



---

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

**FASE DE EJECUCIÓN**

**TERCER TRIMESTRE DEL 2017**

**COMITÉ DE CONTROL INTERNO**

**INFORME N° 003-2017-CCI-GT.SCI N° 13****INFORME DE EVALUACIÓN TRIMESTRAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL  
SISTEMA DE CONTROL INTERNO  
TERCER TRIMESTRE 2017****1. ANTECEDENTES**

La Gerencia General, mediante Memorándum Circular N° 002-2017-GG/ONP, de fecha 31 de enero de 2017, comunicó a las Direcciones y Jefaturas 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.

La Gerencia General mediante Memorándum Circular N° 003-2017-GG/ONP de fecha 17 de abril de 2017 aprueba el Informe al 1er. Trimestre del avance del Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI del año 2017.

La Gerencia General mediante Memorándum Circular N° 005-2017-GG/ONP de fecha 18 de julio de 2017 aprueba el Informe al 2do. Trimestre del avance del Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI del año 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 3er. 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 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 3er. Trimestre del

2017, se ha realizado en base a la información remitida por cada dirección y/u oficina y sus correspondientes equipos de trabajo del 1° de julio al 30 de septiembre 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 3er. 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.

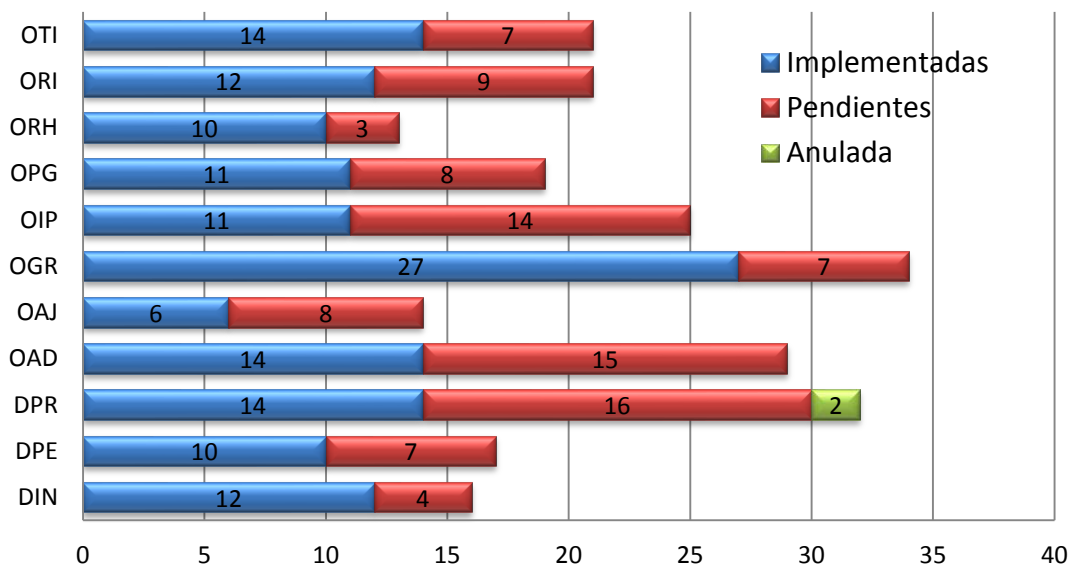
##### 4.2. DESARROLLO DE ACTIVIDADES

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

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 treinta y un (31) actividades; las cuales tienen un seguimiento trimestral.

Al 3er. Trimestre el nivel de avance acumulado de implementación de actividades corresponde al 59%, con un total de ciento cuarenta y un (141) actividades implementadas de las doscientos cuarenta y una (241) programadas y dos (2) actividades anuladas.

**Gráfico N° 1: PLAN DE TRABAJO PARA EL CIERRE DE BRECHAS SCI  
ONP – Al 3er. Trimestre 2017**



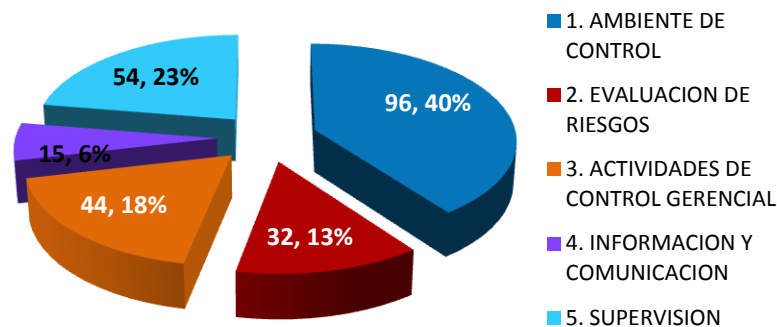
Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017. Elaboración: CCI-GT 13

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	%
<b>1. AMBIENTE DE CONTROL</b>	<b>96</b>	<b>40%</b>
2. EVALUACIÓN DE RIESGOS	32	13%
3. ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL	44	18%
4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	15	6%
<b>5. SUPERVISIÓN</b>	<b>54</b>	<b>23%</b>
<b>Total de actividades</b>	<b>241</b>	<b>100%</b>

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

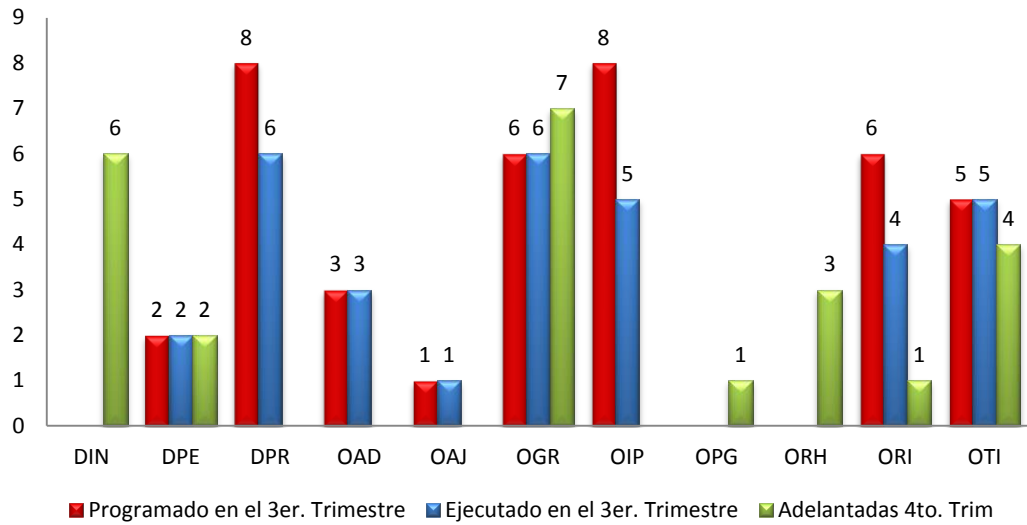
#### 4.3. ACTIVIDADES DE MEJORAS IMPLEMENTADAS – 3er. TRIMESTRE

En el 3er. Trimestre del 2017, los órganos y equipos de trabajo programaron un total de treinta y nueve (39) actividades, y se implementaron treinta y dos (32) actividades, que representan el 82% del total programado.

Asimismo, es importante señalar que durante el trimestre se adelantó la implementación de veinticuatro (24) actividades del 4to. Trimestre, totalizando cincuenta y seis (56) actividades implementadas en el 3er. Trimestre.

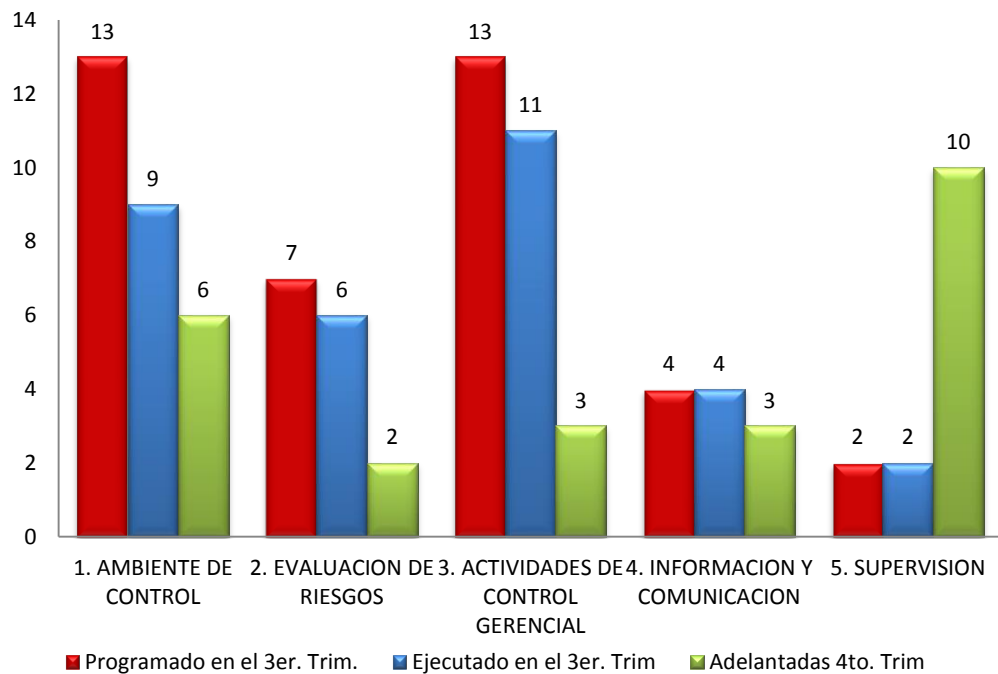
En consecuencia, el nivel de avance acumulado de implementación de actividades del SCI al 3er. Trimestre corresponde al 59%, con un total de ciento cuarenta y un (141) actividades implementadas de las doscientos cuarenta y una (241) programadas.

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



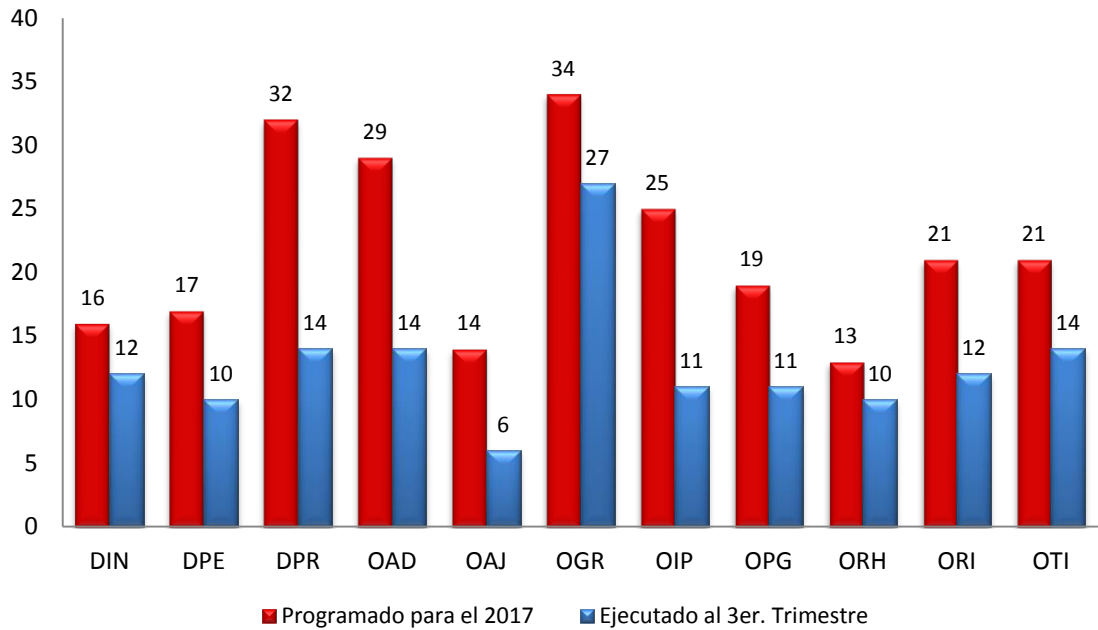
Nota: Incluye las actividades adelantadas: DIN (06), DPE (2), OGR (7), OPG (1), ORH (3), ORI (1), OTI (4).  
Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017  
Elaboración: CCI-GT 13

**Gráfico N° 4: Actividades implementadas en el 3er. Trimestre por componente**



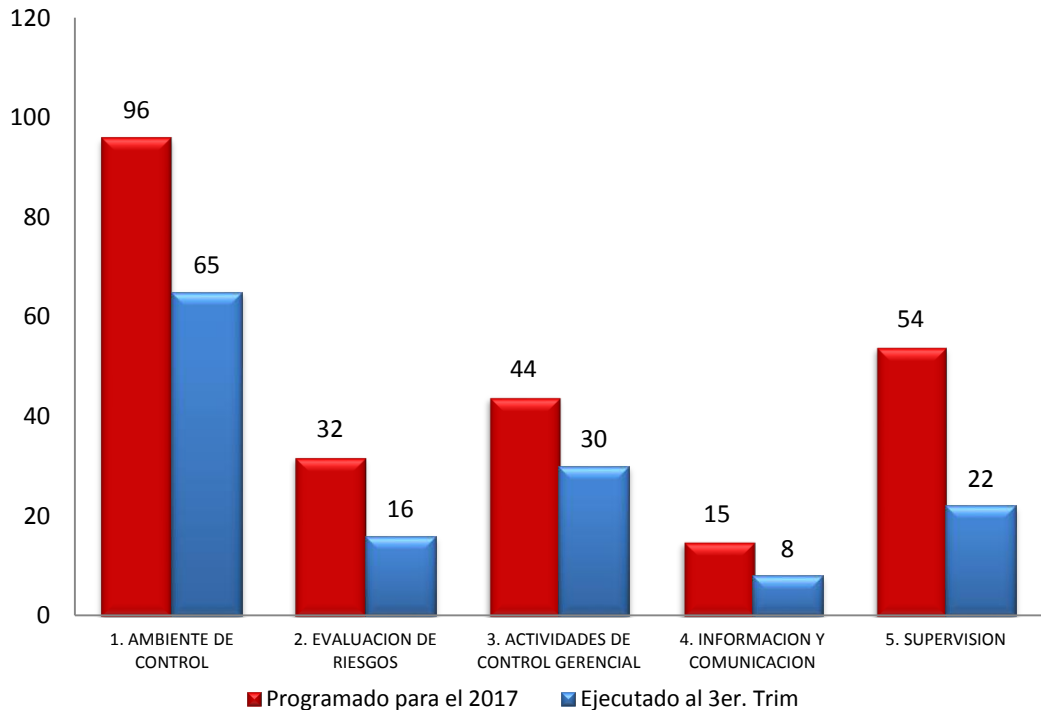
Nota: Incluye las actividades adelantadas: DIN (06), DPE (2), OGR (7), OPG (1), ORH (3), ORI (1), OTI (4).  
Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017  
Elaboración: CCI-GT 13

**Gráfico N° 5: Actividades implementadas acumuladas al 3er. Trimestre del año 2017 por Dirección/Oficina**



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

**Gráfico N° 6: Actividades implementadas acumuladas al 3er. 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 3er. Trimestre del 2017, se reprogramaron seis (6) actividades, según el cuadro siguiente:

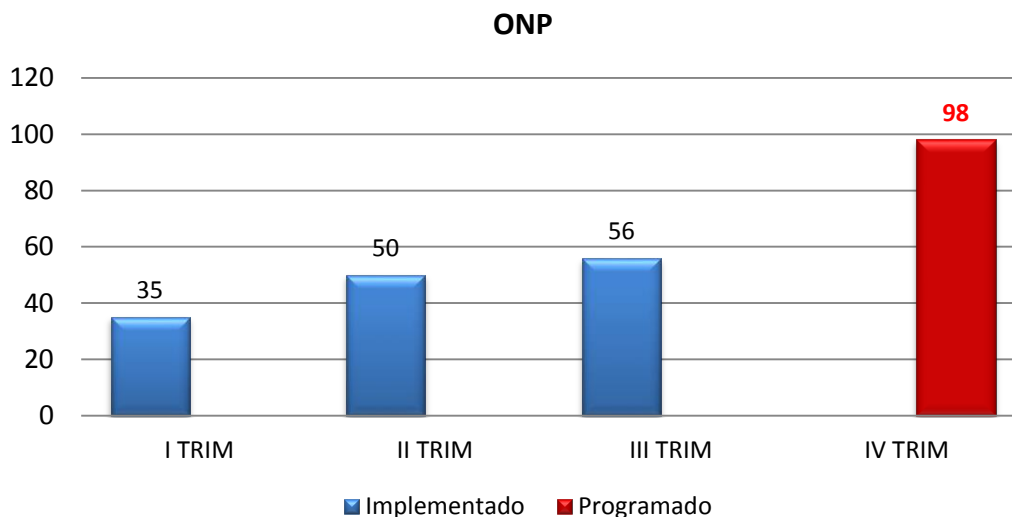
Dirección / Oficina	Cantidad	Trimestre Reprogramado
Dirección de Producción	1	IV Trim
Oficina de Ingeniería de Procesos	3	IV Trim
Oficina de Relaciones Institucionales	2	IV Trim

En el 3er. Trimestre del 2017, la Dirección de Producción anuló una (1) actividad.

#### 4.5. ACTIVIDADES PROGRAMADAS PARA EL 4TO. TRIMESTRE 2017

Es preciso señalar que al término del 3er. Trimestre se tiene pendiente la ejecución de noventa y ocho (98) actividades, las cuales han sido programadas para el 4to. Trimestre según el gráfico siguiente.

**Gráfico N° 7: Actividades implementadas y programadas**



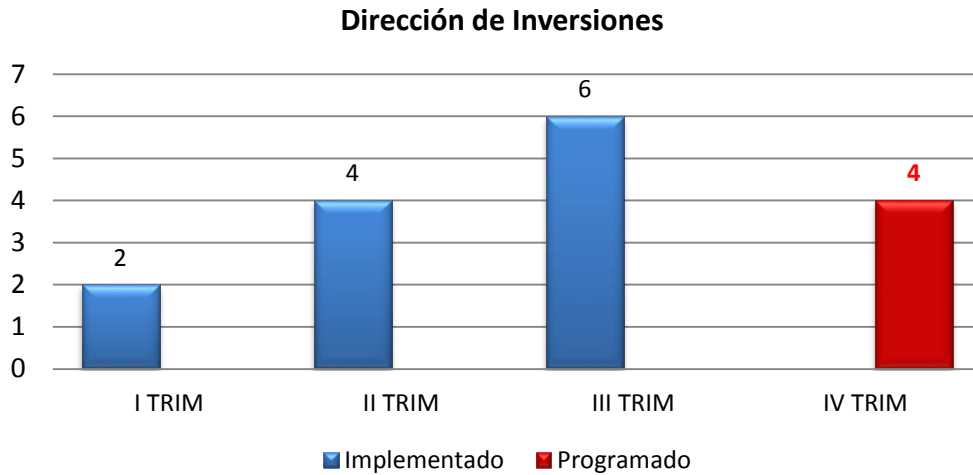
Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2017  
Elaboración: CCI-GT 13

#### 4.6. ESTADO DE SITUACIÓN DE MEJORAS POR ÓRGANOS

##### 4.6.1. Dirección de Inversiones – DIN

Durante el 3er Trimestre del 2017, la Dirección de Inversiones no tuvo actividades programadas, sin embargo se ejecutaron (6) actividades correspondientes al 4to trimestre. A la fecha se tienen doce (12) actividades ejecutadas de las dieciséis (16) actividades programadas lo que representa el 75% de ejecución de lo programado.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.



**4.6.2. Dirección de Prestaciones – DPE**

Implementó las dos (2) actividades que programó para el 3er. Trimestre 2017, las cuales estaban a cargo del Equipo de Trabajo de Pago de Prestaciones, lo que representa el 100 % de lo programado.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 59%, al haberse implementando diez (10) actividades de las diecisiete (17) actividades programadas para el 2017.

Asimismo, es importante mencionar, que con las gestiones realizadas por la Dirección de Prestaciones y sus equipos de trabajo, al cierre del 3er. Trimestre el 100% de las recomendaciones y riesgos de auditoría se encontraban en estado IMPLEMENTADAS y MITIGADOS por parte del área usuaria, y luego de la evaluación del Órgano de Control Institucional, sólo queda pendiente una (1) actividad la misma que ya se encuentra implementada a la espera de su próxima evaluación a finales del año 2017.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.





#### 4.6.3. Dirección de Producción – DPR

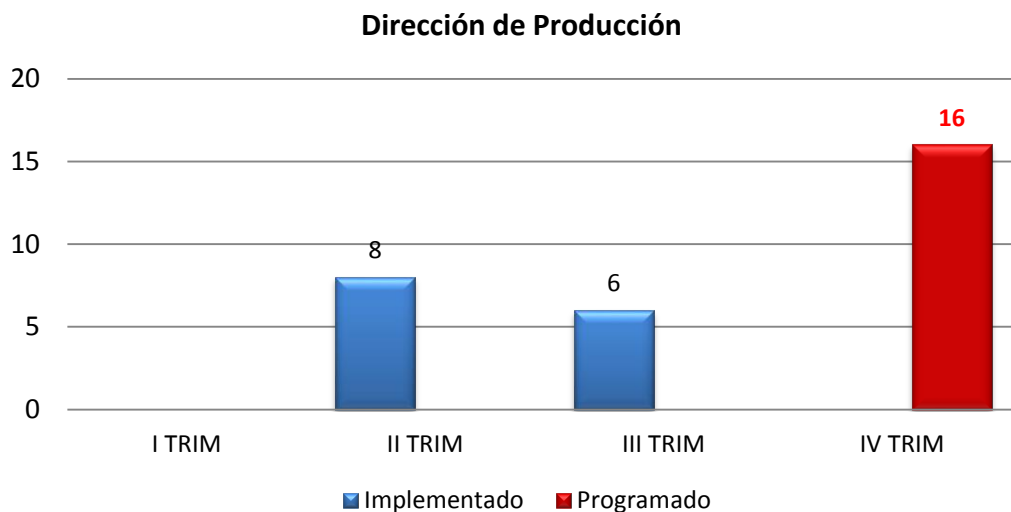
Para el 3er. Trimestre del 2017, la Dirección de Producción tenían programadas ocho (8) actividades, de las cuales se implementaron seis (6) actividades, se reprogramó una (1) actividad y se anuló una (1) actividad, por lo que el porcentaje de avance trimestral fue del 75% en relación a lo programado.

La actividad anulada con numero de ticket 20170206021143: “Elaboración de informe para implementar las recomendaciones del estudio de toma de tiempos efectuado por la OIP” tuvo los siguientes sustentos:

Mediante memorándum N° 137-2017-OIP/ONP la Oficina de Ingeniería de Procesos informa que para realizar el Estudio de Métodos y Tiempos es necesario validar los flujos y desarrollar el Manual de Gestión de Procesos y Procedimientos del proceso 015 - Fiscalización, siendo necesario realizar un piloto que se estima demorará sesenta y seis (66) días hábiles, con lo cual dicha la acción no será implementada este año al exceder el ejercicio 2017.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 44% de avance, al haberse implementado catorce (14) actividades de las treinta y dos (32) actividades programadas para el 2017.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.

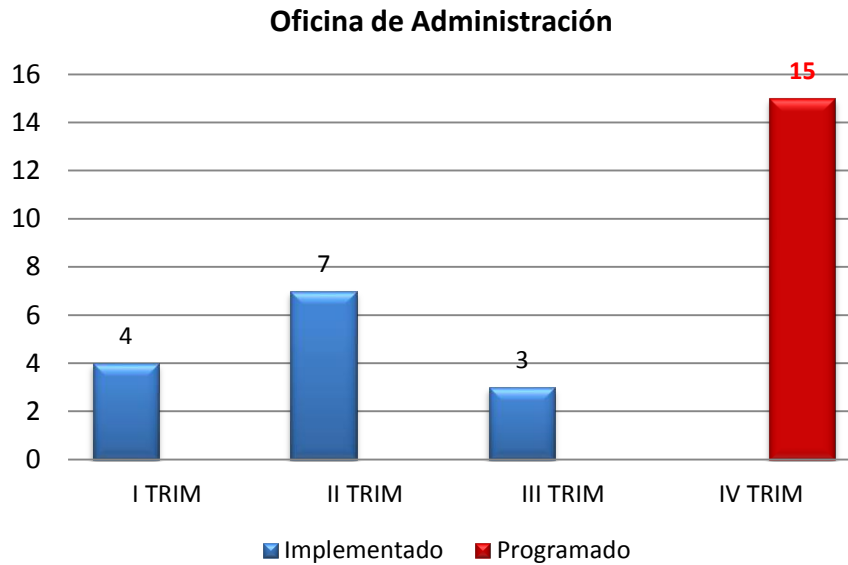


#### 4.6.4. Oficina de Administración - OAD

Implementó las tres (3) actividades que programó para el 3er. Trimestre 2017, las cuales una (1) actividad estaba a cargo del Equipo de Trabajo de Contabilidad y dos (2) actividades por el Equipo de Trabajo de Logística, lo que representa el 100 % de lo programado.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 48% al haberse implementado catorce (14) actividades de las veintinueve (29) actividades programadas para el 2017.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.

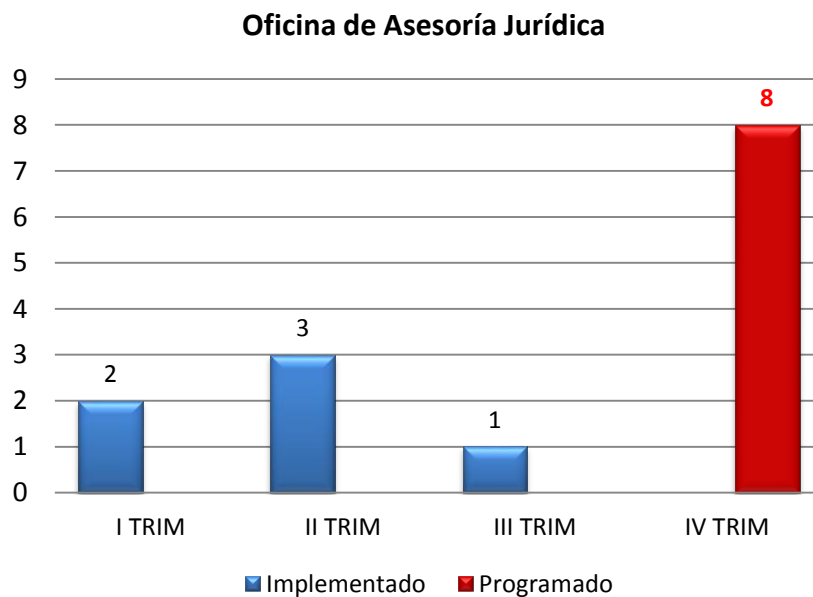


**4.6.5. Oficina de Asesoría Jurídica - OAJ**

Durante el 3er. Trimestre del 2017, la Oficina de Asesoría Jurídica, ejecutó la actividad programada, la cual estuvo a cargo del Equipo de Trabajo de Asuntos Procesales, lo que representa el 100% de lo programado.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 42 % al haberse implementado seis (6) actividades de las catorce (14) actividades programadas para el 2017.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.



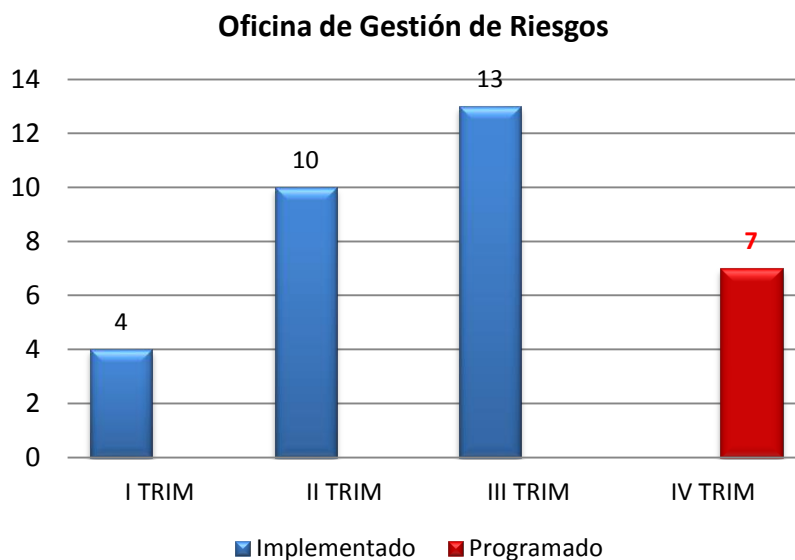
#### 4.6.6. Oficina de Gestión de Riesgos – OGR

Para el 3er. Trimestre del 2017, la Oficina de Gestión de Riesgos tenían programadas seis (6) actividades, las cuales se implementaron en su totalidad, con lo que el porcentaje de avance trimestral alcanzó el 100% en relación a lo programado.

Asimismo, adelantó siete (7) actividades planificadas para el 4to. Trimestre. Lo que muestra un total de trece (13) actividades implementadas en el 3er. Trimestre.

Por lo expuesto, el nivel de avance anual acumulado, se refleja un 79% de avance, al haberse implementado veintisiete (27) actividades de las treinta y cuatro (34) actividades programadas para el 2017.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.



#### 4.6.7. Oficina de Ingeniería de Procesos – OIP

Durante el 3er Trimestre del 2017, la Oficina de Ingeniería de Procesos implementó cinco (5) actividades de las ocho (8) actividades programadas, lo que representa el 63% de ejecución de lo programado. Las otras tres (3) actividades fueron reprogramadas para el 4to. Trimestre.

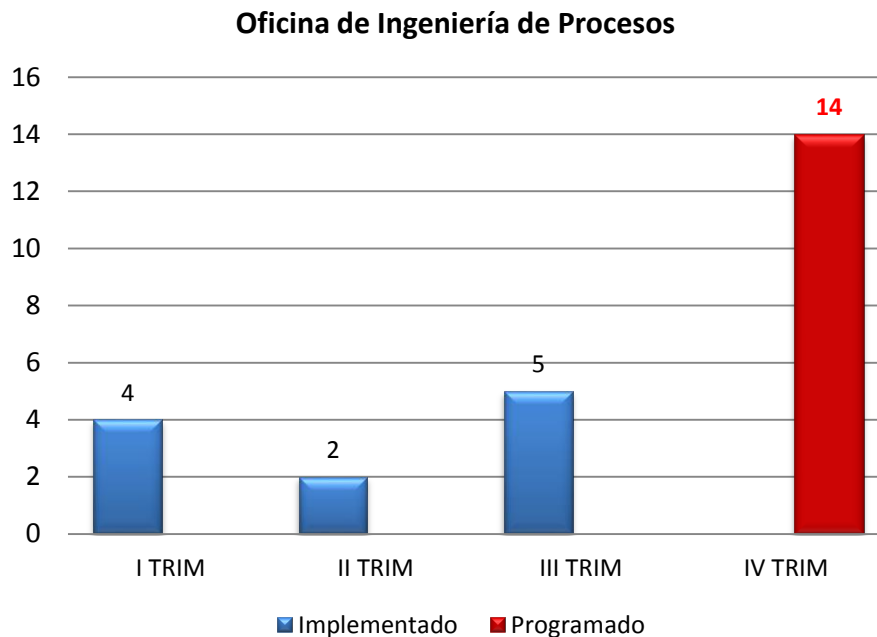
En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 44%, al haberse implementando once (11) actividades de las veinticinco (25) actividades programadas para el 2017.

En la ejecución a nivel de procesos, la Oficina de Ingeniería de Procesos (OIP) continuará con el diseño de los Modelos de Negocio de los procesos programados, con el modelamiento y la elaboración de los Manuales de Gestión de Procesos y Procedimientos de los procesos programados para el año 2017, identificando oportunidades de mejora y buscando la optimización de los procesos en beneficio de nuestro Cliente Principal; en concordancia con lo

establecido por la Directiva N°013-2016-CG/GPROD “Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado”, donde establece en el ítem 7.2.1 que “el Comité de Control Interno en coordinación con el Titular de la entidad promueve la implementación de la gestión por procesos y de riesgos a través de los equipos de trabajo, fortaleciendo con ello el SCI”.

En relación al sistema de auditoría, la OIP sigue monitoreando sus actividades trimestralmente.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.



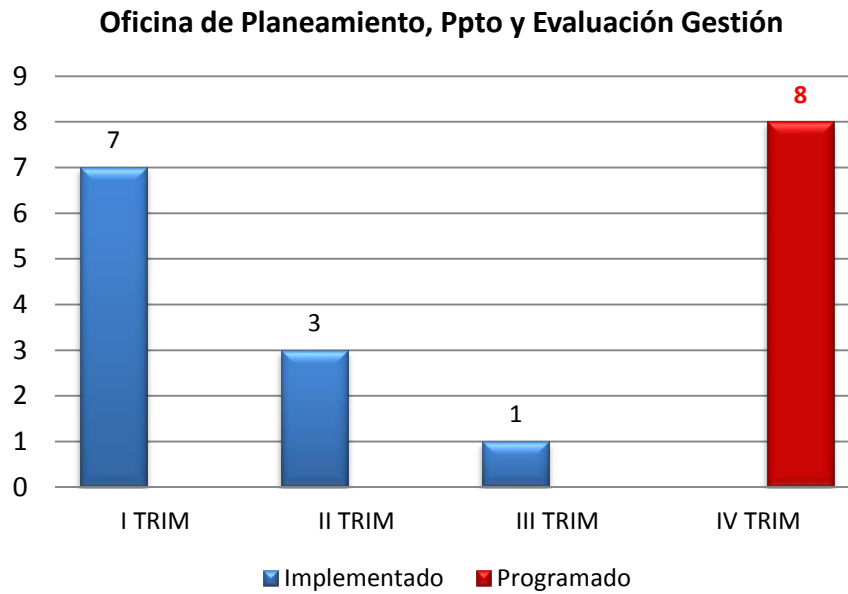
#### **4.6.8. Oficina de Planeamiento, Presupuesto y Evaluación de la Gestión – OPG**

Durante el 3er. Trimestre del 2017, la Oficina de Planeamiento, Presupuesto y Evaluación de la Gestión adelantó la ejecución de una (1) actividad programada para el 4to. Trimestre; cabe mencionar que dicha actividad estuvo a cargo del Equipo de Trabajo de Estudios Económicos.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 58%, al haberse implementando once (11) actividades de las diecinueve (19) actividades programadas para el 2017.

La mejora implementada por la Oficina de Planeamiento, Presupuesto y Evaluación de la Gestión permitirá al Equipo de Trabajo de Asuntos Económicos reducir el margen del error operativo para el cálculo actuarial para la provisión de los fondos Ley N° 30003; FODASA y SCTR.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.



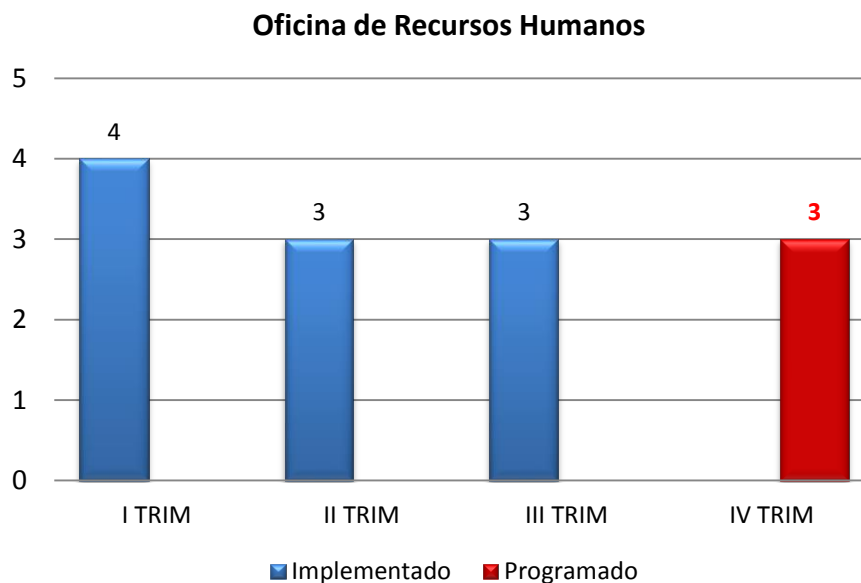
**4.6.9. Oficina de Recursos Humanos – ORH**

Durante el 3er Trimestre del 2017, la Oficina de Recursos Humanos no tenía actividades programadas, sin embargo implementó dos (2) actividades programadas para el 4to trimestre.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 77%, al haberse implementando diez (10) actividades de las trece (13) actividades programadas para el 2017.

Respecto al Sistema de auditoría solo tiene una (1) actividad que está en proceso.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.

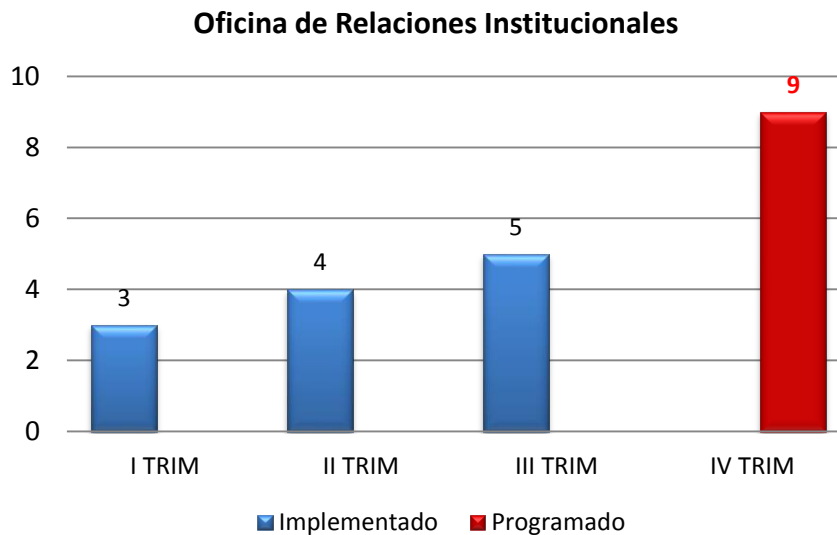


**4.6.10. Oficina de Relaciones Institucionales – ORI**

En el 3er. Trimestre del 2017, la Oficina de Relaciones Institucionales implementó cuatro (4) actividades de las seis (6) actividades programadas para ese periodo, lo que representa el 67 % de lo programado. Sin embargo, adelantó la implementación de una (1) actividad correspondiente al 4to. Trimestre.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 57%, al haberse implementando doce (12) actividades de las veintiún (21) actividades programadas para el 2017.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.



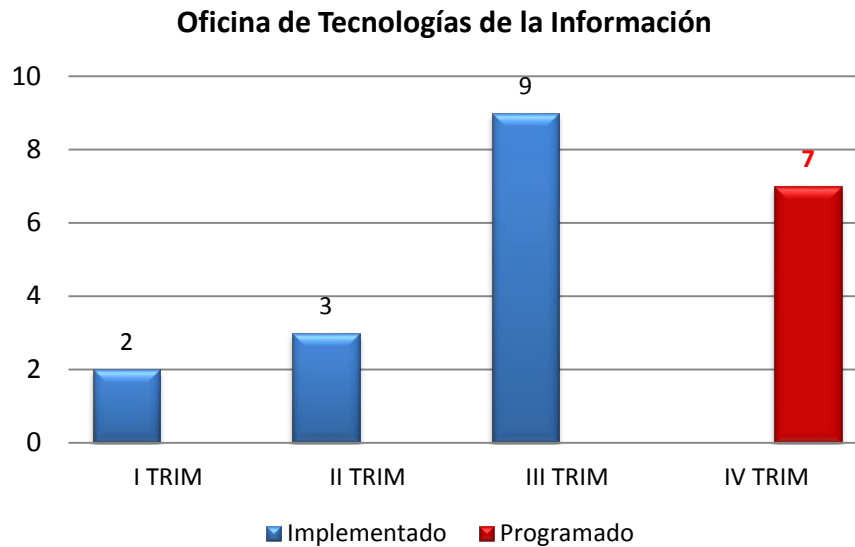
**4.6.11. Oficina de Tecnologías de la Información – OTI**

Para el 3er. Trimestre del 2017, la Oficina de Tecnologías de la Información tenía programada cinco (5) actividades, las cuales se ejecutaron en su totalidad. Con lo que el porcentaje de avance trimestral alcanzó el 100% en relación a lo programado.

Asimismo, se adelantó la ejecución de cuatro (4) actividades programadas para el 4to. Trimestres. Lo cual hace un total de nueve (9) actividades implementadas en el 3er. Trimestre.

En relación al nivel de avance anual acumulado, se refleja un 67%, al haberse implementando catorce (14) actividades de las veintiún (21) actividades programadas para el 2017.

En el gráfico siguiente se muestra la situación de actividades implementadas, así como las actividades programadas para el 4to. Trimestre.



## 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 3er. Trimestre respecto de lo programado fue del 82%, al haberse implementado treinta y dos (32) actividades de las treinta y nueve (39) programadas. Habiéndose adelantado la implementación de veinticuatro (24) actividades, totalizando cincuenta y seis (56) actividades implementadas. Ver Anexos N° 1 y N° 2.
- 6.2. La implementación acumulada anual de actividades al 3er. Trimestre del año 2017 fue del 59%, al haberse implementado ciento cuarenta y un (141) actividades de doscientos cuarenta y un (241) actividades programadas.
- 6.3. El componente de mayor cantidad de actividades ejecutadas para el 3er. Trimestre del 2017 fue el de "Ambiente de Control", habiéndose implementado quince (15) actividades de las cincuenta y seis (56) actividades implementadas. Asimismo, en relación a los subcomponentes, se implementaron nueve (9) actividades al subcomponente 5.2 Normas básicas para el seguimiento de resultados, siete (7) actividades al subcomponente 1.2 Integridad y valores éticos, Administración Estratégica, seis (6) actividades al subcomponente Revisión de procesos actividades y tareas, entre otros.
- 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 las Direcciones y Jefaturas de Oficina:**

- 7.1.** Realizar un seguimiento mensual de las actividades pendientes de implementación del Sistema de Control Interno, considerando que el 41% (98 actividades) se encuentran programadas para el 4to. Trimestre, con el fin de asegurar el cumplimiento de los objetivos institucionales y evitando incurrir en anulaciones.
  
- 7.2.** Evaluar las gestiones realizadas para la implementación de las recomendaciones y riesgos 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 AL 3ER. TRIMESTRE

Dirección y/u Oficina	Programadas Año 2017	Implementadas 1er. Trimestre 2017	Implementadas 2do. Trimestre 2017	Programadas 3er. Trimestre 2017	Implementadas 3er. Trimestre 2017	Implementadas 4to. Trimestre 2017	Total Implementadas al 3er. Trim 2017	% avance Implementación	Anuladas	En Proceso y/o Pendientes Año 2017
DIN	16	2	4	0	0	6	12	75%	-	4
DPE	17	3	3	2	2	2	10	59%	-	7
DPR	32	0	8	8	6	0	14	44%	2	16
OAD	29	4	7	3	3	0	14	48%	-	15
OAJ	14	2	3	1	1	0	6	43%	-	8
OGR	34	4	10	6	6	7	27	79%	-	7
OIP	25	4	2	8	5	0	11	44%	-	14
OPG	19	7	3	0	0	1	11	58%	-	8
ORH	13	4	3	0	0	3	10	77%	-	3
ORI	21	3	4	6	4	1	12	57%	-	9
OTI	21	2	3	5	5	4	14	67%	-	7
<b>TOTAL</b>	<b>241</b>	<b>35</b>	<b>50</b>	<b>39</b>	<b>32</b>	<b>24</b>	<b>141</b>	<b>59%</b>	<b>2</b>	<b>98</b>

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**

**III 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**

**Octubre-2017**