

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

## RESUMEN EJECUTIVO

### Evaluación al cierre del 2013

#### 1. RESPONSABLES DE LA EVALUACIÓN

##### *Equipo Evaluador*

Tabla N° 1

Nombre	Rol asignado	Cargo	Unidad o Área
Niel Frank Velasco Vega	Realización de resumen ejecutivo:  Evaluación del Sistema de Control interno a nivel entidad al cierre del año 2013 y Plan de Acción 2014.	Presidente	Recursos Humanos
Yeny Choquecahua Chambilla		Secretario	Finanzas y Presupuestos
Héctor Mercado Serruto		Miembro	Administración Villa de Residentes
Lizardo Rafael Lizares Paredes		Miembro	Informática
Said Andree Umetzu Caballero		Miembro	Despacho Económico
Patricia Rivera Choque		Presidente Suplente	Contabilidad
Pedro Cruz Villegas		Secretario Suplente	Seguridad Industrial
Octavio Morveli Delgado		Miembro Suplente	Centrales Térmicas
Miguel Gordillo Molina		Miembro Suplente	Informática
Norman Begazo Condori		Miembro Suplente	Calidad del Servicio

#### 2. RESUMEN DE LA EVALUACIÓN

La evaluación del proceso de implementación del Sistema de Control Interno (SCI) a Nivel Entidad al 2013 y plan de acción se realizó en base a la programación inicial para el periodo 2013; fue desarrollado por el personal de la Empresa, para ello se conformó un equipo de trabajo interdisciplinario con personal de todas las gerencias; nombrado con Resolución de Gerencia General N° 169-2013-GG, del 13 de junio del 2013, en cumplimiento al oficio SIED N° 023, 027-2013/DE/FONAFE, y Oficio Circular SIED N° 056-2013/DE/FONAFE, donde se indica entregar el reporte sobre el monitoreo de la implementación del Sistema de Control Interno (SCI) al "Cierre del 2013".

Para conocer el estado del Sistema de Control Interno en la Empresa al 2013 se ha utilizado como referencia la "Metodología para el Monitoreo de la

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

Implementación del Sistema de Control Interno en las Empresas de la Corporación FONAFE” para obtener los resultados de los cinco (5) componentes del Sistema de Control Interno y a nivel de Factores de Control.

Se utilizó como evidencias adicionales las actividades realizadas durante el periodo 2013, periodo 2012, el diagnóstico el Diagnóstico de Profundidad realizado el año 2011 aprobado por acuerdo de Directorio el 09 de febrero del año 2012, y aspectos del diagnóstico realizado por Noles Monteblanco el 2009.

El resultado del Sistema de Control Interno (SCI) a Nivel Entidad al 2013 es de **1.41**, dentro de una escala de 0 a 5, **reflejando un SCI Inicial**

El resumen de la implementación del SCI al 2013 de los cinco (5) componentes es el siguiente:

1. **Ambiente de Control: 1.03; refleja una implementación Inicial.**
2. **Evaluación de Riesgos: 1.65; refleja una implementación Inicial.**
3. **Actividades de Control Gerencial: 1.52; refleja una implementación Inicial.**
4. **Información y Comunicación: 1.30; refleja una implementación Inicial.**
5. **Supervisión: 1.06; refleja una implementación Inicial.**

La implementación del SCI ha sido proyectada al año 2017 las actividades realizadas son avances, reflejando el estado actual. Se adjunta plan de acción proyectado al 2017. Tabla N° 6. El objetivo se cumplirá con el compromiso de la alta Dirección y el personal.

Al año 2013 se tuvo identificado **133** riesgos en toda la empresa; los riesgos identificados, se encuentran valorados, por lo que se cuenta con un mapa o matriz de riesgos, procesos críticos identificados, matriz de proceso-riesgo. Se cuenta con controles traducidos en políticas, lineamientos, manuales, metodologías, a fin de evitar, reducir, transferir y aceptar los riesgos identificados.

Se presenta el cumplimiento del cronograma de implementación del plan de acción del 2013, sobre las brechas identificadas por cada componente y sub-componente (Factor de Control), de forma detallada.

Se recomienda a las Gerencias y Jefes de áreas de la Empresa considerar implementar el Sistema de Control Interno en base a la proyección de actividades del plan de acción del 2013 al 2017 y plan de acción detallado para el 2014. Los resultados que se plantean en el presente documento son para su continuidad - funcionamiento en el tiempo, y su retroalimentación continua por los responsables de los procesos.

Se sugiere, entre otras actividades; mayor compromiso de todo el personal involucrado desde la alta Dirección; las deficiencias, vacíos y oportunidades de mejora, en gran parte, pueden ser superados mediante reuniones de trabajo grupal, talleres, sensibilizaciones, capacitaciones, conocimiento y difusión de las Normas de Control Interno. Se debe delegar la implementación, seguimiento y control a un área específica, dentro de la Estructura Organizacional, con independencia, autonomía, y autoridad suficiente, para el cumplimiento oportuno de la implementación del SCI, así como la contratación de servicios especializados que dirijan la implementación, y actividades que las requieran.

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

### 2.1. Nivel de Implementación del Sistema de Control Interno

El nivel de implementación del Sistema de Control Interno al periodo 2013, se encuentra en **1.41**, de acuerdo a la metodología de monitoreo de la implementación del SCI en las empresas de la corporación FONAFE.

Tabla N° 2

Nivel de Implementación del SCI	1.41
Ambiente de control	1.03
Evaluación de Riesgos	1.65
Actividades de control	1.52
Información y Comunicación	1.30
Supervisión	1.06

Los componentes que requieren mayor atención de acuerdo a los resultados obtenidos son los siguientes:

1. Ambiente de Control 1.03,
2. Supervisión 1.06,
3. Información y Comunicación 1.30,
4. Actividades de Control 1.52,
5. Evaluación de Riesgos 1.65.

#### 1. Ambiente de Control 1.03.

Requiere una atención máxima, considerándose una implementación Inicial, debido a que algunos de sus Factores de Control, se encuentran dentro del rango de atención máxima.

##### Factores de Control

**Filosofía de la Dirección.** Se encuentra con un puntaje de 1.22, reflejando una implementación Inicial.

El acta de compromiso del SCI, la asignación de funciones del comité de control interno, se encuentra desactualizados.

No se dispone de un canal de denuncias, CBGC en proceso de implementación, entre otros.

**Integridad y Valores Éticos.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación Inicial.

Debido a que la mayor parte de documentos se encuentran aprobados pero no se cuenta con registros de distribución al personal.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

Principalmente, no se cuenta con registros de campañas educativas realizadas sobre las sanciones para los empleados que tengan prácticas contrarias a los principios establecidos el código de ética, Registro de sanciones, registros de denuncias de incumplimientos del código de ética.

**Administración Estratégica.** Se encuentra con un puntaje de 1.43, reflejando una implementación Inicial.

Debido a que la mayor parte de documentos se encuentran aprobados pero no se cuenta con registros de distribución al personal.

Principalmente, no se cuenta con procedimientos documentados acerca de los planes estratégicos operativos y de contingencia, registros de implementación y evaluación de actividades concordantes con el plan operativo institucional de todas las áreas de la empresa.

**Estructura Organizacional.** Se encuentra con un puntaje de 1.13, reflejando una implementación Inicial.

Debido a que la mayor parte de documentos se encuentran en proceso de actualización.

Principalmente, no se cuenta con manual de procedimientos actualizados.

**Administración de Recursos Humanos.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejándose en proceso de implementación.

Debido a que la mayor parte de documentos no han sido distribuidos. Principalmente, no se cuenta con manual de procedimientos actualizados.

**Competencia Profesional.** Se encuentra con un puntaje de 0.50, reflejando una implementación Inexistente.

Debido a que el MOF se encuentra en proceso de actualización, no se cuenta con registro de evaluación de los perfiles del personal de la empresa.

**Asignación de Autoridad y Responsabilidad.** Se encuentra con un puntaje de 0.00, reflejando una implementación Inexistente.

Debido a que no se cuenta con registro aprobado de comunicación de funciones del MOF al personal, se cuenta con evidencia de entrega al personal.

**Órgano de Control Institucional.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación Inicial.

Debido a que no se cuenta con un registro de oportunidades de mejora sugeridas por el OCI.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

## **2. Supervisión 1.06.**

Requiere una atención máxima, considerándose una implementación Inicial, debido a que la mayoría de sus Factores de Control se encuentran dentro del rango de atención máxima.

### **Factores de Control**

**Actividades de Prevención y Monitoreo.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejando una implementación inicial.

Se cuenta con registros de revisión periódica de procesos y procedimientos por el Sistema de Gestión Integrado (SGI), Realización de documentos del SCI, evaluaciones periódicas del Plan Estratégico y capacitaciones den relación al control interno, pendiente de difusión al personal.

**Seguimiento de resultados.** Se encuentra con un puntaje de 0.67, reflejando una implementación inexistente.

Se cuenta con formato de registro de deficiencias, pero, no se cuenta con registros de deficiencias reportadas por el personal, registros de capacitación sobre reporte de deficiencias.

**Compromiso de mejoramiento.** Se encuentra con un puntaje de 0.50, reflejando una implementación inexistente.

No se cuenta con registros de evaluación de eficacia de acciones correctivas, registros de seguimiento de recomendaciones de auditoría aprobados y difundidos.

## **3. Información y Comunicación 1.30.**

Requiere una atención máxima, considerándose una implementación Inicial, debido a que la mayoría de sus Factores de Control se encuentran dentro del rango de atención máxima.

### **Factores de Control**

**Funciones y Características de la Información.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejando una implementación en proceso.

Se cuenta con inventario de reportes, clasificación y niveles para el acceso, pendientes de ser aprobados.

**Información y Responsabilidad.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación inicial.

Se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información al personal para el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades, pendiente de aprobación y difusión.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

**Calidad y Suficiencia de la Información.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación inicial.

Se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información al personal para el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades, pendiente de aprobación y difusión.

**Sistemas de Información.** Se encuentra con un puntaje de 0.00, reflejando una implementación inexistente.

Se encuentra pendiente el registro de la solicitud de opiniones a los usuarios sobre el sistema de información y la puesta en acción de mejoras sugeridas.

**Flexibilidad al Cambio.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación inicial.

La documentación sobre la revisión y/o rediseño periódico de los sistemas de información se encuentra pendiente de aprobación.

**Archivo Institucional.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación inicial.

Se encuentra pendiente la incorporación de las funciones de archivo en el ROF, MOF; el registro de asignación de mobiliario no se encuentra distribuido, los procedimientos documentados de administración de archivo institucional no se encuentran aprobados y difundidos.

**Comunicación Interna.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejando una implementación en proceso.

Se encuentra pendiente implementación de tablas de tipos de documentos de comunicación interna, se cuenta con mecanismos y procedimientos para denuncia de actos indebidos por parte del personal en el RIT, se encuentra pendiente de difusión.

**Comunicación Externa.** Se encuentra con un puntaje de 1.67, reflejando una implementación inicial.

Se encuentra pendiente aprobación de tablas de tipos de documentos de comunicación externa, se tiene evidencia de la actualización del portal de transparencia, se encuentra pendiente de aprobación una política y procedimiento, al igual que mecanismos y procedimientos para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información.

**Canales de Comunicación.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejando una implementación en proceso.

Se cuenta con documentos de establecimiento de canales de comunicación con la población.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

#### **4. Actividades de Control 1.52.**

Requiere atención media, considerándose una implementación Inicial, debido a que a que la mayoría de sus Factores de Control se encuentran dentro del rango de atención media.

##### **Factores de Control**

**Procedimientos de Autorización y Aprobación.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación inicial.

Se cuenta con el manual del sistema de calidad ISO 9001, pendiente la aplicación en todos los procesos.

**Segregación de Funciones.** Se encuentra con un puntaje de 0.00, reflejando una implementación inexistente.

Se cuenta con el MOF sin tablas de niveles de autorización, pendiente el reporte de rotación periódica de personal en puestos susceptibles a riesgos de fraude.

**Evaluación Costo - Beneficio.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejándose en proceso de implementación.

Se cuenta con el Plan de diseño y desarrollo del SCI, donde se dan lineamientos de Costo – Beneficio, en los requerimientos de bienes y servicios se tiene incluido su aplicación.

**Controles sobre el acceso a los recursos o archivos.** Se encuentra con un puntaje de 1.50, reflejando una implementación inicial.

Se cuenta con documentos de control de bienes no actualizado, inventario de bienes por externos de forma periódica anual, reporte de arqueos, se cuenta con niveles de acceso a los recursos o archivos pero no aprobados, se encuentra pendiente el reporte de activos expuestos a robos o uso no autorizado.

**Verificaciones y Conciliaciones.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejándose en proceso de implementación.

Se cuenta con procedimientos aprobados de mecanismos de conciliaciones y verificaciones, los cuales no se encuentran actualizados y difundidos.

**Evaluación de Desempeño.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación inicial.

Se cuenta con flujogramas de procesos con responsables pero no se tiene identificado las actividades críticas, se cuenta con indicadores de desempeño como los del SGI (Indicadores SGI), pero no en su integridad de todos los procesos.

**Rendición de Cuentas.** Se encuentra con un puntaje de 2.50, reflejando una implementación en proceso.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

Se cuenta con registros de cuentas pero no difundidas, revisión semestral de cumplimiento de objetivos estratégicos, elaboración de memoria institucional, información financiera y presupuestal actualizada y disponible en la Web de la empresa, pero no difundida al personal.

**Documentación de Procesos, Actividades y Tareas.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejándose en proceso de implementación.

Se cuenta con procesos identificados, actualizados por el SGI, pero no en su totalidad de procesos de la empresa.

**Revisión de Procesos, Actividades y Tareas.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejándose en proceso de implementación.

Se cuenta con procesos identificados, actualizados por el SGI mediante auditorías de seguimiento, pero no en su totalidad de procesos de la empresa.

**Controles para las Tecnologías de Información y Comunicación.** Se encuentra con un puntaje de 1.17, reflejando una implementación inicial.

Se cuenta con claves de acceso y archivos de respaldo los cuales no se encuentran aprobados, se cuenta con niveles de acceso no aprobados, se cuenta con un plan operativo de informática no difundido, plan de contingencias no aprobado, se realizan informes sobre el desarrollo de los sistemas y aplicativos informáticos los cuales no se encuentran debidamente aprobados, se realiza un control de usuarios y claves de acceso sin estar aprobados, se cuenta con respaldo de información, pero no autorizado.

No se cuenta con sensibilizaciones sobre las TIC, se cuenta con actualizaciones de licencias pero no en su totalidad, no se cuenta con un reporte de los nuevos productos ingresados a desarrollo así como de modificaciones de los existentes.

## **5. Componente Evaluación de Riesgos 1.65.**

Requiere una atención media, considerándose una implementación inicial, debido a que sus Factores de Control, se encuentran dentro del rango de atención media.

### **Factores de Control**

**Planeamiento de Administración de Riesgos.** Se encuentra con un puntaje de 1.60, reflejando una implementación Inicial.

Se cuenta con un "Manual de Gestión de Riesgos", no siendo suficiente dentro de los márgenes previstos de la implementación.

**Identificación de Riesgos.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación Inicial.

Se identificaron todo los riesgos a nivel de procesos.



<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

**Valoración de Riesgos.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejando una implementación en proceso.

En diciembre del 2012 se aprobó por el “Grupo Directivo del SCI” el Manual de Gestión de Riesgos, que precisa los principales criterios de evaluación de riesgos para su valoración, estableciéndose la priorización en base a los rangos previstos en la matriz de riesgos. En el 2013 se realizó la matriz de riesgos.

**Respuesta al Riesgo.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejando una implementación en proceso.

Debido a que se tiene identificado y valorado los riesgos, disponiéndose del Manual de Gestión de Riesgos, que precisa los principales criterios de respuesta a los riesgos.

## **2.2. Debilidades identificadas**

Las debilidades se encuentran listadas de acuerdo al nivel de implementación de los componentes del SCI.

### **1. Ambiente de Control.**

Se requiere principalmente actividades de reforzamiento para divulgación de documentos de gestión.

#### **Factores de Control**

##### **Filosofía de la Dirección.**

- ✓ Herramientas de gestión desactualizadas y no difundidas periódicamente al personal.

##### **Integridad y Valores Éticos.**

- ✓ Poca difusión del código de ética a los trabajadores de la empresa.
- ✓ No se cuenta con registros de campañas educativas realizadas sobre las sanciones para los empleados que tengan prácticas contrarias a los principios establecidos el código de ética
- ✓ No se dispone de registro de sanciones
- ✓ No se dispone de registros de denuncias de incumplimientos del código de ética.

##### **Administración Estratégica.**

- ✓ No es de conocimiento del personal los objetivos de la empresa, no se cuenta con objetivos en todos los procesos
- ✓ No se cuenta con procedimientos documentados acerca de los planes estratégicos operativos y de contingencia

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

- ✓ No se dispone de registros de implementación y evaluación de actividades concordantes con el plan operativo institucional de todas las áreas de la empresa.

#### **Estructura Organizacional.**

- ✓ Debido a que la mayor parte de documentos se encuentran en proceso de actualización.
- ✓ No se cuenta con manual de procedimientos actualizados.
- ✓ Reglamento Interno de Trabajo desactualizado

#### **Administración de Recursos Humanos.**

- ✓ No se cuenta con tablas de asignación de autoridad y responsabilidad por cada puesto de trabajo
- ✓ La mayor parte de documentos no han sido distribuidos al personal.
- ✓ No se cuenta con manual de procedimientos.

#### **Competencia Profesional.**

- ✓ No se realiza evaluaciones de competencias del personal
- ✓ No se cuenta con registro de evaluación de los perfiles del personal de la empresa.

#### **Asignación de Autoridad y Responsabilidad**

- ✓ No se cuenta con registro de comunicación de funciones del MOF al personal

#### **Órgano de Control Institucional.**

- ✓ No se cuenta con un registro de oportunidades de mejora sugeridas por el OCI.

## **2. Supervisión.**

### **Factores de Control**

#### **Actividades de Prevención y Monitoreo.**

- ✓ No se cuenta con registros de revisión periódica de todos los procesos y procedimientos
- ✓ No se cuenta con evaluaciones periódicas y capacitaciones en relación al control interno, pendiente de difusión al personal.

#### **Seguimiento de resultados.**

- ✓ No se cuenta con registros de deficiencias reportadas por el personal
- ✓ No se cuenta con registros de capacitación sobre reporte de deficiencias.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

### **Compromiso de mejoramiento.**

- ✓ No se cuenta con registros de evaluación de eficacia de acciones correctivas, a excepción de aspectos relacionados al SCI.
- ✓ No se dispone de registros de seguimiento de recomendaciones de auditoría (OCI, otros) aprobados y difundidos.

### **3. Información y Comunicación.**

#### **Factores de Control**

#### **Funciones y Características de la Información.**

- ✓ Se cuenta con inventario de reportes, clasificación y niveles para el acceso, pendientes de ser aprobadas.

#### **Información y Responsabilidad.**

- ✓ Pendiente de aprobación y difusión de políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información al personal para el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades.

#### **Calidad y Suficiencia de la Información.**

- ✓ Pendiente de aprobación y difusión de políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información al personal para el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades.

#### **Sistemas de Información.**

- ✓ Se encuentra pendiente el registro de la solicitud de opiniones a los usuarios sobre el sistema de información y la puesta en acción de mejoras sugeridas.

#### **Flexibilidad al Cambio.**

- ✓ Se encuentra pendiente de aprobación la documentación sobre la revisión y/o rediseño periódico de los sistemas de información.

#### **Archivo Institucional.**

- ✓ Se encuentra pendiente la incorporación de las funciones de archivo en el ROF, MOF.
- ✓ El registro de asignación de mobiliario no se encuentra distribuido.
- ✓ Los procedimientos documentados de administración de archivo institucional no se encuentran aprobados y difundidos.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

#### **Comunicación Interna.**

- ✓ Se encuentra pendiente aprobación de tablas de tipos de documentos de comunicación interna.
- ✓ Se encuentra pendiente de difusión los mecanismos y procedimientos para denuncia de actos indebidos por parte del personal en el RIT.

#### **Comunicación Externa.**

- ✓ Se encuentra pendiente aprobación de tablas de tipos de documentos de comunicación externa.
- ✓ Se encuentra pendiente de aprobación una política y procedimiento, al igual que mecanismos y procedimientos para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información.

#### **Canales de Comunicación.**

- ✓ Se encuentra pendiente de realización de documento de establecimiento de canales de comunicación con la población.

### **4. Actividades de Control.**

#### **Factores de Control**

##### **Procedimientos de Autorización y Aprobación.**

- ✓ Pendiente la elaboración y aprobación del MAPRO.

##### **Segregación de Funciones.**

- ✓ Se cuenta con el MOF sin tablas de niveles de autorización, o matrices de segregación de funciones de los procesos clave.
- ✓ Pendiente el reporte de rotación periódica de personal en puestos susceptibles a riesgos de fraude.
- ✓ No se cuenta con tablas de segregación de funciones

##### **Evaluación Costo - Beneficio.**

- ✓ Pendiente de aplicación y difusión de los requerimientos de bienes y servicios.

##### **Controles sobre el acceso a los recursos o archivos.**

- ✓ Se cuenta con niveles de acceso a los recursos o archivos pero no se encuentran aprobados.
- ✓ Se encuentra pendiente el reporte de activos expuestos a robos o uso no autorizado.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

### **Verificaciones y Conciliaciones.**

- ✓ Se cuenta con procedimientos aprobados de mecanismos de conciliaciones y verificaciones, los cuales no se encuentran difundidos.

### **Evaluación de Desempeño.**

- ✓ Se cuenta con flujogramas de procesos con responsables pero no se tiene identificado las actividades críticas
- ✓ se cuenta con indicadores de desempeño como los del SGI (Indicadores SGI), pero no en su integridad de todos los procesos.

### **Rendición de Cuentas.**

- ✓ Se cuenta con registros de cuentas pero no difundidas
- ✓ Se realiza la revisión semestral de cumplimiento de objetivos estratégicos, elaboración de memoria institucional, información financiera y presupuestal actualizada y disponible en la Web de la empresa, pero no es difundida al personal.

### **Documentación de Procesos, Actividades y Tareas.**

- ✓ Se cuenta con documentación de procesos (flujogramas, fichas narrativas, entre otros), pero no en su totalidad de procesos, y no es difundido o de conocimiento de todo el personal.

### **Revisión de Procesos, Actividades y Tareas.**

- ✓ Se cuenta con revisión de procesos y procedimientos (Actas, actualización de documentos), pero no en su totalidad de todos los procesos de la empresa, y no es difundido o de conocimiento de todo el personal.

### **Controles para las Tecnologías de Información y Comunicación.**

- ✓ Se cuenta con claves de acceso y archivos de respaldo los cuales no se encuentran aprobados
- ✓ Se cuenta con niveles de acceso no aprobados
- ✓ Se cuenta con un plan operativo de informática no difundido
- ✓ Plan de contingencias de TIC no aprobado
- ✓ Se realizan informes sobre el desarrollo de los sistemas y aplicativos informáticos los cuales no se encuentran debidamente aprobados
- ✓ Se realiza un control de usuarios y claves de acceso sin estar aprobados
- ✓ Se cuenta con respaldo de información, pero no autorizado.
- ✓ Se cuenta con actualizaciones de licencias pero no en su totalidad
- ✓ No se cuenta con un reporte de los nuevos productos ingresados a desarrollo así como de modificaciones de los existentes.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

## **5. Componente Evaluación de Riesgos.**

Se cuenta con los riesgos identificados, este componente cuenta con un manual de gestión de riesgo, matriz de riesgos.

La principal debilidad es el seguimiento y control para la retroalimentación, en caso no haya respuesta apropiada de los responsables de los procesos.

### **Factores de Control**

#### **Planeamiento de Administración de Riesgos.**

- ✓ Se cuenta con Políticas, lineamientos sobre Gestión de Riesgos; los que requieren ser actualizados en un horizonte de planeamiento, en base a la metodología de FONAFE.

#### **Identificación de Riesgos.**

- ✓ Se cuenta con la identificación de riesgos principales internos, externos, estratégicos, operativos, financieros, de cumplimiento, de tecnología.

#### **Valoración de Riesgos.**

- ✓ Se cuenta con la valoración de riesgos: Probabilidad e Impacto.

#### **Respuesta al Riesgo.**

- ✓ se cuenta con actividades de respuesta a los riesgos, se dispone de Manual de Gestión de Riesgos, que precisa los principales criterios de respuesta a los riesgos.

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

## RIESGOS IDENTIFICADOS Y CONTROLES DEFINIDOS

### 3.1. Lista de Riesgos

Los riesgos identificados al periodo 2013, son los 133 en toda la empresa:

Tabla N° 3

N°	Cod. del Riesgo	Descripción	Probabilidad	Impacto	Nivel Riesgo
1	R1SPE11EPE	Demora en la formulación aprobación del Plan Estratégico	1	1	Bajo
2	R2SPE12EPE	Entrega inoportuna de información por parte de las áreas/gerencias	3	1	Moderado
3	R3SPE13EPE, JPC	Diferencia de criterios en la formulación y evaluación de los proyectos	3	1	Moderado
4	R4SPE14JPC	Incumplimiento contractual de contratista y/o supervisión	2	3	Alto
5	R5SPE15JIN	Deficiente planeamiento y priorización de proyectos del plan TIC debido a que no se encuentran correctamente alineados al plan Estratégico de la Empresa	2	3	Alto
6	R6SPE16JGC	Baja producción de energía por no contar con el presupuesto necesario para poder efectuar las actividades de mantenimiento en las áreas de generación y transmisión. Riesgo Real.	2	3	Alto
7	R7SPE16JGC	Paralización de la producción por daños en la infraestructura civil y electromecánica de la C.H. San Gabán II debido a desastres naturales. Riesgo Real.	2	3	Alto
8	R8SPE16JGC	Paralización de la producción debido a carencia de planificación en sustitución y reemplazo de equipos críticos de la C.H. San Gabán II, subestaciones y líneas de	2	3	Alto

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		transmisión por no disponer con un plan de contingencias. Riesgo Real.			
9	R9SPE16JGC	Disminución de la producción de energía por menor caudal del río San Gabán debido a pocas lluvias (año seco). Riesgo Real.	2	3	Alto
10	R10SPE17JM, JLLTT	Menores ingresos por indisponibilidad del Sistema de Transmisión debido a la falta de planificación en el mantenimiento. Riesgo Potencial.	1	2	Bajo
11	R11SPE17JM, JLLTT	Indisponibilidad del Sistema de Transmisión por incumplimiento del plan de mantenimiento a causa de una gestión inadecuada en la formulación del presupuesto. Riesgo Real.	1	2	Bajo
12	R12SPE17JM, JLLTT	Indisponibilidad de los grupos por no contar con un plan de mantenimiento de largo plazo por falta de previsión en la sustitución y mantenimiento de equipos primarios	1	1	Bajo
13	R13SPE17JM, JLLTT	Indisponibilidad de los grupos por incumplimiento en la ejecución del plan de mantenimiento de largo plazo por restricción presupuestal	1	1	Bajo
14	R14SPE17JM, JLLTT	Indisponibilidad de los grupos por incumplimiento en el seguimiento y control del plan de mantenimiento de largo plazo por gestión inadecuada y/o factores externos	1	1	Bajo
15	R15SPE18JMT	Incumplimiento de obligaciones de San Gabán S.A. por falta de pago (no pago o pago fuera de plazo) correspondiente a la facturación a clientes y empresas generadoras del COES. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo



<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

16	R16SPE18JDE	Volatilidad del costo marginal de corto plazo en el SEIN, ocasionado por eventos externos no programados (indisponibilidad de generación, transporte y/o distribución de gas natural, congestiones de sistemas de transmisión y otros ). Riesgo Potencial.	1	2	Bajo
17	R17SPE18JDE	Reducción de la producción de energía de la C.H. San Gabán II en época de estiaje, originado por la disminución de caudal natural del río San Gabán. ( Estación Camatani), por debajo de los valores proyectados para el mismo período en base al pronóstico de caudal natural elaborado en la GC con modelo hidrológico implementado y con información base alcanzada por Recursos Hídricos. Riesgo Potencial.	1	2	Bajo
18	R18SPE21EPE	Salida de los grupos por falta de suministro de bienes por inadecuada formulación y modificación presupuestal, debido a que las áreas no prevén sus necesidades	1	3	Moderado
19	R19SPE21EPE	Incumplimiento legal por retraso en la formulación y modificación presupuestal debido a entrega de información inoportuna por parte de las gerencias	1	1	Bajo
20	R20SPE22JFP	Incumplimiento de metas por sobre ejecución de gastos en el presupuesto debido a una inadecuada previsión de gastos en bienes y servicios por parte de las gerencias	2	1	Bajo
21	R21SPE22JFP	Información errónea por datos de ejecución de ingresos presupuestales no real debido a que aún no se encuentra sistematizado el registro de	2	1	Bajo

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		ingresos presupuestales en el sistema ORACLE			
22	R22SPE23EPE	Resultado errado de presupuestos por Información para evaluación presupuestal incompleta en el sistema ORACLE por no contar con toda la información en el sistema, debido a la falta de sistematización	2	1	Bajo
23	R23SPE23EPE	Incumplimiento legal para la evaluación presupuestal por retraso de entrega de información por las gerencias	3	1	Moderado
24	R24SPE24JFP	Restricción de gastos y costos para operación por déficit de liquidez debido a la ausencia de un plan financiero de mediano y largo plazo	2	3	Alto
25	R25SPE25CG	Inadecuada toma de decisiones por estimación de información financiera con errores debido registro de datos inexactos. Riesgo Real.	2	3	Alto
26	R26SPO11SRH	Entrega de información errada por personal con poca experiencia en labores de controles de volúmenes de agua debido a un servicio tercerizado. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
27	R27SPO12JGC	Disminución de la producción de energía por programación de generación parcial para la C.H. San Gabán II a causa de congestión en el sistema de transmisión del SEIN	1	2	Bajo
28	R28SPO12JGC	Baja producción de energía indisponibilidad de unidades de generación por paradas prolongadas de las unidades	1	2	Bajo
29	R29SPO12JGC	Baja producción de energía indisponibilidad de líneas de transmisión por paradas	1	2	Bajo

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		prolongadas de las unidades			
30	R30SPO13R	Multas y sanciones de entidades reguladoras por indisponibilidad de los grupos térmicos a causa de retrasos en la compra de combustible, lubricantes e insumos para la generación térmica.. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
31	R31SPO13R	Incumplimiento de metas y objetivos debido a indisponibilidad de los grupos térmicos por discontinuidad en la fabricación de repuestos (más de 30 años). Riesgo Real.	3	1	Moderado
32	R32SPO13R	Indisponibilidad de los grupos térmicos por inadecuada operación en la generación debido a falta de personal y/o reasignado a otra área de trabajo. Riesgo Real.	2	1	Bajo
33	R33SPO13R	Accidentes incapacitantes y/o pérdida de vidas humanas en la operación de los grupos térmicos debido a operadores estresados y/o fatigados por falta de reemplazos. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
34	R34SPO13R	Indisponibilidad de los grupos térmicos para generación de energía por daños en la infraestructura de la central térmica debido a eventos y/o fenómenos naturales (sismos, inundaciones, incendios). Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
35	R35SPO21SRH	Fallas en la operación de presas por problemas sociales	1	3	Moderado
36	R36SPO22JC	Paralización de la producción de energía por parada intempestiva de las unidades de generación debido a falla de componentes de las unidades	1	3	Moderado
37	R37SPO22JC	Disminución de la producción de energía por salida intempestiva	1	3	Moderado

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		de las líneas de transmisión debido a condiciones climatológicas adversas			
38	R38SPO22JC	Disminución de la producción de energía por reducción de la generación de la C.H. San Gabán II a causa de alta concentración de sólidos en la captación de agua	1	3	Moderado
39	R39SPO22JC	Paralización de la producción de energía por parada intempestiva de las unidades de generación por colapso del SEIN	1	3	Moderado
40	R40SPO22JC	Paralización de la producción de energía por error humano durante la operación debido a la alta rotación del personal en operaciones	1	3	Moderado
41	R41SPA11ELS	Incumplimiento de formulación y publicación del PAC debido a una programación inoportuna del PAC, por entrega de manera tardía de cuadro de necesidades por parte de las gerencias. Riesgo Real.	3	1	Moderado
42	R42SPA12ELS	Retraso en la ejecución del PAC, por inacción en las actividades propias del comité especial, debido a ausencia de sus miembros titulares y suplentes. Riesgo Real.	3	1	Moderado
43	R43SPA12ELS	Retraso en la ejecución de actividades operativas programadas, debido al retraso en la ejecución del PAC, por una inadecuada formulación de cuadro de necesidades y mala formulación de los Términos de referencia por parte de las áreas usuarias. Riesgo Real.	2	1	Bajo
44	R44SPA12ELS	Retraso en la ejecución del PAC al postergarse o retrotraerse el proceso de selección hasta la etapa correspondiente, debido a	3	2	Alto

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		retraso en el registro de procesos de selección, originado por fallas o errores en la plataforma del SEACE. Riesgo Real.			
45	R45SPA12ELS	Retraso en la ejecución del PAC, por disconformidad de los postores con las evaluaciones realizadas por el Comité Especial, debido a errores en la formulación de los factores de evaluación y/o evaluación de documentos presentados por los postores. Riesgo Real.	2	1	Bajo
46	R46SPA12ELS	Incumplimiento en las actividades programadas, por retraso en la entrega de bienes o servicios al área usuaria debido a la no suscripción del contrato por parte del postor por falta de conocimiento de la normativa de contrataciones o resistencia de viajar a Puno. Riesgo Real.	2	1	Bajo
47	R47SPA12ELS	Pago de intereses a los proveedores, por demora en el otorgamiento de la conformidad por parte de los administradores de los contratos, debido a que no se realiza el pago dentro de los plazos establecidos de acuerdo a la norma de contrataciones. Riesgo Real.	2	1	Bajo
48	R48PA2ELS	Deterioro de la mercadería adquirida, durante el traslado y la distancia que existe desde la ciudad de Lima hasta la villa residentes, por haber sido mal embalada o por haberse realizado una mala manipulación por parte de los estibas. Riesgo Real.	2	1	Bajo
49	R49SPA31JCCTT	Indisponibilidad en uno o ambos grupos de un equipo o dispositivo que requiera ser reparado o sustituido, debido a	1	3	Moderado

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		una inminente falla por falta de inspección, control y adecuado mantenimiento. Riesgo Potencial.			
50	R50SPA31JCCTT	Indisponibilidad de los grupos debido a restricción presupuestal para ejecutar mantenimientos críticos por falta de apoyo por parte de la administración en la asignación de recursos. Riesgo Potencial.	1	3	Moderado
51	R51SPA31JCCTT	Indisponibilidad de los grupos debido a retraso y o suspensión en los mantenimientos de equipos primarios por falta de atención y/o atención extemporánea en la compra de repuestos críticos por parte del área de logística y servicios. Riesgo Potencial.	1	3	Moderado
52	R52SPA31JCCTT	Accidentes discapacitantes y/o pérdida de vidas humanas en la ejecución de actividades de mantenimiento por exceso de confianza o desconocimiento. Riesgo Potencial.	1	3	Moderado
53	R53SPA31JCCTT	Indisponibilidad de los grupos debido a falla de los equipos primarios por inadecuados mantenimientos a causa de equipos defectuosos producto del desgaste y fatiga de componente. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
54	R54SPA31JCCTT	Indisponibilidad de los grupos debido a imposibilidad para el restablecimiento del sistema por discontinuidad u obsolescencia de equipos. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
55	R55SPA31JCCTT	Indisponibilidad de los grupos debido a retrasos e inadecuados mantenimientos por ausencia o pérdida de información técnica especializada de los equipos de la central. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

56	R56SPA31JCCTT	Incremento de tiempo de respuesta en el proceso de mantenimiento por retiro de personal capacitado y especializado por mejores ofertas en el mercado laboral o descontento por las condiciones laborales. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
57	R57SPA31JCCTT	Indisponibilidad de los grupos debido a falla de los equipos primarios por vicios ocultos en los servicios y/o compras de las contrataciones. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
58	R58SPA31JCCTT	Indisponibilidad de los grupos debido a falla de los equipos primarios por inadecuados mantenimientos a causa de errores humanos. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
59	R59SPA32JCCTT	Menos ingresos por indisponibilidad del Sistema de Transmisión a causa de desastres o fenómenos naturales. Riesgo Real.	1	2	Bajo
60	R60SPA32JCCTT	Menos ingresos por indisponibilidad del Sistema de Transmisión a causa de conflictos sociales, atentados y delincuencia. Riesgo Potencial.	1	2	Bajo
61	R61SPA32JCCTT	Indisponibilidad del Sistema de Transmisión por indisponibilidad de repuestos críticos debido a restricción presupuestal, desatención o atención tardía de requerimientos. Riesgo Real.	2	2	Moderado
62	R62SPA32JCCTT	Indisponibilidad del Sistema de Transmisión por mantenimientos inadecuados debido a errores e incumplimientos en el servicio tercerizado.	3	2	Alto

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		Riesgo Real.			
63	R63SPA32JCCTT	Indisponibilidad del Sistema de Transmisión por indisponibilidad de repuestos críticos debido a carencia de equipos especializados en almacén. Riesgo Real.	1	2	Bajo
64	R64SPA32JCCTT	Daños a la salud y a la vida en actividades de mantenimiento debido a accidentes discapacitantes y/o fatales por inadecuada supervisión. Riesgo Potencial.	1	2	Bajo
65	R65SPA33JM	Indisponibilidad de los grupos térmicos y/o equipos de los servicios auxiliares por fallas de los componentes de los grupos térmicos y/o equipos de los servicios auxiliares por falta de inspección, control y adecuado mantenimiento. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
66	R66SPA33JM	Indisponibilidad de los grupos térmicos y/o equipos de los servicios auxiliares debido a falta de mantenimiento por restricción presupuestal. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
67	R67SPA33JM	Accidentes discapacitantes o pérdida de vidas humanas en ejecución de mantenimientos de las centrales térmicas a causa de exceso de confianza o desconocimiento. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
68	R68SPA33JM	Incremento de tiempo de respuesta en el proceso de mantenimientos de las centrales térmicas por falta de personal capacitado y especializado. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
69	R69SPA34JPC	Disminución de generación de energía debido al colapso de infraestructura por falta de mantenimiento oportuno de	1	1	Bajo



<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		obras civiles debido a restricción de presupuesto. Riesgo Potencial.			
70	R70SPA34JPC	Pérdida de volumen de embalsamiento de agua por retraso en los mantenimientos debido a incumplimiento de los contratistas. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
71	R71SPA35SRH	Diseño de obras civiles sobredimensionadas por inadecuada elaboración de estudios de hidrología, debido equipos en mal estado. Riesgo Potencial.	1	3	Moderado
72	R72SPA37ELS	Retraso en la operatividad de la Hidroeléctrica por inoperatividad de vehículos para el traslado de personal y bienes debido a un inadecuado control en el mantenimiento, por parte de los conductores asignados. Riesgo Real.	2	1	Bajo
73	R73PA4SCT/ARC*	Atención inoportuna de actividades por pérdida de documentación debido a casos fortuitos donde se almacena la información documentaria (archivos físicos y electrónicos). Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
74	R74PA4SCT/ARC*	Uso de documentos para fines ajenos a la empresa por pérdida de documentos en archivo de la villa de residentes debido al acceso libre a la documentación, por parte de todo el personal. Riesgo Real.	2	1	Bajo
75	R75PA4SCT/ARC*	Atención inoportuna en trámites documentarios por pérdida de información de entrada y salida por correo electrónico debido a falla en la conexión de red (internet). Riesgo Real.	3	1	Moderado
76	R76PA5CG	Determinación de deudas, multas e intereses debido a	2	3	Alto

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		errores en la estimación de impuestos por inadecuada aplicación de normas tributarias. Riesgo Real.			
77	R77PA6ERRHH	Multas de SUNAT por un inadecuado cálculo de impuesto a la renta de quinta categoría, debido a una inadecuada determinación de la base imponible y parametrización en el sistema Spyral. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
78	R78PA6ERRHH	Incumplimiento de funciones por selección de personal inadecuado debido a perfiles de puesto desactualizados. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
79	R79PA6ERRHH	Discontinuidad en la gestión y operatividad de la empresa debido a carencia de planes de retención de personal, línea de carrera o sucesión, por rotación de personal. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
80	R80PA6ERRHH	Multas de SUNAFIL, MINTRA, por inadecuada aplicación de la normativa laboral, debido a falta de asignación de recursos. Riesgo Potencial.	3	1	Moderado
81	R81PA7T	Disminución de activos líquidos por sustracción de recursos de las cuentas bancarias de la empresa por medios electrónicos realizados por Craker. Riesgo Potencial.	1	3	Moderado
82	R82PA7T	Indisponibilidad de recursos en caja y bancos por falta de seguimiento de cobranzas debido a la carencia de un sistema informático que permita un seguimiento adecuado. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
83	R83PA7T	Perjuicio económico a la empresa por vencimiento de fianzas, debido a la carencia de	1	1	Bajo

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		un sistema informático que permita controlar y realizar un seguimiento oportuno			
84	R84PA8AV	Daño personal y/o material por derrumbes en la ruta a la Central Hidroeléctrica debido a una zona accidentada. Riesgo Real.	1	1	Bajo
85	R85PA8AV	Daño personal y/o material por traslado a personal y materiales entre las sedes de la empresa, debido a accidente vehicular. Riesgo Real.	1	1	Bajo
86	R86PA8AV	Pérdida y deterioro de bienes almacenados debido a retiros sin registro, vencimientos y condiciones de almacenamiento. Riesgo Real.	1	1	Bajo
87	R87PA8AV	Afecciones digestiva y alérgica al personal en la villa de residentes en el consumo de alimentos y hospedaje, debido a contaminación en la preparación de alimentos, contaminación de agua y lavandería. Riesgo Real.	2	2	Moderado
88	R88PA8AV	Perjuicio económico por el mal uso de recursos debido a disposición de caja chica sin sustento y/o autorización. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
89	R89PA8AV	Baja ejecución presupuestal por incumplimiento de presentación de requerimientos programados (PAC), debido a demoras en la realización de los términos de referencia y estimación de precios. Riesgo Real.	1	1	Bajo
90	R90PA9M	Daños en la salud de los trabajadores por inadecuado manejo de pacientes (trabajadores) en atenciones médicas en los días de descanso del médico en la Villa de Residentes, por carencia de	3	3	Alto

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		médico de reemplazo			
91	R91PA9M	Daños a la salud de los trabajadores por inadecuado manejo de enfermedades en las atenciones médicas por estancia prolongada (18 días) del personal de la posta médica en la villa de residentes	3	2	Alto
92	R92PA9M	Daños a la salud de los trabajadores por inadecuada terapia de rehabilitación ergonómica por falta de equipamiento de equipos de fisioterapia.	2	2	Moderado
93	R93PA9M	Daños a la salud de los trabajadores por enfermedades zoonóticas y tropicales debido a estadía en la Villa de Residentes (Zona seja de selva)	1	3	Moderado
94	R94PA9M	Daños a la salud de los trabajadores por carencia de medicamentos, insumos y equipos en la posta médica de la Villa de residentes para atenciones médicas, por no atenderse el requerimiento de los mismos como prioritario	1	2	Bajo
95	R95PA9M	Enfermedades ocupacionales por falta de prevención, diagnóstico, tratamiento adecuado de la posta médica por falta de capacitación especializada al personal médico y capacitación básica a los trabajadores	2	2	Moderado
96	R96PA9M	Daños a la salud de los trabajadores por inadecuados estilos de vida saludable de los trabajadores en la Villa de residentes por falta de compromiso de los jefes y personal para capacitaciones preventivas de salud	3	2	Alto
97	R97PA10JIN	Indisponibilidad de aplicaciones informáticas y acceso a	2	2	Moderado

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		información debido a fallas en los servidores del centro de datos por descarga eléctrica debido a fenómenos atmosféricos			
98	R98PA10JIN	Perdida de información y operatividad de los servidores del centro de datos por daño físico causado por un incendio	1	3	Moderado
99	R99PA10JIN	Indisponibilidad de aplicaciones informáticas y acceso a información debido a servidores fuera de servicio causado por la interrupción de suministro de energía eléctrica	1	3	Moderado
100	R100PA10JIN	Perdida de información debido a corrupción ó eliminación de archivos causados por virus informáticos	1	3	Moderado
101	R101PA10JIN	Perdida de información e indisponibilidad de servicios informáticos debido a falla de servidores a nivel de software y/o hardware causada por manipulación de personas no autorizadas en el centro de datos	1	3	Moderado
102	R102PA10JIN	Los sistemas de información implementados no satisfacen las necesidades de los usuarios debido a una mala identificación de los requerimientos por desconocimiento de los procesos	2	3	Alto
103	R103PA10JIN	Retraso en la implementación de los sistemas de información debido al incumplimiento del cronograma de trabajo a causa de salida de personal que participa en la implementación	2	3	Alto
104	R104PA11JSI	Incumplimiento a la normatividad de SST por falta de implementación y comunicación del programa anual de SST por sobrecarga de	3	1	Moderado

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		responsabilidades. Riesgo Real.			
105	R105PA11JSI	Incumplimiento a la normatividad de SST por falta de control del uso adecuado de EPP debido a poca sensibilización al personal. Riesgo Real.	3	1	Moderado
106	R106PA11JSI	Incumplimiento de la normatividad de SST por escasa señalización y pocos equipos para respuesta ante emergencias debido a una desactualización de la matriz de IPER'S. Riesgo Real.	3	1	Moderado
107	R107PA11JSI	Incumplimiento de la normatividad de SST por deficiente aplicación del programa de SSO por falta de capacitación especializada del personal encargado. Riesgo Real.	3	1	Moderado
108	R108PA11JSI	Accidentes personales en actividades de mantenimiento diversas, por la falta de supervisión de seguridad. Riesgo Real.	3	1	Moderado
109	R109PA12ALSD	La no suscripción oportuna de actas de Directorio o de JGA perjudicarían en la designación de apoderados, no inscripción de aumento de capital de la Empresa, generando responsabilidades ante la SMV	1	1	Bajo
110	R110PA12ALSD	La no suscripción oportuna de contratos provenientes de procesos de selección provocarían retrasos en el PAC, Suministros	1	3	Moderado
111	R111PA12ALSD	La gestión inoportuna de los procesos legales generaría pérdida de procesos que van en contra de los intereses de la Empresa	1	3	Moderado

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

112	R112PA12ALSD	Pérdida de información de la Empresa en caso de robo de equipos de Directores, y sustracción de información custodiada	1	3	Moderado
113	R113PA12ALSD	Inadecuada aplicación de normatividad	1	3	Moderado
114	R114PA13CG, ELS	Incremento de gastos por faltantes de activos y suministros en inventario físico anual por falta de control y asignación de responsabilidades. Riesgo Real.	1	3	Moderado
115	R115PA13CG, ELS	Bienes faltantes y sobrantes en los inventarios, por falta de control en el desplazamiento de los activos dentro y fuera de la empresa, debido a que los usuarios no informan al área de control patrimonial dichos desplazamientos. Riesgo Real.	1	1	Bajo
116	R116PA13CG, ELS	No aplicación de indemnizaciones de seguros patrimoniales contratados de manera corporativa, debido a que el porcentaje del deducible esta por debajo del valor siniestrado, en vista de que los slip técnicos de seguros han sido planteados de manera genérica y no de acuerdo a las planteadas por cada una de las empresas de generación. Riesgo Real.	1	1	Bajo
117	R117PA14ERC	Atentar contra la integridad física y moral del personal en visitas o reuniones con comuneros en las comunidades de influencia, debido a incumplimientos de actividades y acuerdos establecidos entre ambas partes. Riesgo Real.	2	1	Bajo
118	R118PA14ERC	Ejecución mínima de gastos de capital en Proyectos de Inversión, por conflictos e intereses sociales de terceros	2	3	Alto

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		debido a que no se cumple con las demandas de la población aledaña. Riesgo Real.			
119	R119PA14ERC	Incumplimiento de metas programadas por no realizarse capacitaciones, sensibilizaciones y charlas a estudiantes y pobladores, debido a Huelgas, Movilizaciones, en la zona de influencia de la Central Hidroeléctrica. Riesgo Real.	2	1	Bajo
120	R120PA14ERC	No satisfacer al 100% de la población de zona de influencia de la empresa en entrega de donaciones debido a restricciones presupuestales e intereses de la población. Riesgo Real.	2	1	Bajo
121	R121PA14ERC	Desconocimiento de aspectos administrativos en actividades del área de responsabilidad social, por desconocimiento de procedimientos internos y normatividad debido a una falta de capacitación en procesos administrativos y normatividad. Riesgo Real.	2	1	Bajo
122	R122SPA151EPE	Incumplimiento de normatividad del SCI por demora en la implementación de actividades debido a la sobrecarga de actividades de los responsables de cada gerencia/área. Riesgo Real.	3	1	Moderado
123	R123SPA151EPE	Incumplimiento de metas y objetivos por ingreso de personal nuevo a la empresa debido al escaso conocimiento y actividades del SCI en la empresa. Riesgo Real.	2	1	Bajo
124	R124SPA152EPE	Incumplimiento de la normatividad del SGI y SCI por no estar integrado los procesos del SCI con los certificados SGI,	3	1	Moderado



<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		debido a una inoportuna actualización de documentación a cargo de las áreas de la empresa. Riesgo Potencial.			
125	R125SPA153EPE	Incumplimiento de metas y objetivos del SCI por la inoportuna gestión de riesgos a causa de su inadecuada identificación de riesgos por parte de los responsables de los procesos y objetivos empresariales. Riesgo Potencial.	3	1	Moderado
126	R126SPA154EPE	Incumplimiento de metas y objetivos del SCI por no priorizarse las actividades del SCI debido a entrega de información inoportuna e incompleta para su consolidación por parte de las gerencias/áreas de la empresa. Riesgo Potencial.	3	1	Moderado
127	R127SPA161JSI	Pérdida de certificación del SGI por no estar asignado el responsable en el CAP, y estructura organizacional de la empresa, debido a herramientas de gestión desactualizadas. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
128	R128SPA161JSI	Pérdida de certificación del SGI por retraso en la contratación de empresa certificadora, debido demora en trámites administrativos y de gestión interna. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
129	R129SPA161JSI	Pérdida de certificación del SGI por falta de capacitaciones y sensibilizaciones para una adecuada implementación y sostenibilidad debido a la desmotivación del personal en su aplicación y desconocimiento de personal nuevo. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
130	R130SPA162JSI	Pérdida de certificación del SGC por un inadecuado control de	2	1	Bajo

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

		documentos del sistema de gestión de calidad en los diferentes procesos certificados a causa de desmotivación y desinterés del personal. Riesgo Potencial.			
131	R131SPA163JSI	Daños al medioambiente por contaminación en el área de influencia de empresa debido al incumplimiento y/o desconocimiento de normas. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
132	R132SPA163JSI	Pérdida de certificación del SGA por un inadecuado control de documentos del sistema de gestión de calidad en los diferentes procesos certificados a causa de desmotivación y desinterés del personal. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
133	R133SPA164JSI	Pérdida de certificación del SSO por un inadecuado control de documentos del sistema de gestión de calidad en los diferentes procesos certificados a causa de desmotivación y desinterés del personal. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo

Los riesgos identificados, se encuentran valorados al 2013, por lo que no se puede visualizar en un mapa o matriz de riesgos.

En base a la matriz de probabilidad e impacto se considera los siguientes niveles de Riesgo:

**Nivel de Riesgo Alto.** Puntuación de probabilidad x impacto de 6,9

**Nivel de Riesgo Moderado.** Puntuación de probabilidad x impacto de 3,4

**Nivel de Riesgo Bajo.** Puntuación de probabilidad x impacto de 1,2

**Niveles de Riesgo:**

Los riesgos identificados según la matriz de probabilidad e impacto se detallan en la Tabla N° 3 y Figura N° 1,2:

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Tabla N° 3

Niveles de Riesgos  
(Probabilidad x Impacto)

Probabilidad x Impacto	ni (f)	hi(%)
Aceptable	23	17.29
Tolerable	48	36.09
Moderado	45	33.83
Importante	16	12.03
Inaceptable	1	0.75
<b>Total de riesgos</b>	<b>133</b>	<b>100.00</b>

Figura N° 1

Matriz de Probabilidad x Impacto



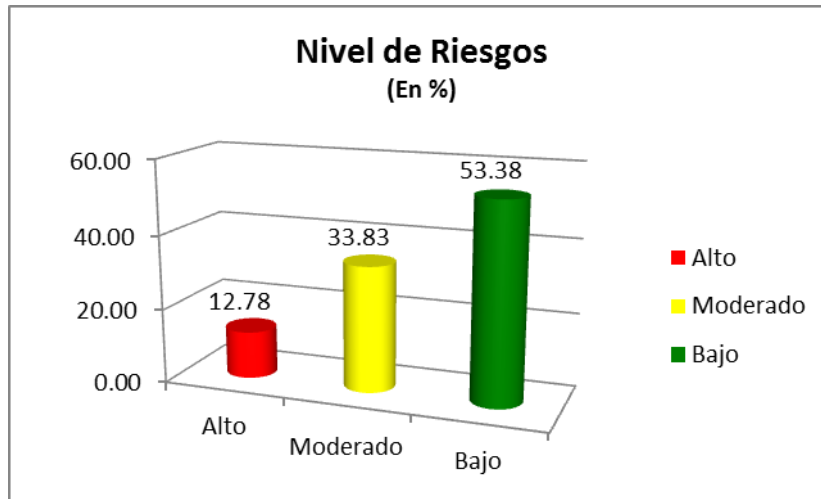
**Nivel de riesgo bajo.** Comprende el 53.38% compuesto por riesgos aceptables y tolerables.

**Nivel de riesgo moderado.** Comprende el 33.83% compuesto por riesgos moderados.

**Nivel de riesgo alto.** Comprende el 12.78% compuesto por riesgos Importantes e Inaceptables.

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

Figura N° 2  
Niveles de Riesgo



**Tipos de Riesgo:**

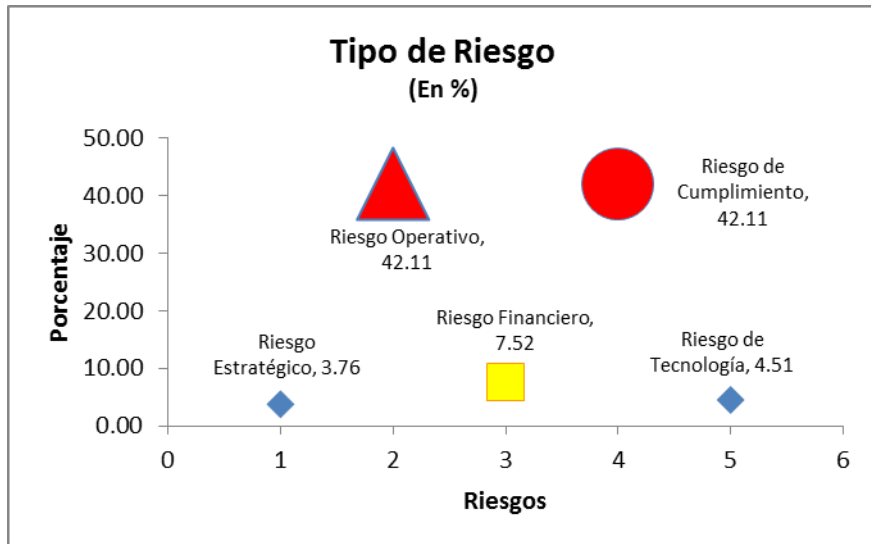
Los mayores riesgos son de tipo operativo y de cumplimiento en un porcentaje igual, que representan en su totalidad el 81.74%, entre los riesgos de tipo estratégico, financiero y de tecnología representan el 18.26%.

Tabla N° 4  
Tipos de Riesgos

<b>Tipo de Riesgo</b>	<b>ni (f)</b>	<b>hi(%)</b>
Riesgo Estratégico	5	3.76
Riesgo Operativo	56	42.11
Riesgo Financiero	10	7.52
Riesgo de Cumplimiento	56	42.11
Riesgo de Tecnología	6	4.51
<b>Total de riesgos</b>	<b>133</b>	<b>100.00</b>

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Figura N° 3  
Tipos de Riesgos



### 3.2. Lista de Controles

Los principales controles identificados, en las políticas, lineamientos, procedimientos y manuales, con la finalidad de evitar, reducir, transferir y aceptar los riesgos identificados fueron aprobados en el 2012, para el cumplimiento del SCI.

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Tabla N° 5

N°	Descripción	Sustento del control	Proceso de implementación
1	<p><b>Control Preventivo:</b> Son todos aquellos procedimientos administrativos y/o automatizados orientados a prevenir antes de su ocurrencia o materialización</p> <p><b>Control Detectivo:</b> Son todos aquellos procedimientos administrativos y/o automatizados orientados a detectar ocurrencias o materialización de riesgos</p> <p><b>Control Correctivo:</b> Son todos aquellos procedimientos administrativos y/o automatizados orientados a corregir o restaurar el daño causado</p> <p><b>Control Directivo:</b> Son realizados por la Alta Dirección con la aprobación y evaluación de los instrumentos de gestión y normativo.</p>	Plan de Diseño y Desarrollo del SCI	En proceso
2	<p>“Implementar el sistema de control interno de la Empresa de Generación Eléctrica San Gabán S.A., a través del modelo COSO, para el logro de objetivos estratégicos, la protección del patrimonio y logro de objetivos y metas Institucionales, con eficiencia, eficacia, transparencia, economía, calidad en las operaciones, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las Leyes y normas que sean aplicables”.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Direccionamiento de la gestión empresarial</li> </ul>	Política del Plan de Diseño y Desarrollo del SCI	En proceso

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

	orientado a una gestión por procesos y administración de riesgos empresariales (ERM), dentro de un ciclo Deming (PHVA).		
3	Filosofía de gestión de riesgos	Manual de Gestión de Riesgos	En proceso
4	Metodología para gestionar los riesgos	Manual de Gestión de Riesgos	En proceso
5	Evaluar el diseño de la implementación del SCI Evaluar el cumplimiento de la implementación del SCI Evaluar el cumplimiento, mantenimiento y mejora continua del SCI en el tiempo.	Evaluación del SCI	En proceso

### 3. CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN DE PLANES DE ACCIÓN

Los planes de acción a realizarse, planteados en julio del 2013, sobre las brechas identificadas por cada componente y sub-componente (factor de control), se detalla en la siguiente tabla:

Tabla N° 6

Planes de Acción		[2013]		[2014]		[2015]		[2016]		[2017]	
		I Sem	II Sem	I Sem	II Sem	I Sem	II Sem	I Sem	II Sem	I Sem	II Sem
1	Capacitación General en el Sistema de Control Interno	2.0		2.0		3.0		3.0		3.0	
2	Actualización de suscripción de actas de compromiso por parte de Directivos, Funcionarios	1.0		2.0		3.0		3.0		3.0	
3	Actualización considerando la metodología de FONAFE	2.0		2.0		3.0		3.0		3.0	
4	Implementación de buzón de sugerencias, y Acciones de mejora	0.0		0.0		2.0		3.0		3.0	
5	Proponer lineamientos de	0.0		0.0		1.0		3.0		3.0	

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

<b>Planes de Acción</b>		<b>[2013]</b>	<b>[2014]</b>	<b>[2015]</b>	<b>[2016]</b>	<b>[2017]</b>
	reconocimiento de personal					
6	Difundir el canal de denuncias	0.0	1.0	2.0	3.0	3.0
7	Implementación de reporte de recomendaciones de OCI, consolidado por cada gerencia	1.0	1.0	1.0	3.0	3.0
8	Capacitación General del CBGC	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
9	Registro y Difusión de Código de Ética	1.0	1.0	1.8	3.0	3.0
10	Proponer su inclusión en una de la herramientas de gestión el que debe estar formalmente aprobado	2.0	2.0	2.5	3.0	3.0
11	Lineamientos: principios y políticas de RRHH, sobre temas relacionados a la integridad y valores éticos, difundidas al personal	0.0	0.0	1.0	3.0	3.0
12	Proponer la inclusión en el código de ética lineamientos de protección a empleados que denuncien incumplimiento	0.0	0.0	1.0	2.0	3.0
13	Control de registro de sanciones de destitución y despido	0.0	0.0	1.0	3.0	3.0
14	Actualizar los legajos del personal con Certificado de recepción y/o adherencia al Código de Ética	0.0	0.0	1.0	3.0	3.0
15	Elaborar un plan de difusión	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
16	Elaborar una propuesta de evaluación de actividades concordantes con el plan operativo	0.0	0.0	1.0	3.0	3.0
17	Elaborar el procedimiento	0.0	0.0	1.0	3.0	3.0
18	Implementar un control operativo, para registrar las evaluaciones periódicas de los planes operativos por unidades orgánicas.	2.0	2.0	2.0	3.0	3.0
19	Contrastar la misión visión, objetivos y metas de San Gabán con el P.E. de FONAFE	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0



<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

<b>Planes de Acción</b>		<b>[2013]</b>	<b>[2014]</b>	<b>[2015]</b>	<b>[2016]</b>	<b>[2017]</b>
20	Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)	0.0	0.0	2.0	3.0	3.0
21	Actualizar el Manual de Gestión de Procesos (MAPRO)	0.0	0.0	2.0	3.0	3.0
22	Identificar los procesos más relevantes	0.0	0.0	3.0	3.0	3.0
23	Revisar y completar el Mapa de Procesos	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
24	Revisión y Actualización del RIT	0.0	0.0	1.0	3.0	3.0
25	Evaluar la suficiencia de recursos para capacitación	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
26	Se cuenta con Directiva actualizada	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
27	Se cuenta con procedimiento de evaluación de desempeño del personal (SGI)	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
28	Se tiene la escala remunerativa aprobada.	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
29	Revisión y Actualización del MOF considerando el perfil de competencias	0.0	0.0	2.0	3.0	3.0
30	Evaluar periódicamente (1 vez por año) los perfiles de puesto y actualizar cuando sea necesario (SGI)	0.0	0.0	2.0	3.0	3.0
31	Incluir el registro de difusión del MOF en el Proceso de RRHH (SGI)	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0
32	Proponer un registro de oportunidades de mejora	1.0	1.0	3.0	3.0	3.0
33	Proponer la designación del Comité de Riesgos (SCI)	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0
34	Implementar un registro de capacitaciones del Comité de Riesgos	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0
35	Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité	0.4	0.4	2.0	3.0	3.0
36	Implementación de un plan de Difusión	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

<b>Planes de Acción</b>		<b>[2013]</b>	<b>[2014]</b>	<b>[2015]</b>	<b>[2016]</b>	<b>[2017]</b>
37	Realización de Manual de Procedimientos - MAPRO	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0
38	Elaborar un plan de trabajo para la implementación de las tablas	0.0	0.0	1.0	2.0	3.0
39	incluir en la directiva de Ascensos y Rotación de Personal	0.0	0.0	1.0	3.0	3.0
40	Considerar en los planes de difusión	2.0	2.0	2.0	3.0	3.0
41	Implementar un procedimiento de control de bienes	0.0	2.0	2.0	3.0	3.0
42	Implementar una directiva de niveles de acceso a los recursos o archivos	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0
43	Implementar un Control operativo de arqueos e inventarios.	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
44	Inventario de activos expuestos a robos o uso no autorizado	0.0	0.0	3.0	3.0	3.0
45	Propuesta de Procedimiento de conciliaciones y verificaciones.	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
46	Elaborar un plan de trabajo para la identificación de las actividades críticas	1.0	1.0	3.0	3.0	3.0
47	Elabora un plan de Implementación	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0
48	Elaborar un reporte de saldos y estadísticas de rendiciones de cuenta.	3.0	3.0	4.0	4.0	4.0
49	Considerar lineamientos que aseguren la elaboración de actas en las revisiones de los objetivos estratégicos	1.0	1.0	3.0	3.0	3.0
50	Mantener la elaboración de la memoria anual	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
51	La información financiera y presupuestal se encuentra disponible en la página WEB	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
52	Realización y actualización de lineamientos de gestión por procesos	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

<b>Planes de Acción</b>		<b>[2013]</b>	<b>[2014]</b>	<b>[2015]</b>	<b>[2016]</b>	<b>[2017]</b>
53	Implementar control de registros de revisión periódica de procesos y procedimientos, aplicable a toda la empresa	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
54	Proponer una Directiva o Procedimiento para cumplir con los informes periódicos de las TIC	0.9	1.0	3.0	3.0	3.0
55	Elaborar las tablas de niveles de acceso	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
56	Elaborar el Plan Operativo Informático	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
57	Actualizar el Plan de Contingencias del área de Informática	1.0	2.0	3.0	3.0	3.0
58	Proponer un procedimiento de control de todos los sistemas de información	0.5	0.8	2.3	3.0	3.0
59	Elaborar el inventario de reportes clave	1.0	2.0	2.0	3.0	3.0
60	Proponer un procedimiento de información al personal para el cumplimiento de funciones y responsabilidades	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0
61	Mantener el control operativo existente	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0
62	Proponer la inclusión de funciones de archivo y designar al responsable en el ROF y MOF	0.0	0.0	2.0	3.0	3.0
63	Elaboración de un procedimiento de asignación y control patrimonial	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
64	Elaborar un procedimiento de control de archivos	1.0	1.0	3.0	3.0	3.0
65	Solicitar un inventario de directivas, manuales y otros	0.0	2.0	3.0	3.0	3.0
66	Elaborar un plan de capacitación	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
67	Solicitar un inventario de normas externas	0.0	0.0	3.0	3.0	3.0
68	Elaborar un procedimiento y política de actualización del Portal de Transparencia	1.0	1.0	3.0	3.0	3.0

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

<b>Planes de Acción</b>		<b>[2013]</b>	<b>[2014]</b>	<b>[2015]</b>	<b>[2016]</b>	<b>[2017]</b>
69	Elaborar un procedimiento para la atención de requerimientos externos mediante la Ley de Transparencia	1.0	1.0	3.0	3.0	3.0
70	Elaborar una Directiva o Procedimiento para establecer los canales de comunicación con la población.	0.0	1.0	3.0	3.0	3.0
71	Incluir el control operativo en el manual de gestión de procesos	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
72	Considerar lineamientos que aseguren la elaboración de actas de avance del plan estratégicos	2.0	2.0	3.0	3.0	3.0
73	Elaborar plan de difusión	0.7	0.7	3.0	3.0	3.0
74	Ampliar las SAC a todos los procesos del SCI	0.0	0.0	3.0	3.0	3.0
75	Formalizar un mecanismo de seguimiento y control de recomendaciones	1.0	1.0	2.0	3.0	3.0

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

**Anexo**

Planes de Acción para la implementación del Sistema de Control Interno

(Para el ejercicio 2014)

Tabla N° 7

4.

5.

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
Plan de Acción	<b>1 : Capacitación General en el Sistema de Control Interno</b>
Objetivo	• Mejorar y profundizar el conocimiento de los conceptos clave del sistema de control interno en todo el personal.
Actividades	• Capacitación <b>y/o sensibilización</b> en SCI al personal de la Empresa
Responsable (s)	<b>Gerente de Administración y Finanzas</b> <b>Encargado de Recursos Humanos</b>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Listas de Capacitación

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
Plan de Acción	<b>2 : Actualización de suscripción de actas de compromiso por parte de Directivos, Funcionarios</b>
Objetivo	• Compromiso de la alta dirección
Actividades	• Actualización del acta de compromiso por <b>Directivos, funcionarios y personal de la empresa</b>
Responsable (s)	<b>Gerente General</b>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Actas de compromiso actualizadas <b>por todo el personal</b>

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
Plan de Acción	<b>3 : Actualización considerando la metodología de FONAFE</b>
Objetivo	• Actualizar la conformación del comité de control interno y asignación de funciones
Actividades	• <b>Aprobación de reconfiguración de los comités de control interno y riesgos asignándole sus funciones</b>
Responsable (s)	<b>Grupo Operativo - Evaluador</b> <b>Gerente General</b>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Documento de designación de comité de control interno con asignación de funciones

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
Plan de Acción	<b>4 : Implementación de buzón de sugerencias, y Acciones de mejora</b>
Objetivo	• Contar con un medio de obtención de sugerencias
Actividades	• <b>Procedimiento</b> de uso del buzón de sugerencias
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• <b>Procedimiento</b> de buzón de sugerencias

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
<b>Plan de Acción</b>	<b>5 : proponer lineamientos de reconocimiento de personal</b>
Objetivo	• Reconocer el aporte de los trabajadores
Actividades	• Elaborar los lineamientos de reconocimiento de personal
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas <b>Encargado de Recursos Humanos</b>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• lineamientos de reconocimiento de personal

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
<b>Plan de Acción</b>	<b>6 : Establecer y difundir el canal de denuncias</b>
Objetivo	• Hacer de conocimiento canal de denuncias.
Actividades	• <b>Realización y/o adecuación</b> de canal de denuncias • Realizar charlas informativas, de sensibilización y refrescamiento de normas internas
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• <b>Canal de denuncias y</b> lista de asistencia a charlas <b>efectuadas</b>

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Ambiente de control</b>	<b>FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>7 : Implementación de reporte de recomendaciones de OCI, consolidado por cada gerencia</b>
Objetivo	• Recomendaciones del OCI implementadas
Actividades	• Designación de responsable y registro de oportunidades de mejora sugeridas por OCI
Responsable (s)	Gerencia General
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Responsable y registro de oportunidades de mejora sugeridas por OCI

<b>Ambiente de control</b>	<b>FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>8 : Capacitación General del CBGC</b>
Objetivo	• Difusión de CBGC
Actividades	• Difusión del CBGC
Responsable (s)	Gerencia General
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Listas de asistencia y/o reporte de difusión del CBGC

<b>Ambiente de control</b>	<b>INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>9 : Registro y Difusión de Código de Ética</b>
Objetivo	• Difusión del Código de Ética
Actividades	• Difusión del Código de Ética
Responsable (s)	Gerencia General
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Listas de asistencia y/o reporte de difusión del Código de Ética



San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Ambiente de control	INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS
Plan de Acción	<b>10 : proponer su inclusión en una de las herramientas de gestión el seguimiento y la situación de los procesos judiciales, el que debe estar formalmente aprobado</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informar periódicamente el seguimiento y situación de los procesos judiciales</li> <li>• Contar con normograma</li> <li>• Contar con manual de políticas de la Empresa</li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informe periódico trimestral sobre el seguimiento de procesos judiciales para el nivel competente correspondiente</li> <li>• Realización de normograma</li> </ul>
Responsable (s)	Asesor Legal y Secretario de Directorio
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informes trimestrales</li> <li>• Normograma de la Empresa</li> <li>• Manual de políticas de la Empresa</li> </ul>

Ambiente de control	INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS
Plan de Acción	<b>11 : lineamientos: principios y políticas de RRHH, sobre temas relacionados a la integridad y valores éticos, difundidos al personal</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Difusión de temas relacionados a la integridad y valores éticos, difundidos al personal</li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Difusión de principios y políticas de RRHH, sobre temas relacionados a la integridad y valores éticos</li> <li>• Aprobación de lineamientos</li> </ul>
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicaciones y/o sensibilizaciones sobre temas relacionados a la integridad y valores éticos</li> </ul>

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Ambiente de control</b>	<b>INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>12 : Proponer la inclusión en el código de ética lineamientos de protección a empleados que denuncien incumplimiento</b>
Objetivo	• Contar con mecanismos de protección para los denunciantes
Actividades	• Elaborar propuesta de lineamiento de protección a empleados
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de lineamiento de protección a empleados

<b>Ambiente de control</b>	<b>INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>13 : Control de registro de sanciones de destitución y despido</b>
Objetivo	• Mantener actualizado un registro de sanciones de destitución y despido
Actividades	• Reporte oportuno de información de destitución y despido
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas Asesor Legal y Secretario del Directorio
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Registro de sanciones de destitución y despido

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Ambiente de control	INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS
<b>Plan de Acción</b>	<b>14 : Actualizar los legajos del personal con Certificado de recepción y/o adherencia al Código de Ética</b>
Objetivo	• Mantener un registro actualizado de legajos del personal
Actividades	• Actualización de legajos del personal con Certificado de recepción y/o adherencia al Código de Ética
Responsable (s)	Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Registro de actualización de legajos del personal con Certificado de recepción y/o adherencia al Código de Ética

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA
<b>Plan de Acción</b>	<b>15 : Elaborar un plan de difusión de PEI y PO</b>
Objetivo	• Mejorar y profundizar el conocimiento del plan Estratégico y operativo en todo el personal.
Actividades	• Difundir el plan Estratégico y operativo
Responsable (s)	Jefe de Planeamiento Económico
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Comunicaciones y/o sensibilizaciones

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>16 : Elaborar una propuesta de evaluación de actividades concordantes con el plan operativo</b>
Objetivo	• Evaluaciones del plan operativo
Actividades	• Realizar evaluaciones <b>trimestrales</b> del plan operativo
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Evaluaciones acorde a la Directiva de FONAFE

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>17 : Elaborar el procedimiento de PEI y PO</b>
Objetivo	• Cumplir con la Directiva de FONAFE en la elaboración, conservación y actualización del PEI y PO
Actividades	• Procedimiento para la formulación, ejecución, seguimiento y control del PEI y PO
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Procedimiento para la formulación, ejecución, seguimiento y control del PEI y PO

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>18 : Implementar un control operativo, para registrar las evaluaciones periódicas de los planes operativos por unidades orgánicas.</b>
Objetivo	• Evaluación periódica del Plan Operativo por Gerencia
Actividades	• Registro de Seguimiento y Control de indicadores de PO por parte de GPL y JFP
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Registro de Seguimiento y Control de indicadores de PO por parte de GPL y JFP

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>19 : Contrastar la misión visión, objetivos y metas de San Gabán con el P.E. de FONAFE</b>
Objetivo	• Misión, Visión, Objetivos y Metas alineadas al P.E. de FONAFE
Actividades	• Cumplir con la Directiva de FONAFE
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Plan Estratégico aprobado según necesidades de la Empresa

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Ambiente de control	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL
<b>Plan de Acción</b>	<b>20 : Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)</b>
Objetivo	• Actualizar el ROF
	• Actualizar el CAP
	• Actualizar la Estructura Orgánica
	• Actualizar el MOF
Actividades	• Trámites de actualización de herramientas de gestión
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
	Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Alcanzar propuesta de cambios en las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)

Ambiente de control	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL
<b>Plan de Acción</b>	<b>21 : Actualizar el Manual de Gestión de Procesos (MAPRO)</b>
Objetivo	• Mantener actualizado el Manual de Gestión de Procesos (MAPRO)
Actividades	• <b>Elaboración de Manual de Gestión de Procesos (MAPRO)</b>
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• <b>Manual de Gestión de Procesos (MAPRO)</b>

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Ambiente de control</b>	<b>ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>22 : Identificar los procesos más relevantes</b>
Objetivo	• Priorizar los procesos que requieren especial atención
Actividades	• <b>Identificación y priorización de procesos críticos</b>
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Difusión de procesos críticos

<b>Ambiente de control</b>	<b>ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>23 : Revisar y completar el Mapa de Procesos</b>
Objetivo	• Contar con un Mapa de Procesos integral
Actividades	• <b>Actualización de procesos y mapa de procesos en caso se requiera</b> • <b>Difundir el Mapa de Procesos</b>
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• <b>Actualización (de ser necesario)</b> y difusión del Mapa de Procesos

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DE RRHH</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>24 : Revisión y Actualización del RIT</b>
Objetivo	• Actualizar el RIT
Actividades	• Recoger información relacionada de los Jefes de Área
Responsable (s)	Asesoría Legal y Secretario de Directorio Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Alcanzar propuesta de cambios en el RIT

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DE RRHH</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>25 : Evaluar la suficiencia de recursos para capacitación</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cumplir con la política del SGI</li> <li>• <b>Cumplir con la Directiva de Gestión de FONAFE</b></li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Control de presupuesto para capacitaciones</li> </ul>
Responsable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gerente de Administración y Finanzas</li> <li>Encargado de Recursos Humanos</li> </ul>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Seguimiento a la disponibilidad presupuestal</li> </ul>

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DE RRHH</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>26 : Se cuenta con Directiva actualizada</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cumplir con la Directiva de reclutamiento y selección de personal</li> <li>• <b>Contar con Directivas, lineamientos y/o procedimientos de RRHH aprobados y actualizados</b></li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Mantener y difundir el procedimiento actual aprobado</b></li> <li>• <b>Actualización de directivas, Políticas y Procedimientos de Encargatura de Funciones y Puestos, Compensación de horas extraordinarias, préstamos, Cobertura Especial periodo de Latencia, Sobre Prevención y Sanción del hostigamiento sexual, eventos y celebraciones, esparcimiento</b></li> </ul>
Responsable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Encargado de Recursos Humanos</li> <li><b>Gerente de Administración y Finanzas</b></li> </ul>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Directivas, lineamientos y/o procedimientos de RRHH aprobados y actualizados</b></li> </ul>



San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DE RRHH</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>27 : Se cuenta con procedimiento de evaluación de desempeño del personal (SGI)</b>
Objetivo	• Medir periódicamente el desempeño del personal
Actividades	• Difundir la evaluación de desempeño aprobada
Responsable (s)	Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Difusión de la evaluación de desempeño aprobada

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DE RRHH</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>28 : Se tiene la escala remunerativa aprobada.</b>
Objetivo	• Mantener un ordenamiento salarial
Actividades	• Difundir la escala remunerativa
Responsable (s)	Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Difusión la escala remunerativa

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Ambiente de control	Competencia Profesional
<b>Plan de Acción</b>	<b>29 : Revisión y Actualización del MOF considerando el perfil de competencias</b>
Objetivo	• Actualizar el MOF
Actividades	• Recoger información relacionada de <b>las gerencias</b>
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Alcanzar propuesta de cambios en el MOF

Ambiente de control	Competencia Profesional
<b>Plan de Acción</b>	<b>30 : Evaluar periódicamente (1 vez por año) los perfiles de puesto y actualizar cuando sea necesario (SGI)</b>
Objetivo	• Mantener actualizados los perfiles de puesto
Actividades	• Actualización de perfiles de puesto en caso se requiera
Responsable (s)	Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Registro de perfiles de puesto

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Ambiente de control	Asignación de Autoridad y Responsabilidad
<b>Plan de Acción</b>	<b>31 : Incluir el registro de difusión del MOF en el Proceso de RRHH (SGI)</b>
Objetivo	• El personal debe tener conocimiento del MOF como herramienta de gestión.
Actividades	• <b>Difusión del MOF al personal de la Empresa</b>
Responsable (s)	Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• <b>Difusión del MOF al personal de la Empresa</b>

Ambiente de control	Órgano de Control Institucional
<b>Plan de Acción</b>	<b>32 : Proponer un registro de oportunidades de mejora</b>
Objetivo	• Contar con un responsable y registro de oportunidades de mejora sugeridas por OCI
Actividades	• <b>Designación de responsable y registro de oportunidades de mejora sugeridas por OCI</b>
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Registro de oportunidades de mejora

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Evaluación de Riesgos	Planeamiento de la Administración de Riesgos
<b>Plan de Acción</b>	<b>33 : Proponer la designación del Comité de Riesgos (SCI)</b>
Objetivo	• Conformar el Comité de Riesgos (SCI)
Actividades	• Proponer la designación del Comité de Riesgos (SCI)
Responsable (s)	Grupo Operativo - Evaluador
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Alcanzar propuesta de designación del Comité de Riesgos para la aprobación de alta dirección

Evaluación de Riesgos	Planeamiento de la Administración de Riesgos
<b>Plan de Acción</b>	<b>34 : Implementar un registro de capacitaciones del Comité de Riesgos</b>
Objetivo	• El Comité de Riesgos debe estar capacitado
Actividades	• Capacitar al Comité de Riesgos y grupos de trabajo
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Registro de capacitaciones

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Evaluación de Riesgos	Planeamiento de la Administración de Riesgos
<b>Plan de Acción</b>	<b>35 : Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contar con un procedimiento de evaluación y monitoreo de riesgos</li> <li>• Contar con lineamientos actualizados sobre gestión de riesgos</li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Propuesta de procedimiento</li> <li>• Actualización de manual de gestión de riesgos</li> </ul>
Responsable (s)	Grupo Operativo y Evaluador
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Alcanzar propuesta de procedimiento</li> <li>• Manual de gestión de riesgos actualizado</li> </ul>

valuación de Riesgos	Planeamiento de la Administración de Riesgos
<b>Plan de Acción</b>	<b>36 : Implementación de un plan de Difusión</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Profundizar el conocimiento de los conceptos para el manejo de un lenguaje común de riesgos</li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Difusión y sensibilización de riesgos</li> </ul>
Responsable (s)	Grupo Operativo - Evaluador
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Registro de difusión de riesgos</li> </ul>

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Procedimientos de Autorización y Aprobación
<b>Plan de Acción</b>	<b>37 : Realización de Manual de Procedimientos - MAPRO</b>
Objetivo	Contar con un manual de procedimientos de todos los procesos de la empresa
Actividades	• Realización de propuesta y aprobación de manual de procedimientos
Responsable (s)	<b>Gerente de Planeamiento</b>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Manual de procedimientos

Actividades de Control Gerencial	Segregación de Funciones
<b>Plan de Acción</b>	<b>38 : Elaborar un plan de trabajo para la implementación de las tablas</b>
Objetivo	• Implementación de las tablas de segregación de funciones
Actividades	• <b>Elaboración de tablas de segregación de funciones</b>
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Tablas de segregación de funciones

Actividades de Control Gerencial	Segregación de Funciones
<b>Plan de Acción</b>	<b>39 : incluir en la directiva de Ascensos y Rotación de Personal</b>
Objetivo	• Tablas de segregación de funciones
Actividades	• <b>Elaboración de tablas de segregación de funciones</b>
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas <b>Encargado de Recursos Humanos</b>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Tablas de segregación de funciones

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Evaluación Costo-Beneficio
<b>Plan de Acción</b>	<b>40 : Considerar en los planes de difusión</b>
Objetivo	• Sensibilizar al personal en el buen uso de los recursos de la Empresa y contar con un sistema de información gerencial
Actividades	• Aplicación de evaluación c/b en los requerimientos de LyS • Difusión y/o charlas de sensibilización • Implementación de un sistema de información gerencial
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas Encargado de Logística y Servicios
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Comunicaciones y/o sensibilizaciones • Sistema de información gerencial de adquisiciones de bienes y servicios

Actividades de Control Gerencial	Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos
<b>Plan de Acción</b>	<b>41 : Implementar un procedimiento de control de bienes</b>
Objetivo	• Asegurar el buen uso y seguridad de los bienes de la Empresa
Actividades	• Proponer y/o actualizar un procedimiento de control de bienes
Responsable (s)	Encargado de Control Patrimonial Contador General
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de procedimiento de control de bienes • Procedimiento para dar de baja a los bienes en desuso

Actividades de Control Gerencial	Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos
<b>Plan de Acción</b>	<b>42 : Implementar una directiva de niveles de acceso a los recursos o archivos</b>
Objetivo	• Asegurar el acceso a los recursos o archivos
Actividades	• Implementar lineamientos y procedimientos de niveles de acceso a los recursos o archivos
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Procedimiento y/o instructivo de acceso

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos
<b>Plan de Acción</b>	<b>43 : Implementar un Control operativo de arqueos e inventarios.</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Cumplir con los arqueos establecidos en la Directiva de Tesorería y ejecutar los inventarios anuales programados.</li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>Implementar un Control operativo de arqueos e inventarios.</li> </ul>
Responsable (s)	Analista Patrimonial.
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registro de arqueos e inventarios</li> <li>Actualización de Directiva de tesorería</li> </ul>

Actividades de Control Gerencial	Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos
<b>Plan de Acción</b>	<b>44 : Inventario de activos expuestos a robos o uso no autorizado</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Contar con un inventario de activos expuesto a robos o uso no autorizado</li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>Identificar los activos expuestos a robos o uso no autorizado</li> </ul>
Responsable (s)	Analista Patrimonial.
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inventario de activos expuestos</li> </ul>



San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Verificaciones y Conciliaciones
<b>Plan de Acción</b>	<b>45 : Propuesta de Procedimiento de conciliaciones y verificaciones.</b>
Objetivo	• Implementar un Procedimiento de conciliaciones y verificaciones.
Actividades	• Diseñar <b>y/o actualizar</b> el procedimiento de conciliaciones y verificaciones
Responsable (s)	Contador General
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de Procedimiento

Actividades de Control Gerencial	Evaluación de desempeño
<b>Plan de Acción</b>	<b>46 : Elaborar un plan de trabajo para la identificación de las actividades críticas</b>
Objetivo	• Identificar actividades críticas en los procesos
Actividades	• Incluir en sus procesos las actividades críticas
Responsable (s)	<b>Gerente de Planeamiento</b> Jefes de áreas
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Actividades críticas

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Evaluación de desempeño
<b>Plan de Acción</b>	<b>47 : Elabora un plan de Implementación</b>
Objetivo	• Contar con un registro de desempeño
Actividades	• Realización de evaluaciones de desempeño
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Registros de evaluaciones de desempeño

Actividades de Control Gerencial	Rendición de cuentas
<b>Plan de Acción</b>	<b>48 : Elaborar un reporte de saldos y estadísticas de rendiciones de cuenta.</b>
Objetivo	• Mantener adecuado de las rendiciones de cuentas del personal
Actividades	• Control y registro de rendiciones de cuenta • Actualización de Directiva para viajes en comisión de servicio
Responsable (s)	Contador General Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Registro de reportes de saldo y rendiciones de cuenta • Directiva para viajes en comisión de servicio

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Rendición de cuentas
<b>Plan de Acción</b>	<b>49 : Considerar lineamientos que aseguren la elaboración de actas en las revisiones de los objetivos estratégicos</b>
Objetivo	• Revisión periódica de objetivos estratégicos
Actividades	• Propuesta de inclusión de lineamiento en las herramientas de gestión
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de lineamiento de revisión de objetivos estratégicos

Actividades de Control Gerencial	Rendición de cuentas
<b>Plan de Acción</b>	<b>50 : Mantener la elaboración de la memoria anual</b>
Objetivo	• Dar a conocer los resultados económicos, financieros y de la Gestión Empresarial
Actividades	• Elaboración de la Memoria Anual
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Memoria anual y difusión

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Rendición de cuentas
<b>Plan de Acción</b>	<b>51 : La información financiera y presupuestal se encuentra disponible en la página WEB</b>
Objetivo	• Información financiera al alcance de los Stakeholders
Actividades	• Actualizar la página WEB
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Actualización de página Web

Actividades de Control Gerencial	Documentación de Procesos, Actividades y Tareas
<b>Plan de Acción</b>	<b>52 : Realización y actualización de lineamientos de gestión por procesos</b>
Objetivo	• Gestión orientada a procesos
Actividades	• Difusión de procesos
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento • Actualización de flujogramas
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Reporte de difusión de procesos • Flujogramas de procesos de la Empresa

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Revisión de Procesos, Actividades y Tareas
<b>Plan de Acción</b>	<b>53 : Implementar control de registros de revisión periódica de procesos y procedimientos, aplicable a toda la empresa</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Controlar en forma periódica los procedimientos y procesos aplicables a la empresa</li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Registros de procesos y procedimientos</li> </ul>
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Control de registros de procesos y procedimientos</li> </ul>

Actividades de Control Gerencial	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>54 : Proponer una Directiva o Procedimiento para cumplir con los informes periódicos de las TIC</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contar con una directiva o procedimiento para informar los controles de las TIC</li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Elaborar la propuesta</li> </ul>
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Propuesta de Directiva o Procedimiento</li> </ul>

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>55 : Elaborar las tablas de niveles de acceso</b>
Objetivo	• Contar con tablas de niveles de acceso
Actividades	• Diseñar el formato de niveles de acceso a todos los sistemas de información y comunicación • Desplegar su implementación
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de las tablas de niveles de acceso

Actividades de Control Gerencial	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>56 : Elaborar el Plan Operativo Informático</b>
Objetivo	• Contar con un Plan Operativo Informático
Actividades	• Proponer la inclusión de elaboración del plan operativo en una herramienta de gestión aprobada
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Aprobación de Plan Operativo

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Actividades de Control Gerencial	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>57 : Actualizar el Plan de Contingencias del área de Informática</b>
Objetivo	• Contar con un Plan de Contingencias actualizado
Actividades	• Proponer un Plan Actualizado
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de Plan Actualizado

Actividades de Control Gerencial	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>58 : Proponer un procedimiento de control de todos los sistemas de información</b>
Objetivo	• Contar con un control de licencias y autorizaciones de uso • Contar con un medio de control de gestión de los productos ingresados a desarrollo
Actividades	• Diseñar el control operativo para que sea incluido en el procedimiento • Diseñar un reporte de control de los productos ingresados a desarrollo
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de Procedimiento • Reporte de control productos

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Información y Comunicación	Funciones y características de la información
<b>Plan de Acción</b>	<b>59 : Elaborar el inventario de reportes clave</b>
Objetivo	• Definir la información relevante de la empresa y los niveles de acceso
Actividades	• Elaborar el Inventario de reportes clave
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Inventario de reportes clave

Información y Comunicación	Información y responsabilidad
<b>Plan de Acción</b>	<b>Proponer un procedimiento de información al personal para el cumplimiento de funciones y responsabilidades</b>
Objetivo	• Mantener informado al personal sobre las funciones y responsabilidades
Actividades	• Elaborar el procedimiento de información al personal
Responsable (s)	Jefe de Recursos Humanos
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de Procedimiento.



San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Información y Comunicación</b>	<b>Calidad y suficiencia de la información</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>61 : Mantener el control operativo existente</b>
Objetivo	• Contar con un mecanismo que asegura la calidad y suficiencia de la información
Actividades	• Mantener el control de la información • <b>Actualización de uso del sistema telefónico de la Empresa.</b>
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Mecanismos de control de información y sistema telefónico

<b>Información y Comunicación</b>	<b>Archivo Institucional</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>62 : Proponer la inclusión de funciones de archivo y designar al responsable en el ROF y MOF</b>
Objetivo	• Cumplir con las normas de archivo de documentos
Actividades	• Elaborar las funciones de archivo
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de funciones de archivo

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Información y Comunicación</b>	<b>Archivo Institucional</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>63 : Elaboración de un procedimiento de asignación y control patrimonial</b>
Objetivo	• Asegurar un adecuado control de los bienes de la empresa
Actividades	• Diseñar el procedimiento de asignación y control patrimonial
Responsable (s)	Analista Patrimonial.
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta

<b>Información y Comunicación</b>	<b>Archivo Institucional</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>64 : Elaborar un procedimiento de control de archivos</b>
Objetivo	• Asegurar la adecuada custodia de los archivos institucionales
Actividades	• Diseñar el procedimiento
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Información y Comunicación	Comunicación interna
<b>Plan de Acción</b>	<b>65 : Solicitar un inventario de directivas, manuales y otros</b>
Objetivo	• Contar con una tabla aprobada de tipo de documentos de comunicación interna
Actividades	• Diseñar una tabla de tipos de documentos de comunicación interna y de los niveles de emisión.
Responsable (s)	Asesor Legal y Secretario de Directorio
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de tablas de documentos de comunicación interna.

Información y Comunicación	Comunicación interna
<b>Plan de Acción</b>	<b>66 : Elaborar un plan de capacitación</b>
Objetivo	• Dar a conocer el mecanismo de denuncias
Actividades	• Diseñar mecanismos de denuncias
Responsable (s)	Asesor Legal y Secretario del Directorio
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Procedimiento de denuncias

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Información y Comunicación	Comunicación Externa
<b>Plan de Acción</b>	<b>67 : Solicitar un inventario de normas externas</b>
Objetivo	• Contar con una tabla aprobada de tipo de documentos de comunicación externa
Actividades	• Diseñar una tabla de tipos de documentos de comunicación externa y de los niveles de emisión.
Responsable (s)	Asesor Legal y Secretario de Directorio
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de tablas de documentos de comunicación externa.

Información y Comunicación	Comunicación Externa
<b>Plan de Acción</b>	<b>68 : Elaborar un procedimiento y política de actualización del Portal de Transparencia</b>
Objetivo	• Mantener el portal de transparencia actualizado
Actividades	• Cumplimiento de la Directiva de Transparencia.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Cumplimiento de publicaciones en la WEB

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

Información y Comunicación	Comunicación Externa
<b>Plan de Acción</b>	<b>Elaborar un procedimiento para la atención de 69 : requerimientos externos mediante la Ley de Transparencia</b>
Objetivo	• Asegurar la atención de todos los requerimientos externos de información.
Actividades	• Diseñar el procedimiento de atención de requerimientos externos de información.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de Procedimiento.

Información y Comunicación	Canales de Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Elaborar una Directiva o Procedimiento para 70 : establecer los canales de comunicación con la población.</b>
Objetivo	• Lograr adecuados canales de comunicación con la población.
Actividades	• Diseñar una Directiva o Procedimiento para establecer los canales de comunicación con la población.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta de Procedimiento.

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Supervisión</b>	<b>Actividades de Prevención y Monitoreo: Prevención y Monitoreo</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>71 : Incluir el control operativo en el manual de gestión de procesos</b>
Objetivo	• Realizar revisiones periódicas
Actividades	• Inclusión del control operativo en el manual de gestión de procesos
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta

<b>Supervisión</b>	<b>Actividades de Prevención y Monitoreo: Prevención y Monitoreo</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>72 : Considerar lineamientos que aseguren la elaboración de actas de avance del plan estratégicos</b>
Objetivo	• Revisión periódica de avance del plan estratégico
Actividades	• Propuesta de inclusión de lineamiento en las herramientas de gestión
Responsable (s)	Gerente de Planeamiento
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Lineamiento para evidenciar Actividades de Prevención y Monitoreo del plan estratégico

San Gabán S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
----------------	--

<b>Supervisión</b>	<b>Seguimiento de resultados: Reporte de Deficiencias</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>73 : Elaborar plan de difusión</b>
Objetivo	• Conocimiento del registro de deficiencias
Actividades	• Mecanismos de difusión de deficiencias
Responsable (s)	<b>Gerente de Planeamiento</b>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta

<b>Supervisión</b>	<b>Seguimiento de resultados: Implantación y seguimiento de Medidas Correctivas</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>74 : Ampliar las SAC a todos los procesos del SCI</b>
Objetivo	• Contar con un registro de acciones correctivas
Actividades	• Elaborar la propuesta de inclusión de SACs en los procesos del SCI
Responsable (s)	<b>Gerente de Planeamiento</b>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014
Entregable (s)	• Propuesta

<b>Supervisión</b>	<b>Seguimiento de resultados: Implantación y seguimiento de Medidas Correctivas</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>75 : Formalizar un mecanismo de seguimiento y control de recomendaciones</b>
Objetivo	• Contar con un medio de seguimiento y control de recomendaciones
Actividades	• Elaborar la propuesta
Responsable (s)	<b>Gerente de Planeamiento</b>
Fecha Inicio	15/03/2014
Fecha Fin	30/11/2014

<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

## 6. RESUMEN EJECUTIVO A NIVEL DE PROCESOS CRÍTICOS

Se adjunta los avances sobre los procesos críticos identificados y aprobados en la Empresa.

### Procesos Críticos.

Se identificaron los procesos críticos de la Empresa, en base a los procesos y mapa de procesos que cuenta la Empresa.

Los procesos críticos identificados para la Empresa son un total de ocho (8), siendo seis (6) sub procesos y dos (2) procesos, mostrándose el detalle en la tabla N° 7.

Tabla N° 7

### Procesos y Sub Procesos Críticos

Código	Tipo de Proceso	Proceso/Sub proceso Crítico	Area Responsable	Gerencia
SPE14	Sub proceso Estratégico	Ejecución de proyectos	JPC	GPL
SPE18	Sub proceso Estratégico	Comercialización de Energía Eléctrica	JMT	GC
SPO21	Sub proceso operativo	Operación de presas operativas	SRH	GPL
SPO22	Sub proceso operativo	Operación, supervisión y control del sistema eléctrico de San Gabán SA	JC	GP
SPO31	Sub proceso operativo	Contratación de suministro eléctrico	JMT, JDE	GC
SPA31	Sub proceso de apoyo	Mantenimiento de la central hidroeléctrica san gaban II	JCCTT	GP
PA10	Proceso de Apoyo	Tecnologías de información y comunicación	JIN	GPL
PA14	Proceso de Apoyo	Responsabilidad social empresarial	ERC	GP

GPL: Gerencia de Planeamiento

GC: Gerencia Comercial

GP: Gerencia de Producción

Los sub procesos críticos identificados, en algunos casos implica a los procesos, como se aprecia en matriz de priorización de procesos críticos: Producción y transmisión de energía, y Comercialización de Energía.

La validación de priorización de procesos o sub procesos críticos fue realizado tomándose en cuenta los criterios de la metodología de FONAFE, mostrándose en la Matriz de Priorización de Procesos.



<b>San Gabán S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO A NIVEL ENTIDAD</b>
-----------------------	--

1. Materialidad de las cuentas significativas
2. Orientación a los objetivos Estratégicos
3. Complejidad de las Operaciones
4. Volumen de Transacciones
5. Nivel de Automatización

La priorización de la gestión de riesgos deberá de realizarse según la priorización “Puntuación” de procesos críticos de mayor a menor, siendo los relevantes los de mayor puntuación, **riesgos que finalmente la Gerencia debe indicar al comité del SCI su implementación en función a los recursos disponibles.**

Se deberá de priorizar la implementación de dos componentes del SCI: “Evaluación de Riesgos” y “Actividades de Control”, aplicables en los procesos críticos de la Empresa.

### **Matriz de riesgos por proceso**

Se ha realizado la vinculación de los procesos con los riesgos identificados, tomándose en consideración los siguientes conceptos:

**Vinculaciones clave:** son aquellas en las que el proceso desempeña un rol directo y principal en la gestión del riesgo.

**Vinculaciones secundarias:** son aquellas en las que el proceso ayuda a gestionar el riesgo de manera indirecta.

Se adjunta como anexos:

1. Monitoreo de implementación del SCI 2014 (Valoración)
2. Procesos críticos
3. Matriz de Riesgos
4. Matriz de Riesgos de Gerencia de Producción
5. Matriz de Riesgos de Gerencia de Administración y Finanzas
6. Matriz de Riesgos de Gerencia de Planeamiento
7. Matriz de Riesgos de Gerencia Comercial
8. Matriz de Riesgos de Gerencia General
9. Riesgos: Nivel de Riesgo Alto
10. Riesgos: Nivel de Riesgo Moderado
11. Riesgos: Nivel de Riesgo Bajo
12. Riesgos: Nivel de Riesgo no identificado
13. Matriz de riesgos por procesos