

PROGRAMA DE TRABAJO PARA EL DIAGNÓSTICO DEL SCI DE OSINERGMIN

OBJETIVO

El diagnóstico del Sistema de Control Interno de Osinergmin permite determinar el estado de situación actual del SCI con respecto a lo establecido por la Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG, Normas de Control Interno, donde se definen los componentes (05) y aspectos de control (37) que constituye el SCI, el cual debe ser analizado con el fin de conocer las actividades a seguir para lograr la implementación del SCI.

ALCANCES DEL DIAGNÓSTICO

El diagnóstico del SCI se circunscribe a recopilar información y analizar el estado de los diferentes medios e instrumentos que han sido desarrollados por Osinergmin con el fin de que se evalúe la implementación de los 05 componentes del SCI: i) Ambiente de control, ii) Evaluación de riesgo, iii) Control gerencial, iv) Información y comunicación y v) Supervisión.

En el diagnóstico se identifican las evidencias que sustentan el cumplimiento o carencia de implementaciones de procedimientos, instrumentos de gestión. Buenas prácticas u otro elemento que sustente a uno de los treinta y siete (37) aspectos de los cinco (05) componentes del SCI.

De cada aspecto y componente del SCI se identifican sus fortalezas debilidades con el fin de determinar las potencialidades que tiene la organización para minimizar o eliminar una debilidad o brecha que limita el nivel de implementación del SCI.

Finalmente se debe priorizar y definir las actividades que deben ser incorporadas en el Plan de Trabajo a ser aprobado por el Comité de Control Interno.

DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A DESARROLLAR:

El plan de trabajo para elaborar el Informe de Diagnóstico del Sistema de Control Interno contempla la siguiente secuencia de actividades:

- **Coordinación y Recopilación de Información y documentación:** Se coordina, identifica, clasifica, consolida información y documentación relevante de la entidad relacionada a los cinco componentes y treinta y siete aspectos del SCI.
- **Análisis de Información y documentación:** La información y documentación obtenida es evaluada con el fin de determinar su relación a lo que se establece para cada componente y aspecto del SCI definido por las Normas de Control Interno, mediante la Resolución de Contraloría General N° 320-2006-CG, validando esta apreciación con los responsables de la información o documentación normativa o de gestión.
- **Identificación de Fortalezas y Debilidades:** Producto del análisis de la información y documentación se identifican las fortalezas y debilidades que tiene la entidad con respecto al nivel de cumplimiento de las características que debe tenerse para considerar implementado o no el aspecto y componente del SCI.



- **Identificación y Validación de brechas:** En función a las debilidades identificadas se establecen las limitaciones que existen en la entidad en el nivel de implementación de un determinado aspecto y componente del SCI. Lo cual debe ser validado y evaluado con el fin de identificar lo que debe ser implementado para limitar y eliminar la brecha.
- **Definición de Actividades:** Se definen la secuencia de actividades que deben ser ejecutadas, así como el resultado de la misma, que permitan superar la brecha existente. De la actividad se debe definir la probabilidad de ser ejecutada, los recursos que son necesarios para su ejecución, el tiempo que demoraría su ejecución, los responsables de la actividad y la fecha probable de su realización.
- **Propuesta de un Plan de Trabajo:** El conjunto de actividades que deben ser ejecutadas se evalúan y priorizan con el fin de establecer aquellas actividades que serán ejecutadas en el Plan de Trabajo del año, proponiéndolo al Comité de Control Interno para su aprobación.

CRONOGRAMA DE TRABAJO:

N°	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	SEMANA								
			1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Coordinación y Recopilación de Información y Documentación	CCI / Gerencias / Equipo de Trabajo	■	■	■						
2	Análisis de Información y Documentación	Equipo de Trabajo		■	■	■	■				
3	Identificación de Fortalezas y Debilidades	Equipo de Trabajo				■	■	■			
4	Identificación y validación de Brechas	Equipo de Trabajo / Gerencias					■	■	■		
5	Definición de Actividades	Equipo de Trabajo						■	■	■	
6	Propuesta de Plan de Trabajo	CCI									■

