



# Municipalidad Distrital de Pachacámac

"Año del Buen Servicio al Ciudadano"

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 085-2017-MDP/A

Pachacámac, 26 de Abril del 2017.

EL ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PACHACAMAC

VISTO:

El Informe N° 105-2017-MDP/GAJ de fecha 24 de Abril del 2017 emitido por la Gerencia de Asesoría Jurídica, sobre "Aprobación de Reglamento del Comité de Control Interno de la Municipalidad Distrital de Pachacámac" y;

CONSIDERANDO:

Que, el artículo 194° de la Constitución Política del Perú modificada por Ley N° 30305 establece que las municipalidades provinciales y distritales son los órganos de gobierno local que tienen autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, en concordancia con el artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972.

Que, la Ley N° 27785 - Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República modificada por Ley N° 29622 regula el ámbito, organización, atribuciones y el funcionamiento del sistema nacional de control y la Contraloría General de la República.

Que, el Artículo 7° de la Ley N° 27785, establece que "El control interno comprende las acciones de auditoría previa, simultánea y de verificación posterior que realiza la entidad sujeta a control, con la finalidad que la gestión de sus recursos, bienes y operaciones se efectúe correcta y eficientemente. Su ejercicio es previo, simultáneo y posterior. El control interno previo y simultáneo compete exclusivamente a las autoridades, funcionarios y servidores públicos de las entidades como responsabilidad propia de las funciones que le son inherentes, sobre la base de las normas que rigen las actividades de la organización y los procedimientos establecidos en sus planes, reglamentos, manuales y disposiciones institucionales, los que contienen las políticas y métodos de autorización, registro, verificación, evaluación, seguridad y protección. El control interno posterior es ejercido por los responsables superiores del servidor o funcionario ejecutor, en función del cumplimiento de las disposiciones establecidas, así como por el órgano de control institucional según sus planes y programas anuales, evaluando y verificando los aspectos administrativos del uso de los recursos y bienes del Estado, así como la gestión y ejecución llevadas a cabo, en relación con las metas trazadas y resultados obtenidos. Es responsabilidad del Titular de la entidad fomentar y supervisar el funcionamiento y confiabilidad del control interno para la evaluación de la gestión y el efectivo ejercicio de la rendición de cuentas, propendiendo a que éste contribuya con el logro de la misión y objetivos de la entidad a su cargo. El Titular de la entidad está obligado a definir las políticas institucionales en los planes y programas anuales que se formulan los que serán objeto de las verificaciones a que se refiere esta Ley.

Que, la Ley N° 28716 - Ley de Control Interno de las Entidades del Estado, establece que la Contraloría General de la República es la entidad competente para dictar la normativa técnica de control interno en las entidades del Estado, señalando por ello en su artículo primero que la norma tiene por objeto regular la elaboración, aprobación, implantación, funcionamiento, perfeccionamiento y evaluación del control interno en las entidades del Estado, con el propósito de cautelar los sistemas administrativos y operativos con



# Municipalidad Distrital de Pachacámac

"Año del Buen Servicio al Ciudadano"

acciones y actividades de control previo simultáneo y posterior contra los actos y prácticas indebidas o de corrupción, propiciando al debido y transparente logro de los fines, objetivos y metas institucionales.

Que, el artículo 4° de la Ley N° 28716, establece que las entidades de Estado implantan obligatoriamente sistemas de control interno en sus procesos, actividades, recursos, operaciones y actos institucionales orientando su ejecución al cumplimiento de los siguientes objetivos: a) Promover y optimizar la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones de la entidad, así como la calidad de los servicios públicos que presta; b) Cuidar y resguardar los recursos y bienes del Estado contra cualquier forma de pérdida, deterioro, uso indebido y actos ilegales, así como, en general, contra todo hecho irregular o situación perjudicial que pudiera afectarlos; c) Cumplir la normatividad aplicable a la entidad y sus operaciones; d) Garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información; e) Fomentar e impulsar la práctica de valores institucionales; f) Promover el cumplimiento de los funcionarios o servidores públicos de rendir cuenta por los fondos y bienes públicos a su cargo y/o por una misión u objetivo encargado y aceptado.

Que, mediante Resolución de Contraloría N° 149-2016-C3 de fecha 13 de mayo del 2016 se aprueba la Directiva N° 013-2016-CG/GPROD "Implementación del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado" estableciendo en su numeral 7.2.1 que constituyen actividades de formalización del compromiso institucional para la implementación del SCI (Sistema de Control Interno) 1) Suscribir acta de compromiso para formalizar el compromiso institucional, el Titular y la Alta Dirección de la entidad, suscriben el acta de compromiso, en el que manifiesten la necesidad e importancia de implementar el SCI y de conformar el Comité. Deben estar incluidos todos los funcionarios de la Alta Dirección, sin excepción, según lo estipulado en las normas internas de cada organización, siendo prioritario difundir esta acción a todo el personal de la entidad a fin de dar a conocer el compromiso asumido por la misma. 2) Conformar Comité de Control Interno a partir de la suscripción del acta de compromiso, mediante resolución suscrita por el Titular de la entidad, responsable de promover, orientar, coordinar y realizar seguimiento a las acciones para la implementación del SCI. En la resolución de conformación del Comité, se hace referencia al cargo, unidad orgánica funcional, así como al rol que se asigna a cada uno de los miembros del Comité. El Comité depende directamente del Titular de la entidad, a quien informa el cumplimiento de las actividades establecidas en cada una de las etapas de implementación del SCI. Para la conformación, instalación y funcionamiento del Comité, se considera que el mismo está conformado por un presidente, un secretario técnico y miembros. El Comité en su totalidad está conformado con un mínimo de cinco y un máximo de siete miembros titulares, con igual número de suplentes, los que deben ocupar cargos directivos con capacidad y atribuciones para la toma de decisiones. Las funciones y responsabilidades de los miembros del Comité respecto de las labores de implementación y la asistencia a las sesiones, se especifican en el Reglamento del Comité, el cual es elaborado por este y aprobado por el Titular de la entidad. La participación de los miembros suplentes durante el proceso de implementación del SCI está orientada al apoyo del seguimiento y monitoreo del cumplimiento de las acciones de cada una de las fases del proceso de implementación del SCI. En relación a las municipalidades que, de acuerdo al Programa de incentivos a la Mejora de la Gestión Pública del año 2016 aprobada por Decreto Supremo N° 400-2015-EF se clasifican como CNP (Municipalidades de ciudades no principales), el mínimo de integrantes del Comité es de tres miembros, con igual número de suplentes, los que deben ocupar cargos directivos con capacidad y atribuciones para la toma de decisiones. El Comité debe instalarse en un plazo máximo de siete días hábiles, contados desde el día siguiente de emitida la resolución de su conformación, lo cual debe constar en el acta de instalación respectiva. El Comité sesiona como máximo cada sesenta días calendario.

Que, la Ley N° 30372, Ley del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016, en su Quincuagésima Tercera Disposición Complementaria Final, establece la obligación de todas las entidades



# Municipalidad Distrital de Pachacámac

"Año del Buen Servicio al Ciudadano"

de los tres niveles de gobierno de implementar su Sistema de Control Interno, en un plazo máximo de treinta y seis (36) meses, contados a partir de su entrada en vigencia.

Que, con Resolución de Alcaldía N° 065-2017-MDP/A se constituye el (CCI) Comité de Control Interno de la Municipalidad distrital de Pachacámac.

Que, a través de la Resolución de Contraloría N° 004-2017-CG publicada en el diario oficial el 20 de Enero del 2017 se aprueba la "Guía para la implementación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado" siendo su objeto orientar el desarrollo de las actividades para la aplicación del modelo de implementación del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado de los tres niveles de gobierno, a fin de fortalecer el Control Interno para el eficiente, transparente y adecuado ejercicio de la función pública en el uso de los recursos de Estado. Asimismo, la acotada Resolución establece en su numeral 7.1 fase de planificación actividad 2 como tareas 8 y 9 elaborar el proyecto de Reglamento del CCI de la entidad "Estructura del Reglamento del Comité de Control Interno" (descrito en el anexo 5) el mismo que regule las funciones y responsabilidades de sus miembros, así como las disposiciones a aplicar en caso de inasistencia reiterada e injustificada, entre otros. Elevar el proyecto de Reglamento del CCI al Titular de la entidad solicitando su aprobación, siguiendo el procedimiento interno que corresponda a su entidad.

Que, conforme al Artículo 43° de la Ley Orgánica de Municipalidades las resoluciones de alcaldía aprueban y resuelven asuntos de carácter administrativo.

Estando a lo expuesto y en uso de las facultades conferidas por el numeral 8) del artículo 20° y artículo 43° de la Ley N° 27972 - Ley Orgánica de Municipalidades, se

## RESUELVE:

**ARTÍCULO PRIMERO.** APROBAR el REGLAMENTO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PACHACÁMAC, el mismo que está integrado por VIII Títulos y 19 Artículos, cuyo texto adjunto forma parte integrante de la presente Resolución.

**ARTÍCULO SEGUNDO.** ENCARGAR a la Gerencia Municipal y demás unidades orgánicas, el fiel cumplimiento de la presente Resolución.

**ARTÍCULO TERCERO.** DISPONER que la Sub Gerencia de Estadística e Informática, cumpla con realizar la publicación de la presente resolución en la Página Web del Portal Institucional de la Municipalidad Distrital de Pachacámac.

REGÍSTRESE, COMUNIQUESE Y CÚMPLASE.



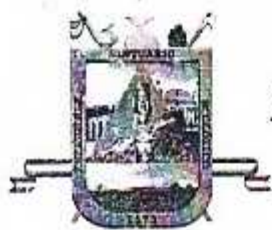
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PACHACÁMAC

Abog. Pepe Flores Roque  
SECRETARIO GENERAL



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PACHACÁMAC

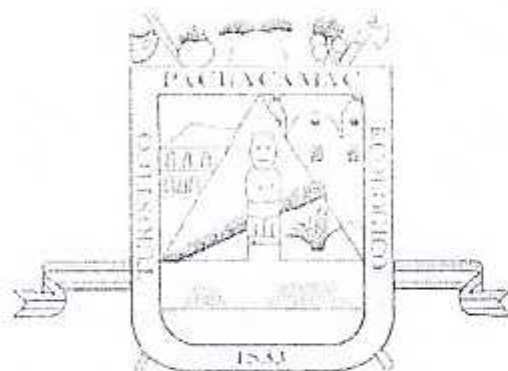
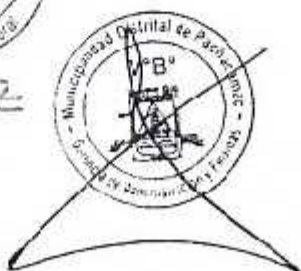
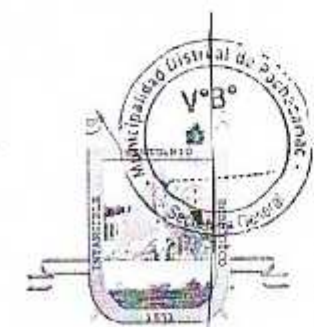
Hugo L. Ramos Lescano  
ALCALDE



*Municipalidad Distrital de Pachacamac*



# REGLAMENTO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PACHACÁMAC





# Municipalidad Distrital de Pachacámac

REGLAMENTO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PACHACÁMAC

## ÍNDICE

### TÍTULO I DISPOSICIONES GENERALES

- Artículo 1°: Objetivo
- Artículo 2°: Alcance
- Artículo 3°: Ámbito de Aplicación

### TÍTULO II BASE LEGAL

- Artículo 4°: Base Legal

### TÍTULO III DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

- Artículo 5°: Naturaleza
- Artículo 6°: Conformación
- Artículo 7°: Instalación del Comité
- Artículo 8°: De las Facultades
- Artículo 9°: De las Obligaciones
- Artículo 10°: De las sanciones
- Artículo 11°: Del apoyo administrativo y logístico

### TÍTULO IV DE LAS SESIONES DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

- Artículo 12°: De las Convocatorias
- Artículo 13°: De las Sesiones
- Artículo 14°: Del quórum y los acuerdos

### TÍTULO V DE LAS FUNCIONES DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

- Artículo 15°: Del Comité de Control Interno
- Artículo 16°: Del Presidente del Comité de Control Interno
- Artículo 17°: Del Secretario Técnico del Comité de Control Interno
- Artículo 18°: De los miembros del Comité de Control Interno

### TÍTULO VI DEL FUNCIONAMIENTO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

- Artículo 19°: Del funcionamiento del Comité de Control Interno

### TÍTULO VII DISPOSICIONES FINALES

### TÍTULO VIII ANEXOS



# Municipalidad Distrital de Pachacámac

## TITULO I

### DISPOSICIONES GENERALES



#### ARTÍCULO 1º: OBJETIVO

El objetivo del Reglamento del Comité de Control Interno de la Municipalidad Distrital de Pachacámac es establecer las normas y procedimientos para el desarrollo de sus actividades del Comité, así como conformación del comité, sesiones, funciones, funcionamiento.

Asimismo, se debe señalar quien presidirá el Comité es el Gerente Municipal. Finalmente, para efectos del Reglamento, al Comité de Control Interno se le denominará CCI.



#### ARTÍCULO 2º: ALCANCE

Las disposiciones establecidas en el presente Reglamento, deberán ser cumplidas por los miembros del CCI.

#### ARTÍCULO 3º: ÁMBITO DE APLICACION

Las disposiciones del presente Reglamento se aplican a todas las actividades que el CCI realice para el cumplimiento de sus funciones

## TITULO II BASE LEGAL

#### ARTÍCULO 4º: BASE LEGAL

- i. Ley N° 27972 "Ley Orgánica de Municipalidades"
- ii. Ley N° 27785 "Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República" y sus modificatorias.
- iii. Ley N° 27716 "Ley de Control Interno de las Entidades de Estado"
- iv. Resolución de Contraloría N° 149-2016-CG que aprueba la Directiva N° 013-2016-CG/GPROD "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado"
- v. Resolución de Contraloría N° 004-2016-CG "Guía para la Implementación y Fortalecimiento del Sistema de Control Interno de las Entidades del Estado"
- vi. Resolución de Alcaldía N° 065-2017-MDP/A, que constituye el Comité de Control Interno de la Municipalidad Distrital de Pachacámac.

## TITULO III DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

#### ARTÍCULO 5º: NATURALEZA

El CCI es un comité de carácter permanente 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.

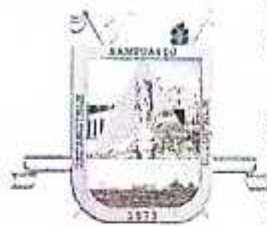


# Municipalidad Distrital de Pachacámac

## ARTÍCULO 6°: CONFORMACIÓN

El Alcalde a través de una resolución de alcaldía constituye CCI de la Municipalidad Distrital de Pachacámac.

El CCI esta conformado por Presidente, Secretario Técnico y 03 Miembros con igual número de suplentes, los que ocupan sus cargos directivos con capacidad y atribuciones para la toma de decisiones.



## ARTÍCULO 7°: INSTALACIÓN DEL COMITÉ

El CCI debe instalarse dentro en un plazo máximo de 07 días hábiles, contados desde el día siguiente de emitida la Resolución que constituye el CCI, la cual debe constar en el acto de instalación respectiva.

## ARTÍCULO 8°: DE LAS FACULTADES

El CCI puede solicitar la participación de cualquier servidor en las sesiones según estime conveniente, de acuerdo a los puntos de agenda.



## ARTÍCULO 9°: DE LAS OBLIGACIONES

Los miembros del CCI tienen las siguientes obligaciones:

- 1) Cumplir a cabalidad el presente Reglamento.
- 2) Realizar sesiones y adoptar acuerdos en el modo y forma que se establece en el presente Reglamento.
- 3) Asistir puntualmente a las Sesiones del CCI.
- 4) Informar sobre las tareas encomendadas.
- 5) Atender las recomendaciones que les sean solicitadas.

## ARTÍCULO 10°: DE LAS SANCIONES

Los miembros CCI, están sometidos a las disposiciones establecidas en la Ley 30057, Ley del Servicio Civil y su Reglamento.

## ARTÍCULO 11°: DEL APOYO ADMINISTRATIVO Y LOGÍSTICO

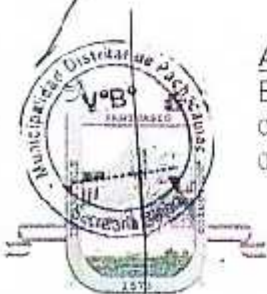
La Gerencia Municipal a través de la Gerencia de Administración y Finanzas, proporciona el apoyo administrativo y Logístico requerido por la CCI para el cumplimiento de sus funciones.

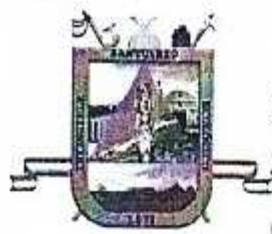
La Gerencia de Asesoría Jurídica, es la Unidad Orgánica quien efectuará los requerimientos de bienes y/o servicios para la implementación SCI.

## TITULO IV DE LAS SESIONES DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

## ARTÍCULO 12°: DE LAS CONVOCATORIAS

El Presidente del CCI convocará a sesiones mediante memorando o correo electrónico, debiendo incluir la agenda, el día, hora y lugar de la sesión, con un plazo no menor de 06 días hábiles de anticipación.





# Municipalidad Distrital de Pachacámac

## ARTÍCULO 13º: DE LAS SESIONES

Las sesiones del CCI tienen carácter de reservado, pudiendo ser ordinarias o extraordinarias.

- 1) **SESIONES ORDINARIAS:** Se realizará como mínimo 01 sesión cada 60 días y como máximo 6 sesiones anuales, es para tratar asuntos de trámite regular, la convocatoria se efectuará con una anticipación no menor de 06 días.
- 2) **SESIONES EXTRAORDINARIAS:** En la sesión extraordinaria sólo se tratan los asuntos pre fijados en la agenda; tiene lugar cuando la convoca el Presidente o a solicitud de tres miembros del CCI, la convocatoria se efectuará con una anticipación no menor de 02 días hábiles.



## ARTÍCULO 14º. DEL QUÓRUM Y LOS ACUERDOS

### DEL QUÓRUM:

El quórum para la instalación de una sesión válida del CCI es la mayoría absoluta de sus integrantes.

### DE LOS ACUERDOS

Los acuerdos son adoptados por mayoría simple.

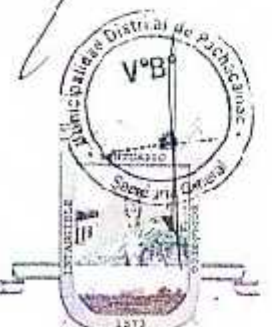


## TITULO V DE LAS FUNCIONES DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

## ARTÍCULO 15º: DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

El CCI de la Municipalidad Distrital de Pachacámac tiene las siguientes funciones:

1. Monitorear el proceso de sensibilización y capacitación de los funcionarios y servidores públicos de la Municipalidad Distrital de Pachacámac sobre el Sistema de Control Interno.
2. Desarrollar el diagnóstico actual del Control Interno de la Municipalidad Distrital de Pachacámac.
3. Desarrollar el cuadro de necesidades propuesto dentro del diagnóstico del Control Interno.
4. Proponer la estimación de los recursos necesarios para la implementación del Sistema de Control Interno.
5. Informar a la Alta Dirección sobre los avances realizados en materia de implementación del Sistema de Control Interno.
6. Coordinar con todas las áreas de la Municipalidad, aspectos pertinentes a la implementación del Sistema de Control Interno.
7. Emitir informes sobre los resultados de la implementación del Sistema de Control Interno, para su oportuna remisión al Órgano de Control Institucional, dentro de los plazos de Ley.
8. Comunicar a todos los funcionarios y servidores públicos la importancia de contar con un Sistema de Control Interno eficiente.





# Municipalidad Distrital de Pachacámac

9. Todas las demás funciones contenidas en la Directiva para la implementación del Sistema de Control Interno de las Entidades del Estado, aprobada con Resolución de Contraloría N° 149-2016-CG
10. Todas las demás funciones contenidas en la Guía para la Implementación y Fortalecimiento del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado, aprobada con Resolución de Contraloría N° 004-2017-CG



## ARTÍCULO 16°: DEL PRESIDENTE DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

Son Funciones del Presidente CCI:

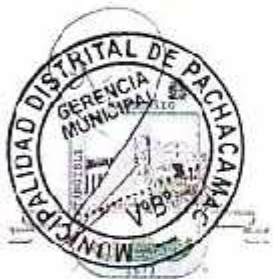
- 1) Representar y presidir las sesiones
- 2) Aprobar la agenda propuesta y convocar a sesiones
- 3) Supervisar el cumplimiento de los acuerdos adoptados por el CCI
- 4) Informar de manera semestral al Sr. Alcalde, con respecto a los avances de la implementación del Sistema de Control Interno
- 5) Velar por el cumplimiento del Reglamento CCI de la Municipalidad Distrital de Pachacámac.



## ARTÍCULO 17°: DEL SECRETARIO TÉCNICO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

De las funciones del Secretario Técnico:

- 1) Formalizar las convocatorias efectuadas por el Presidente
- 2) Organizar las sesiones convocadas por el Presidente
- 3) Registrar los avances alcanzados para la implementación del Sistema de Control Interno
- 4) Levantar las actas de las sesiones que realice el CCI
- 5) Llevar un libro de actas
- 6) Custodiar la documentación generada para la implementación del Sistema de Control Interno



## ARTÍCULO 18°: DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

De las funciones de los miembros titulares:

- 1) Implementación del Sistema de Control Interno
- 2) Informar sobre los avances de la implementación
- 3) Asistir a las Sesiones convocadas por el Presidente CCI
- 4) Cumplir las disposiciones establecidas en el presente Reglamento
- 5) Los miembros titulares en caso de ausencia debidamente justificada y, no por más de dos sesiones al año, pueden solicitar ser reemplazados en las sesiones de CCI

De las funciones de los miembros suplentes:

- 1) Su participación durante el proceso de implementación del SCI, está orientada al apoyo del seguimiento y monitoreo del cumplimiento de las acciones de cada una de las fases del proceso de implementación del SCI.





## Municipalidad Distrital de Pachacámac

- 2) Suplir al miembro titular que por causa debidamente justificada no pueda asistir a la sesiones del CCI
- 3)

### TITULO VI DEL FUNCIONAMIENTO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

#### ARTÍCULO 19º: DEL FUNCIONAMIENTO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

El Funcionamiento del CCI, deberá ajustarse a los lineamientos y fases establecidas "Guía para la implementación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado", aprobada por Resolución de Contraloría N° 004-2017-CG.

### TITULO VII DISPOSICIONES FINALES

Primera: Cuando exista rotación de funcionarios que integren el CCI, quien asuma el cargo automáticamente asumirá su rol como parte del CCI.

