



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

FASE DE EJECUCIÓN

SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

COMITÉ DE CONTROL INTERNO

INFORME N° 002-2019-CCI-GT.SCI N° 16**INFORME DE EVALUACIÓN TRIMESTRAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO SEGUNDO TRIMESTRE 2019****1. ANTECEDENTES**

La Gerencia General, mediante Memorandum N° 009-2019-GG/ONP, de fecha 30 de enero de 2019, comunicó a los Directores Generales, la aprobación del Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI del año 2019.

El Comité de Control Interno, mediante Acta de Comité N° CCI-02-2019 del 26 de febrero de 2019, designó al Grupo de Trabajo de Evaluación SCI N° 16 (CCI-GT16), que se encargará de reportar los avances en la implementación de mejoras al SCI de la ONP con periodicidad trimestral, durante el año 2019.

El Grupo de Trabajo SCI N° 16, 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 2do. Trimestre 2019 del Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI del año 2019, 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 2do. Trimestre del 2019, se ha realizado en base a la información remitida por cada dirección y/u oficina y sus correspondientes unidades funcionales al 30 de junio del presente año.

Cada órgano 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. BASE LEGAL

4.1. Resolución de Contraloría General N° 320-2006-CG.

4.2. Resolución de Contraloría General N° 004-2017-CG.

5. EJECUCIÓN DEL PLAN DE TRABAJO

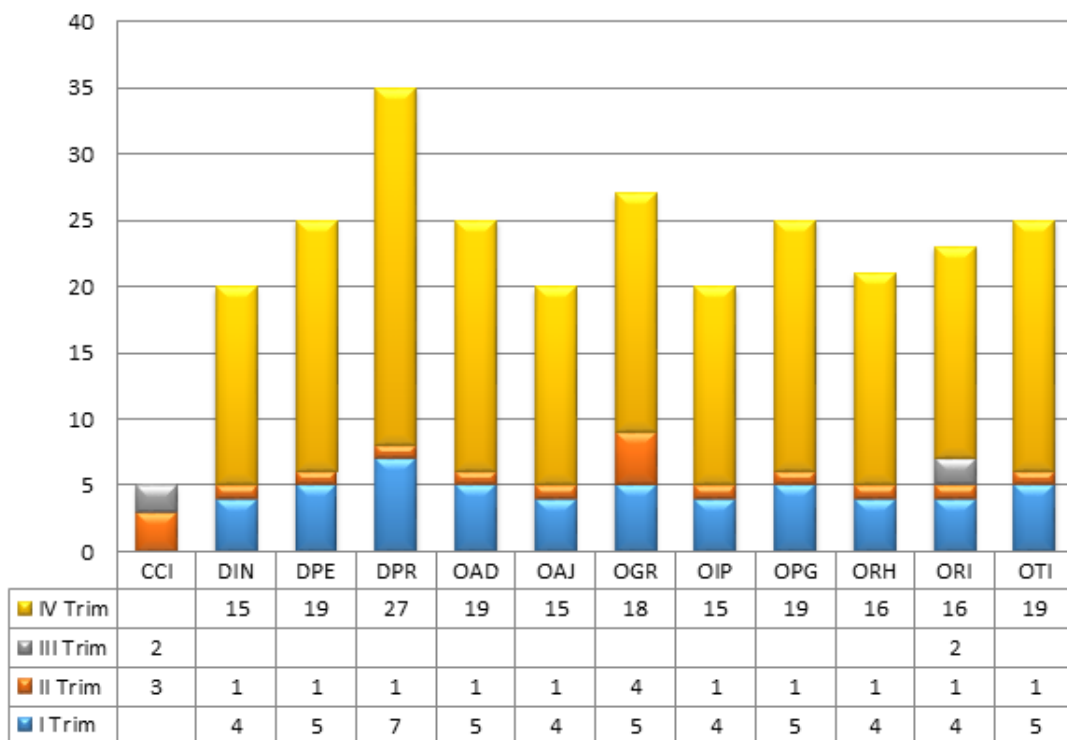
5.1. CRITERIOS DE REVISIÓN

Para la elaboración del presente informe se tuvo en cuenta los informes de evaluación del 2do. Trimestre emitidos por los órganos y los reportes del aplicativo SSCI, recibidos del Presidente del Comité de Control Interno y/o del Secretario Técnico del Comité de Control Interno.

5.2. DESARROLLO DE ACTIVIDADES

El Plan Consolidado de Trabajo para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno SCI del año 2019 se aprobó con 271 actividades, cuya programación trimestral se muestra a continuación:

Gráfico N° 1: PLAN DE TRABAJO PARA EL CIERRE DE BRECHAS SCI ONP - Actividades programas por Trimestre 2019



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

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 Subcomponentes de **Filosofía de la Dirección**, con 61 actividades (23%), **Identificación de Riesgos**, con 29 actividades (11%), **Valoración de los Riesgos**, con 30 actividades (11%), **Respuesta al Riesgo**, con 30 actividades (11%), **Calidad y Suficiencia de la Información**, con 22 actividades (8%) y **Seguimiento de Resultados**, con 22 actividades (8%), los que contienen la mayor cantidad de actividades de cierre de brechas a ser realizadas durante el año 2019.

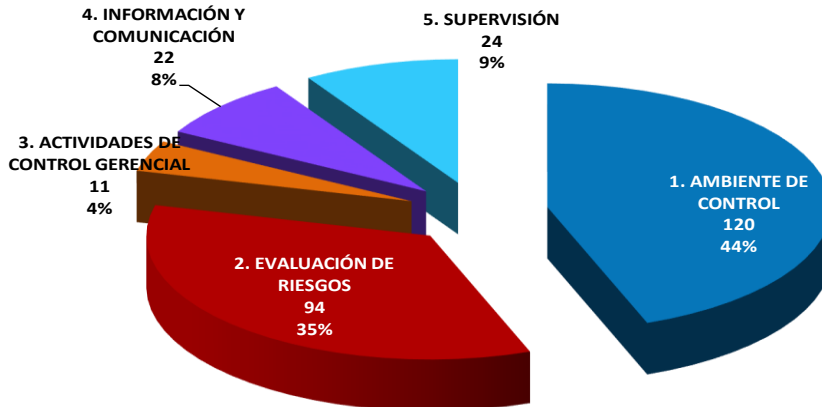
A continuación, se describe el concepto de dichos subcomponentes:

- **Filosofía de la Dirección:** Comprende la conducta y actitudes que deben caracterizar a la gestión de la Entidad, con respecto del Control Interno.
- **Identificación de Riesgos:** Se tipifica todos los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos de la Entidad, debido a factores internos o externos.
- **Valoración de Riesgos:** Permite a la Entidad considerar cómo los riesgos potenciales pueden afectar el logro de sus objetivos.
- **Respuesta al Riesgo:** Identifica las opciones de respuesta al riesgo considerando la probabilidad y el impacto en relación con la tolerancia al riesgo y su relación costo- beneficio.
- **Calidad y Suficiencia de la Información:** Permite al Titular o funcionario asegurar la confiabilidad, calidad, suficiencia, pertinencia y oportunidad de la información que se genere y comunique.
- **Seguimiento de Resultados:** Debe asegurar la adecuada y debida implementación de las recomendaciones producto de las observaciones de las acciones de control.

COMPONENTE / SUB COMPONENTE	CCI	DIN	DPE	DPR	OAD	OAJ	OGR	OIP	OPG	ORH	ORI	OTI	Total	%
1. AMBIENTE DE CONTROL	3	9	11	15	11	9	9	9	11	10	12	11	120	44%
1.1 Filosofía de la Dirección	1	4	6	10	6	4	4	4	6	4	6	6	61	23%
1.2 Integridad y valores éticos											1		1	0%
1.4 Estructura Organizacional		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	22	8%
1.5 Administración de Recursos Humanos		2	2	2	2	2	2	2	2	3	2	2	23	8%
1.7 Asignación de autoridad y responsabilidad	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	13	5%
2. EVALUACIÓN DE RIESGOS		6	9	15	9	6	13	6	9	6	6	9	94	35%
2.1 Planeamiento de administración de Riesgos							5						5	2%
2.2 Identificación de Riesgos		2	3	5	3	2	2	2	3	2	2	3	29	11%
2.3 Valoración de los Riesgos		2	3	5	3	2	3	2	3	2	2	3	30	11%
2.4 Respuesta al Riesgo		2	3	5	3	2	3	2	3	2	2	3	30	11%
3. ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	11	4%
3.9 Revisión de procesos, actividades y tareas		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	11	4%
4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	22	8%
4.3 Calidad y suficiencia de la información		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	22	8%
5. SUPERVISIÓN	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24	9%
5.1 Actividades de prevención y monitoreo	2												2	1%
5.2 Seguimiento de resultados		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	22	8%
Total	5	20	25	35	25	20	27	20	25	21	23	25	271	100%

Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019 - Elaboración: CCI-GT 16

Gráfico N° 2: Plan de Mejoras SCI por componente Actividades Programadas para el año 2019



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

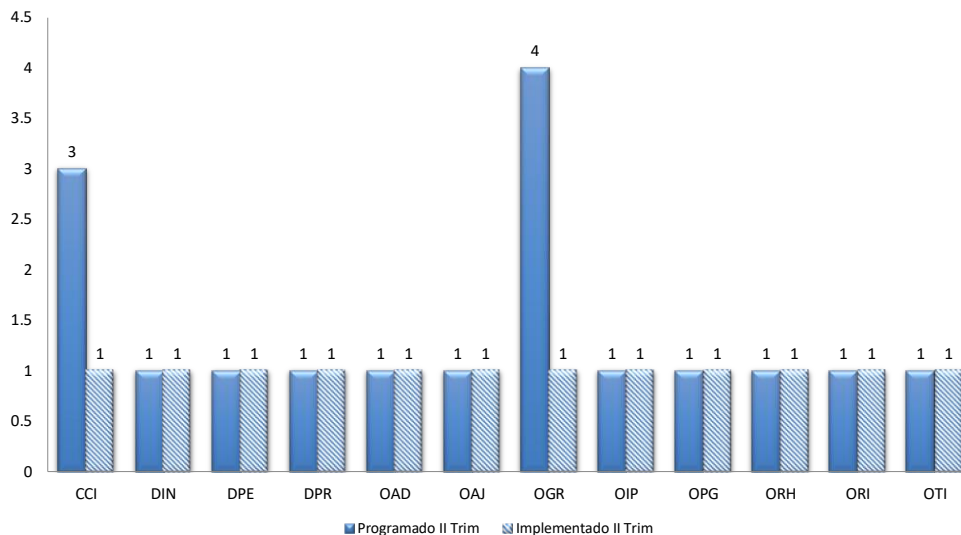
5.3. ACTIVIDADES DE MEJORAS IMPLEMENTADAS - II TRIMESTRE

En el 2do. Trimestre del 2019, los órganos programaron diecisiete (17) actividades con vencimiento puntual y se implementaron doce de ellas (12), mientras que dos (2) actividades fueron anuladas y tres (3) actividades fueron reprogramadas, representando todas ellas el total programado.

Respecto a las actividades de ejecución periódica, se implementaron los avances de 168 actividades (En proceso).

En consecuencia, el nivel de avance acumulado de implementación de actividades del SCI al 2do. Trimestre corresponde al 31% (85 actividades de 271).

Gráfico N° 3: Actividades Programadas/Implementadas en el 2do. Trimestre por Órgano

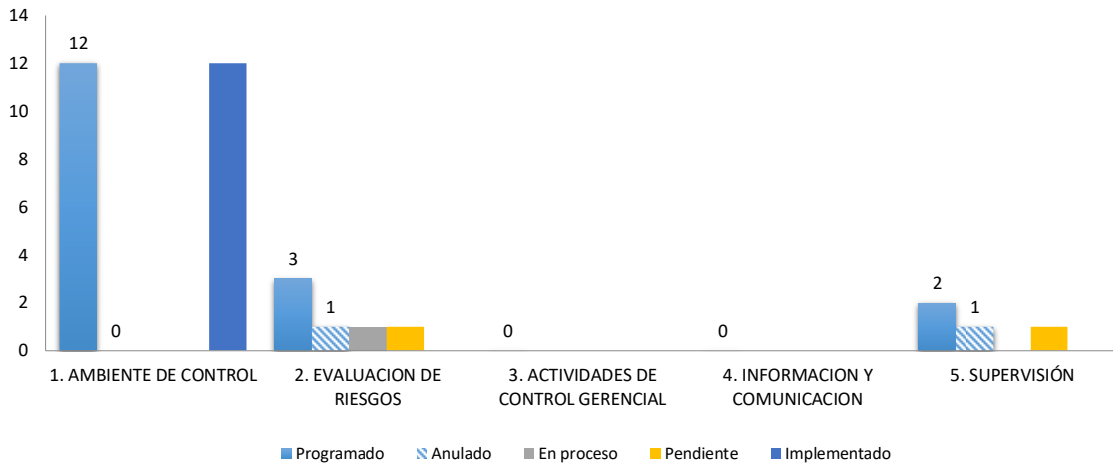


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.4. ACTIVIDADES REPROGRAMADAS Y ANULADAS

En el 2do. Trimestre del 2019, se anuló dos (2) actividades, de ellos uno (1) de OGR fue anulado por duplicidad de la actividad programada (Elaboración de Manual de Gestión Integral de Riesgos) y uno a cargo del CCI pues con la nueva Directiva N° 006-2019-CG/INTEG se retomará la elaboración y aprobación de la Guía de Implementación y Mejora Continua del SCI de la ONP.

Gráfico N° 4: Actividades en el 2do. Trimestre por componente

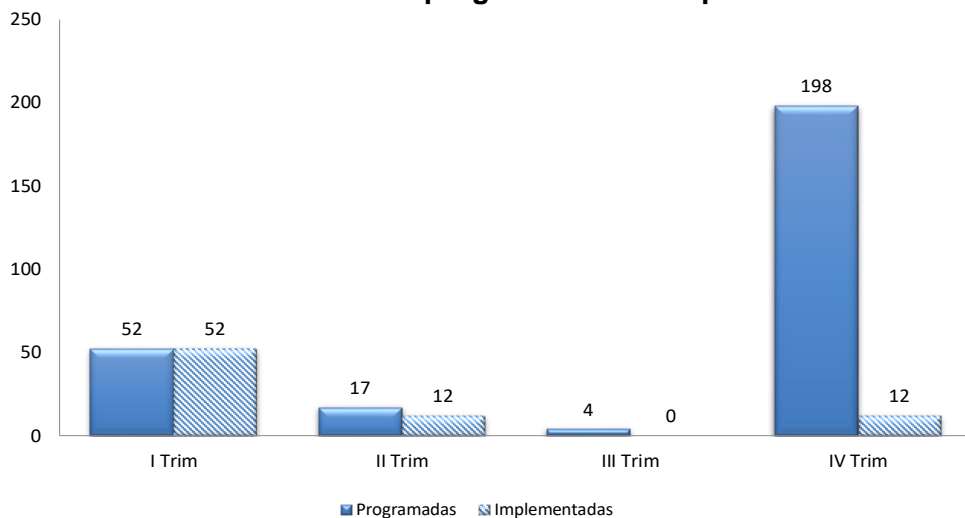


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.5. ACTIVIDADES PROGRAMADAS PARA LOS DEMÁS TRIMESTRES 2019

Es preciso señalar que al término del 2do. Trimestre se tiene pendiente la ejecución de ciento ochenta y tres (183) actividades, las cuales han sido programadas para los siguientes trimestres según el gráfico que se muestra.

Gráfico N° 5: Actividades programadas vs. implementadas



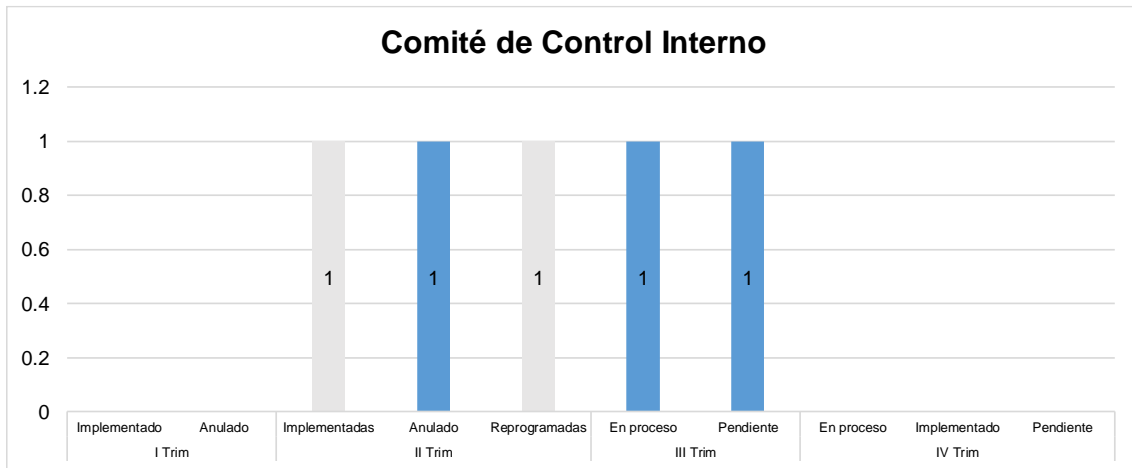
Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6. ESTADO DE AVANCE POR ÓRGANOS

5.6.1. Comité de Control Interno

El Comité de Control planificó implementar para el año 2019, un total de cinco (5) actividades programadas conforme al gráfico adjunto. De ellas, tres (3) actividades para el 2do. Trimestre y dos (2) para el 3er. Trimestre.

Durante el 2do. Trimestre se programó e implemento tres (3) actividades puntuales; asimismo, una (1) se implementó, una (1) fue anulada y una (1) fue reprogramada.



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.2. Dirección de Inversiones – DIN

La Dirección de Inversiones, planificó implementar para el año 2019, un total de veinte (20) actividades, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Asimismo, para el 2do. Trimestre programó e implementó una (1) actividad puntual y se implementaron dos (2) actividades de ejecución periódica, mientras que nueve (9) actividades se mantienen en la condición de “En Proceso”.



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.3. Dirección de Prestaciones – DPE

La Dirección de Prestaciones planificó implementar para el año 2019, un total de veinticinco (25) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Durante el 2do. Trimestre se programó e implemento una (1) actividad puntual; asimismo, se programó dieciséis (16) actividades de ejecución periódica y de ellas, catorce (14) se encuentran “en proceso” y dos (2) implementadas.

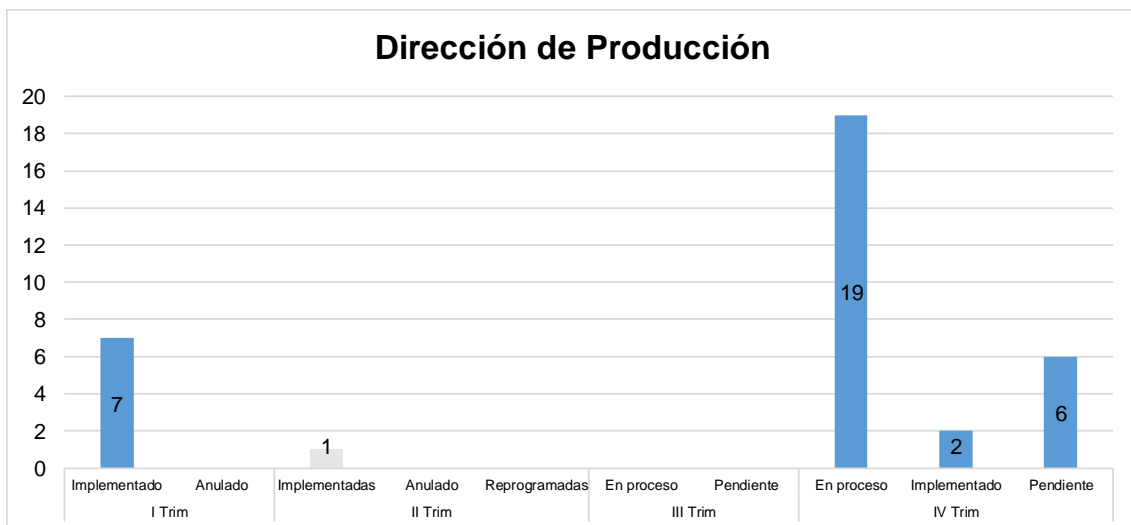


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.4. Dirección de Producción – DPR

La Dirección de Producción planificó implementar para el año 2019, un total de treinta y cinco (35) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Durante el 2do. Trimestre se programó e implementó una (1) actividad; asimismo, se programó veinticuatro (24) actividades de ejecución periódica y todas ellas se encuentran en la condición “en proceso”.

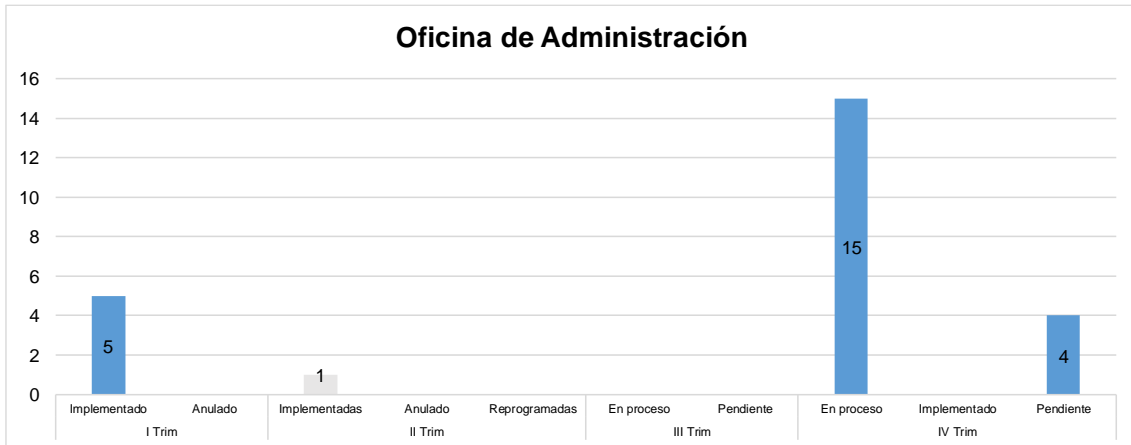


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.5. Oficina de Administración - OAD

La Oficina de Administración planificó implementar para el año 2019, un total de veinticinco (25) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Asimismo, durante el 2do. Trimestre, se programó e implementó una (1) actividad puntual; mientras se programó dieciocho (18) actividades de ejecución periódica, todas se encuentran “En Proceso”.



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.6. Oficina de Asesoría Jurídica – OAJ

La Oficina de Asesoría Jurídica planificó implementar para el año 2019, un total de veinte (20) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Durante el 2do. Trimestre se programó e implementó una (1) actividad puntual; asimismo, se programó quince (15) actividades de ejecución periódica y de ellas catorce (14) se encuentran “En Proceso”, mientras que una (1) actividad se implementó.

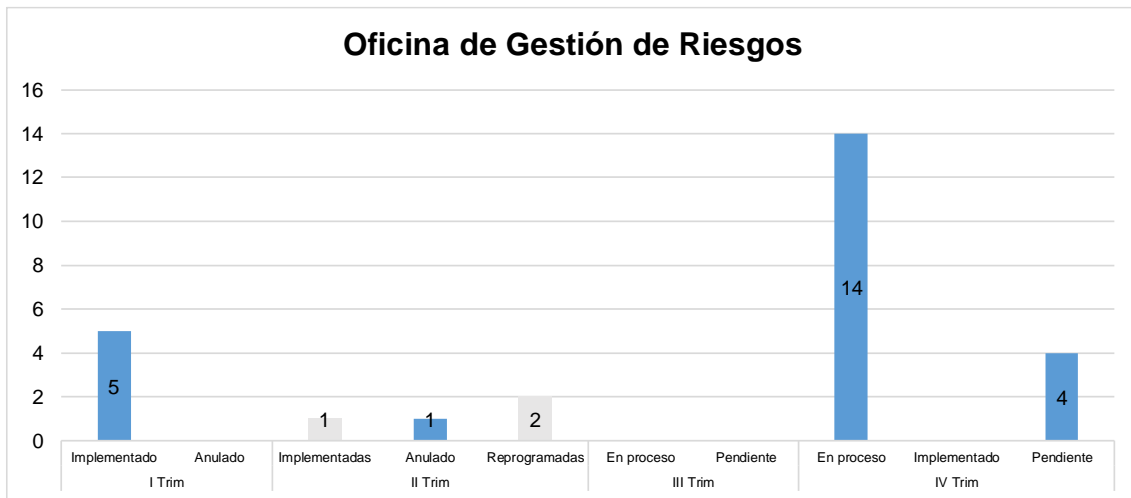


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.7. Oficina de Gestión de Riesgos – OGR

La Oficina de Gestión de Riesgos planificó implementar para el año 2019, un total de veintisiete (27) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Durante el 2do. Trimestre se programaron e implementaron cuatro (4) actividades puntuales y se implementó una (1), se anuló (1) y se reprogramó dos (2) actividades; asimismo, se programó diecisiete (17) actividades de ejecución periódica, todas ellas, se encuentran “En Proceso”.

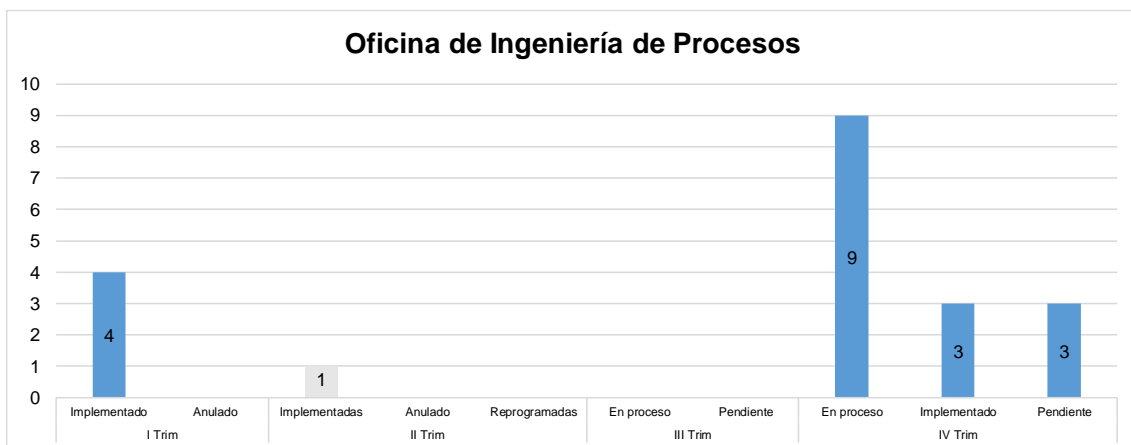


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.8. Oficina de Ingeniería de Procesos – OIP

La Oficina de Ingeniería de Procesos planificó implementar para el año 2019, un total de veinte (20) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Durante el 2do. Trimestre se programó e implementó una (1) actividad puntual; asimismo, se programó once (11) actividades de ejecución periódica, de las cuales todas se encuentran “En Proceso”.

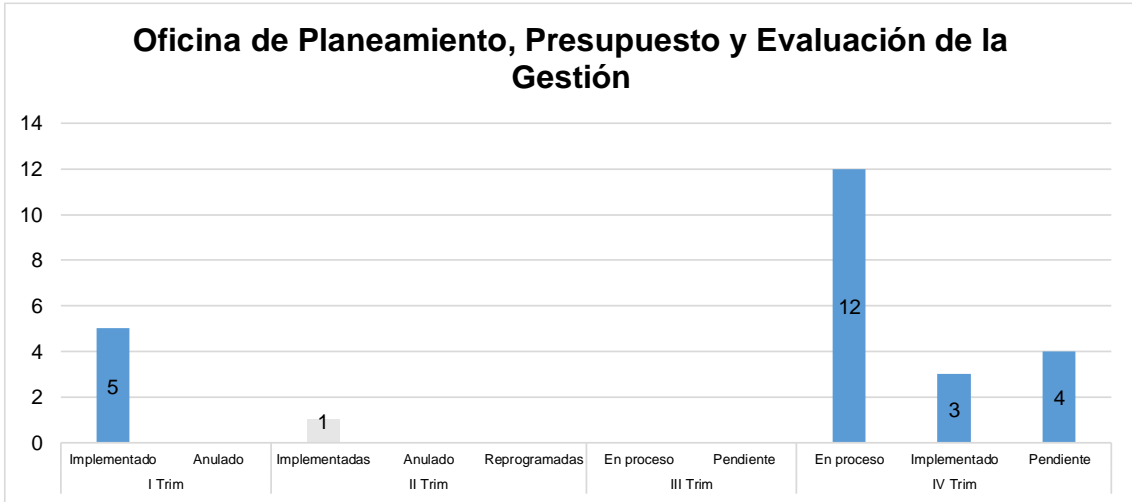


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

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

La Oficina de Planeamiento, Presupuesto y Evaluación de la Gestión, planificó implementar para el año 2019, un total de veinticinco (25) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Durante el 2do. Trimestre se programó e implementó una (1) actividad puntual; asimismo, se programó quince (15) actividades de ejecución periódica, de las cuales todas se encuentran “En Proceso”.



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.10. Oficina de Recursos Humanos – ORH

La Oficina de Recursos Humanos planificó implementar para el año 2019, un total de veintidós (22) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Durante el 2do. Trimestre se programó e implementó una (1) actividad puntual; asimismo, se programó quince (15) actividades de ejecución periódica, de las cuales todas se encuentran “En Proceso”.

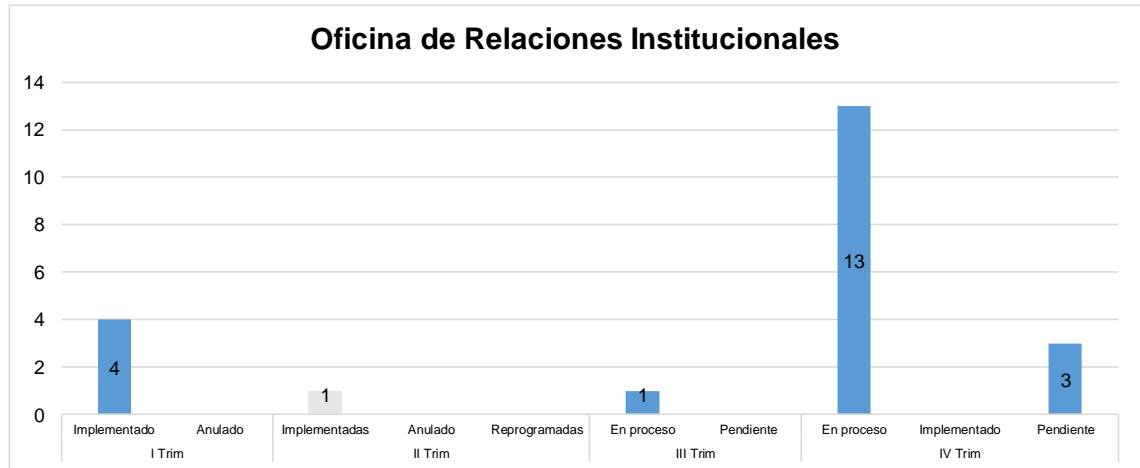


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.11. Oficina de Relaciones Institucionales – ORI

La Oficina de Relaciones Institucionales planificó implementar para el año 2019, un total de veintidós (22) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

Durante el 2do. Trimestre se programó e implementó una (1) actividad puntual; asimismo, se programó quince (15) actividades de ejecución periódica, de ellas trece (13) se encuentran “En Proceso” y dos (2) implementadas.

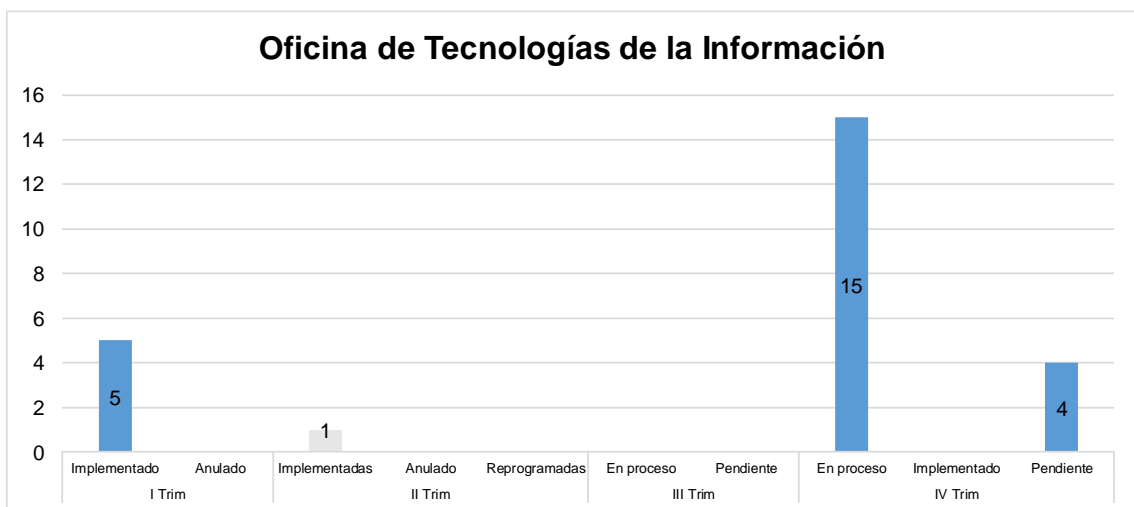


Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

5.6.12. Oficina de Tecnologías de la Información – OTI

La Oficina de Tecnologías de la Información planificó implementar para el año 2019, un total de veinticinco (25) actividades del Sistema de Control Interno, programadas por trimestres conforme el gráfico adjunto.

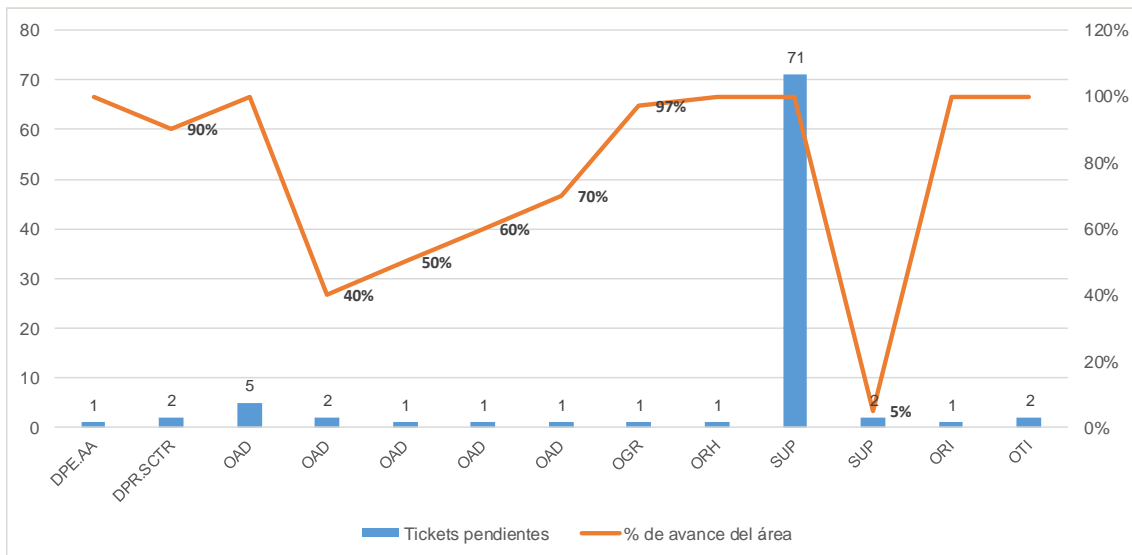
Durante el 2do. Trimestre se programó e implementó una (1) actividad puntual; asimismo, se programó veinte (20) actividades de ejecución periódica, de ellas dieciocho (18) se encuentran “En Proceso” y dos (2) implementadas.



Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

6. IMPLANTACIÓN Y SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS (SSOA)

En cuanto a la implantación y seguimiento de medidas correctivas en el Sistema SSOA, se precisa que al cierre del 2do. Trimestre 2019, se registran 81 recomendaciones de auditoría trabajadas al 100% por los distintos Órganos de la ONP y que están pendientes de revisión de los Órganos de Control; asimismo se registran diez (10) recomendaciones en proceso con diferente porcentaje de avance.



En atención a las observaciones de riesgos, se tienen cinco (5) trabajados al 100% y dos (2) en proceso.

7. CONCLUSIONES

7.1. La implementación de actividades puntuales del 2do. Trimestre respecto de lo programado fue de 71%, al haberse implementado doce (12) de diecisiete (17) actividades programadas. Asimismo, los órganos programaron la implementación de 177 actividades de ejecución trimestral (periódica), de ellas 168 se mantienen en estado “En Proceso”, mientras que 9 actividades fueron implementadas.

7.2. La implementación acumulada anual de actividades al 2do. Trimestre del año 2019 fue de 31.37%, con ochenta y cinco (85) actividades implementadas de las doscientos setenta y uno (271) actividades programadas, reflejándose una tendencia sostenida en el incremento de las actividades implementadas.

7.3. Existen diez (10) recomendaciones en la ONP, de las cuales, al cierre del 2do. Trimestre del 2019, se encuentran en proceso, no obstante, en el aplicativo SSOA se registran 81 recomendaciones del Órgano de Control que se encuentran implementados o trabajados al 100% por parte de las distintas Áreas de ONP.

8. RECOMENDACIONES

- 8.1.** Que los órganos y las unidades funcionales, mantengan el énfasis en la implementación y seguimiento de las actividades programadas para el cierre de brechas del Sistema de Control Interno.

- 8.2.** Mantener supervisión estricta de la evolución de los indicadores del Sistema de Control Interno, priorizado el tratamiento del levantamiento de las recomendaciones y mitigación de los riesgos, que corresponden ser atendidos por cada órgano y/o unidad funciona.

- 8.3.** Que los órganos de la ONP, mantengan periódicas reuniones de coordinación, con el objeto de lograr el cierre de brechas identificadas del Sistema de Control Interno, evaluando los procesos desde una perspectiva integral.

ANEXO N° 1: ESTADO SITUACIONAL DE ACTIVIDADES DEL PLAN SCI 2019

PLAN DE TRABAJO PARA EL CIERRE DE BRECHAS DEL SCI 2019 al 01.07.2019																		
DIRECCIÓN	PROGRAMAS AÑO 2019	PRIMER TRIMESTRE 2019 (ENERO A MARZO)		ACTIVIDADES CON VENCIMIENTO TRIMESTRAL (A MARZO)					SEGUNDO TRIMESTRE 2019 (ABRIL A JUNIO)				ACTIVIDADES CON VENCIMIENTO TRIMESTRAL (ABRIL A JUNIO)				TOTAL IMPLEMENTADAS	POR EJECUTAR
		PROGRAMAS	IMPLEMENTADAS	PROGRAMAS	EJECUTADAS (EN PROCESO)	IMPLEMENTADAS	ANULADAS	PENDIENTES	PROGRAMAS	IMPLEMENTADAS	ANULADAS	REPROGRAMADAS	PROGRAMAS	EJECUTADAS (EN PROCESO)	IMPLEMENTADAS	PENDIENTES		
CCI	5	0	0	1	1	0	0	0	3	1	1	1	0	0	0	0	1	3
DIN	20	4	4	12	9	2	1	0	1	1	0	0	11	9	2	0	9	10
DPE	25	5	5	15	13	2	0	0	1	1	0	0	16	14	2	0	10	15
DPR	35	7	7	21	19	2	0	0	1	1	0	0	24	24	0	0	10	25
OAD	25	5	5	15	15	0	0	0	1	1	0	0	18	18	0	0	6	19
OAJ	20	4	4	12	8	0	0	4	1	1	0	0	15	14	1	0	6	14
OGR	27	5	5	15	15	0	0	0	4	1	1	2	17	17	0	0	6	20
OIP	20	4	4	12	9	3	0	0	1	1	0	0	11	11	0	0	8	12
OPG	25	5	5	15	12	3	0	0	1	1	0	0	15	15	0	0	9	16
ORH	22	4	4	14	14	0	0	0	1	1	0	0	15	15	0	0	5	17
ORI	22	4	4	14	14	0	0	0	1	1	0	0	15	13	2	0	7	15
OTI	25	5	5	15	15	0	0	0	1	1	0	0	20	18	2	0	8	17
TOTAL	271	52	52	161	144	12	1	4	17	12	2	3	177	168	9	0	85	183

Fuente: Reporte Consolidado de Planes SCI 2019
Elaboración: CCI-GT 16

ANEXO N° 2

ACTIVIDADES IMPLEMENTADAS

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

II TRIMESTRE - 2019

ANEXO N° 3

ACTIVIDADES EN PROCESO Y PENDIENTES

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

AL II TRIMESTRE - 2019

JULIO - 2019