

INFORME N° 004 – F/24

PARA : Sr. ALEXANDER INFANTES POMAR
Gerente General

DE : Sr. RICHARD MENDIZÁBAL PÉREZ
Oficial de Cumplimiento y Prevención

ASUNTO : Avance en la implementación del Plan de Trabajo Anual del Sistema de Control Interno (SCI), incluyendo el nivel de avance en la gestión de riesgos, Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información (SGSI), cumplimiento normativo, y el Sistema de Prevención y Anticorrupción.

REF. : Comité Especial de Auditoría y Gestión de Riesgos (CEAGR)
Sesión N°60 del 20/06/2024

FECHA : Los Olivos, 13 de junio de 2024



En atención a la Sesión N°60 del Comité Especial de Auditoría y Gestión de Riesgos (CEAGR) me dirijo a usted y por su intermedio a sus miembros, para informar acerca del avance en la implementación del Plan de Trabajo Anual del Sistema de Control Interno (SCI) 2024 de SERPOST S.A.

Sobre el particular se informa lo siguiente:

I. CONCLUSIONES

- 1.1. Al cierre del 2023, la validación del Sistema de Control Interno – SCI, con oficio SIED N°0012-2024-OGR-FONAFE, de fecha 10.04.2024, fue de 80.63%, lo que equivale a un nivel de madurez de **“Avanzado”**; es decir, “Es posible monitorear y medir la conformidad en la aplicación del proceso de implementación del Sistema de Control Interno y es posible tomar acciones cuando el proceso no está operando adecuadamente” (Fuente SISMA), superior a la meta de 75% fijada para el 2023.
 - 1.2. El Plan Anual de Trabajo del Sistema de Control Interno (SCI) 2024, aprobado con Acta de Aprobación S/N de fecha 12.12.2024 por el Comité del Sistema de Control Interno, comprende doce (12) actividades, las mismas que permitirán alcanzar un porcentaje de cumplimiento de 83.27% que representa un nivel de madurez “Avanzado”.
 - 1.3. Para finalizar, al cierre de mayo se registra un avance 12.5% en el Plan de Trabajo del SCI 2024, debido a que la *Actividad N°1 “Capacitar en materia de Transparencia y Acceso a la información”* y *Actividad N°2: “Capacitar en materia de integridad y/o ética y/o anticorrupción durante el ejercicio”*, se han adelantado, teniendo en cuenta que se tiene programado 2 capacitaciones en el mes de junio para la Actividad N°2.
- 1.1. En el marco de la Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE, el informe de evaluación semestral del SCI comprende el nivel de avance de la Gestión de Riesgos, Gestión de la Seguridad de la Información, Cumplimiento Normativo y el Sistema de Prevención y Anticorrupción; cuyos planes de trabajo registran los siguientes niveles de avance al cierre del mes de mayo:



Plan de Trabajo	Al cierre de mayo 2024 % Avance		% Nivel de Madurez 2023	Meta Anual 2024
	Programado	Ejecutado		
Sistema de Control Interno (SCI)	13.9%	12.5%	80.63%	83.27%
Gestión Integral de Riesgos (GIR)	44.7%	33.8%	64.52%	81.25%
Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI)	66.7%	66.7%	No aplica	Cumplimiento al 100% del Plan de Trabajo
Cumplimiento Normativo	47.6%	57.1%		
Sistema de Prevención y Anticorrupción (SIA)*	20.0%	20.0%	63.39%	72.00%

*Para SERPOST es el Modelo de Prevención del Delito y Anticorrupción

II. BASE NORMATIVA

- 2.1. **15/01/2019 FONAFE** aprueba mediante la Resolución de Dirección Ejecutiva N° 009-2019/DE-FONAFE la modificación del Lineamiento Corporativo "Sistema de Control Interno para las empresas bajo el ámbito de FONAFE" cuyo objetivo es fijar los conceptos y reglas básicas del Sistema de Control Interno aplicables a las empresas del Estado para su establecimiento, implementación, mantenimiento y mejora continua.
- 2.2. **20.12.2019 la Contraloría General de la República** aprueba mediante Resolución N° 409-2019-CG la Directiva N° 011-2019-CG/INTEG sobre la "Implementación del Sistema de Control Interno en el Banco Central de Reserva del Perú, Petroperú S.A., Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado y entidades que se encuentran bajo la supervisión de ambas".
- 2.3. **07.05.2020 La Contraloría General de la República** modificó mediante Resolución N° 130-2020-CG la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG sobre la "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado" y la Directiva N° 011-2019-CG/INTEG sobre la "Implementación del Sistema de Control Interno en el Banco Central de Reserva del Perú, PETROPERÚ S.A., Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado y entidades que se encuentran bajo la supervisión de ambas".
- 2.4. **01/12/2023 FONAFE** modifica mediante la Resolución de Dirección Ejecutiva (RDE) N° 088-2023/DE-FONAFE la Resolución de Dirección Ejecutiva (RDE) N° 001-2023/DE-FONAFE de fecha 06/01/2023 el Manual Corporativo: "Metodología integrada para la evaluación del nivel de madurez de los sistemas de BGC, GIR, RSC, SCI, SIG y SIA", para monitorear el nivel de cumplimiento de las Empresas, respecto de los sistemas de Buen Gobierno Corporativo, Gestión Integral de Riesgos, Responsabilidad Social, Sistema de Control Interno, Sistema Integrado de Gestión, Sistema de Integridad y Anticorrupción, en las Empresas (en adelante BGC, GIR, RSC, SCI, SIG y SIA), a través de una metodología integrada y estandarizada (SISMAD) que permita determinar el nivel de madurez alcanzado por cada sistema e identificar las señales de alerta a tener en cuenta como insumo para la elaboración de sus planes de trabajo orientados a la continua optimización. Dicho manual a convenido adicionar la evaluación del Sistema de Integridad y Anticorrupción (SIA).
- 2.5. **21/12/2023 FONAFE** modifica mediante Resolución de Dirección Ejecutiva (RDE) N° 093-2023/DE/FONAFE la Resolución de Dirección Ejecutiva (RDE) N° 015-2022/DE/FONAFE "Lineamiento de Gestión Integral de Riesgos para las

2022/DE/FONAFE "Lineamiento de Gestión Integral de Riesgos para las Empresas bajo el ámbito de FONAFE" y el "Manual Corporativo: Guía para la Gestión Integral de Riesgos", con el objetivo de que las empresas puedan planificar una adecuada GIR, así como para identificar, analizar y dar respuesta a los riesgos que enfrentan, bajo un enfoque que reúna las prácticas líderes de Control Interno y GIR, contribuyendo así con el fortalecimiento del Gobierno Corporativo de las empresas. Dicho lineamiento ha adicionado la continuidad operativa y ha modificado el parámetro evidencias de la GIR en el SISMAD.

III. SITUACIÓN ACTUAL

3.1. Autoevaluación del Grado de Madurez SCI-2023

SERPOST S.A ha obtenido un nivel de cumplimiento del Sistema de Control Interno (SCI) de 80.63% al cierre del ejercicio 2023, lo que representa un nivel de madurez "Avanzado"
Fuente: Oficio SIED N°0012-2024-OGR-FONAFE, de fecha 10.04.2024 (Ver Gráfico N° 1 y Tabla N° 1).

Gráfico N° 1
Nivel de Madurez (SISMAD) 2023



Fuente: SISMAD

Nivel de Madurez		Inexistente 0.00% a 4.99%		Inicial y Básico 5.00% a 29.99%		Intermedio o en Desarrollo 30.00% a 59.99%		Establecido 60.00% a 79.99%		Avanzado 80% a 94.99%		Líder 95.00% a 100.00%
------------------	--	------------------------------	--	------------------------------------	--	-----------------------------------------------	--	--------------------------------	--	--------------------------	--	---------------------------

Tabla N° 1
Nivel de Madurez por Componentes (SISMAD) 2023

Nivel de Madurez por Componente (SISMAD) 2023				
DETALLE CLASE	DESCRIPCIÓN DETALLE CLASE	PUNTAJE CLASE MÁXIMO	VALIDACIÓN - FONAFE	
			PUNTAJE	CUMPLIMIENTO %
Componente 01	Entorno de Control	44	42	95.45
Componente 02	Evaluación de Riesgos	56	48	85.71
Componente 03	Actividades de Control	56	39	69.64
Componente 04	Información y Comunicación	28	26	92.86
Componente 05	Actividades de Supervisión	20	14	70.00
Total			80.63%	

Fuente: SISMAD

De acuerdo con la evaluación las actividades de control y supervisión, el plan de trabajo se alinea para cubrir las brechas sobre esos puntos. Adicional a las tareas, dentro del desarrollo del sistema se tiene contemplado tener capacitaciones de sistemas de gestión del área entre ellas SCI, entre el 2S2024 y el período 2025.

IV. SEGUIMIENTO PLAN DE TRABAJO ANUAL DEL SCI 2024

Las actividades contenidas en el Plan de Trabajo Anual del SCI 2024, contienen ocho (08) actividades que servirán para conservar el puntaje validado y cuatro (04) actividades nuevas, las cuales permiten avanzar el puntaje y conserva el nivel de madurez del SCI.

A la fecha de elaboración del presente informe, la implementación del Plan Anual de Trabajo SCI 2024 tiene un avance ejecutado de 12.5%, sustentado en las actividades siguientes;

- Actividad N°1: "Capacitar en materia de Transparencia y Acceso a la información dirigida a personal designado. *Ejecutado*, el 05 de abril con el apoyo del Abog. Angel Martin Ramos Andrade del MINJUS se realizó la capacitación dirigida a personal designado.
- Actividad N°2: "Capacitar en materia de integridad y/o ética y/o anticorrupción durante el ejercicio. *En proceso*, esta actividad se ha adelantado realizándose dos (02) capacitaciones de ética e integridad en el mes de febrero (14 y 27), con el apoyo de un representante del MINJUS dirigido a Nivel Nacional con un total de 283 participantes (260 de manera remota y 23 de manera presencial), se realizaron dos (02) capacitaciones el 03 y 06 de junio con el apoyo del MINJUS, sin embargo no forma parte del avance en este informe.
- Actividad N°12: "Informar a la Gerencia General semestralmente y que el Directorio tome conocimiento sobre los resultados de la eficacia de las actividades de control y/o planes de acción determinados para mitigar los riesgos en el ambiente TIC", Retrasado, esta actividad se ha ampliado su ejecución hasta el 28 de junio, esto debido a que a que el personal se encuentra en el proceso de migración y marcha del nuevo sistema operativo postal.



V. GESTIÓN INTEGRAL DE RIESGOS

SERPOST S.A ha obtenido un nivel de cumplimiento de la Gestión Integral de Riesgos (GIR) de 64.52% al cierre del ejercicio 2023, lo que representa un nivel de madurez "Establecido" Fuente: Oficio SIED N°0012-2024-OGR-FONAFE, de fecha 10.04.2024 (Ver Gráfico N° 2 y Tabla N° 2).

Gráfico N° 2
Nivel de Madurez (SISMAD) 2023



Fuente: SISMAD - FONAFE

Tabla N° 2
Nivel de Madurez por Componente Autoevaluación 2023

DETALLE CLASE	DESCRIPCIÓN DETALLE CLASE	PUNTAJE CLASE MÁXIMO	VALIDACIÓN - FONAFE	
			PUNTAJE	CUMPLIMIENTO %
Componente 01	Gobernanza y Cultura	52	34	63.45
Componente 02	Estrategia y Objetivos	12	12	100.00
Componente 03	Desempeño	44	23	52.27
Componente 04	Revisión	8	7	87.50
Componente 05	Información, Comunicación y Reporte	8	5	62.50
Total				64.52%

Para mantener la continuidad en la Implementación de la GIR, se ha elaborado un Plan de Trabajo GIR 2024, el mismo que comprende once (11) actividades y que de cumplirse al 100% nos permitirán alcanzar un nivel avance de 81.25%, el mismo que se viene reportando al CEAGR y Directorio de SERPOST. (ver Anexo N°4).

VI. SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

El Comité de SGSI de SERPOST S.A. tiene doce (12) documentos aprobados en el periodo 2022- que se encuentran difundidos en la intranet de SERPOST S.A. Para el ejercicio 2024, se ha definido un nuevo Plan de Trabajo del SGSI que permitirá continuar con la implementación y continuidad del modelo (ver anexo N°6).

VII. CUMPLIMIENTO NORMATIVO

Para el ejercicio 2024, se elaboró un plan de trabajo de cumplimiento normativo; este plan tiene como objetivo contribuir con el marco regulatorio aplicable, políticas internas y los compromisos con los diversos stakeholders (ver anexo N°4). Se detallan los documentos elaborados y actualizados en el ejercicio 2024 (Ver anexo N°6).

VIII. SISTEMA DE PREVENCIÓN Y ANTICORRUPCIÓN (MODELO DE PREVENCIÓN DE DELITOS - MPD)

SERPOST S.A ha obtenido un nivel de cumplimiento del Sistema de Integridad y Anticorrupción de 63.39% al cierre del ejercicio 2023, lo que representa un nivel de madurez "Establecido" Fuente: Oficio SIED N°0012-2024-OGR-FONAFE, de fecha 10.05.2024 (Ver Gráfico N°3 y Tabla N°3).

Gráfico 3
Nivel de Madurez 2023 - SISMA D



Fuente: SISMA D FONAFE



Tabla N° 3

Nivel de Madurez por componentes

DETALLE CLASE	DESCRIPCIÓN DETALLE CLASE	PUNTAJE CLASE MÁXIMO	VALIDACIÓN - FONAFE	
			PUNTAJE	CUMPLIMIENTO %
Componente 01	Liderazgo en la Organización y encargado del Modelo	32	19	59.38%
Componente 02	Evaluación, Identificación Mitigación de Riesgos	32	17	53.13%
Componente 03	Implementación de Procedimiento de Denuncias	12	12	100.00%
Componente 04	Difusión y Capacitación	12	2	16.67%
Componente 05	Evaluación y Monitoreo	32	19	59.38%
Total				63.39%

Nivel de Madurez	Inexistente	Inicial y Básico	Intermedio o en Desarrollo	Establecido	Avanzado	Líder
	0.00% a 4.99%	5.00% a 29.99%	30.00% a 59.99%	60.00% a 79.99%	80% a 94.99%	95.00% a 100.00%

Con la finalidad de dar continuidad al MPD, se ha definido un Plan de Trabajo para el 2024, el mismo que comprende diez (10) actividades, el mismo que se viene reportando al CEAGR y Directorio de SERPOST.

En la reunión de directorio del día 29 de mayo 2024, se informó sobre la revisión de las matrices de riesgo, a fin de poder realizar la revisión de la taxonomía y verificación de controles; asimismo, que se debe poner énfasis en el componente de difusión y capacitación.

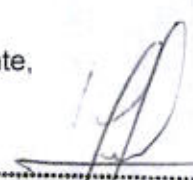
Al respecto, se ha programado reuniones con las diferentes áreas para revisar las matrices. Las reuniones están programadas para todo el mes de junio.

Con el componente "Difusión y capacitación" se programaron charlas los días 03 y 06 JUN sobre ética e integridad, poniendo énfasis en el canal de denuncias y sobre lo que se puede reportar.

IX. ANEXOS

- Anexo N°01: Plan de Trabajo Anual SCI 2024
- Anexo N°02: Plan de Trabajo Anual GIR 2024
- Anexo N°03: Plan de Trabajo Anual SGSI 2024
- Anexo N°04: Plan de Trabajo Anual Cumplimiento Normativo 2024
- Anexo N°05: Plan de Trabajo Anual MPD 2024
- Anexo N°06: Documentos Aprobados a mayo 2024

Atentamente,


RICHARD MENDIZABAL PEREZ
 OFICIAL DE CUMPLIMIENTO Y PREVENCIÓN



Anexo N° 4

PLAN DE TRABAJO ANUAL CUMPLIMIENTO NORMATIVO 2024

Cumplimiento Normativo

Versión: 0.1

Aprobado por: Jefe del Dpto. Organización y Procesos

PLANIFICACIÓN												REPORTE DE AVANCE CIERRE MAYO						
N°	ACCIONES	RUTA CRÍTICA	RESPONSABLE	ESTADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	% EJECUTADO	% PLANIFICADO
1	Actualizar "Normas y procedimientos para la asignación y funcionamiento del fondo presupuestal" (Aprobado y Difundido).	N/A	Subgerencia de Finanzas	Programado Real	P	P	P	E									100.0%	100.0%
2	Actualizar "Normas y procedimientos para el funcionamiento, reposición y control del fondo fijo" (Aprobado y Difundido).	N/A	Subgerencia de Finanzas	Programado Real	P	P	P	E									100.0%	100.0%
3	Actualizar "Normas y procedimientos para la permanencia de cheques y dinero en efectivo en el Departamento de Tesorería" (Aprobado y Difundido).	N/A	Subgerencia de Finanzas	Programado Real			P	P	P	P							100.0%	66.7%
4	Actualizar "Directiva para establecer los montos máximos a otorgar para gastos de movilidad y refrigerio local por día" (Aprobado y Difundido).	N/A	Subgerencia de Finanzas	Programado Real			P	P	P	P							100.0%	66.7%
5	Actualizar "Normas y procedimientos de formulación y aprobación de gastos de viaje en comisión de servicios" (Aprobado y Difundido).	N/A	Subgerencia de Finanzas	Programado Real						P	P	P					0.0%	0.0%
6	Actualizar "Procedimiento para el control presupuestal en la contratación de bienes y servicios" (Aprobado y Difundido).	N/A	Subgerencia de Finanzas	Programado Real						P	P	P					0.0%	0.0%
7	Actualizar "Normas para el tratamiento de cartas fianza a favor de terceros" (Aprobado y Difundido).	N/A	Subgerencia de Finanzas	Programado Real										P	P	P	0.0%	0.0%
TOTAL																57.1%	47.6%	



Nuestra Misión: "Conectar a nuestros clientes con el resto del mundo a través de un servicio postal de calidad, permanente innovación y un capital humano comprometido en cumplir sosteniblemente con nuestro propósito y promesa de valor."



Anexo N°6

N°	Tipo	Nombre del documento	Código	Fecha
1	Directiva	Facilidades para la renovación y/o recategorización de licencias de conducir del personal del área de Transportes	001-G/24	19/01/2024
2		Régimen de patrocinio legal	002-G/24	21/02/2024
3		Elaboración, aprobación y difusión de los documentos normativos de los procesos internos, gobernanza institucional y sistemas de gestión.	003-G/24	26/04/2024
4		Establecer los montos máximos a otorgar para gastos de movilidad y refrigerio local por día	004-G/24	20/05/2024
5		Cierre contable mensual-emisión y presentación de los estados financieros	005-G/24	20/05/2024
6	Norma y Procedimiento	Control de ingreso y desplazamiento de visitas y el uso del sistema de registro de visitas en Serpost S.A.	SA-NP-034.02	4/01/2024
7		Permanencia de cheques y dinero en efectivo en el departamento de tesorería	SA-NP-038.00	15/04/2024
8		Administrar desplazamiento de personal	SA-NP-031.02	21/05/2024
9		Asignación y funcionamiento del fondo presupuestal	SA-NP-037.00	23/04/2024
10		Servicio de apartados postales	SN-NP-002.00	26/04/2024
11		Sistema de Atención a Clientes (SAC)	SO-NP-009.00	26/04/2024
12		Funcionamiento, reposición y control del fondo fijo	SA-NP-030.01	27/05/2024
13	Norma	Protocolo para la atención de usuarios de Serpost S.A.	SC-N-005.01	26/04/2024
14		Asignación y uso de los estacionamientos en la sede central de Tomás Valle	SA-N-011.01	23/05/2024
15		Normas para la Gestión de Conflicto de Interés de Serpost S.A.	MPD-N-004.02	30/01/2024
16	Procedimiento	Reclutamiento, selección y contratación de personal y practicantes	SA-P-009.04	19/01/2024
17		Control de transferencias de equipos informáticos	SD-P-009.01	1/03/2024
18		Alta y baja de apoderados en el sistema financiero	SA-P-026.01	27/05/2024
19	Manual	Manual de procedimientos de Servicios Postales del Perú MAPRO	SD-M-001.06	17/01/2024
20		Manual de políticas para la gestión de activos y pasivos de Serpost S.A.	SA-MA-001.00	11/01/2024
21	Reglamento	Reglamento de capacitación interna y externa del colaborador	R-017.01	11/04/2024
22		Servicio filatélico postal	R-007.10	21/05/2024
23	Política	Política para la gestión integral de riesgos de Serpost S.A.	GIR-PO-001.00	11/01/2024
24		Política de Endeudamiento	BGC-PO-003.00	11/01/2024
25		Política de Seguridad y Salud en el Trabajo	SST-PO-001.01	31/01/2024
26	Plan	Plan anual de Seguridad y Salud en el Trabajo	SST-PL-001.01	31/01/2024

RESUMEN EJECUTIVO

1. El informe N° 004-F/24 tiene como objetivo informar al Comité Especial de Auditoría y Gestión de Riesgos de la empresa a través del Gerente General sobre el Avance en la implementación del Plan de Trabajo Anual del Sistema de Control Interno (SCI), incluyendo el nivel de avance en la gestión de riesgos, Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información (SGSI), cumplimiento normativo, y el Sistema de Prevención y Anticorrupción.
2. Al cierre del 2023, la validación del Sistema de Control Interno – SCI, con oficio SIED N°0012-2024-OGR-FONAFE, de fecha 10.04.2024, fue de 80.63%, lo que equivale a un nivel de madurez de "Avanzado"; es decir, "Es posible monitorear y medir la conformidad en la aplicación del proceso de implementación del Sistema de Control Interno y es posible tomar acciones cuando el proceso no está operando adecuadamente" (Fuente SISIMAD), superior a la meta de 75% fijada para el 2023.
3. Para finalizar, al cierre de mayo se registra un avance 12.5% en el Plan de Trabajo del SCI 2024, debido a que la Actividad N°1 "Capacitar en materia de Transparencia y Acceso a la información" y Actividad N°2: "Capacitar en materia de integridad y/o ética y/o anticorrupción durante el ejercicio", se han adelantado, teniendo en cuenta que se tiene programado 2 capacitaciones en el mes de junio para la Actividad N°2.
4. En el marco de la Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE, el informe de evaluación semestral del SCI comprende el nivel de avance de la Gestión de Riesgos, Gestión de la Seguridad de la Información, Cumplimiento Normativo y el Sistema de Prevención y Anticorrupción; cuyos planes de trabajo registran los siguientes niveles de avance al cierre del mes de mayo:

Plan de Trabajo	Al cierre de mayo 2024 % Avance		% Nivel de Madurez 2023	Meta Anual 2024
	Programado	Ejecutado		
Sistema de Control Interno (SCI)	13.9%	12.5%	80.63%	83.27%
Gestión Integral de Riesgos (GIR)	44.7%	33.8%	64.52%	81.25%
Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI)	66.7%	66.7%	No aplica	Cumplimiento al 100% del Plan de Trabajo
Cumplimiento Normativo	47.6%	57.1%		
Sistema de Prevención y Anticorrupción (SIA)*	20.0%	20.0%	63.39%	72.00%

*Para SERPOST es el Modelo de Prevención del Delito y Anticorrupción

Los Olivos, 13 de junio de 2024

Atentamente;


 RICHARD MENDIZABAL PÉREZ
 OFICIAL DE CUMPLIMIENTO Y PREVENCIÓN