## Anexo N° 11: Informe de Hito de Control

**LOGO**

[Los órganos desconcentrados y unidades orgánicas de la Contraloría y OCI incorporados usan logo de la Contraloría. Los OCI no incorporados usan logo de la Contraloría al lado izquierdo y el logo de la entidad/dependencia al lado derecho]

**[ÓRGANO DESCONCENTRADO O UO DE LA CONTRALORÍA U OCI RESPONSABLE DEL CONTROL CONCURRENTE]**

Arial Narrow 16, mayúscula, en negrita, centrada, color de fuente negro

**INFORME DE HITO DE CONTROL**

**N° [NÚMERO]-[AÑO]-[CG/OCI]/[SIGLAS DEL ÓRGANO DESCONCENTRADO O UO DE LA CONTRALORÍA/CÓDIGO DE LA ENTIDAD DEL OCI]-SCC**

Arial Narrow 20, mayúscula, en negrita, subrayado, centrada, color de fuente negro

(En una sola línea. Para OCI consignar numeración emitida por el SCG Web)

 **CONTROL CONCURRENTE**

**[ENTIDAD/DEPENDENCIA]**

**[UBICACIÓN GEOGRÁFICA]**

(Indicar el distrito, provincia y departamento)

Arial Narrow 18, mayúscula, en negrita, centrada, color de fuente negro

**“[PROCESO OBJETO DEL CONTROL CONCURRENTE]”**

**HITO DE CONTROL N° [NÚMERO CORRELATIVO] – [DENOMINACIÓN]**

Arial Narrow 18, mayúscula, en negrita, centrada, color de fuente negro

**PERÍODO DE EVALUACIÓN DEL HITO DE CONTROL:**

**DEL [DÍA] DE [MES] DE [AÑO] AL [DÍA] DE [MES] DE [AÑO]**

**TOMO [NÚMERO DEL TOMO] DE [TOTAL DE TOMOS]**

**[LUGAR, [DÍA] DE [MES] DE [AÑO]]**

Arial Narrow 14, mayúscula, en negrita, centrada, color de fuente negro

[“Denominación oficial del decenio”]

[“Denominación oficial del año”]

Arial Narrow 9, altas y bajas, centrada, color de fuente negro

**LOGO**

[Los órganos desconcentrados y unidades orgánicas de la Contraloría y OCI incorporados usan logo de la Contraloría. Los OCI no incorporados usan logo de la Contraloría al lado izquierdo y el logo de la entidad/dependencia al lado derecho]

**INFORME DE HITO DE CONTROL**

**N° [NÚMERO]-[AÑO]-[CG/OCI]/[SIGLAS DEL ÓRGANO DESCONCENTRADO O UO DE LA CONTRALORÍA/CÓDIGO DE LA ENTIDAD DEL OCI]-SCC**

 (Para OCI consignar numeración emitida por el SCG Web)

**“[PROCESO OBJETO DEL CONTROL CONCURRENTE]”**

**HITO DE CONTROL N° [NÚMERO CORRELATIVO] – [DENOMINACIÓN]**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**ÍNDICE**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 **N° Pág.**

1. ORIGEN
2. OBJETIVOS
3. ALCANCE
4. INFORMACIÓN RESPECTO DEL HITO DE CONTROL
5. SITUACIONES ADVERSAS
6. DOCUMENTACIÓN VINCULADA AL HITO DE CONTROL
7. INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS
8. INFORMACIÓN DE LAS SITUACIONES ADVERSAS COMUNICADAS EN HITOS ANTERIORES
9. CONCLUSIÓN
10. RECOMENDACIÓN

APÉNDICES

**LOGO**

[Los órganos desconcentrados y unidades orgánicas de la Contraloría y OCI incorporados usan logo de la Contraloría. Los OCI no incorporados usan logo de la Contraloría al lado izquierdo y el logo de la entidad/dependencia al lado derecho]

**INFORME DE HITO DE CONTROL**

**N° [NÚMERO]-[AÑO]-[CG/OCI]/[SIGLAS DEL ÓRGANO DESCONCENTRADO O UO DE LA CONTRALORÍA/CÓDIGO DE LA ENTIDAD DEL OCI]-SCC**

 (Los OCI deben consignar numeración emitida por el SCG Web)

**“[PROCESO OBJETO DEL CONTROL CONCURRENTE]”**

**HITO DE CONTROL N° [NÚMERO CORRELATIVO] – [DENOMINACIÓN]**

1. **ORIGEN**

El presente informe se emite en mérito a lo dispuesto por el [nombre del Órgano Desconcentrado, la Unidad Orgánica (UO) de la Contraloría u Órgano de Control Institucional (OCI) responsable del Control Concurrente] mediante Oficio n.° [número y fecha del documento], registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con la orden de servicio n.° [Numeración proporcionada por el Sistema de Control Gubernamental], en el marco de lo previsto en la Directiva
n.° [número-año-CG/NORM] “Servicio de Control Simultáneo”, aprobada mediante Resolución de Contraloría n.°[número-año-CG], de [día] de [mes] de [año].

1. **OBJETIVOS**

**2.1 Objetivo general**

[Precisar el objetivo general previamente establecido en el Plan de Control Concurrente].

**2.2 Objetivo(s) específico(s)**

[Precisar el objetivo específico que corresponda al hito de control, de acuerdo a lo establecido en el Plan de Control Concurrente].

1. **ALCANCE**

El Control Concurrente se desarrolló al [consignar el hito de control del proceso en curso objeto del control concurrente], y que ha sido ejecutado de [fecha de inicio] al [fecha de término], en [indicar el lugar, dirección, distrito, provincia y departamento donde se desarrollan las actividades objeto del control concurrente].

1. **INFORMACIÓN RESPECTO DEL HITO DE CONTROL**

 [Describir en forma breve y concisa las actividades que forman parte del hito de control objeto del Control Concurrente, el objetivo del proceso en curso, los órganos y unidades orgánicas de la entidad o dependencia a cargo de las actividades que forman parte del hito de control, el presupuesto de las actividades de considerarlo relevante; entre otros datos que considere pertinente.]

1. **SITUACIONES ADVERSAS**

De la revisión efectuada al [consignar la denominación del hito de control objeto del Control Concurrente] se han identificado situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del [nombre del proceso en curso al que pertenecen las actividades evaluadas], las cuales se exponen a continuación:

1. **[Sumilla:** Título o encabezamiento que identifica la situación adversa].
	* + - 1. **[Condición:** Narración objetiva, concreta, cronológica de los hechos advertidos. Se redacta empleando un lenguaje sencillo, preciso y claro, identificando la evidencia obtenida en forma ordenada, detallada (denominación, fecha, órgano emisor, entre otros) y vinculada a ésta.

Puede ser complementada con gráficos, cuadros, fotografías u otros instrumentos, que permitan su mejor comprensión.]

* + - * 1. **[Criterio:** Normativa, disposiciones internas, estipulaciones contractuales, términos de referencia, bases administrativas u otra análoga aplicable a la condición. (No se considera como criterio las normas de control interno emitidas por la Contraloría).]
				2. **[Consecuencia:** Explicación concreta de cómo la condición afecta o podría afectar significativamente:
* La continuidad del proceso; o
* El resultado; o
* El logro de los objetivos del proceso.
1. **[…].**
2. **[…].**

**[Cuando no se identifiquen situaciones adversas, se consigna el texto siguiente:**

De la revisión y análisis efectuada a la información y documentación vinculada al [señalar la denominación del hito de control objeto de Control Concurrente] no se han identificado situaciones adversas que afecten o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del [nombre del proceso en curso].

1. **DOCUMENTACIÓN VINCULADA AL HITO DE CONTROL**

La información y documentación que la Comisión de Control ha revisado y analizado durante el desarrollo del Control Concurrente al hito de control [señalar la denominación del hito de control objeto de Control Concurrente], se encuentra detallada en el Apéndice n.° 1.

[Cuando el presente informe se sustenta únicamente en información obtenida de la Entidad/Dependencia, se consigna el párrafo siguiente:

“La(s) situación(es) adversa(s) identificada(s) en el presente informe se sustenta(n) en la revisión y análisis de la documentación e información obtenida por la Comisión de Control, la cual ha sido señalada en la condición y se encuentra en el acervo documentario de la [Entidad/Dependencia].”]

[Cuando el presente informe también se sustenta en información obtenida de terceros, se consigna el párrafo siguiente:

“La(s) situación(es) adversa(s) identificada(s) en el presente informe se sustenta(n) en la revisión y análisis de la documentación e información obtenida por la Comisión de Control, la cual ha sido señalada en la condición.

Se adjunta al presente informe únicamente aquella documentación e información proporcionada por terceros, por cuanto la documentación e información de la [entidad/dependencia] obra en su acervo documentario”].

[Asimismo, señalar brevemente los documentos a los que no se obtuvo acceso, precisando que documentos no pudieron revisarse o no fueron proporcionados por la entidad o dependencia; de igual forma, indicar las limitaciones que impidieron el desarrollo de algún procedimiento.]

1. **INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS**

Durante la ejecución del presente Control Concurrente, la Comisión de Control emitió el Reporte de Avance ante Situaciones Adversas n.° [NÚMERO]-[AÑO]-[CG/OCI]/[SIGLAS ÓRGANO DESCONCENTRADO o UO DE LA CONTRALORÍA/CÓDIGO DE LA ENTIDAD DEL OCI]-SCC, que fue remitido al [Titular de la Entidad/Responsable de la Dependencia] con Oficio n.° [número y fecha del documento de comunicación], con las situaciones adversas siguientes:

1. [Indicar solo la sumilla de la situación adversa]

2. […]

n. […]

[Cuando la entidad o dependencia ha informado respecto de las acciones preventivas y correctivas adoptadas, consignar el párrafo siguiente:

Al respecto, la [Entidad/Dependencia] informó a la Comisión de Control las acciones adoptadas que se detallan en Apéndice n.°[…].]

[Cuando la entidad o dependencia no ha informado las acciones preventivas y correctivas adoptadas, consignar el párrafo siguiente:

Al respecto, la [Entidad/Dependencia] no ha informado a la Comisión de Control las acciones preventivas y correctivas adoptadas respecto de las situaciones adversas comunicadas, por lo que las mismas subsisten.]

1. **INFORMACIÓN DE LAS SITUACIONES ADVERSAS COMUNICADAS EN INFORMES DE HITO DE CONTROL ANTERIORES**

[Este numeral se desarrolla a partir de la emisión del segundo Informe de Hito de Control. En el primer Informe de Hito de Control se consigna en este punto el término “NO APLICA”]

Las situaciones adversas comunicadas en los Informes de Hitos de Control anteriores respecto de las cuales la [entidad/dependencia] aún no ha adoptado acciones preventivas y correctivas, o éstas no han sido comunicadas a la Comisión de Control, se detallan en el Apéndice n.°[…].

[Para el caso de los Informes de Hito de Control con situaciones adversas que no se hayan corregido por no haber culminado el plazo máximo indicado en la Directiva “Servicio de Control Simultáneo”, la Comisión de Control debe dejar constancia de ello para que el Titular de la entidad o responsable de la dependencia corrija dichas situaciones adversas en el plazo pendiente]

[Si no existiera acción pendiente de adopción por parte de la entidad respecto de los hitos anteriores, se consigna el texto siguiente:

Efectuada la revisión correspondiente, se advierte que la entidad/dependencia ha adoptado todas las acciones preventivas y correctivas correspondientes a las situaciones adversas contenidas en los Informes de Hitos de Control anteriores.]

1. **CONCLUSIÓN[ES]**

[Cuando se incluya más de una conclusión, éstas deben ser numeradas]

Durante la ejecución del Control Concurrente al [hito de control del proceso en curso objeto del Control Concurrente] se han advertido [cantidad] situación(es) adversa(s) que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del [precisar la denominación del proceso en curso objeto del Control Concurrente], las cuales han sido detalladas en el presente informe.

[Cuando no se identifique situaciones adversas, se consigna el texto siguiente:

Durante la ejecución del Control Concurrente al [denominación del hito de control del proceso en curso objeto del Control Concurrente], no se han identificado situaciones adversas que afecten o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del [precisar la denominación del proceso en curso objeto del Control Concurrente].

[Cuando se ha identificado que el Informe de Hito de Control debe ser remitido a otras instancias u organismos competentes, se consigna como conclusión el texto siguiente:

Como parte de las situaciones adversas se ha identificado que [especificar la situación adversa o aspecto que amerite intervención de un tercero], aspecto que resulta de [competencia, interés o amerita la intervención] de [precisar el nombre de la(s) instancia(s) u organismo(s)] competente], por lo cual resulta pertinente remitir a dicho [instancia/organismo] el presente Informe de Hito de Control para las acciones que correspondan en el marco de sus competencias.

1. **RECOMENDACIÓN[ES]**

Hacer de conocimiento al [Titular de la Entidad/Responsable de la Dependencia] el presente Informe de Hito de Control, el cual contiene las situaciones adversas identificadas como resultado del Control Concurrente al [hito de control del proceso en curso objeto del Control Concurrente], con la finalidad que se adopten las acciones preventivas y correctivas que correspondan, en el marco de sus competencias y obligaciones en la gestión institucional, con el objeto de asegurar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del [precisar el proceso en curso objeto del Control Concurrente].

Hacer de conocimiento al [Titular de la Entidad/Responsable de la Dependencia] que debe comunicar a la Comisión de Control, en el plazo de cinco (5) días hábiles, las acciones preventivas o correctivas adoptadas o por adoptar respecto a las situaciones adversas contenidas en el presente Informe, adjuntando la documentación de sustento respectiva.

[Cuando no se identifiquen situaciones adversas, se consigna el texto siguiente:

Hacer de conocimiento al [Titular de la Entidad/Responsable de la Dependencia] que durante el Control Concurrente al [hito de control del proceso en curso objeto del Control Concurrente], no se ha advertido la existencia de situaciones adversas que afecten o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proceso en curso.]

[Lugar de suscripción], [fecha: día de mes de año de suscripción]

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **[Nombres y Apellidos]**Supervisor |  | **[Nombres y Apellidos]**Jefe de Comisión |  |
|  |  | **[Nombres y Apellidos]**[Cargo del Responsable de Órgano Desconcentrado o UO a cargo del desarrollo del control concurrente/Jefe del OCI] |  |  |

**APÉNDICE n.° 1**

**DOCUMENTACIÓN VINCULADA AL HITO DE CONTROL**

[Sumilla de la situación adversa].

|  |  |
| --- | --- |
| **N°** | **Documento** |
| **1** | [Señalar brevemente la información o documentación revisada, indicando su denominación, número, fecha, y otros datos que permitan identificarla.]  |
| **2** |  |
| **[…]** |  |

[Sumilla de la situación adversa].

|  |  |
| --- | --- |
| **N°** | **Documento** |
| **1** | [Señalar brevemente la información o documentación revisada, indicando su denominación, número, fecha, y otros datos que permitan identificarla.]  |
| **2** |  |
| **[…]** |  |

**APÉNDICE n.° […]**

**INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **N°** | **Situación Adversa** | **Documento de la Entidad sobre** **acciones adoptadas** | **Acciones preventivas y correctivas** | **Estado de la situación adversa** |
| **1** | **[**Sumilla de la situación adversa] | [Indicar denominación, número y fecha del documento.]  | [Describa brevemente las acciones preventivas o correctivas adoptadas por la entidad o dependencia] | [Indicar si la situación adversa es “corregida”, “con acciones” “sin acciones” “desestimada” o “No corregida”] |
| **2** |  |  |  |  |
| **[…]** |  |  |  |  |

**APÉNDICE n.° […]**

**SITUACIONES ADVERSAS QUE SUBSISTEN DE INFORMES DE HITO DE CONTROL ANTERIORES**

**Informe de Hito de Control n.° […]**

1. Número de situaciones adversas identificadas: […]
2. Número de situaciones adversas que subsisten: […]
3. Relación de situaciones adversas que subsisten:
* **[**Sumilla de la situación adversa]
* **[**Sumilla de la situación adversa]
* […]

**Informe de Hito de Control n.° […]**

1. Número de situaciones adversas identificadas: […]
2. Número de situaciones adversas que subsisten: […]
3. Relación de situaciones adversas que subsisten:
* **[**Sumilla de la situación adversa]
* **[**Sumilla de la situación adversa]
* […]