

# Sistema de control interno y el modelo de integridad

Período 2021

Dirección y Dirección de Administración

# Sistema de control interno y el modelo de integridad

## ¡Aprendamos juntos sobre la importancia del **control interno!**

### ¿QUÉ ES?

El Sistema de Control Interno (SCI) es una herramienta de gestión permanente.

### ¿CÓMO SE REALIZA?

El SCI se desarrolla mediante tres ejes:



#### CULTURA ORGANIZACIONAL

Componentes que lo integran:

- Ambiente de control
- Información y comunicación

Tiene como fin promover la generación de condiciones adecuadas para el logro de los objetivos institucionales.



#### GESTIÓN DE RIESGOS

Componentes que lo integran:

- Evaluación de riesgos.
- Actividades de control

Busca identificar y valorar los factores o eventos que pudieran afectar negativamente el cumplimiento de los objetivos institucionales.



#### SUPERVISIÓN

Su componente es la supervisión.

Tiene como propósito desarrollar acciones que permitan dar cuenta de la implementación del SCI.

**¡Participan todos los servidores!**

## ¿Quiénes son los responsables de implementar el **Sistema de Control Interno (SCI)** en el Minedu y cuáles son sus funciones?\*

**TITULAR DE LA ENTIDAD**  
(Misma autoridad jerárquica institucional)



### ¿Cuál es su función?

Es el responsable de la implementación del Sistema de Control Interno en el Minedu.

**ÓRGANO O UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI**  
(Secretaría General o la que haga sus veces)



### ¿Cuál es su función?

Coordina la planificación, ejecución, seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno en el Minedu.

**ÓRGANO O UNIDAD ORGÁNICA QUE PARTICIPAN EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI**



### ¿Cómo participan?

Son responsables del diseño o ejecución de los productos misionales priorizados y áreas de soporte relevantes del Minedu (planificación, administración, RR. HH., entre otros).

\* De acuerdo con la directiva N.º 006-2019-CG/INTEG. "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado"

## el **Sistema de Control Interno (SCI)**

El SCI se implementa en las entidades públicas mediante el desarrollo de tres ejes que promueven y optimizan la eficiencia, eficacia, ética, transparencia y la calidad de los servicios públicos:

- Cultura organizacional
- Gestión de riesgos y supervisión

Conozcamos acerca del eje cultura organizacional:

Promueve la generación de condiciones adecuadas para el logro de los objetivos institucionales. Presenta dos componentes:

Ambiente de control: conjunto de normas, procesos y estructuras que permiten llevar a cabo un adecuado control interno en nuestra institución.



Información y comunicación: es la información necesaria para llevar a cabo las responsabilidades de control interno. Refuerza el logro de los objetivos.



En atención a este eje, se presentan dos entregables sobre:

- Diagnóstico de la cultura organizacional
- Plan de acción anual - sección medidas de remediación.

# Sistema de control interno y el modelo de integridad

## Sigamos aprendiendo sobre el Sistema de Control Interno (SCI)

El Control Interno es una **herramienta de gestión permanente que contribuye al logro de los objetivos institucionales** y se implementa mediante los ejes Cultura Organizacional, Gestión de Riesgos y Supervisión.

### ¿Sabías que...?

Se cumplió con presentar los entregables:

- Diagnóstico de cultura organizacional (setiembre 2019)
- Plan de Acción Anual - sección medidas de remediación (octubre 2019)

#### Eje Cultura Organizacional

Promueve la generación de condiciones adecuadas para el logro de los objetivos institucionales.

#### Eje Gestión de Riesgos

Busca identificar las amenazas que obstruyen el cumplimiento de los objetivos institucionales. Así como la determinación de medidas de control para dichos factores o eventos.

Se cumplió con presentar los entregables:

- Plan de Acción Anual - Sección medidas de control:
- Primer producto priorizado (noviembre 2019)
  - Segundo producto priorizado (junio 2020)
  - Tercer producto priorizado (junio 2020)

#### Eje Supervisión

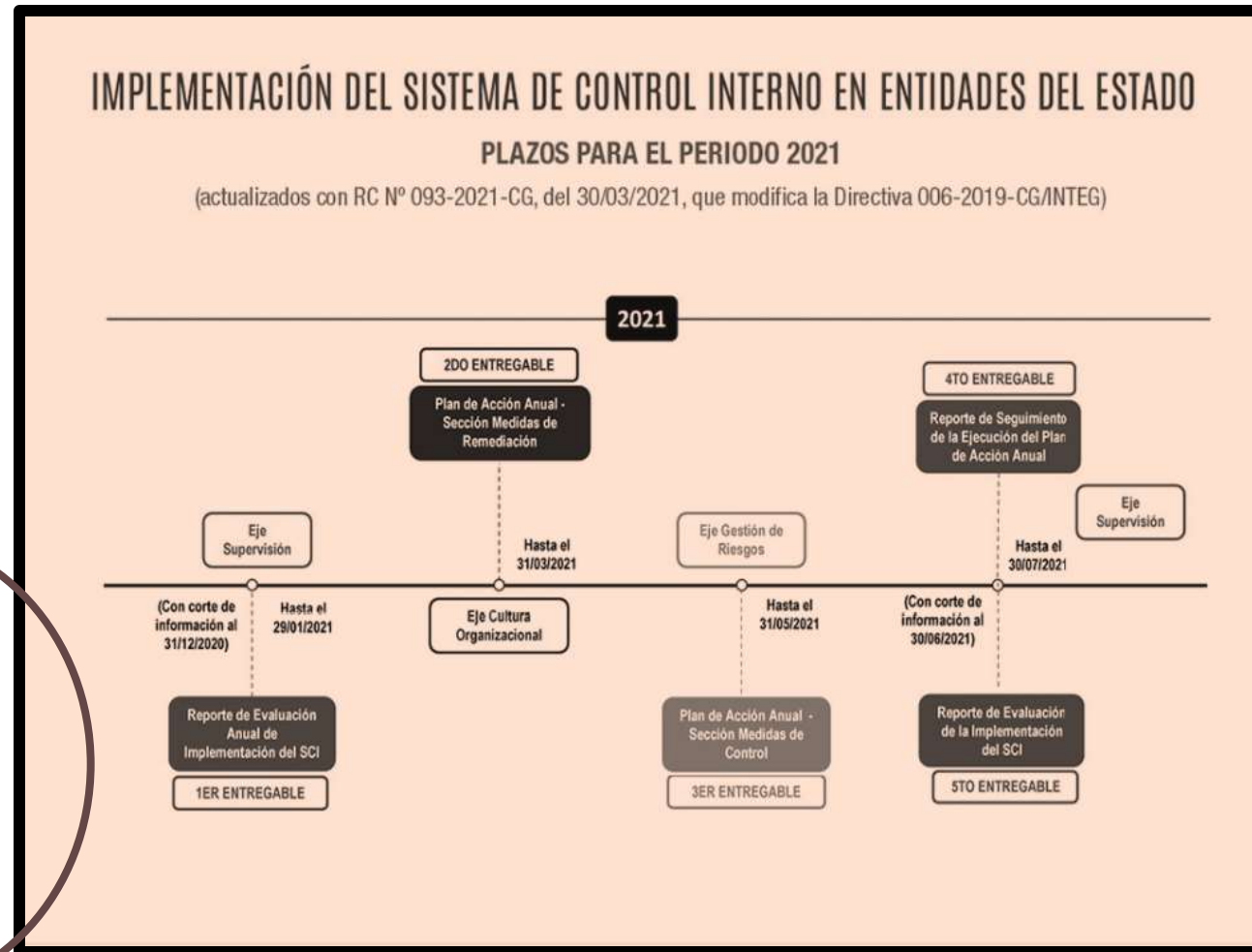
Permite dar cuenta de la implementación del SCI, a través del seguimiento que se realiza a la ejecución del Plan de Acción Anual y de la evaluación anual de la implementación del SCI en la entidad.

Se cumplió con presentar los entregables:

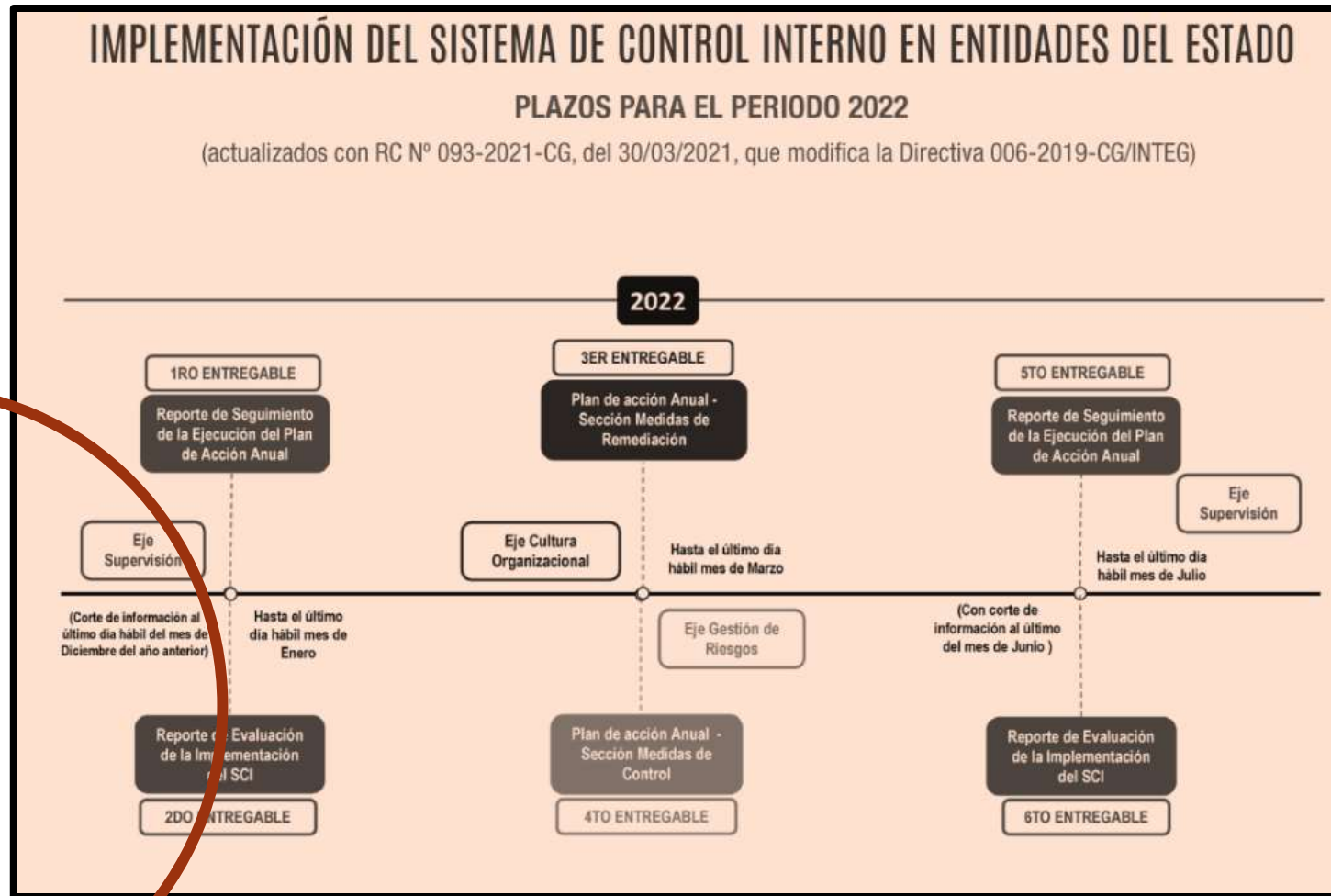
- Primer reporte de seguimiento del Plan de Acción Anual (octubre 2020)
- Entregable previsto para enero 2021:
- Evaluación anual de la implementación del SCI

**El compromiso de todos los funcionarios y servidores públicos contribuye con el éxito de la implementación del Sistema de Control Interno en el Minedu.**

# Sistema de control interno y el modelo de integridad



# Sistema de control interno y el modelo de integridad



# Sistema de control interno y el modelo de integridad

## IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN ENTIDADES DEL ESTADO PLAZOS PARA EL PERIODO 2021 Y PARA EL PERIODO 2022

(Directiva 011-2019-CG/INTEG)

