

## 1. Sistema de Control Interno



Es el conjunto de acciones, actividades, planes, políticas, normas, registros, procedimientos y métodos, incluido el entorno y actitudes que desarrollan los miembros de una institución con el objetivo de prevenir posibles riesgos que afectan a una entidad pública.

## 2. Beneficios de Control Interno

- ✓ Reducir los riesgos de corrupción.
- ✓ Lograr los objetivos y metas establecidos.
- ✓ Promover el desarrollo organizacional.
- ✓ Lograr mayor eficiencia, eficacia y transparencia en las operaciones.
- ✓ Asegurar el cumplimiento del marco normativo.

## 3. Comité de Control Interno

Es el equipo con capacidad y atribuciones para la toma de decisiones en la entidad, responsable de



promover, orientar, coordinar y realizar seguimiento a las acciones para la implementación del Sistema de Control Interno.

## 4. Fases de Implementación de Control Interno

FASES	ETAPA	
Planificación	Etapa I	Acciones preliminares
	Etapa II	Identificación de brechas y oportunidades
	Etapa III	Elaboración del plan de trabajo para el cierre de brechas
Ejecución	Etapa IV	Cierre de brechas
Evaluación	Etapa V	Reportes de evaluación y mejora continua

## 5. Componentes del Control Interno

- ❖ **Ambiente de Control:** Conjunto de normas, procesos y estructuras que sirven de base para llevar a cabo el adecuado Control Interno en la entidad. Es de aplicación transversal a la organización.
- ❖ **Evaluación de Riesgos:** Es un proceso permanente a fin de que la entidad pueda prepararse para

enfrentar dichos eventos. El riesgo es la posibilidad que un evento ocurra o afecte adversamente los objetivos de la institución.

- ❖ **Actividades de Control:** Son políticas y procedimientos establecidos por la entidad para disminuir los riesgos que pueden afectar el logro de objetivos de la entidad.
- ❖ **Información y comunicación:** Información (interna y externa) que requiere la entidad para llevar a cabo las responsabilidades de control interno que apoyen el logro de sus objetivos.
- ❖ **Supervisión:** Conjunto de actividades de control incorporadas a los procesos y operaciones de supervisión de la entidad con fines de evaluación y mejora continua.

## 6. Gestión por Procesos

Los procesos son definidos como una secuencia de actividades que transforman una entrada o insumo

(una solicitud de un bien o un servicio) en una salida (la entrega del bien o el servicio), añadiéndole un valor en cada etapa de la cadena (mejores condiciones de calidad, precio, rapidez, facilidad, comodidad, entre otros).



### 7. Gestión de Riesgos

Es un proceso efectuado por los funcionarios y servidores públicos de la entidad, que se aplica en la fijación de la estrategia y a los distintos niveles de entidad; está diseñado para identificar eventos potenciales que podrían afectar a la entidad y permite administrar el riesgo dentro de los límites aceptados, proveyendo la seguridad razonable para la



consecución de objetivos de la entidad.



#### Organiza:

Capacitación dirigida al personal, el 26 de Marzo del 2018, se distribuirá certificados a los asistentes.

Más información: Visita [www.munihuari.gob.pe](http://www.munihuari.gob.pe)

#### ¡Recuerda!

El Control Interno empieza por cada uno de nosotros que cumple un rol fundamental en la implementación del ente.



MUNICIPALIDAD  
PROVINCIAL DE HUARI

# SISTEMA DE CONTROL INTERNO



MARZO 2018

HUARI - ANCASH