

## Ambiente de Control

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DISEÑO		IMPLEMENTACIÓN		OPTIMIZACIÓN		EXCELENCIA	i	Observaciones	
				INICIAL	DISEÑADO	b	m	a	b				m
		Asume la A.D. su responsabilidad sobre la efectividad del sistema de control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al monitoreo del avance del PEI y POI</li> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos</li> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de Auditoría Interna / Externa</li> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>									X	<ul style="list-style-type: none"> <li>Acta de compromiso MECIP, Setiembre 2023</li> <li>Resolución 400/2023/DG/SG ME Adopción de Matriz de Evaluación para un Sistema de Control Interno MECIP en la DINACOPA</li> <li>Informe - Evaluación - Efectividad Sistema de Control Interno NRM 2 DINACOPA</li> <li>Informe de avance de metas 20: POI</li> <li>Plan Operativo Institucional 2025</li> <li>PEI 2023</li> </ul>
		Se asegura la A.D. que se establezca la política de control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Disponibilidad de política de Control Interno aprobada por la Máxima Autoridad Institucional</li> </ul>									X	<ul style="list-style-type: none"> <li>Política-Control Interno Res. 13: 2022-DG-SG-DPP (disponible en e portal Web)</li> </ul>
		Se asegura la A.D. que los requisitos del sistema de control interno se integren dentro de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Demostración general de conocimiento del Modelo de Gestión por Procesos</li> </ul>									X	<ul style="list-style-type: none"> <li>Mapa de Procesos F45-Dinacop. 2023</li> <li>Res. N° 627-2023/DG/SG MECIF aprueba el mapa de procesos</li> </ul>
		Promueve la A.D. el uso del enfoque basado en procesos y en la administración de los riesgos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Demostración general de conocimiento de la Gestión de Riesgos</li> </ul>									X	<ul style="list-style-type: none"> <li>Metodología - identificación y evaluación de riesgos - DINACOP/ 2023</li> <li>Res. N° 665-2023/DG/SG MECIF</li> </ul>



A.1 Compromiso de la Alta Dirección (A.D.)	Asegura la A.D. que los recursos necesarios para el sistema de control interno estén disponibles?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asignación de partidas específicas en el presupuesto institucional (capacitación, consultorías, etc.)</li> <li>• Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno</li> </ul>		X			<ul style="list-style-type: none"> <li>* Presupuesto 2023 DINACOPA</li> <li>* Ejecución Gastos DINACOPA 2023</li> <li>* Nota N° 015/2024/DG/SG MECIP solicitando a la CGR inducción sobre la implementación de la NRM</li> <li>* Ejecución Ingresos-2023-Dinacopa Resolución 483-2023-DG/SG -MECIP</li> <li>**Se designa Representante de la Maxima Autoridad ante los Organismos de Control</li> <li>* Objetivo Estratégico PEI 2021-2023 DINACOPA</li> <li>* Resolución N° 425 /2022 - Manual Funciones Mecip</li> <li>* Presupuesto de Gastos 2024 - DINACOPA</li> </ul>
	Asegura la A.D. que el sistema de control interno logre los resultados previstos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al monitoreo del avance del PEI y POI</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de Auditoría Interna / Externa</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>		X			<ul style="list-style-type: none"> <li>* B16 - 03 - Avances de Metas 2023 POI</li> <li>* Memo Auditoría Interna a MECIP CGR 2023</li> <li>* Informe - Evaluación - Efectividad - Sistema de Control Interno N°m 23 - DINACOPA</li> <li>* DINACOPA Plan Operativo Institucional 2024 - 2026</li> <li>* Plan Estratégico Institucional PEI 2021-2023 DINACOPA</li> <li>* Formulario 70, 72, 73, 75 - Indicadores de riesgo/Dirección de Operaciones</li> </ul>

COMPTROLLER GENERAL OF THE REPUBLIC OF PERU  
DINACOPA

