

## **DESARROLLO DE LA DEFICIENCIA N° 08 REMITIDA CON ACTA N° 03 DEL COMITÉ DE IMPLEMENTACION DE SCI**

**LA ENTIDAD /DEPENDENCIA NO INFORMA, DE FORMA TRIMESTRAL A LOS  
FUNCIONARIOS Y SERVIDORES SOBRE LA IMPORTANCIA DE UN SCI**

### **QUE ES EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO?**

El sistema de Control Interno es una Herramienta de Gestión que promueve y optimiza la EFICIENCIA, EFICACIA TRANSPARENCIA Y ECONOMIA de las operaciones de la Entidad así como la calidad de los servicios públicos que presta.

Además cuida y resguarda los RECURSOS y BIENES del estado contra cualquier forma de PÉRDIDA, DETERIORO, USO INDEBIDO Y ACTOS ILEGALES.

### **DIFERENCIAS EN ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO.**

#### **OCI**

Es el encargado de realizar los servicios de control dispuestos por CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA y dependen directamente de ella.

#### **SCI**

Mientras el SCI comprende las acciones de cautela previa simultánea verificación, debe realizar UD. a su entidad sujetándola a control con la finalidad de que su GESTION DE RECURSOS, BIENES Y OPERACIONES se efectúen correcta y eficientemente.

### **¿EL CONTROL INTERNO ES IMPORTANTE PARA LA ENTIDAD?**

Si es importante por ser una Entidad del Estado que están sujetas a control y de esta manera se reduce los RIESGOS en la Gestión, logra los OBJETIVOS y metas establecidas, PROTEGE los bienes y recursos del Estado y el adecuado uso del mismo, promueve la RENDICION DE CUENTAS de los funcionarios y asegura el cumplimiento del MARCO NORMATIVO.

### **FUNCIONES DE LA CONTRALORIA**

La Contraloría Orienta la efectiva implementación y funcionamiento del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado así como su respectiva evaluación.

Por ello ha establecido un nuevo enfoque para Implementar el Sistema de Control Interno, agrupados y estructurados en tres ejes

- **CULTURA ORGANIZACIONAL:** El cual comprende las Reglas de Conducta y los Hábitos establecidos por la entidad que contribuye en el fortalecimiento de organización y promueve la Implementación de Control Interno.
- **GESTION DE RIESGOS:** Donde se debe de priorizar la evaluación de los servicios que las entidades públicas brindan a la ciudadanía para así identificar y valorar los riesgos como implementar controles.

- SUPERVISION: En el cual se monitorea la ejecución de las actividades para el desarrollo de los ejes cultura y gestión de riesgos.

### NOVEDADES DEL NUEVO ENFOQUE DE CONTROL INTERNO

El nuevo enfoque de Control Interno permite que su Implementación sea SELECTIVA Y PROGRESVA, sin exigir que desde el inicio se Implemente en todos los servicios que brinda la entidad, las reglas de Implementación ya no son iguales para las Entidades Públicas ahora son diferenciadas por nivel de Gobierno y tipo de entidad, la normativa y metodología es fácil, sencilla y amigable de implementar además la contraloría ha desarrollado un aplicativo informático como herramienta de trabajo que facilitara la implementación del sistema de control interno la cual incluye matriz, videos didácticos, chat en línea entre otros.





**IMPLEMENTACIÓN**



**CONTROL**

**INTERNO**



# Finalidad



Lograr que las entidades del Estado implementen el Sistema de Control Interno como una herramienta de gestión permanente, que contribuye al cumplimiento de los objetivos institucionales y promueve una gestión eficaz, eficiente, ética y transparente.





**EFICIENCIA**

**EFICACIA**

**TRANSPARENCIA**

**ECONOMÍA**

**CONTROL**  
**iv** | **INTERNO**

7. Video del SCI de la CGR

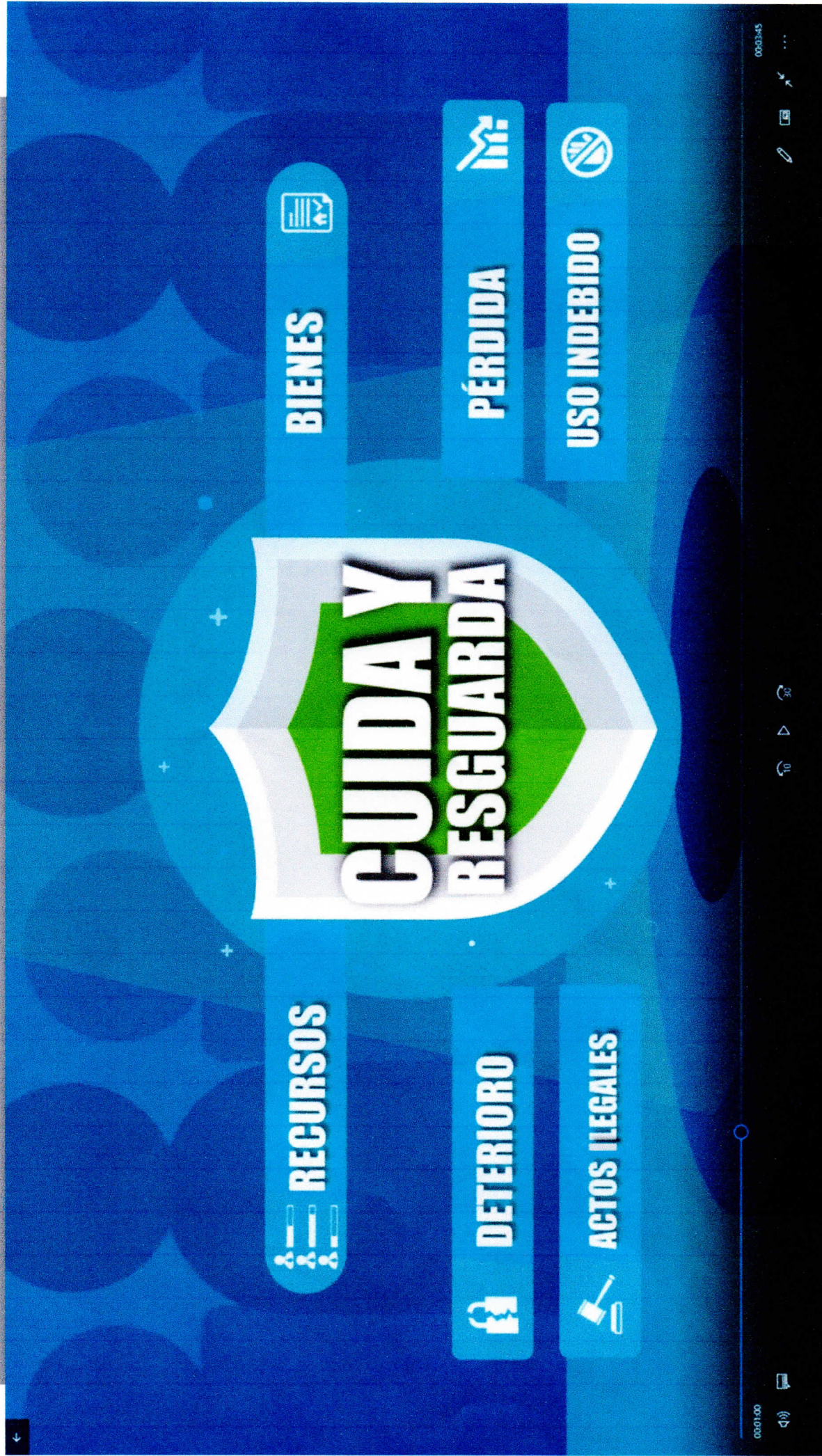
000049



...

000156







# DIFERENCIAS ENTRE OCI Y SCI



0001:26

7. Video del SCI de la CGR

**ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL**

**ES EL ENCARGADO DE REALIZAR LOS SERVICIOS DE CONTROL DISPUESTOS POR**

**SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**COMPRENDE LAS ACCIONES DE CAUTELA PREVIA SIMULTANEA VERIFICACIÓN**

**LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ**

0003:19

The image shows a video player interface with a presentation slide. The slide is divided into two main sections. The left section features a blue arrow pointing right with the text 'ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL' and a paragraph below it stating 'ES EL ENCARGADO DE REALIZAR LOS SERVICIOS DE CONTROL DISPUESTOS POR'. The right section features an orange arrow pointing left with the text 'SISTEMA DE CONTROL INTERNO' and a paragraph below it stating 'COMPRENDE LAS ACCIONES DE CAUTELA PREVIA SIMULTANEA VERIFICACIÓN'. At the bottom of the slide, the logo and name of 'LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ' are visible. The video player interface includes a progress bar at the bottom, a volume icon, and a timestamp '0001:26' on the left and '0003:19' on the right.



## EL RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACION DE CONTROL INTERNO

