

KAISER PETZOLDT & CO.

INFORME DE DIAGNOSTICO SITUACIONAL

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

REVISIÓN 1

29/01/2016

CENFOTUR 

PARTE I – Marco Conceptual

MARCO DE REFERENCIA

- ❖ Base Legal del Diagnóstico Situacional
- ❖ Antecedentes del Diagnóstico Situacional
- ❖ Objetivos del Diagnóstico Situacional
- ❖ Alcance del Diagnóstico Situacional

DEFINICIONES

- ❖ ¿Qué es el Control Interno?
- ❖ ¿Qué es el Sistema de Control Interno?

PARTE 2 - Diagnóstico Situacional del Sistema de Control Interno

AMBIENTE DE CONTROL

- ❖ Filosofía de la Dirección
- ❖ Integridad y los valores éticos
- ❖ Administración estratégica
- ❖ Estructura organizacional
- ❖ Administración de recursos humanos
- ❖ Competencia profesional
- ❖ Asignación de autoridad y responsabilidades
- ❖ Órgano de Control Institucional.

EVALUACION DE RIESGOS

- ❖ Planeamiento de la gestión de riesgos
- ❖ Identificación de los riesgos
- ❖ Valoración de los riesgos
- ❖ Respuesta al riesgo.

ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL

- ❖ Procedimientos de autorización y aprobación
- ❖ Segregación de funciones
- ❖ Evaluación costo-beneficio
- ❖ Controles sobre el acceso a los recursos o archivos
- ❖ Verificaciones y conciliaciones
- ❖ Evaluación de desempeño
- ❖ Rendición de cuentas
- ❖ Revisión de procesos, actividades y tareas
- ❖ Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicaciones

INFORMACION Y COMUNICACIONES

- ❖ Funciones y características de la información
- ❖ Información y responsabilidad
- ❖ Calidad y suficiencia de la información
- ❖ Sistemas de información
- ❖ Flexibilidad al cambio
- ❖ Archivo institucional
- ❖ Comunicación interna
- ❖ Comunicación externa
- ❖ Canales de comunicación

SUPERVISION

- ❖ Actividades de prevención y monitoreo
- ❖ Seguimiento de resultados
- ❖ Compromiso de mejoramiento

PARTE 3 - Conclusiones y Recomendaciones

Anexos:

- ❖ Anexo A: Agenda para el Diagnóstico Situacional del Sistema de Control Interno
- ❖ Anexo B: Documentos de Control Interno a Implementar
- ❖ Anexo C: Plan de Implementación del Sistema de Control Interno

Anexo A: Agenda para el Diagnóstico Situacional del Sistema de Control Interno

Alta Dirección	Áreas	Responsable	Desde	Hasta	Total de Horas	Tiempo	Fecha	
Secretaría en General								
Oficina de Administración Y Finanzas		Miguel Mercedes	09:00 a.m.	10:00 a.m.	1	Mañana	18/11/15	
	Tesorería	Yolanda Vera Huanqui	10:00 a.m.	11:00 a.m.	1	Mañana	18/11/15	
		Ana Zuñiga	10:00 a.m.	11:00 a.m.	2	Mañana	18/11/15	
	Contabilidad	Josué Choque	09:00 a.m.	05:00 p.m.	2	Tarde	19/11/2015	
		Logística	Alfredo Zagarín	05:00 a.m.	07:00 p.m.	2	Tarde	06/01/2016
	Recursos Humanos Sistemas e Informática	Vilma Vicenta	09:00 a.m.	05:00 p.m.	2	Tarde	06/01/2016	
		Ricardo Flores	11:00 a.m.	01:00 p.m.	2	Mañana	23/11/2015	
	Oficina de Marketing		Pla Portillo	08:00 a.m.	04:00 p.m.	1	Tarde	23/11/2015
	Oficina de Planificación Presupuesto y Desarrollo		Angel Luis Villarán González	04:00 a.m.	05:00 p.m.	1	Tarde	23/11/2015
Planeamiento y Desarrollo		Miguel Alva	09:00 a.m.	11:00 a.m.	2	Mañana	24/11/2015	
		Presupuesto	Ketty Marcano Ortiz	05:00 a.m.	07:00 p.m.	2	Mañana	23/11/2015
Oficina de Asesoría Jurídica		Meris Teresa Cornejo Ramos	11:00 a.m.	12:00 m	1	Mañana	24/11/2015	
Dirección Nacional								
		Medelaine Barre	01:00 a.m.	02:00 p.m.	1	Tarde	18/11/2015	
Dirección de Gestión Académica		Henry Danson Cooper	03:00 a.m.	04:00 p.m.	1	Tarde	24/11/2015	
	Registro Académico Bienestar Estudiantil	Elye Dorine Albornán Quiroz	12:00 m	02:00 p.m.	2	Mañana	24/11/2015	
		Elye Bermúdez / Meris Luisa Roman	09:00 a.m.	11:00 a.m.	2	Mañana	09/12/2015	
Dirección de Formación Académica		Yaritza Loyola Tapia	11:00 a.m.	12:00 m	1	Mañana	09/12/2015	
	Carreras Profesionales Certificación de Competencias Laborales	Milton Cesar Laguna	09:00 a.m.	05:00 p.m.	2	Tarde	09/12/2015	
		Henry Danson Cooper	05:00 a.m.	07:00 p.m.	2	Tarde	09/12/2015	
Dirección de Extensión Educativa		Rosa Blanche Galiza	09:00 a.m.	10:00 a.m.	1	Mañana	02/12/2015	
	Cursos de Extensión Evaluación de Competencias Laborales	Rosa Blanche Galiza	10:00 a.m.	12:00 m	2	Mañana	02/12/2015	
		Cesar Mimbela	12:00 m	02:00 p.m.	2	Mañana	02/12/2015	
Filial de Cuzco		Alfredo Pereda	10:00 a.m.	07:00 p.m.	7	Todo	11/12/2015	
Filial de Cajamarca		Karla Cama	09:00 a.m.	11:00 a.m.	2	Mañana	06/01/2016	
Filial de Chiclayo		Darwin Uguarte	11:00 a.m.	01:00 p.m.	2	Mañana	06/01/2016	

Anexo C: Plan de Implementación del Sistema de Control Interno

FASE	ACTIVIDAD	RESPONSABLE DE PARTICIPAR	HORAS	VALOR ESTIMADO US\$	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	
1	EDUCATIVA Formación del Comité de Control Interno Taller de Sensibilización	Alta Dirección	16	800	■						
		Curso - Taller Documentación del Sistema de Control Interno	Equipo Documentador	16	800	■					
			Gestión del Riesgo	Equipo Documentador	24	1200		■			
			Gestión del Procesos	Equipo Documentador	24	1200			■		
			Evaluación del Cumplimiento del Sistema de Control	Equipo Documentador	32	1600				■	
2	DOCUMENTACION Equipo de Trabajo Documentador Ambiente de control Evaluación de riesgos Actividades de control gerencial Información y comunicación Supervisión	Equipo Documentador	16	800	■						
		Equipo Documentador	24	1200		■					
		Equipo Documentador	24	1200			■				
		Equipo Documentador	16	800				■			
		Equipo Documentador	8	400					■		
3	IMPLEMENTACION Compromisos de Cumplimiento Pre Implementación Reunión de Compromiso Post Implementación	Alta Dirección	4	200					■		
		Todo el Personal	8	400					■		
		Alta Dirección	4	200					■		
4	EVALUACION Auditoría Interna Lima Chiclayo Cusco Cajamarca	Responsable de Unidades	32	1600					■		
		Responsable de Unidades	8	400						■	
		Responsable de Unidades	8	400							■
		Responsable de Unidades	8	400							■
Total Estimado en Inversión			272	13600							