## **Apéndice N° 1.- Informe de Acción de Oficio Posterior**

**LOGO**

[Para CGR: Logo Institucional en el centro de la página / Para el OCI: Logo institucional de la CGR lado izquierdo y el Logo de la Entidad a la que pertenece el OCI al lado derecho]

**[ÓRGANO DESCONCENTRADO, UNIDAD ORGÁNICA DE LA CONTRALORÍA u OCI RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR]**

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

**INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR**

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

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)

 **ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR**

**[ENTIDAD/DEPENDENCIA]**

**[UBICACIÓN GEOGRÁFICA]**

(Indicar el distrito, provincia y departamento)

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

**“[NOMBRE DEL INFORME LA ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR]”**

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

**[LUGAR, FECHA DE APROBACIÓN]**

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**

[Para CGR: Logo Institucional en el lado izquierdo de la página / Para el OCI: Logo institucional de la CGR lado izquierdo y el Logo de la Entidad a la que pertenece el OCI al lado derecho]

**INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR**

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

 (Para OCI consignar numeración emitida por el SCG Web)

**“[NOMBRE DEL INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR]”**

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

**ÍNDICE**

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

 **N° Pág.**

1. ORIGEN
2. OBJETIVO
3. HECHO(S) CON INDICIO DE IRREGULARIDAD
4. DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN QUE SUSTENTA LA ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR
5. CONCLUSIÓN
6. RECOMENDACIONES

APÉNDICE

**LOGO**

[Para CGR: Logo Institucional en el lado izquierdo de la página / Para el OCI: Logo institucional de la CGR lado izquierdo y el Logo de la Entidad a la que pertenece el OCI al lado derecho]

**INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR**

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

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

**“[NOMBRE DEL INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR]”**

1. **ORIGEN**

La Acción de Oficio Posterior a la [nombre de la entidad o dependencia], en adelante “entidad”, corresponde a un servicio de control posterior [programado/no programado] en el [Plan Operativo [año] de la [unidad orgánica u órgano de la CGR] / [Plan Anual de Control [año] del OCI a cargo del servicio], 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° xxx-2020-CG/NORM “Acción de Oficio Posterior” aprobada mediante Resolución de Contraloría N° xxx-2020-CG de xx de xxxx de 2020.

1. **OBJETIVO**

El Informe de Acción de Oficio Posterior se emite con el objetivo de comunicar al Titular de la entidad/ Responsable de la dependencia, la existencia de hechos con indicio de irregularidades que afectan la correcta captación, uso y destino de los recursos y bienes del Estado; con el propósito de que el Titular de la entidad o responsable de la dependencia adopte las acciones que correspondan.

1. **HECHO (S) CON INDICIO DE IRREGULARIDAD**

Como resultado de la evaluación a los hechos reportados, se ha identificado la existencia de indicio de irregularidades que ameritan que el Titular de la entidad/Responsable de la dependencia adopte acciones, los mismos que se describen a continuación:

1. **Sumilla:** [Título o encabezamiento que identifica los indicios de irregularidad]
2. **Hecho:** [Describir la situación detectada indicando los documentos que sustentan los indicios de irregularidad identificados, de manera objetiva, ordenada, concatenada y concisa, evitando el uso de calificativos].
3. **Criterio:** [Señalar la normativa, disposición interna o estipulación contractual aplicable al hecho con indicio de irregularidad advertido, tales como: leyes, reglamentos, contratos, especificaciones técnicas, expedientes técnicos, expedientes de contratación, entre otros. Se citará preferentemente las normas más específicas, vinculadas al hecho advertido].
4. **Efecto:** [Describir la afectación a los intereses del Estado, la cuantificación o magnitud del efecto, revelando las evidencias que lo sustentan, asimismo señalar la necesidad del recupero por la vía administrativa, según corresponda y de ser el caso].
5. **Sumilla:** [Título o encabezamiento que identifica los indicios de irregularidad]
6. **Hecho:** [Describir la situación detectada revelando las evidencias que sustentan los indicios de irregularidad identificados, de manera objetiva, ordenada, concatenada y concisa, evitando el uso de calificativos].
7. **Criterio:** [Señalar la normativa, disposición interna o estipulación contractual aplicable al hecho con indicio de irregularidad advertido, tales como: leyes, reglamentos, contratos, especificaciones técnicas, expedientes técnicos, expedientes de contratación, entre otros. Se citará preferentemente las normas más específicas, vinculadas al hecho advertido].
8. **Efecto:** [Describir la afectación a los intereses del Estado, la cuantificación o magnitud del efecto, revelando las evidencias que lo sustentan, asimismo señalar la necesidad del recupero por la vía administrativa, según corresponda y de ser el caso].

[…]

1. **DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN QUE SUSTENTA LA ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR**

La información y documentación que [el Equipo a cargo de la Evaluación de Denuncias o por quien haya sido designado por el Subgerente de Atención de Denuncias], ha revisado y analizado durante el desarrollo de la Acción de Oficio Posterior se encuentra detallada en el Apéndice Único del presente Informe.

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

“El(los) hecho(s) con indicio de irregularidad identificado(s) en el presente informe se sustenta(n) en la revisión y análisis de la documentación e información obtenida por [el Equipo a cargo de la Evaluación de Denuncias o por quien haya sido designado por el Subgerente de Atención de Denuncias], la cual ha sido señalada en el rubro III del presente Informe 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:

“El(los) hecho(s) con indicio de irregularidad identificado(s) en el presente informe se sustenta(n) en la revisión y análisis de la documentación e información obtenida por [el Equipo a cargo de la Evaluación de Denuncias o por quien haya sido designado por el Subgerente de Atención de Denuncias], la cual ha sido en el rubro III del presente Informe.

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. **CONCLUSIÓN**

Como resultado de la evaluación al(los) hecho(s) identificado(s), se han advertido indicio de irregularidades que afectarían la correcta captación, uso y destino de los recursos y bienes del Estado; el(los) cual(es) han sido detallados en el presente informe.

1. **RECOMENDACIÓNES**

Hacer de conocimiento del [Titular de la entidad/ Responsable de la dependencia] los hechos con indicio de irregularidad identificados como resultado del Informe de Acción de Oficio Posterior, con la finalidad de que disponga e implemente las acciones que correspondan.

Hacer de conocimiento al [Titular de la entidad/Responsable de la dependencia] que debe comunicar al Órgano de Control Institucional, a través del plan de acción, las acciones que implemente respecto al(los) hecho(s) con indicio de irregularidad identificado(s) en el presente Informe de Acción de Oficio Posterior en un plazo no mayor a diez (10) días contados a partir del día hábil siguiente de recibido el Informe.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **[Nombres y Apellidos]**Jefe del Equipo de Evaluación de Denuncias o persona que haya sido designado por el Subgerente de Atención de Denuncias |  | **[Nombres y Apellidos]**Supervisor del Equipo de Evaluación de Denuncias o persona que haya sido designado por el Subgerente de Atención de Denuncias |

**AL SEÑOR(A) [CARGO DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD ORGANICA U ORGANO DESCONCENTRADO DE LA CGR U OCI**

El **[CARGO DEL RESPONSABLE DE LA UNIDAD ORGANICA U ORGANO DESCONCENTRADO DE LA CGR U OCI]** que suscribe el presente informe, ha revisado su contenido y lo hace suyo, procediendo a su aprobación.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **[Nombres y Apellidos]****[Unidad Orgánica u Órgano desconcentrado de la CGR u OCI a cargo de la Acción de Oficio Posterior]** |  |

**APÉNDICE ÚNICO DEL INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR** **N° [NÚMERO]-[AÑO]-[CG/OCI]/[SIGLAS DEL ÓRGANO DESCONCENTRADO o UO DE LA CONTRALORÍA/CÓDIGO DE LA ENTIDAD DEL OCI]-AOP**

**DOCUMENTACIÓN VINCULADA A LA ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR**

[Sumilla del (de los) hecho(s) con indicio de irregularidad identificado(s).]

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

[Sumilla del (de los) hecho(s) con indicio de irregularidad identificado(s).]

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