenciado que reporta el estado de ejecución de las mencionadas medidas.

# 04 | **Aplicativo Informático**



## TIPS A CONSIDERAR



1. Se recomienda el uso de Google Chrome para utilizar el aplicativo informático del Sistema de Control Interno
2. Se recomienda actualizar los cambios en el aplicativo utilizando **“Ctrl + F5”**
3. Se recomienda no ingresar al aplicativo informático del Sistema de Control Interno con dos (02) perfiles en la misma computadora y al mismo tiempo (*Ejemplo: Ingreso con el perfil “Funcionario Responsable” e ingreso con el perfil “Operador”*)

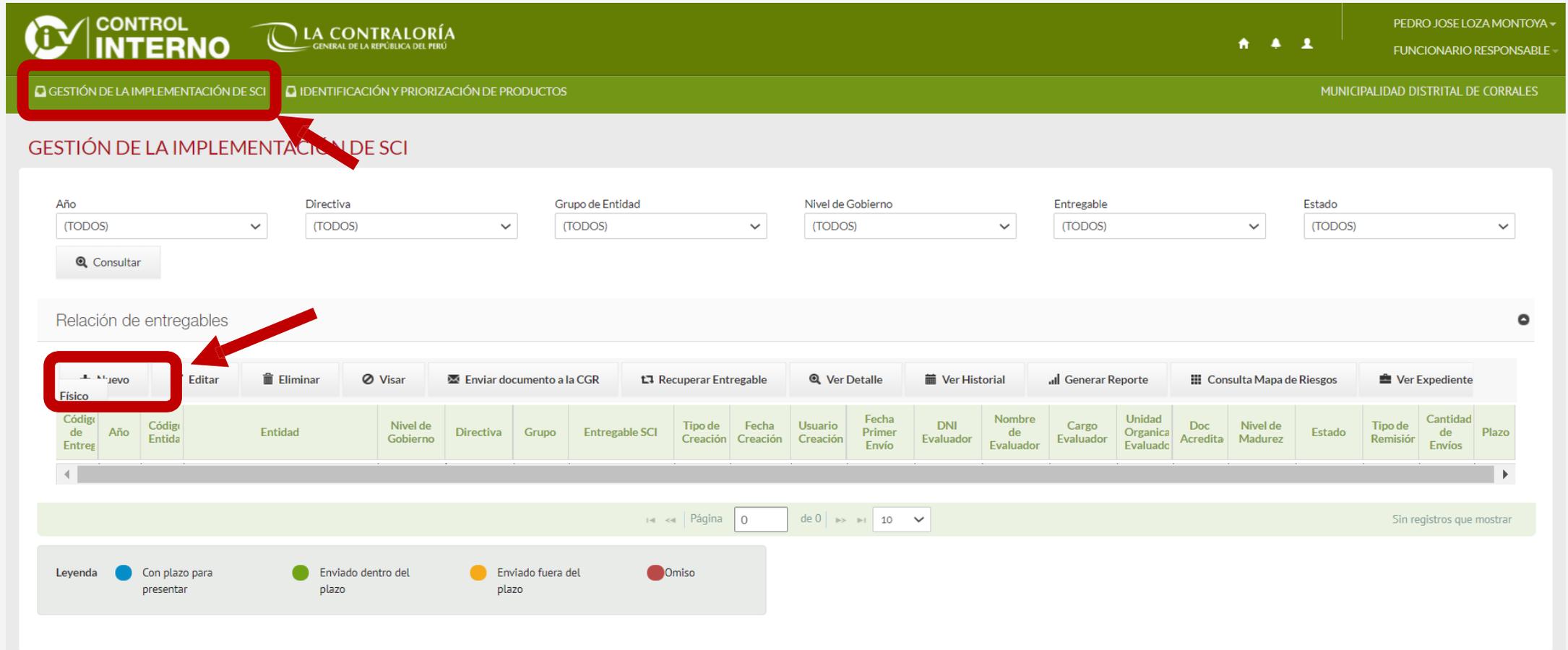
**¿Cómo registro y envío de la “Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno” en el aplicativo informático del Sistema de Control Interno?**

## ROLES EN EL FLUJO DEL ENTREGABLE DE LA “EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO” (\*)

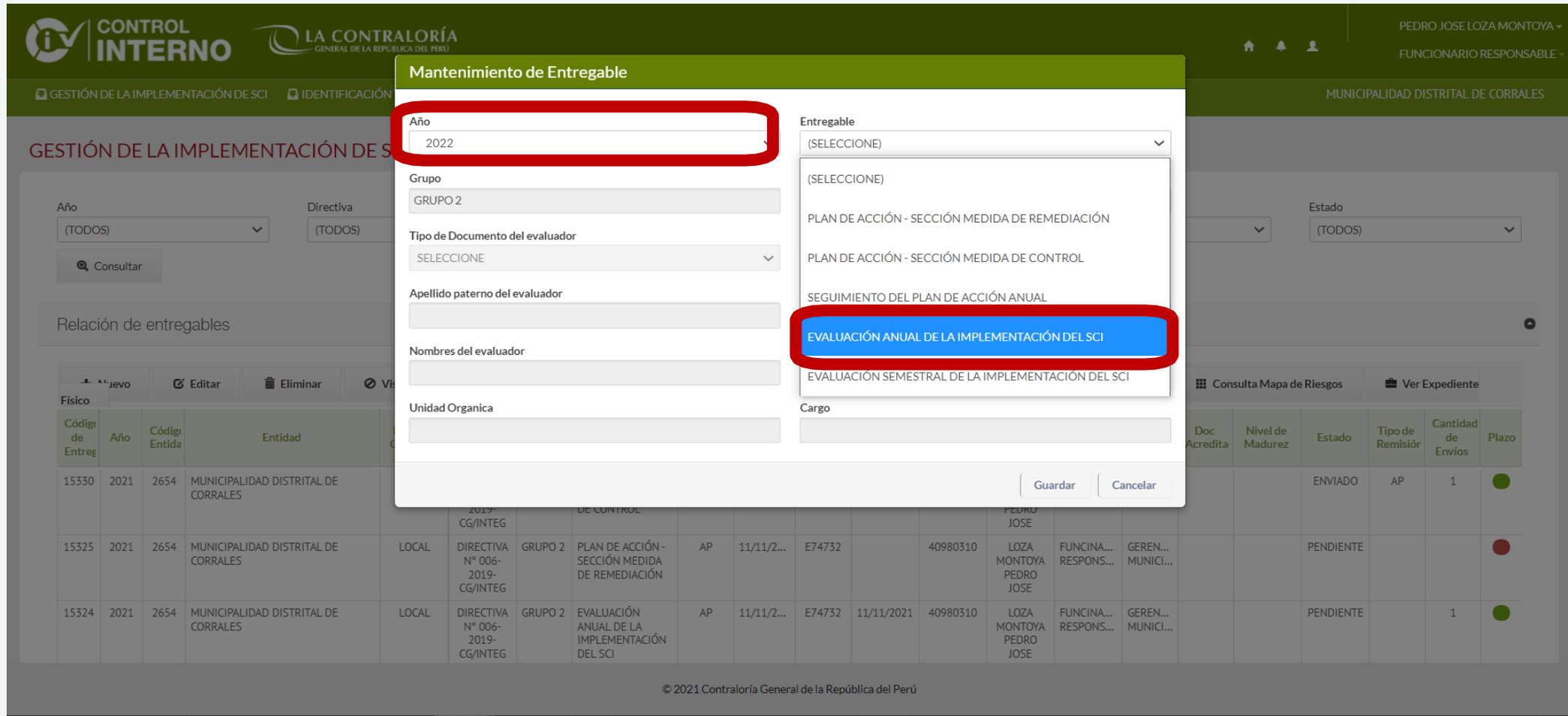
Rol	1. Crear Entregable	2. Registrar detalle del Entregable	3. Visar	4. Aprobar	5. Generar Reporte	6. Enviar a CGR
Titular	NO	NO	NO	SI	SI	SI
Funcionario Responsable	SI	SI	SI	NO	SI	SI
Operador	SI	SI	NO	NO	SI	NO

(\*) Solo puede recuperar el entregable el **Rol Titular** o **Funcionario Responsable**

1. El rol “**Funcionario Responsable**” o el rol “**Operador**” ingresa al aplicativo informático del Sistema de Control Interno y le da clic en la pestaña “Gestión de la Implementación del SCI”



2. El rol “**Funcionario Responsable**” o el rol “**Operador Entidad**”, podrán crear el entregable “Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno”, registrando el Año y tipo de Entregable y luego dándole la opción “Guardar”.



**Mantenimiento de Entregable**

Año: 2022

Entregable: (SELECCIONE)  
 (SELECCIONE)  
 PLAN DE ACCIÓN - SECCIÓN MEDIDA DE REMEDIACIÓN  
 PLAN DE ACCIÓN - SECCIÓN MEDIDA DE CONTROL  
 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN ANUAL  
**EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI**  
 EVALUACIÓN SEMESTRAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI

Grupo: GRUPO 2

Tipo de Documento del evaluador: SELECCIONE

Apellido paterno del evaluador: \_\_\_\_\_

Nombres del evaluador: \_\_\_\_\_

Unidad Organica: \_\_\_\_\_

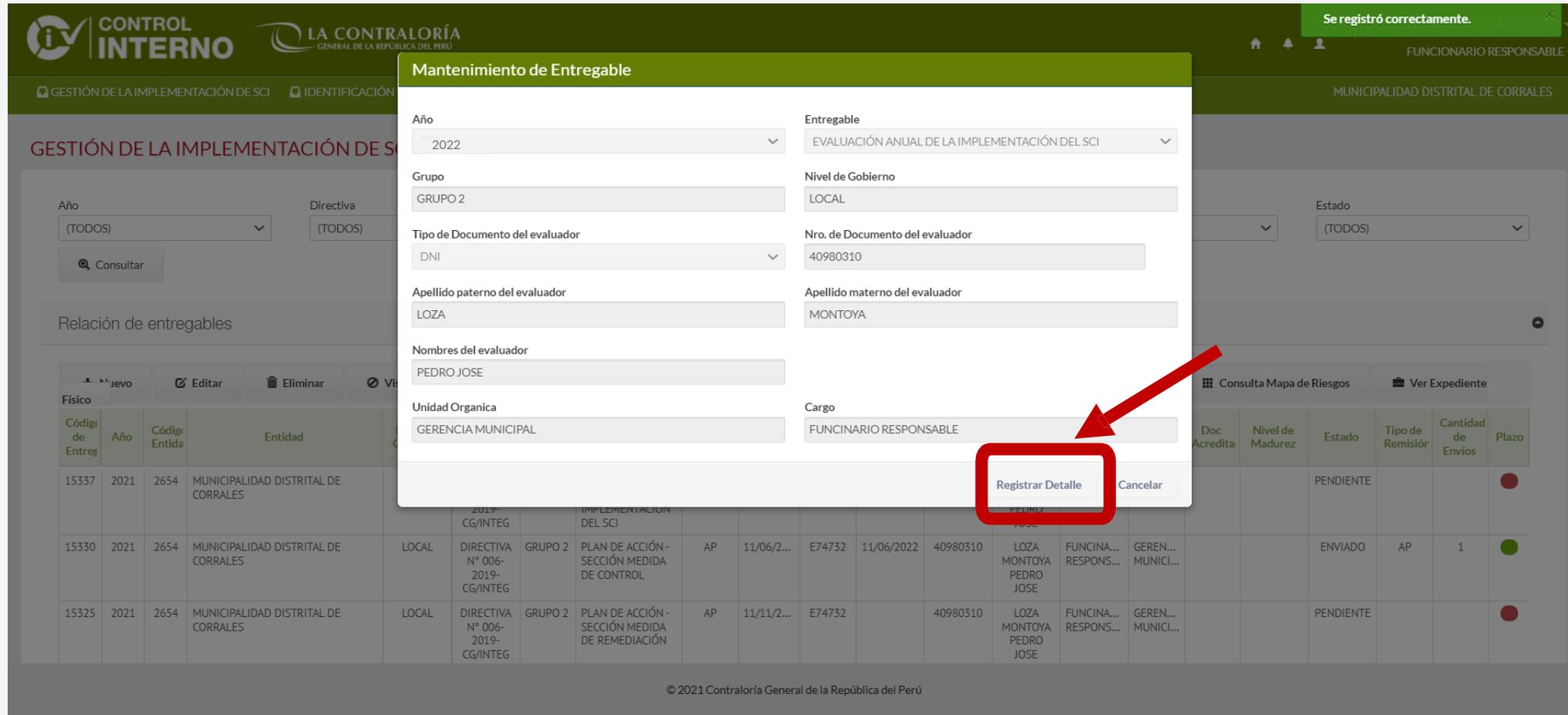
Cargo: \_\_\_\_\_

Guardar Cancelar

Código de Entreg	Año	Código Entida	Entidad	Tipo de Documento del evaluador	Estado	Tipo de Remisiór	Cantidad de Envíos	Plazo
15330	2021	2654	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CORRALES		ENVIADO	AP	1	●
15325	2021	2654	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CORRALES	PLAN DE ACCIÓN - SECCIÓN MEDIDA DE REMEDIACIÓN	PENDIENTE			●
15324	2021	2654	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CORRALES	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI	PENDIENTE		1	●

© 2021 Contraloría General de la República del Perú

3. Después de guardar, se visualizará la opción **“Registrar Detalle”**, dar clic en dicho botón:



**Mantenimiento de Entregable**

Año: 2022 | Entregable: EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI

Grupo: GRUPO 2 | Nivel de Gobierno: LOCAL

Tipo de Documento del evaluador: DNI | Nro. de Documento del evaluador: 40980310

Apellido paterno del evaluador: LOZA | Apellido materno del evaluador: MONTOYA

Nombres del evaluador: PEDRO JOSE

Unidad Organica: GERENCIA MUNICIPAL | Cargo: FUNCINARIO RESPONSABLE

Botón: **Registrar Detalle** (destacado con una flecha roja)

Código de Entreg	Año	Código Entida	Entidad	Doc	Nivel de Madurez	Estado	Tipo de Remisió	Cantidad de Envíos	Plazo										
15337	2021	2654	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CORRALES			PENDIENTE													
15330	2021	2654	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CORRALES	LOCAL	DIRECTIVA N° 006-2019-CG/INTEG	GRUPO 2	PLAN DE ACCIÓN - SECCIÓN MEDIDA DE CONTROL	AP	11/06/2...	E74732	11/06/2022	40980310	LOZA MONTOYA PEDRO JOSE	FUNCINA... RESPONS...	GEREN... MUNICI...	ENVIADO	AP	1	
15325	2021	2654	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CORRALES	LOCAL	DIRECTIVA N° 006-2019-CG/INTEG	GRUPO 2	PLAN DE ACCIÓN - SECCIÓN MEDIDA DE REMEDIACIÓN	AP	11/11/2...	E74732		40980310	LOZA MONTOYA PEDRO JOSE	FUNCINA... RESPONS...	GEREN... MUNICI...	PENDIENTE			

© 2021 Contraloría General de la República del Perú

4. Se selecciona la pregunta a responder y se da clic en el botón “**Editar**”. El mismo paso se realiza para el desarrollo de todo el cuestionario (56 preguntas, entidades del GN y 58 preguntas para entidades del GR y GL)

CONTROL INTERNO
LA CONTRALORÍA  
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
PEDRO JOSE LOZA MONTOYA  
FUNCIONARIO RESPONSABLE

GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI
IDENTIFICACIÓN Y PRIORIZACIÓN DE PRODUCTOS
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CORRALES

EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI (NIVEL LOCAL - GRUPO 2) PERIODO: 2022

Eje: (TODOS) Componente: (TODOS) Principios: (TODOS)

Evaluación de la implementación

Nº	Eje	Componente	Pregunta	Respuesta	Deficiencia	Medio de Verificación
1	CULTURA ORGANIZACIONAL	1- AMBIENTE DE CONTROL	1- DURANTE LOS ÚLTIMOS DOCE MESES, ¿LA ENTIDAD/DEPENDENCIA HA REALIZADO AL MENOS UNA CHARLA DE SENSIBILIZACIÓN, DIRIGIDO A SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES, SOBRE ÉTICA, INTEGRIDAD Y SU IMPORTANCIA EN LA FUNCIÓN PÚBLICA?			
2		CONTROL	APROBADAS QUE REGULEN LA CONDUCTA DE SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?			
3	CULTURA ORGANIZACIONAL	1- AMBIENTE DE CONTROL	3- ¿LA ENTIDAD/DEPENDENCIA CUENTA CON UN PROCEDIMIENTO APROBADO QUE PERMITA RECIBIR DENUNCIAS CONTRA SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES QUE VULNERAN LA ÉTICA O NORMAS DE CONDUCTA?			
4	CULTURA ORGANIZACIONAL	1- AMBIENTE DE CONTROL	4- ¿LOS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES QUE SON PARTE DEL ÓRGANO O UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI HAN RECIBIDO, AL MENOS, UN CURSO DE CAPACITACIÓN EN CONTROL INTERNO DURANTE LOS DOS ÚLTIMOS AÑOS?			
5	CULTURA ORGANIZACIONAL	1- AMBIENTE DE CONTROL	5- ¿EL ÓRGANO O UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LA ENTIDAD/DEPENDENCIA, DURANTE EL PRESENTE AÑO, HA CAPACITADO A LOS DEMÁS ÓRGANOS O UNIDADES ORGÁNICAS QUE PARTICIPAN EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI SOBRE TEMAS DE CONTROL INTERNO?			

- Se registra la opción de Respuesta y se carga (adjunta) el sustento según corresponda. Luego se da clic en la pestaña “Guardar”.

Desarrollo de Cuestionarios

**Eje**  
CULTURA ORGANIZACIONAL ▼

**Componente**  
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN ▼

**Principios**  
LA ENTIDAD COMUNICA LA INFORMACIÓN INTERNAMENTE, INCLUIDOS LOS OBJETIVOS Y RESPONSABILIDADES QUE SON NECESARIOS PAF ▼

**Pregunta**  
¿LA ALTA DIRECCIÓN UTILIZA LA INFORMACIÓN DEL SCI PARA TOMAR DECISIONES?

**Respuesta**  


- SELECCIONE
- SELECCIONE
- NO
- PARCIALMENTE
- SÍ

**Medio de verificación**

Adjuntar en archivo PDF (max 10MB), la evidencia o sustento que acredita la respuesta “Si” o “Parcialmente” o “No aplicable”

## 6. El Rol “Funcionario Responsable” visa la Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno



**LA CONTRALORÍA**  
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

HOME NOTIFICATIONS USER

FUNCIONARIO RESPONSABLE

GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE

### GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año

Grupo de Entidad

Nivel de Gobierno

Entregable

Estado

Relación de entregables

Código de Entregable	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Grupo	Entregable SCI	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc. Acreditación	Nivel de Madurez	Estado	Cantidad de Envíos	Plazo
15005	2022	0426	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE	LOCAL	GRUPO 2	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	20/01/2022	E42730		41526398	ROMERO MALLQUI JENNY YOLANDA	GERENTE MUNICIPAL	GERENCIA MUNICIPAL			PENDIENTE	0	<span style="color: blue;">●</span>

## 7. La "Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno" pasa al estado "Visado".



**LA CONTRALORÍA**  
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

JENNY YOLANDA ROMERO MALLQUI ▾  
FUNCIONARIO RESPONSABLE ▾

GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE

### GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año  
(TODOS) ▾

Grupo de Entidad  
(TODOS) ▾

Nivel de Gobierno  
(TODOS) ▾

Entregable  
(TODOS) ▾

Estado  
(TODOS) ▾

Relación de entregables ➤

Código de Entregable	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Grupo	Entregable SCI	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditación	Nivel de Madurez	Estado	Cantidad de Envíos	Plazo
15005	2022	0426	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE	LOCAL	GRUPO 2	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	20/01/2022	E42730		41526398	ROMERO MALLQUI JENNY YOLANDA	GERENTE MUNICIPAL	GERENCIA MUNICIPAL			VISADO	0	<span style="color: blue;">●</span>

## 8. El Rol “Titular” aprueba la “Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno”



**LA CONTRALORÍA**  
GENERAL DE LA REPUBLICA DEL PERU

HOME NOTIFICATIONS USER

TITULAR DE ENTIDAD -

GESTIÓN DE USUARIOS
GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE

### GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año

Grupo de Entidad

Nivel de Gobierno

Entregable

Estado

Relación de entregables

Aprobar
Devolver
Enviar documento a la CGR
Recuperar Entregable
Ver Detalle
Ver Historial
Generar Reporte

Código de Entregable	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Grupo	Entregable SCI	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditación	Nivel de Madurez	Estado	Cantidad de Envíos	Plazo
15005	2022	0426	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE	LOCAL	GRUPO 2	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	20/01/2022	E42730		41526398	ROMERO MALLQUI JENNY YOLANDA	GERENTE MUNICIPAL	GERENCIA MUNICIPAL			VISADO	0	<span style="color: blue;">●</span>

## 9. La Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno, pasa al estado "Aprobado".

JUDITH JANETH PAREDES AJALLA  
TITULAR DE ENTIDAD

GESTIÓN DE USUARIOS GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE

### GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año: (TODOS) Grupo de Entidad: (TODOS) Nivel de Gobierno: (TODOS) Entregable: (TODOS) Estado: (TODOS)

[Consultar](#)

Relación de entregables

[Aprobar](#) [Devolver](#) [Enviar documento a la CGR](#) [Recuperar Entregable](#) [Ver Detalle](#) [Ver Historial](#) [Generar Reporte](#)

Código de Entregable	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Grupo	Entregable SCI	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditación	Nivel de Madurez	Estado	Cantidad de Envíos	Plazo
15005	2022	0426	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE	LOCAL	GRUPO 2	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	20/01/2022	E42730		41526398	ROMERO MALLQUI JENNY YOLANDA	GERENTE MUNICIPAL	GERENCIA MUNICIPAL			<b>APROBADO</b>	0	

10. Se genera el reporte de la Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno (Que debe estar en estado “aprobado”), se imprime el mismo, para ser firmado por el Titular y el Funcionario Responsable y se escanea.





LA CONTRALORÍA  
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

JUDITH JANETH PAREDES AJALLA  
TITULAR DE ENTIDAD

GESTIÓN DE USUARIOS
GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE

### GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año

Grupo de Entidad

Nivel de Gobierno

Entregable

Estado

Relación de entregables

Aprobar
Devolver
Enviar documento a la CGR
Recuperar Entregable
Ver Detalle
Ver Historial
Generar Reporte

Código de Entregat	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Grupo	Entregable SCI	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditació	Nivel de Madurez	Estado	Cantidad de Envíos	Plazo
15005	2022	0426	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE	LOCAL	GRUPO 2	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	20/01/2022	E42730		41526398	ROMERO MALLQUI JENNY YOLANDA	GERENTE MUNICIPAL	GERENCIA MUNICIPAL			APROBADO	0	<span style="color: blue; font-size: 1.2em;">●</span>

11. Con el Rol “Titular” o “Funcionario Responsable”, se selecciona el botón “Enviar documento a la CGR”





JUDITH JANETH PAREDES AJALLA ▾  
TITULAR DE ENTIDAD ▾

GESTIÓN DE USUARIOS
GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE

### GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año

Grupo de Entidad

Nivel de Gobierno

Entregable

Estado

Relación de entregables ▾

Código de Entregable	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Grupo	Entregable SCI	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc. Acreditación	Nivel de Madurez	Estado	Cantidad de Envíos	Plazo
15005	2022	0426	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE	LOCAL	GRUPO 2	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	20/01/2022	E42730		41526398	ROMERO MALLQUI JENNY YOLANDA	GERENTE MUNICIPAL	GERENCIA MUNICIPAL			APROBADO	0	<span style="color: blue;">●</span>

12. Se adjunta el **Reporte de Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno**, que ha sido escaneado y guardado en formato PDF y luego que ha subido el archivo correctamente, se da en la opción **Enviara CGR**.

Remisión de Documentos a la CGR

Entregable del SCI  
PLAN DE ACCIÓN - SECCIÓN MEDIDA DE CONTROL

Acreditación

Adjuntar documento...

Enviar a CGR Cancelar

Remisión de Documentos a la CGR

Entregable del SCI  
PLAN DE ACCIÓN - SECCIÓN MEDIDA DE CONTROL

Acreditación

Adjuntar documento...

Archivo subido correctamente (Plan de Acción Anual - Sección Medidas de Control.pdf).

Enviar a CGR Cancelar

13. Se confirma, el envío el **Reporte de Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno**.

**Enviar entregable**

¿Está seguro de enviar el entregable a la CGR?

**Sí**

No

14. Debe validar el aviso de confirmación de que **Se envió el entregable a la CGR satisfactoriamente.** (Entregable del Reporte de Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno).





LA CONTRALORÍA  
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

🏠 🔔

Se envió el entregable a la CGR satisfactoriamente.

📄 GESTIÓN DE USUARIOS
📄 GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE

### GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año

Grupo de Entidad

Nivel de Gobierno

Entregable

Estado

Relación de entregables ▶

📄 Aprobar
🔄 Devolver
✉️ Enviar documento a la CGR
📄 Recuperar Entregable
🔍 Ver Detalle
📅 Ver Historial
📊 Generar Reporte

Código de Entregable	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Grupo	Entregable SCI	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc. Acreditación	Nivel de Madurez	Estado	Cantidad de Envíos	Plazo
15005	2022	0426	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE	LOCAL	GRUPO 2	PLAN DE ACCIÓN - SECCIÓN MEDIDA DE CONTROL	20/01/2022	:42730	30/01/2022	41526398	ROMERO MALLQUI JENNY YOLANDA	GERENTE MUNICIPAL	GERENCIA MUNICIPAL			ENVIADO	1	●

## 15. El Reporte de Evaluación Anual de la Implementación del Sistema de Control Interno, pasa al estado Enviado.



**LA CONTRALORÍA**  
GENERAL DE LA REPUBLICA DEL PERU

JUDITH JANETH PAREDES AJALLA ▾  
TITULAR DE ENTIDAD ▾

GESTIÓN DE USUARIOS
GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE

### GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año

Grupo de Entidad

Nivel de Gobierno

Entregable

Estado

Relación de entregables

Aprobar
Devolver
Enviar documento a la CGR
Recuperar Entregable
Ver Detalle
Ver Historial
Generar Reporte

Código de Entregable	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Grupo	Entregable SCI	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditación	Nivel de Madurez	Estado	Cantidad de Envíos	Plazo
15005	2022	0426	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE FERREÑAFE	LOCAL	GRUPO 2	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	20/01/2022	E42730	30/01/2022	41526398	ROMERO MALLQUI JENNY YOLANDA	GERENTE MUNICIPAL	GERENCIA MUNICIPAL			ENVIADO	1	<span style="color: green;">●</span>

# 05 | Sectoristas



## SECTORISTAS ASIGNADOS PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LAS ENTIDADES DEL ESTADO – GOBIERNO NACIONAL

CORREO ELECTRÓNICO: [CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE](mailto:CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE)

### SECTORISTAS DE ENTIDADES DEL GOBIERNO NACIONAL

SECTORES	SECTOR	SECTORISTA	TELEFONO	CELULAR	CORREO ELECTRÓNICO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• AGRICULTURA</li> <li>• AMBIENTE</li> <li>• DESARROLLO E INCLUSIÓN SOCIAL</li> <li>• PRODUCCIÓN</li> <li>• SALUD</li> <li>• TRANSPORTES Y COMUNICACIONES</li> <li>• VIVIENDA, CONSTRUCCIÓN Y SANEAMIENTO</li> </ul>	GOBIERNO NACIONAL	CESAR MONTOYA	-	<b>958970551</b>	<a href="mailto:cmontoyac@contraloria.gob.pe">cmontoyac@contraloria.gob.pe</a>

## SECTORISTAS ASIGNADOS PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LAS ENTIDADES DEL ESTADO – GOBIERNO NACIONAL

CORREO ELECTRÓNICO: [CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE](mailto:CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE)

### SECTORISTAS DE ENTIDADES DEL GOBIERNO NACIONAL

SECTORES	SECTOR	SECTORISTA	TELEFONO	CELULAR	CORREO ELECTRÓNICO
<ul style="list-style-type: none"><li>• CONGRESO</li><li>• CONTRALORÍA</li><li>• DEFENSA</li><li>• ECONOMÍA Y FINANZAS</li><li>• FUERO MILITAR POLICIAL</li><li>• INTERIOR</li><li>• FONAFE</li><li>• SBS</li><li>• BCR</li><li>• PETROPERÚ</li></ul>	GOBIERNO NACIONAL	JUAN LEVANO	-	940145259	<a href="mailto:jlevano@contraloria.gob.pe">jlevano@contraloria.gob.pe</a>

## SECTORISTAS ASIGNADOS PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LAS ENTIDADES DEL ESTADO – GOBIERNO NACIONAL

CORREO ELECTRÓNICO: [CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE](mailto:CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE)

### SECTORISTAS DE ENTIDADES DEL GOBIERNO NACIONAL

SECTORES	SECTOR	SECTORISTA	TELEFONO	CELULAR	CORREO ELECTRÓNICO
<ul style="list-style-type: none"><li>• COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO</li><li>• EDUCACIÓN</li><li>• ENERGÍA Y MINAS</li><li>• MUJER Y POBLACIONES VULNERABLES</li><li>• PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS</li><li>• MINISTERIO DE TRABAJO</li></ul>	GOBIERNO NACIONAL	ADA ARRUNATEGUI	-	989324965	<a href="mailto:aarrunategui@contraloria.gob.pe">aarrunategui@contraloria.gob.pe</a>

## SECTORISTAS ASIGNADOS PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LAS ENTIDADES DEL ESTADO – GOBIERNO NACIONAL

CORREO ELECTRÓNICO: [CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE](mailto:CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE)

### SECTORISTAS DE ENTIDADES DEL GOBIERNO NACIONAL

SECTORES	SECTOR	SECTORISTA	TELEFONO	CELULAR	CORREO ELECTRÓNICO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• CULTURA</li> <li>• DEFENSORÍA DEL PUEBLO</li> <li>• JUNTA NACIONAL DE JUSTICIA</li> <li>• JNE</li> <li>• JUSTICIA</li> <li>• MINISTERIO PÚBLICO</li> <li>• ONPE</li> <li>• PODER JUDICIAL</li> <li>• RENIEC</li> <li>• TRIBUNAL CONSTITUCIONAL</li> <li>• RELACIONES EXTERIORES</li> </ul>	GOBIERNO NACIONAL	VERONIKA ACHIN	-	997350071	vachin@contraloria.gob.pe

## SECTORISTAS ASIGNADOS PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LAS ENTIDADES DEL ESTADO – GOBIERNO REGIONAL

CORREO ELECTRÓNICO: [CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE](mailto:CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE)

SECTORISTAS DE ENTIDADES DEL GOBIERNO REGIONAL					
DEPARTAMENTO	SECTOR	SECTORISTA	TELEFONO	CELULAR	CORREO ELECTRÓNICO
ANCASH, APURIMAC, AYACUCHO, CAJAMARCA, LIMA METROPOLITANA, MADRE DE DIOS	GOBIERNO REGIONAL	GREGORIO RUIZ	-	980466678	<a href="mailto:gruizr@contraloria.gob.pe">gruizr@contraloria.gob.pe</a>
AREQUIPA, CALLAO, CUSCO, LA LIBERTAD, SAN MARTIN	GOBIERNO REGIONAL	CYNTHIA MANRIQUE	-	951917571	<a href="mailto:cmanriquel@contraloria.gob.pe">cmanriquel@contraloria.gob.pe</a>
AMAZONAS, HUANCVELICA, LIMA PROVINCIAS, PIURA, PUNO	GOBIERNO REGIONAL	JAVIER BURGA	-	938156206 (Sólo WhatsApp)	<a href="mailto:jburgaf@contraloria.gob.pe">jburgaf@contraloria.gob.pe</a>
HUANUCO, JUNIN, LAMBAYEQUE, TACNA, UCAYALI	GOBIERNO REGIONAL	PAOLA IBÁÑEZ	330-3000 anexo 1497	984120414 (Sólo WhatsApp)	<a href="mailto:dibanez@contraloria.gob.pe">dibanez@contraloria.gob.pe</a>
ICA, LORETO, MOQUEGUA, PASCO, TUMBES	GOBIERNO REGIONAL	GLORIA LEVANO	330-3000 anexo 6255	-	<a href="mailto:glevano@contraloria.gob.pe">glevano@contraloria.gob.pe</a>

## SECTORISTAS ASIGNADOS PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LAS ENTIDADES DEL ESTADO – GOBIERNO LOCAL

CORREO ELECTRÓNICO: [CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE](mailto:CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE)

SECTORISTAS DE ENTIDADES DEL GOBIERNO LOCAL					
DEPARTAMENTO	SECTOR	SECTORISTA	TELEFONO	CELULAR	CORREO ELECTRÓNICO
AREQUIPA, CUSCO	GOBIERNO LOCAL	FERNANDO GONZALEZ	-	975414240	<a href="mailto:fgonzalez@contraloria.gob.pe">fgonzalez@contraloria.gob.pe</a>
AMAZONAS	GOBIERNO LOCAL	ADA BENDEZU	-	990202707	<a href="mailto:abendezu@contraloria.gob.pe">abendezu@contraloria.gob.pe</a>
LIMA PROVINCIAS, PIURA	GOBIERNO LOCAL	JORGE URIBE	-	952575075	<a href="mailto:juribem@contraloria.gob.pe">juribem@contraloria.gob.pe</a>
LAMBAYEQUE, TACNA, UCAYALI	GOBIERNO LOCAL	MONICA MELLADO	-	999280987 (Sólo WhatsApp)	<a href="mailto:mmellado@contraloria.gob.pe">mmellado@contraloria.gob.pe</a>
SAN MARTIN	GOBIERNO LOCAL	BRENDA REYES	330-3000 anexo 1488	-	<a href="mailto:breyes@contraloria.gob.pe">breyes@contraloria.gob.pe</a>
APURIMAC, CAJAMARCA	GOBIERNO LOCAL	AUGUSTO VASQUEZ	-	942409657	<a href="mailto:avasquezm@contraloria.gob.pe">avasquezm@contraloria.gob.pe</a>
HUANCAVELICA, PUNO	GOBIERNO LOCAL	JOSE LUIS PONCE	-	982154563	<a href="mailto:jponcet@contraloria.gob.pe">jponcet@contraloria.gob.pe</a>

## SECTORISTAS ASIGNADOS PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LAS ENTIDADES DEL ESTADO – GOBIERNO LOCAL

CORREO ELECTRÓNICO: [CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE](mailto:CONSULTASCONTROLINTERNO@CONTRALORIA.GOB.PE)

### SECTORISTAS DE ENTIDADES DEL GOBIERNO LOCAL

DEPARTAMENTO	SECTOR	SECTORISTA	TELEFONO	CELULAR	CORREO ELECTRÓNICO
ANCASH, LIMA METROPOLITANA	GOBIERNO LOCAL	ANA MARIA LATORRE	-	990287331	alatorre@contraloria.gob.pe
HUANUCO, JUNIN	GOBIERNO LOCAL	KELY FLORES	-	980746956	kfloresc@contraloria.gob.pe
ICA, PASCO, TUMBES	GOBIERNO LOCAL	CARLOS VARGAS	-	993745149	cvargasc@contraloria.gob.pe
CALLAO, LA LIBERTAD	GOBIERNO LOCAL	GIULIANA VILLAFUERTE	-	945667055	lvillafuerte@contraloria.gob.pe
LORETO, MOQUEGUA	GOBIERNO LOCAL	BERTHA RAMIREZ	-	991236607	bramirez@contraloria.gob.pe
AYACUCHO, MADRE DE DIOS	GOBIERNO LOCAL	ALBERTO QUISPE	-	951308790	aquisper@contraloria.gob.pe

**GRACIAS**