



PERÚ

Ministerio  
de Salud

# Control Interno

Minsa - 2017



# AGENDA



Marco Normativo



Control Interno



Roles y Responsabilidades



SCI



Beneficios



Componentes del SCI



Implementación del SCI y plazos



SCI en el MINSA 2017

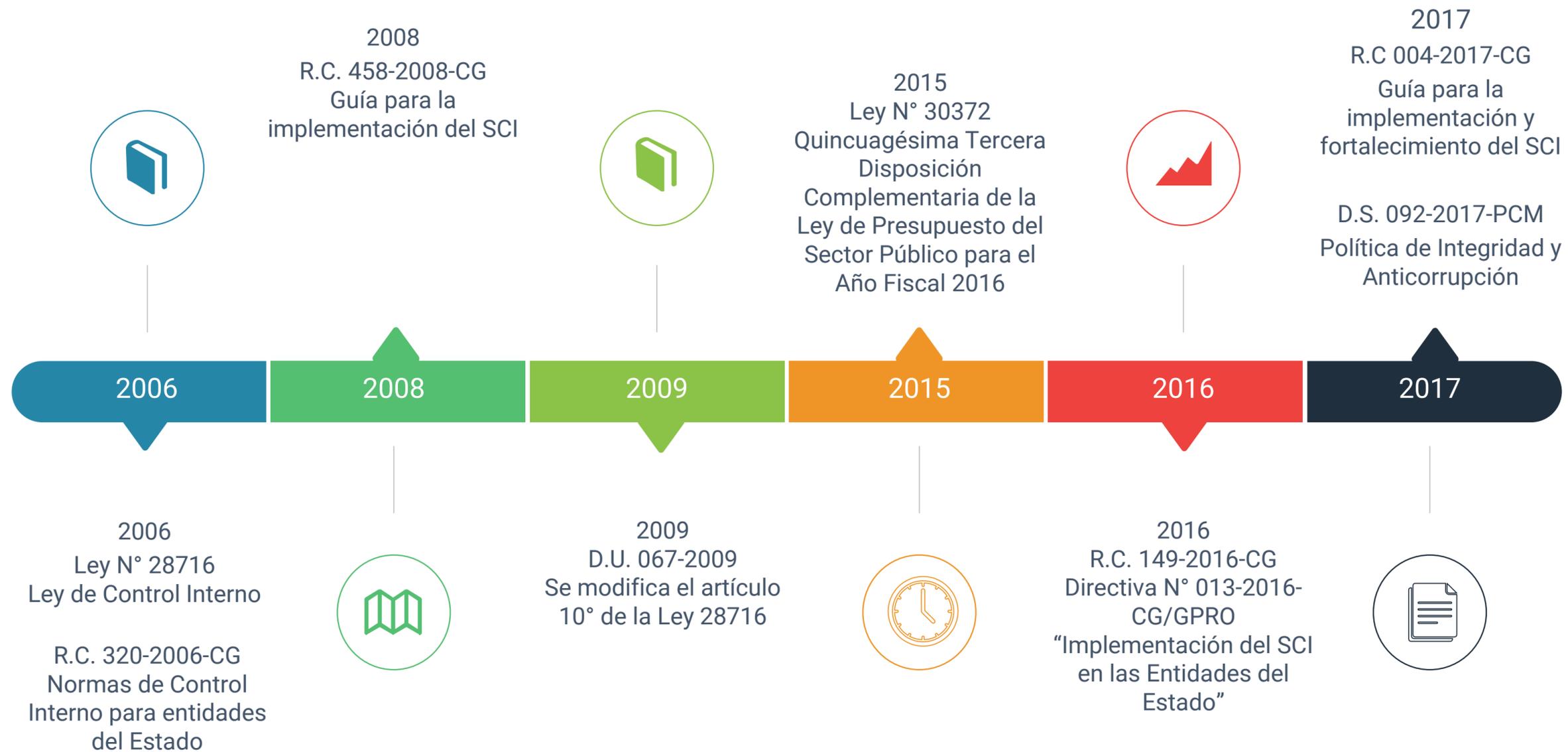


Acciones por realizar 2018

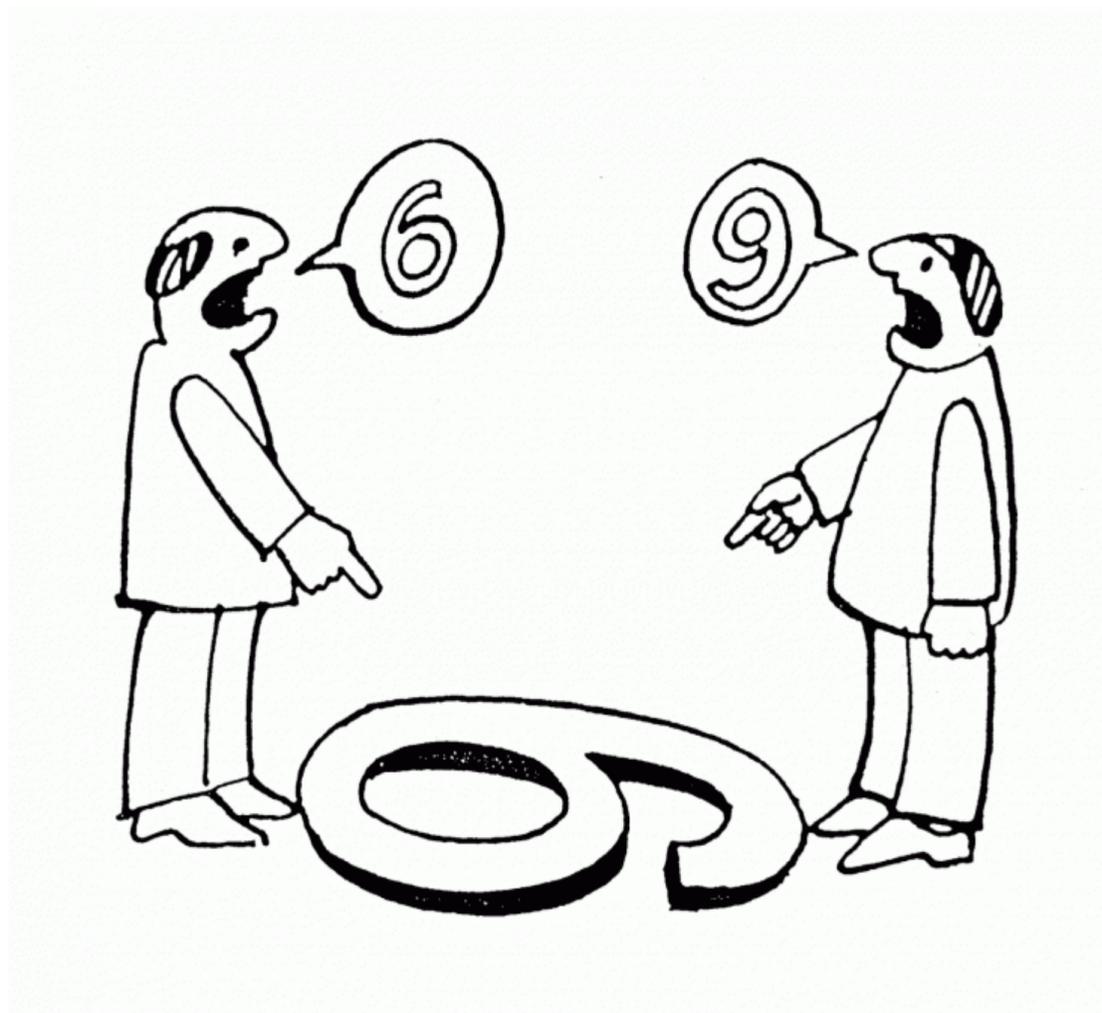


Medición del SCI

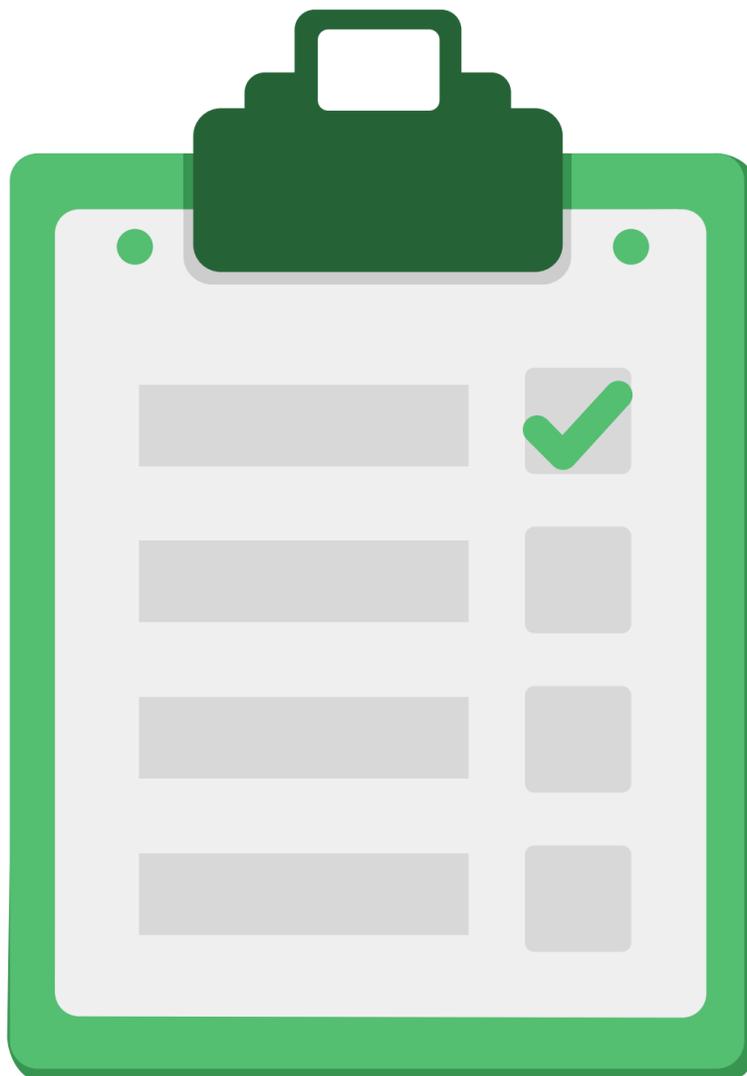
# Marco Normativo del CI



Dependiendo de dónde veas las cosas, la percepción de la realidad puede ser muy distinta



# ¿Qué es el Control Interno?



1

Proceso continuo, dinámico e integral de gestión

2

Efectuado por el Titular, funcionarios y servidores civiles de la entidad

3

Diseñado para enfrentar riesgos y dar seguridad razonable de que se alcancen los objetivos

4

Contribuye a prevenir irregularidades y actos de corrupción

# Fundamentos del CI

Auto Control

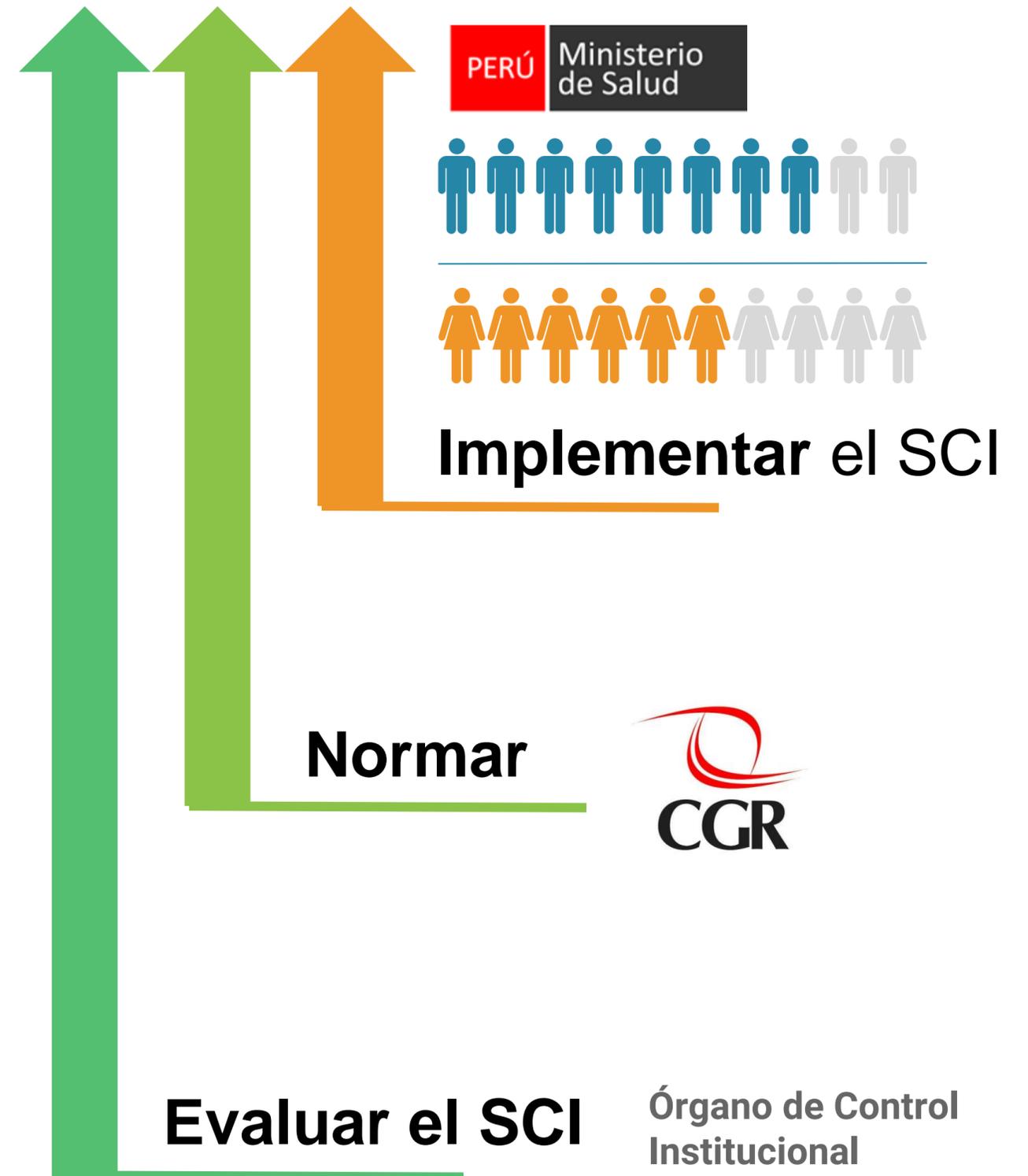
Auto Regulación

Auto Gestión

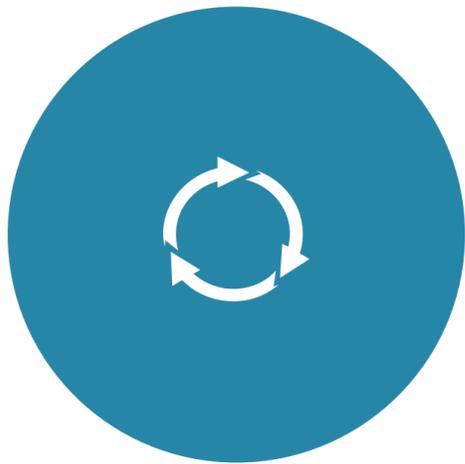


Fórmula de la triple A

# Roles y Responsabilidades



# Sistema de Control Interno



## ¿Qué es SCI?

Conjunto de acciones, actividades, planes, políticas, normas, registros, organización, procedimientos y métodos  
Actitudes de las autoridades y servidores civiles



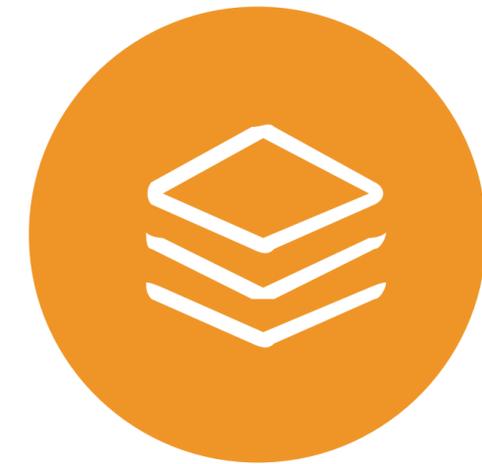
## ¿Qué busca?

Alcanzar los objetivos institucionales de manera eficaz y eficiente



## ¿Cómo funciona?

De manera interrelacionada e interdependiente



## Modelo Estándar

Estándar de referencia en el Perú  
COSO - Committee of Sponsoring Organizations of Treadway

# Beneficios del SCI



# Componentes del SCI

El SCI toma lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno - COSO cuya estructura se basa en cinco componentes que promueve la mejora de la gestión pública.



# Ambiente de Control



FILOSOFÍA DE LA DIRECCIÓN



INTEGRIDAD Y VALORES ÉTICOS



ADMINISTRACIÓN ESTRATÉGICA



ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



ADM. DE RR.HH.



COMPETENCIA PROFESIONAL



ASIG. DE AUTORIDAD Y RESP.



OCI



# Evaluación de Riesgo

“Posibilidad de que un evento ocurra y afecte adversamente la consecución de objetivos”  
COSO ERM 2004

01

## PLANEAMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Política y Manual

02

## IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

03

## VALORACIÓN DE RIESGOS

Probabilidad e impacto

04

## RESPUESTA AL RIESGO

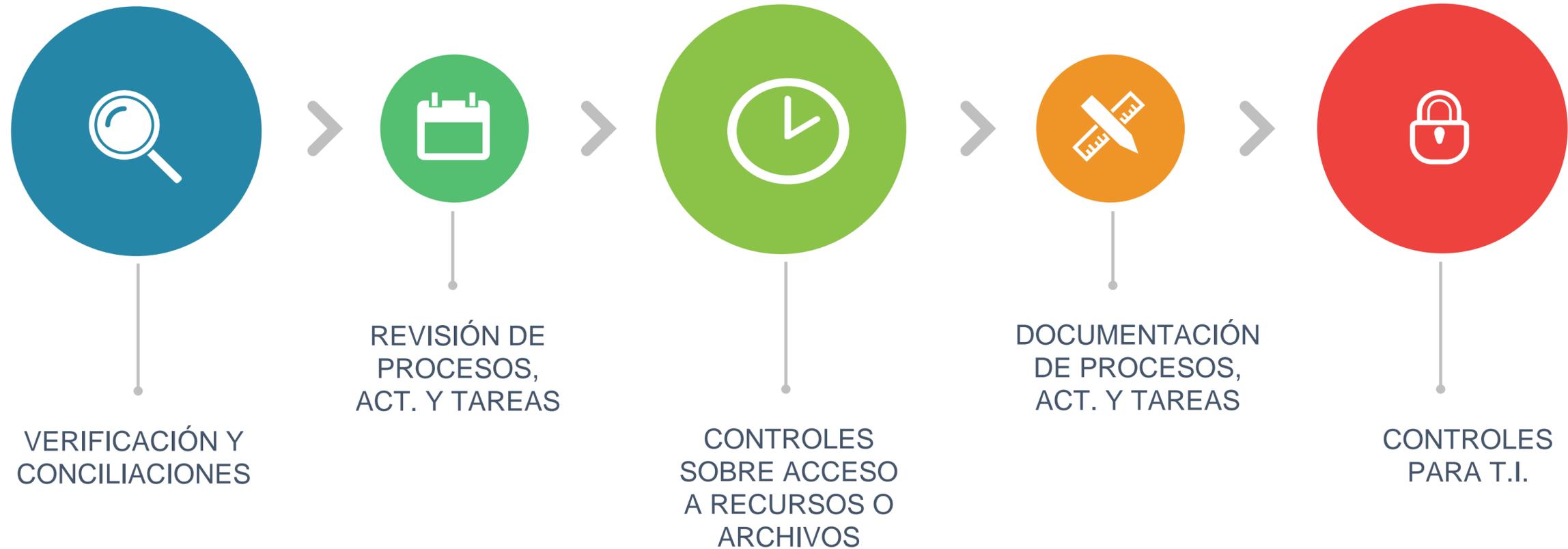
Evitar, reducir, transferir o asumir.



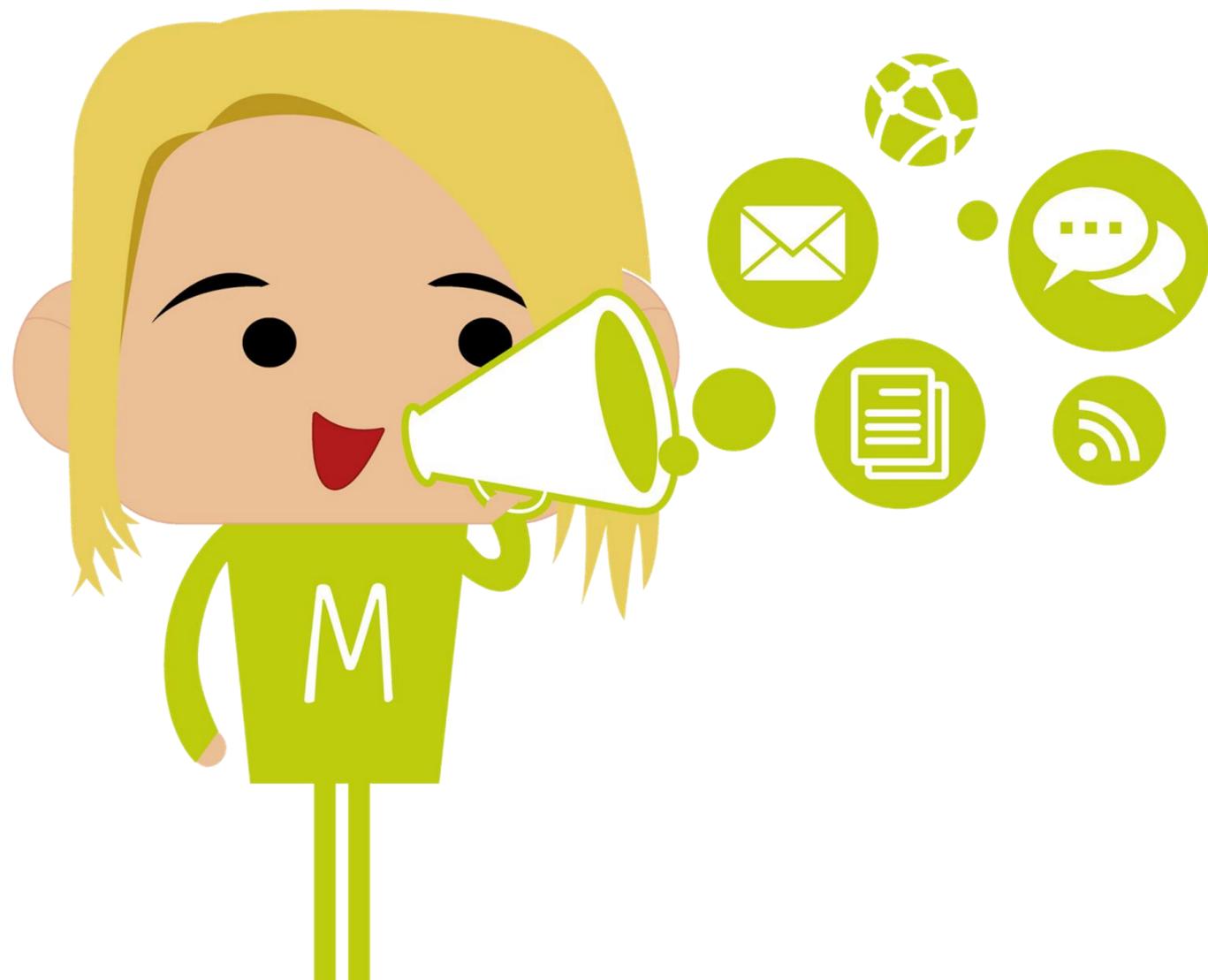
# Actividades de Control



# Actividades de Control



# Información y Comunicación



-  FUNCIONES Y CARACTERÍSTICAS DE LA INFORMACIÓN.
-  CALIDAD Y SUFICIENCIA DE LA INFORMACIÓN.
-  FLEXIBILIDAD AL CAMBIO
-  COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA
-  INFORMACIÓN Y RESPONSABILIDAD
-  SISTEMAS DE INFORMACIÓN
-  ARCHIVO INSTITUCIONAL
-  CANALES DE COMUNICACIÓN

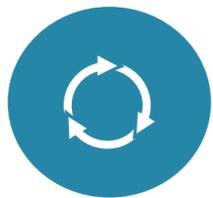
# Supervisión



ACTIVIDADES DE  
PREVENCIÓN Y MONITOREO



SEGUIMIENTO DE  
RESULTADOS



COMPROMISO DE  
MEJORAMIENTO



# ¿Cómo implementar el SCI?

## Modelo de implementación del SCI



# Plazos para la implementación del SCI

Fase	Etapas de Implementación	Plazos por nivel de Gobierno (en meses)			
		Nacional	Regional	Locales Tipo CPA y CPB	Locales CNP con 500 o más VUU y CNP con menos de 500 VUU
Planificación	Etapa I – Acciones Preliminares	2	2	2	3
	Etapa II – Identificación de brechas y oportunidades de mejora	6	7	7	7
	Etapa III – Elaboración del Plan de Trabajo para el cierre de brechas	1	2	2	3
Ejecución	Etapa IV – Cierre de brechas	13	16	16	20
Evaluación	Etapa V – Reportes de Evaluación y Mejora Continua	2	3	3	3
<b>Total plazo de implementación del SCI</b>		<b>24</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>36</b>

Departamento de Control Interno de la Contraloría

# 10 Pasos para implementar el SCI - MINSA

01

Suscribir el Acta de Compromiso



02

Conformar el Comité de Control Interno



03

Sensibilizar y capacitar el CI



04

Programa de trabajo para realizar el Diagnóstico del SCI



05

Realizar el Diagnóstico del SCI

06

Elaborar el Plan trabajo para el cierre de brechas

Retroalimentar el SCI

10

Elaborar un Informe Final

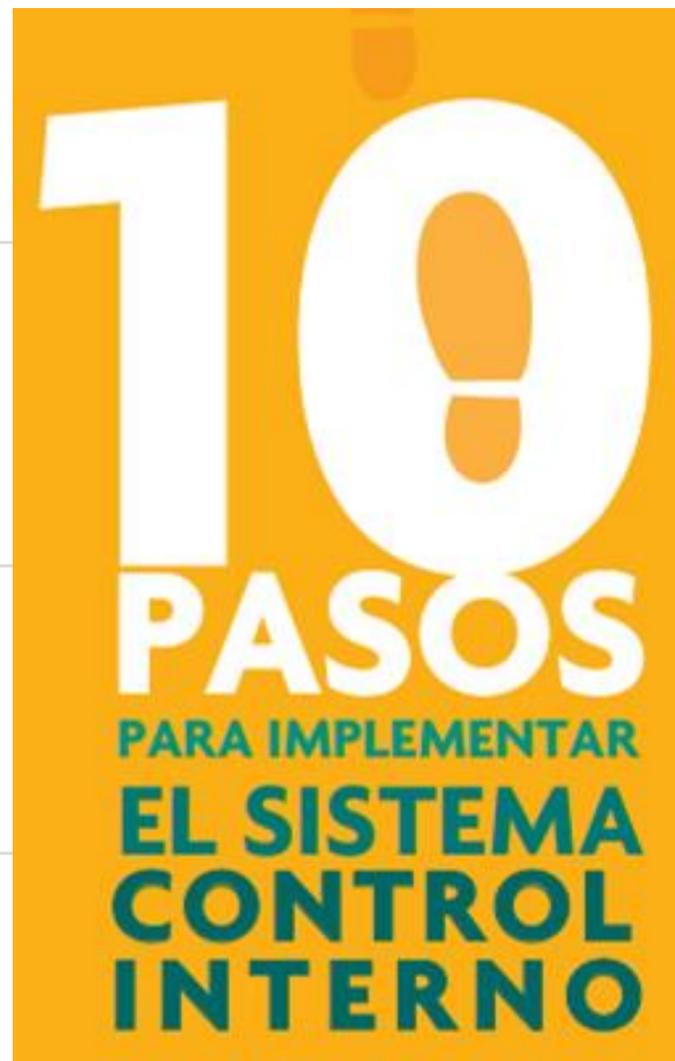
09

Elaborar reportes de evaluación de la implementación del SCI

08

Ejecutar las acciones definidas en el Plan de trabajo

07



# Acciones realizadas en el MINSA



# Acciones por realizar 2017



## Yo soy parte del sistema de control interno

El Control Interno es el antídoto que nos permite identificar y prevenir riesgos en nuestras labores diarias, haciendo nuestro trabajo más eficiente y ayudándonos a brindarle mejores servicios a los ciudadanos.

### BENEFICIOS

-  Promueve y optimiza la eficiencia, eficacia y transparencia en nuestro trabajo.
-  Nos permite contar con información confiable en el momento que lo necesitamos.
-  Permite el cumplimiento exacto de las normas.
-  Cuida los recursos y bienes del estado que se nos han confiado.
-  Fomenta la práctica de valores que nos ayudan a crecer como personas y profesionales.
-  Nos facilita una rendición transparente y clara de nuestras cuentas.

# La fórmula TRIPLE A del Control Interno

- **Autocontrol:** Capacidad que tenemos para evaluar nuestro trabajo, valorarlo y aplicar correcciones para mejorar procesos, tareas o acciones.
- **Autogestión:** Competencia que nos permite interpretar, coordinar y desarrollar la correcta gestión administrativa delegada por la Constitución o las Normas Legales.
- **Autorregulación:** Facultad con la que todos contamos para reglamentar y evaluar nuestros procesos y tareas con la finalidad de mejorar y hacer más transparente nuestras acciones.

# Acciones por realizar 2018



# Condiciones básicas para el éxito



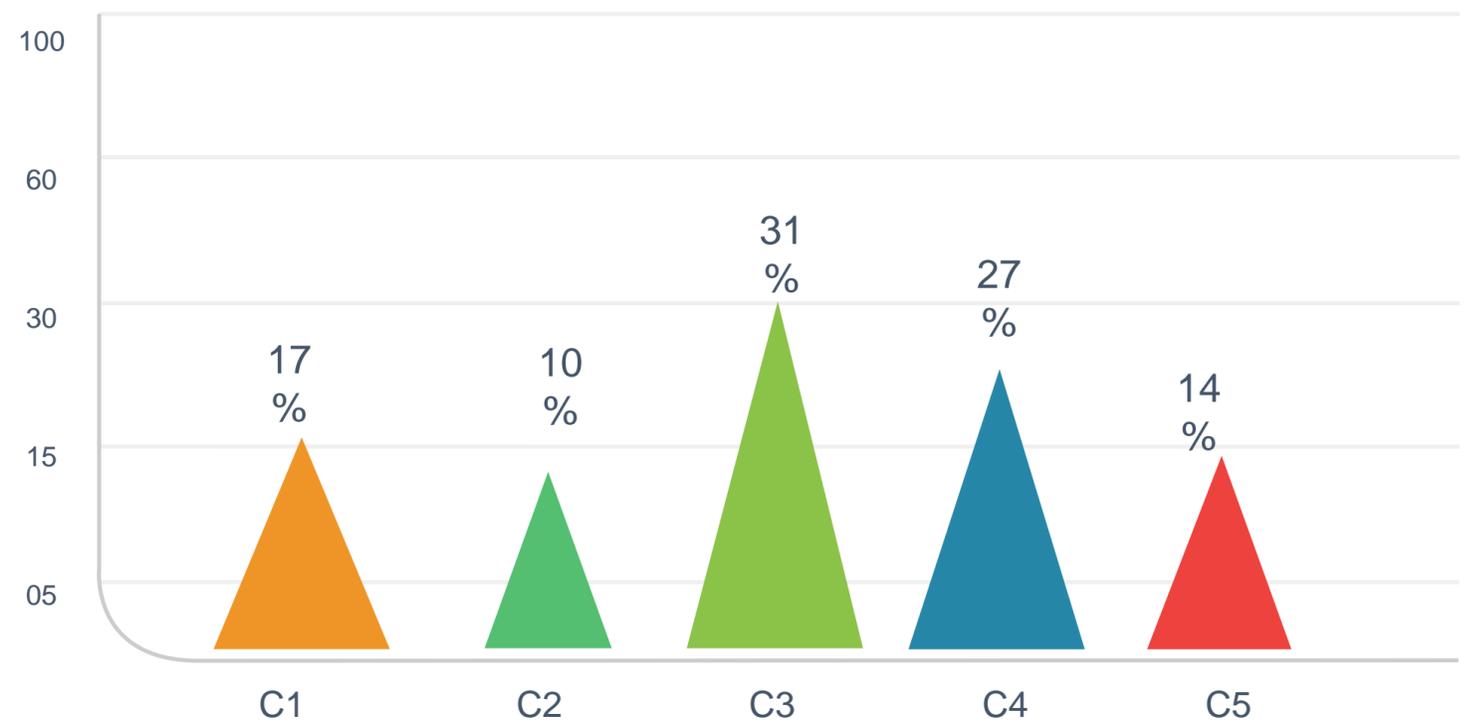
Yo soy parte  
del sistema de control interno

# Medición del nivel del SCI

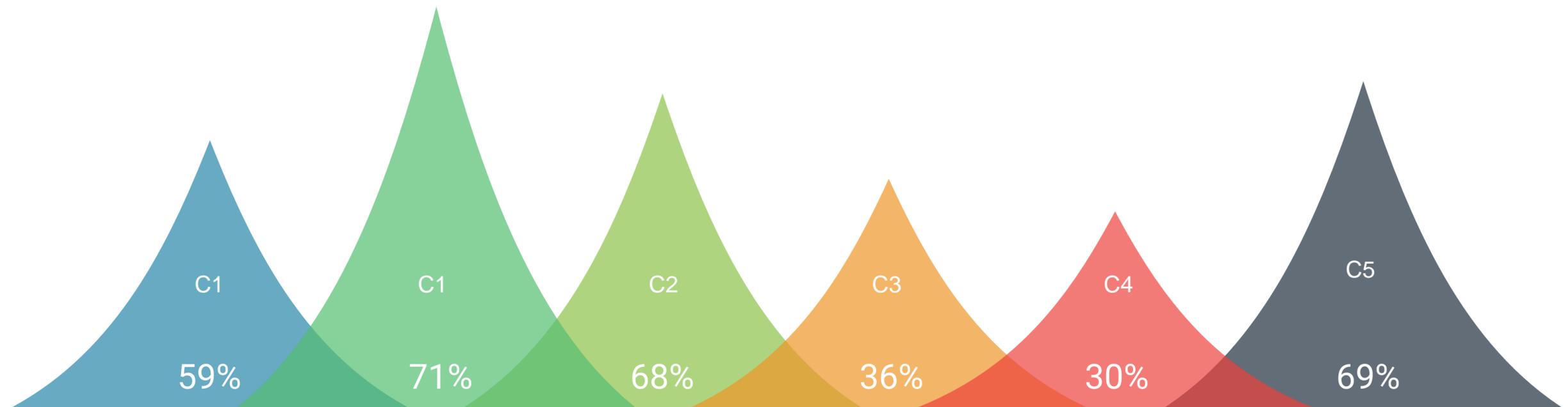
### Implementación del SCI 2014



### Nivel de cumplimiento de los componentes CI



# Medición del nivel del SCI - Analisis de componentes



No cuentan con un diagnóstico del SCI



No cuenta con un plan de trabajo elaborado



No han desarrollado una política de riesgos



No presenta procedimientos de autorización y aprobación de procesos



Tiene sistemas de información y conserva la información en formatos físicos



No cuenta con mediciones de avance del SCI



PERÚ

Ministerio  
de Salud

# Dinámica

# Gracias!!!