



**INFORME DE EVALUACIÓN TRIMESTRAL DE LA
IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO**

FASE DE EJECUCIÓN

PRIMER TRIMESTRE DEL 2017

COMITÉ DE CONTROL INTERNO

INFORME N° 001-2017-CCI-GT.SCI N° 13**INFORME DE EVALUACIÓN TRIMESTRAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PRIMER TRIMESTRE 2017****1. ANTECEDENTES**

La Gerencia General, mediante Memorándum Circular N° 002-2017-GG/ONP, de fecha 31 de enero de 2017, comunicó a los Directores y Jefes de Oficina, la aprobación del Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI del año 2017. Asimismo, dispuso lo siguiente:

Deberá de supervisar su implementación e informar trimestralmente mediante el registro en el Sistema de Seguimiento de Control Interno - SSCI, el cumplimiento y estado de avance de las actividades programadas por cada Equipo de Trabajo.

El Comité de Control Interno, mediante Acta de Comité N° CCI-01-2017 del 17 de enero de 2017, designó al Grupo de Trabajo SCI N° 13 (CCI-GT13), que se encargará de reportar los avances en la implementación de mejoras al SCI de la ONP con periodicidad trimestral, durante el año 2017.

El Grupo de Trabajo SCI N° 13 coordinó con las Direcciones y Oficinas a fin de culminar con la implementación de actividades de mejoras programadas para el Primer Trimestre 2017.

El Grupo de Trabajo SCI N° 13, coordinó con el responsable de la administración de la data del Sistema de Seguimiento de Control Interno (SSCI) y con el Presidente del Comité de Control Interno, para obtener la información que permita elaborar el presente informe de evaluación.

2. OBJETIVO

Determinar el grado de avance en la ejecución de actividades programadas durante el Primer Trimestre 2017 del Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI del año 2017, contribuyendo, de esta manera al fortalecimiento del Sistema de Seguimiento de Control Interno en la entidad.

3. ALCANCE

El monitoreo del avance del Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI correspondiente al Primer Trimestre del 2017, se ha realizado en base a la información remitida por cada dirección y/u oficina y sus correspondientes equipos de trabajo al 31 de marzo del presente año.

Cada órgano y equipo de trabajo es responsable de la implementación de sus actividades para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI programadas en su respectivo Plan, así como del registro oportuno y de adjuntar las evidencias documentarias que acrediten el cumplimiento en el SSCI.

4. EJECUCIÓN DEL PLAN DE TRABAJO

4.1. CRITERIOS DE REVISIÓN

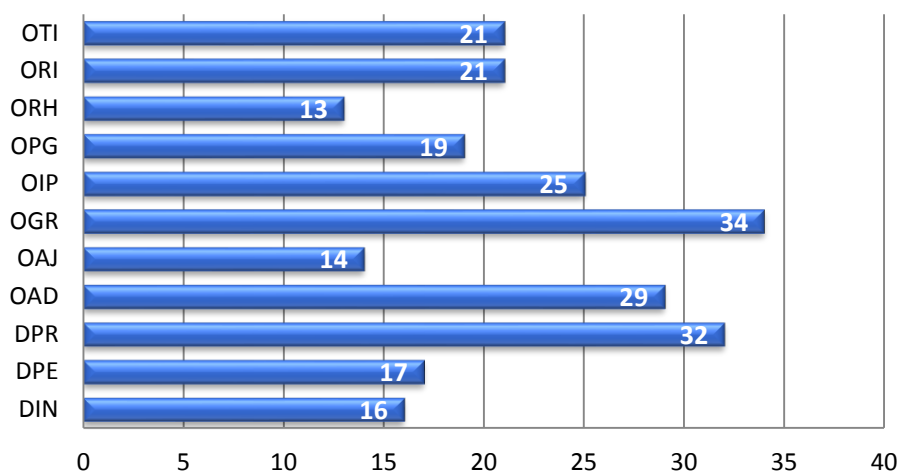
Para la elaboración del presente informe se tuvo en cuenta los informes de evaluación del 1er. Trimestre emitidos por los órganos y/o equipos de trabajo, y los reportes del aplicativo SSCI, recibidos del Presidente del Comité de Control Interno y del Secretario Técnico del Comité de Control Interno, respectivamente.

4.2. DESARROLLO DE ACTIVIDADES

El Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI del año 2017 se aprobó con 241 actividades, que representa un 40% adicional a las planificadas en el año 2016 (172).

Asimismo, el plan incluye cuarenta y cuatro (44) actividades relacionadas con la implantación y seguimiento de las medidas correctivas, 42% más que las establecidas el 2016 (31 actividades); las cuales tienen un seguimiento trimestral.

Gráfico N° 1: PLAN DE TRABAJO PARA EL CIERRE DE BRECHAS SCI ONP - Actividades programas por Órgano 2017



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017

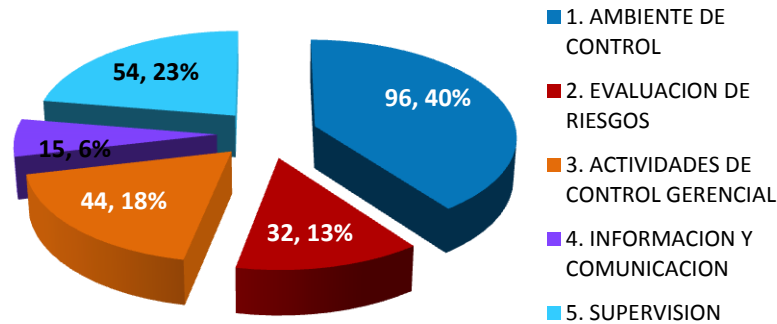
Elaboración: CCI-GT 13

Las actividades de mejora programadas se encuentran vinculadas y alineadas a los cinco (5) componentes del Sistema de Control Interno, de acuerdo al detalle que se indica en el cuadro adjunto, siendo los componentes de “**Ambiente de Control**” y “**Supervisión**”, los que contienen la mayor cantidad de actividades de cierre de brechas a ser realizadas durante el año 2017 (ciento cincuenta (150) actividades, representando el 62% del total).

COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Cantidad	%
1. AMBIENTE DE CONTROL	96	40%
2. EVALUACIÓN DE RIESGOS	32	13%
3. ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL	44	18%
4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	15	6%
5. SUPERVISIÓN	54	22%
Total de actividades	241	100%

Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017 - Elaboración: CCI-GT 13

Gráfico N° 2: Plan de Mejoras SCI por componente Actividades Programadas para el año 2017



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017
Elaboración: CCI-GT 13

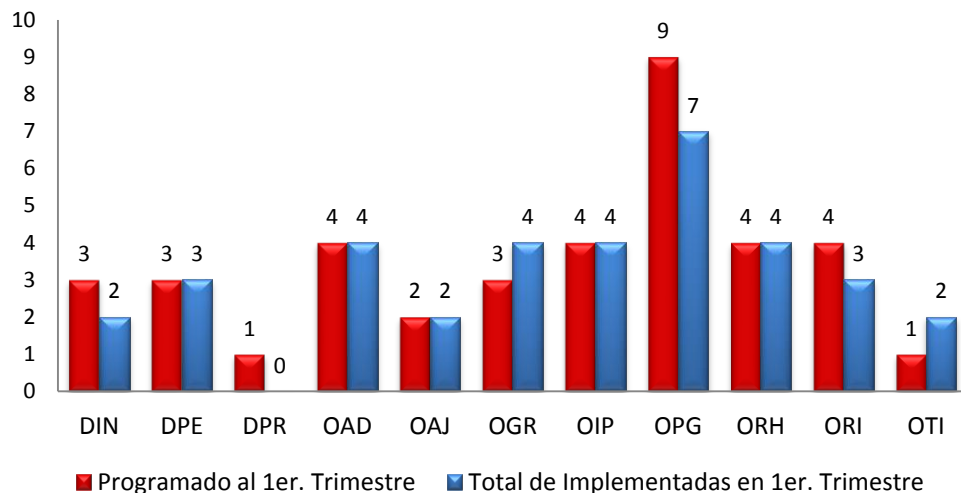
4.3. ACTIVIDADES DE MEJORAS IMPLEMENTADAS - I TRIMESTRE

En el 1er. Trimestre del 2017, los órganos y equipos de trabajo programaron un total de treinta y ocho (38) actividades, y se implementaron treinta y dos (32) actividades, que representan el 84% del total programado.

Asimismo, durante el trimestre se adelantó la implementación de tres (3) actividades (una (1) del 2do. Trimestre y dos (2) del 3er. Trimestre), totalizando treinta y cinco (35) actividades implementadas en el 1er. Trimestre.

En consecuencia, el nivel de avance acumulado de implementación de actividades del SCI al 1er. Trimestre corresponde al 15%, con un total de treinta y cinco (35) actividades implementadas de las doscientos cuarenta y una (241) programadas.

Gráfico N° 3: Actividades implementadas en el 1er. Trimestre por Dirección/Oficina

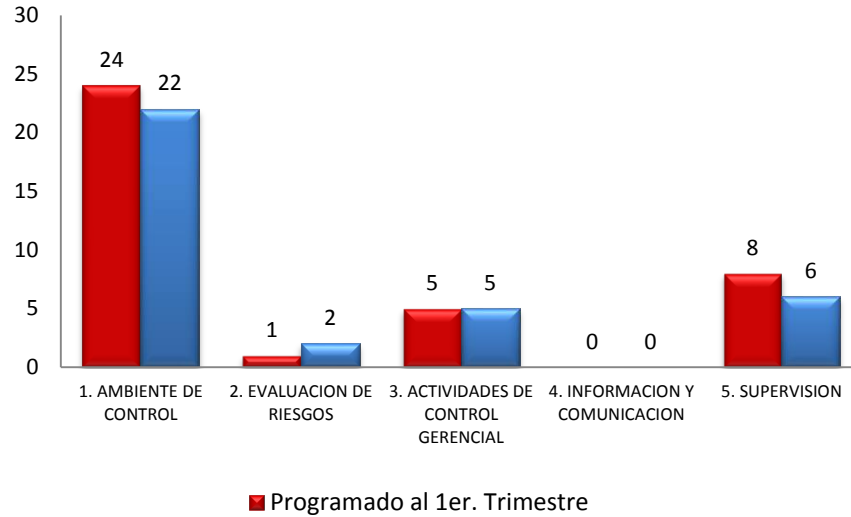


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017
Elaboración: CCI-GT 13

Nota:

1. La OGR (1) y la OTI (2) adelantaron la implementación de actividades, en el 1er. Trimestre, que correspondían al 2do. Trimestre y 3er. Trimestre, respectivamente.

Gráfico N° 4: Actividades implementadas en el 1er. Trimestre por componente.

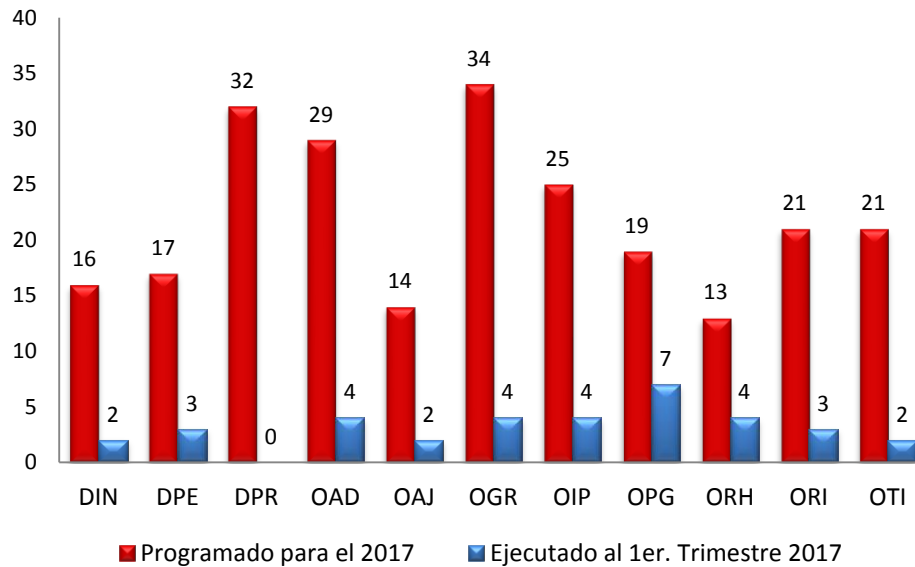


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017
Elaboración: CCI-GT 13

Nota:

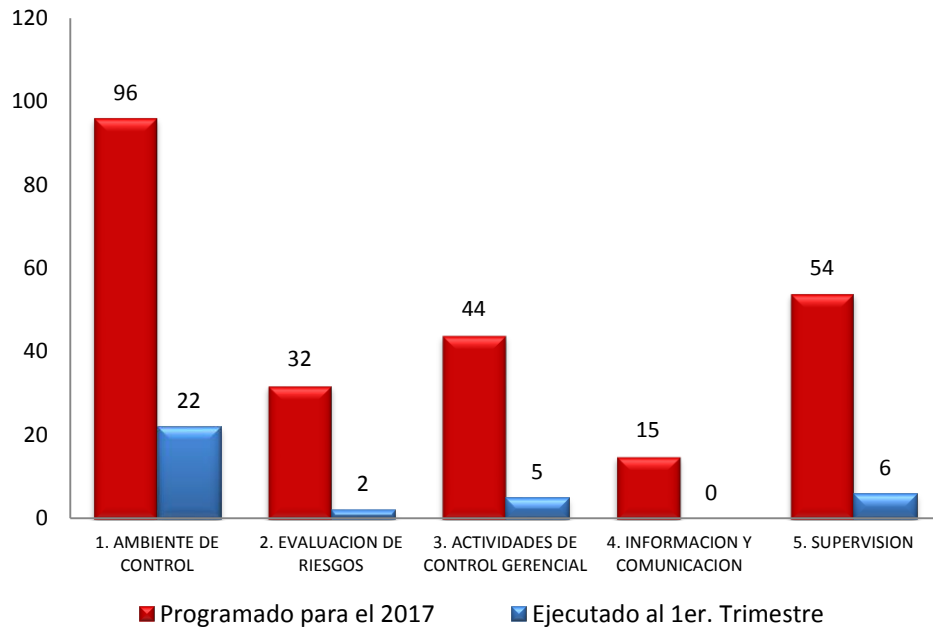
1. La OGR (1) y la OTI (2) adelantaron la implementación de actividades, en el 1er. Trimestre, que correspondían al 2do. Trimestre y 3er. Trimestre, respectivamente.

Gráfico N° 5: Actividades implementadas al 1er. Trimestre del año 2017 por Dirección/Oficina.



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017
Elaboración: CCI-GT 13

Gráfico N° 6: Actividades implementadas al 1er. Trimestre del año 2017 por componente



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017
Elaboración: CCI-GT 13

4.4. ACTIVIDADES REPROGRAMADAS Y ANULADAS

En el 1er. Trimestre del 2017, se reprogramaron seis (6) actividades, según el cuadro siguiente:

Dirección / Oficina	Cantidad	Trimestre Programado	Trimestre Reprogramado
Dirección de Inversiones	1	I Trim	IV Trim
Dirección de Producción	1	I Trim	II Trim
Oficina de Planeamiento, Presupuesto y Evaluación de la Gestión	2	I Trim	II Trim
Oficina de Relaciones Institucionales	1	I Trim	II Trim
Oficina de Tecnologías de la Información	1	I Trim	II Trim

En el 1er. Trimestre del 2017, no se realizaron anulaciones de actividades.

4.5. ESTADO DE SITUACIÓN DE MEJORAS POR ÓRGANOS

4.5.1. Dirección de Inversiones – DIN

Durante el 1er Trimestre del 2017, la Dirección de Inversiones implementó dos (2) actividades de las tres (3) actividades programadas, lo que representa el 67% de ejecución de lo programado. Asimismo, reprogramó una (1) actividad para el 4to. Trimestre.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 13%, al haberse implementando dos (2) de las dieciséis (16) actividades programadas para el 2017.

Debemos señalar que durante el 1er. Trimestre se realizó el avance de tres (3) actividades, que estaban programadas para el 4to. Trimestre y están en el nivel de avance “En Proceso”.

En la ejecución a nivel de procesos, se realizó un taller de difusión del PEI 2017-2019 y se identificaron los indicadores de gestión del Equipo de Trabajo de Inversiones Inmobiliarias vinculados al logro de los Objetivos del PEI y POI, estableciendo metas para el 2017.

4.5.2. Dirección de Prestaciones – DPE

Implementó las tres (3) actividades que programó para el 1er. Trimestre 2017, las cuales estaban a cargo del Equipo de Trabajo de Oficinas Departamentales, Equipo de Trabajo de Pago de Prestaciones y Equipo de Trabajo de Atención al Asegurado, lo que representa el 100 % de lo programado.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 18%, al haberse implementando tres (3) de las diecisiete (17) actividades programadas para el 2017.

A nivel de procesos, con las actividades señaladas se han identificado e implementado indicadores de la gestión por procesos en cada equipo de trabajo para el año 2017.

4.5.3. Dirección de Producción – DPR

Para el 1er. Trimestre del 2017, la Dirección de Producción tenía programada una (1) actividad, la cual tuvo que ser reprogramada debido a que era dependiente de un procedimiento que aún se encuentra en proceso de aprobación.

4.5.4. Oficina de Administración - OAD

Implementó las cuatro (4) actividades que programó para el 1er. Trimestre 2017, las cuales una (1) estaba a cargo del Despacho, dos (2) a cargo del Equipo de Trabajo de Logística y una (1) por el Equipo de Trabajo de Tesorería, lo que representa el 100 % de lo programado.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 14% al haberse implementado cuatro (4) de las veintinueve (29) actividades programadas para el 2017.

4.5.5. Oficina de Asesoría Jurídica - OAJ

Durante el 1er. Trimestre del 2017, la Oficina de Asesoría Jurídica, ejecutó las dos (2) de actividades programadas, las cuales estaban a cargo de los Equipos de Trabajo de Asesoría Legal y de Asuntos Procesales, lo que representa el 100% de lo programado.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 14 % al haberse implementado dos (2) de las catorce (14) actividades programadas para el 2017.

4.5.6. Oficina de Gestión de Riesgos – OGR

Para el 1er. Trimestre del 2017, la Oficina de Gestión de Riesgos tenía programada tres (3) actividades, de las cuales se implementaron en su totalidad. Adicionalmente, se adelantó una (1) actividad programada para el 2do. Trimestre 2017. Por lo cual el porcentaje de avance trimestral fue del 100% en relación a lo programado.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 12% de avance, al haberse implementado cuatro (4) actividades de las treinta y cuatro (34) programadas para el 2017.

4.5.7. Oficina de Ingeniería de Procesos – OIP

Durante el 1er Trimestre del 2017, la Oficina de Ingeniería de Procesos implementó cuatro (4) actividades de las cuatro (4) actividades programadas, lo que representa el 100 % de ejecución de lo programado.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 16%, al haberse implementando cuatro (4) de las veinticinco (25) actividades programadas para el 2017.

En la ejecución a nivel de procesos, se identificaron los indicadores de gestión del Equipo de Trabajo de Calidad y Procesos y del Equipo de Trabajo de Políticas Generales de Gestión, vinculados al logro de los Objetivos del PEI y POI, estableciendo metas para el 2017. Asimismo se elaboró el cronograma para concluir la formulación del diseño del modelo de negocio de cada proceso según la Directiva “Ingeniería Institucional de la ONP”, así como la convocatoria y seguimiento trimestral, emitiendo informes de modelo de Negocio, de los procesos S4-Gestión de Recursos Humanos, O3-Asesoría al Asegurado y O2-Gestión de Aportes.

4.5.8. Oficina de Planeamiento, Presupuesto y Evaluación de la Gestión – OPG

Durante el 1er. Trimestre del 2017, la Oficina de Planeamiento, Presupuesto y Evaluación de la Gestión programó nueve (9) actividades, de las cuales ejecutó siete (7) y reprogramó dos (2), lo que representa el 78% de lo programado; cabe mencionar que las dos (2) actividades reprogramadas están a cargo de los Equipos de Trabajo de Planeamiento y Evaluación de la Gestión y de Presupuesto.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 37%, al haberse implementando siete (7) de las diecinueve (19) actividades programadas para el 2017.

Las mejoras implementadas por la Oficina de Planeamiento, Presupuesto y Evaluación de la Gestión permitirán mantener informado al personal de la OPG respecto a los objetivos institucionales a los que estará orientada la ONP durante los próximos tres (3) años con la finalidad de la integración del personal mediante el apoyo correspondiente para alcanzar las metas anuales establecidas en el PEI.

Por otra parte, la identificación e implementación de indicadores de gestión en el Equipo de Trabajo de Presupuesto, permitirá organizar, consolidar, verificar y presentar la información que se genere, así como coordinar y controlar la

información de ejecución de ingresos, gastos y metas autorizados en el presupuesto institucional y sus modificaciones, de acuerdo a las normas vigentes.

En relación al establecimiento de indicadores de gestión del Equipo de Trabajo de Estudios Económicos permitirá realizar el control de la gestión, así como el monitoreo de manera permanente del desempeño de las actividades programadas.

4.5.9. Oficina de Recursos Humanos – ORH

Durante el 1er Trimestre del 2017, la Oficina de Recursos Humanos implementó cuatro (4) actividades de las cuatro (4) actividades programadas, lo que representa el 100 % de ejecución de lo programado.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 31%, al haberse implementando cuatro (4) de las trece (13) actividades programadas para el 2017.

En la ejecución a nivel de procesos, se identificaron los indicadores de gestión del Equipo de Trabajo de Relaciones Laborales y del Equipo de Trabajo de Desarrollo Profesional, vinculados al logro de los Objetivos del PEI y POI, estableciendo metas para el 2017. Asimismo se realizó un taller de Difusión del PEI 2017-2019 y un taller para comunicar los procesos que involucra los dos equipos de trabajo de la ORH y el rol que les corresponde, por cada modelo de negocio.

Es preciso señalar que el PEI 2017 fue aprobado con Resolución Jefatural N° 031-2017-JEFATURA/ONP del 13 de marzo de 2017, por ello las actividades relacionadas con dicho documento de gestión se hicieron en el mes de marzo.

4.5.10. Oficina de Relaciones Institucionales – ORI

En el 1er. Trimestre del 2017, la Oficina de Relaciones Institucionales implementó tres (3) de las cuatro (4) actividades programadas para ese periodo, lo que representa el 75 % de lo programado; las cuales estaban a cargo de Responsabilidad Social.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 14%, al haberse implementando tres (3) de las veintiún (21) actividades programadas para el 2017.

Las mejoras implementadas por la ORI estuvo referida a la identificación e implementación de indicadores de la gestión del área Relaciones Institucionales, vinculados al logro de los objetivos del PEI y POI, y la elaboración del Código de Ética y Conducta de la ONP en conjunto con la Alta Dirección.

4.5.11. Oficina de Tecnologías de la Información – OTI

Para el 1er. Trimestre del 2017, la Oficina de Tecnologías de la Información tenía programada una (1) actividad, la cual tuvo que ser reprogramada por actividades prioritarias y fundamentales en relación a la puesta en marcha del aplicativo APPENS.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 10%, al haberse implementando dos (2) de las veintiún (21) actividades programadas para el 2017.

5. IMPLANTACIÓN Y SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS (SSOA)

En cuanto a la implantación y seguimiento de medidas correctivas en el Sistema SSOA, todos los órganos y equipos de trabajo evidencian haber realizado monitoreo y seguimiento trimestral de las actividades correspondientes.

6. CONCLUSIONES

- 6.1.** La implementación de actividades del 1er. Trimestre respecto de lo programado fue del **84%**, al haberse implementado treinta y dos (32) actividades de las treinta y ocho (38) programadas. Habiéndose adelantado la implementación de tres (3) actividades adicionales, totalizando treinta y cinco (35) actividades implementadas. Ver **Anexos N° 1 y N° 2**.
- 6.2.** La implementación acumulada anual de actividades al 1er. Trimestre del año 2017 fue del **15%** (treinta y cinco (35) actividades de doscientos cuarenta y un (241) programadas).
- 6.3.** El componente de mayor cantidad de actividades ejecutadas para el 1er. Trimestre del 2017 fue el de "Ambiente de Control", habiéndose implementado veintidós (22) actividades de las veinticuatro (24) programadas para el período. Es preciso señalar que doce (12) actividades al subcomponente *Filosofía de la Dirección*, cinco (5) actividades al subcomponente *Administración Estratégica*, dos (2) actividades a los subcomponentes *Estructura Organizativa* y *Administración de los Recursos Humanos*, respectivamente, y una (1) actividad al subcomponente *Integridad y Valores Éticos*.
- 6.4.** Todos los órganos y equipos de trabajo evidencian haber realizado monitoreo y seguimiento trimestral de las actividades correspondientes.
- 6.5.** Con las reprogramaciones solicitadas por los Órganos, se adjunta en el **Anexo N° 3** el Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI ajustado a dichas reprogramaciones.

7. RECOMENDACIONES

A los Directores y Jefes de Oficina:

- 7.1.** Que los órganos remitan los informes trimestrales consolidados a nivel de órgano, referido al seguimiento a la implementación del Sistema de Control Interno.
- 7.2.** Continuar con la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno, ejecutando las actividades de mejora en los plazos establecidos, con el fin de asegurar razonablemente el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- 7.3.** Que los órganos y equipos de trabajo mantengan su evaluación del cronograma de actividades a realizarse durante el año, con el fin de determinar una carga equilibrada de actividades en cada trimestre, evitando incurrir en anulaciones y/o reprogramaciones.

- 7.4.** Evaluar las gestiones realizadas para la implementación de las recomendaciones que corresponden ser atendidos por cada órgano y/o equipo de trabajo al cual está destinado el ticket registrado en el SSOA.

ANEXO N° 1: ESTADO SITUACIONAL DE ACTIVIDADES DEL PLAN SCI 2017

Dirección y/u Oficina	Programadas Año 2017	Programadas 1er. Trimestre 2017	Implementadas 1er. Trimestre 2017	Implementadas 2do. Trimestre 2017	Implementadas 3er. Trimestre 2017	Total Implementadas al 1er. Trim 2017	% avance Implementación	En Proceso y/o Pendientes Año 2017
DIN	16	3	2	0	0	2	13%	14
DPE	17	3	3	0	0	3	18%	14
DPR	32	1	0	0	0	0	-	32
OAD	29	4	4	0	0	4	14%	25
OAJ	14	2	2	0	0	2	14%	12
OGR	34	3	3	1	0	4	12%	30
OIP	25	4	4	0	0	4	16%	21
OPG	19	9	7	0	0	7	37%	12
ORH	13	4	4	0	0	4	31%	9
ORI	21	4	3	0	0	3	14%	18
OTI	21	1	0	0	2	2	10%	19
TOTAL	241	38	32	1	2	35	15%	206

Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017
Elaboración: CCI-GT 13

ANEXO N° 2

ACTIVIDADES IMPLEMENTADAS

PLAN DE TRABAJO PARA EL CIERRE DE BRECHAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE ONP

I TRIMESTRE - 2017

ANEXO N° 3

PLAN DE TRABAJO CONSOLIDADO PARA EL CIERRE DE BRECHAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE ONP

- CON REPROGRAMACIÓN -

AÑO 2017

Abril-2017