

## ACTA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

### Reunión N° 03 - 2017 – Equipo Evaluador del SCI

En la ciudad de Puno, siendo las 08:30 horas del día viernes 16 de junio del año dos mil diecisiete en la sede administrativa de San Gabán S.A. Av. Floral N° 245 - Puno, se inicia la reunión del Equipo Evaluador del Sistema de Control Interno (SCI). Los suscritos bajo firmantes, nos reunimos con la finalidad de revisar y evaluar las actividades sobre la implementación del SCI.

#### AGENDA:

1. Evaluar la implementación del Sistema de Control Interno (SCI) al I Semestre del Periodo 2017, en base a la información presentada por los miembros del Equipo Implementador, responsables de la implementación de las actividades del SCI.

#### ACUERDOS:

1. Presentar el "Informe sobre el Seguimiento del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno al I Semestre 2017", realizado por el Equipo Evaluador del SCI, dirigido al Comité de Gerentes y Directorio, para su aprobación, seguimiento y recomendaciones correspondientes, con la finalidad de continuar con el fortalecimiento de la implementación del SCI

Se incluye el formato de evaluación al II trimestre 2017 dispuesto por la Contraloría General de la República (Directiva N° 013-2016-CG/GPROD), sobre la implementación del SCI.

Como resumen se muestra en la Tabla N° 1 el cumplimiento del Plan y Actividades programadas del SCI.

**Tabla N° 1. Nivel de Madurez del SCI por Componente  
(I Semestre 2017)**

N°	Componente	Ejecutado 2016	Programado 2017	Evaluación I Semestre 2017		
				Programado	Equipo evaluador	Equipo Implementador
1	Entorno de Control	3.87	4.16	3.25	3.78	4.10
2	Evaluación de Riesgos	2.96	3.35	1.67	2.93	2.81
3	Actividades de Control	2.87	3.60	2.83	2.81	3.05
4	Información y Comunicación	2.73	3.83	3.20	2.93	3.67
5	Actividades de Supervisión	2.95	4.02	2.69	3.17	2.88
	<b>Nivel de Madurez</b>	<b>3.08</b>	<b>3.79</b>	<b>2.73</b>	<b>3.12</b>	<b>3.30</b>

Nota: El resultado del SCI al I Semestre del 2017 es la valoración realizada por el Equipo Evaluador.

De acuerdo al cuadro anterior, se deduce:

- El nivel de madurez general del SCI programado para el I Semestre del 2017 fue de 2.73.



- El nivel de madurez general del SCI calificado por el equipo implementador fue de 3.30.
- El nivel de madurez general del SCI estimado por el equipo evaluador del SCI, fue de 3.12; siendo el detalle del resultado de implementación del SCI I Semestre 2017 el siguiente:

**% de avance al I Semestre 2017:**

Nivel de Madurez ejecutado al I Semestre 2017	= 3.12 /
Nivel de Madurez programado al I Semestre 2017	= 2.73
<b>% de Avance del SCI al I Semestre 2017</b>	<b>= 114.29%</b>

A nivel general, se ha superado el nivel de madurez del SCI programado al I Semestre 2017, debido a que los responsables de implementación (Equipo Implementador) vienen cumpliendo la ejecución de las actividades programadas de sus planes de acción (se cuenta con mayores sobre ejecuciones que retrasos en algunas actividades programadas).

**% de avance al cierre del periodo 2017:**

Nivel de Madurez ejecutado al I Semestre 2017	= 3.12 /
Nivel de Madurez programado al Cierre del periodo 2017	= 3.79
<b>% de Avance del SCI al cierre del periodo 2017</b>	<b>= 82.32%</b>

Se cuenta con un avance significativo de implementación del SCI al I Semestre 2017, en relación a la programación del cierre del presente periodo.

**El nivel de madurez del Sistema de Control Interno es definido:**

El proceso de implementación del Sistema de Control Interno está estandarizado, documentado y difundido mediante entrenamiento. Sin embargo, se deja a voluntad del personal la aplicación de los procedimientos del proceso y es poco probable que se detecten las desviaciones en su caso. Los procedimientos en sí no son sofisticados y corresponden a la formalización de las prácticas existentes.

2. Precisar que los resultados de ejecución del SCI al I Trim. fueron de 123.50%  $(2.89/2.34 * 100)$ , y como porcentaje de avance del año 76.25%  $(2.89/3.79 * 100)$

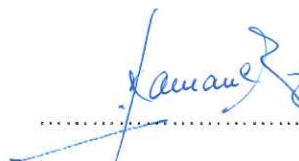
Los resultados detallados al I semestre del 2017 se muestran en el "Informe de seguimiento del proceso de implementación del sistema de control interno (SCI) al I semestre 2017", adjuntos al presente.



Se firma la presente acta al pie del presente, en señal de conformidad, a las 10:15 horas del día lunes 19 de junio de 2017.



Antonio Z. Mamani Condori  
**Presidente de Equipo Evaluador del SCI**  
Gerente de Administración y Finanzas



Abad Elí Mamani Condori  
**Miembro Equipo Evaluador del SCI**  
Jefe de Planificación Estratégica,  
Presupuesto y Racionalización



Niel Frank Velasco Vega  
**Secretario Técnico – Equipo Evaluador**  
Especialista en Sistema de Control Interno  
y Control de Riesgos



José Andrés Copare Pari  
**Invitado OCI**  
Órgano de Control Institucional