

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 2014

#### 1. RESPONSABLES DE LA EVALUACIÓN

##### *Equipo Operativo y Evaluador*

Tabla N° 1

Nombre	Rol asignado	Grupo Oper. Eval. SCI	Cargo Planilla	Unidad o Área
Niel Frank Velasco Vega	Realización de resumen ejecutivo:  Evaluación del Sistema de Control interno a nivel entidad al cierre del año 2014 y Plan de Acción 2015.	Presidente	Asistente de Finanzas	Finanzas y Presupuesto
Lizardo Rafael Lizares Paredes		Miembro	Asistente de Informática	Informática
Said Andree Umetzu Caballero		Miembro	Asistente de Despacho Económico	Despacho Económico
Héctor Mercado Serruto		Miembro	Encargado de Recursos Humanos	Recursos Humanos
Marly del Rosario Luza Olaguivel		Miembro	Asistente Legal	Asesoría Legal
Yeny Choquecahua Chambilla		Miembro Suplente	Analista de Costos	Contabilidad
Norman Begazo Condori		Miembro Suplente	Asistente de Mercadeo y Tarifas (e)	Calidad del Servicio

#### 2. RESUMEN DE LA EVALUACIÓN

La evaluación del proceso de implementación del Sistema de Control Interno (SCI) a Nivel Entidad al 2014 y plan de acción se realizó en base a la programación inicial para el periodo 2014; 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, el mismo que fue modificado mediante acuerdo de Directorio N° 01-014/2014 de 11 de julio de 2014, en cumplimiento al oficio SIED N° 097-2014/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 2014".

Para conocer el estado del Sistema de Control Interno en la Empresa al 2014 se ha utilizado como referencia la "Metodología para el Monitoreo de la 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 actividades realizadas durante los periodos anteriores, 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 2014 es de 1.80, dentro de una escala de 0 a 5, reflejando un Sistema de Control Interno inicial; se programó una ejecución de 2.32.

El resumen de la implementación del SCI al 2014 de los cinco (5) componentes es el siguiente:

1. **Ambiente de Control: 2.49**; en proceso de implementación.
2. **Evaluación de Riesgos: 1.70**; Inicial.
3. **Actividades de Control Gerencial: 1.86**; Inicial.
4. **Información y Comunicación: 1.56**; Inicial.
5. **Supervisión: 1.22**; 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 2014 se tuvo identificado 132 riesgos en toda la empresa a nivel de procesos; los que 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; y a nivel de objetivos se vienen identificando los riesgos.

Se presenta el cumplimiento del cronograma de implementación del plan de acción del 2014, 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 al 2017 y plan de acción detallado para el 2015. 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

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

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.

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

El nivel de implementación del Sistema de Control Interno al periodo 2014, se encuentra en 1.80, los componentes que requieren mayor atención de acuerdo a los resultados obtenidos son los siguientes:

Tabla N° 2

Nivel de Implementación del SCI	1.80
Supervisión	1.22
Información y Comunicación	1.56
Evaluación de Riesgos	1.70
Actividades de control	1.86
Ambiente de control	2.49

#### 1. Supervisión 1.22.

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 1.50, reflejando una implementación inicial. Se realizan evaluaciones periódicas del Plan Estratégico, objetivos, indicadores, se realizaron sensibilizaciones al personal.

**Seguimiento de resultados.** Se encuentra con un puntaje de 0.67, reflejando una implementación inexistente. Se cuenta con registros de comunicación de las actividades implementadas y pendientes de implementarse del SCI.

**Compromiso de mejoramiento.** Se encuentra con un puntaje de 1.50, reflejando una implementación Inicial. Se cuenta con registro de seguimiento de Recomendaciones de Auditoría.

#### 2. Información y Comunicación 1.56

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

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

**Funciones y Características de la Información.** Se encuentra con un puntaje de 0.00, reflejando una implementación inexistente. No se cuenta con inventario de reportes, clasificación y niveles para el acceso.

**Información y Responsabilidad.** Se encuentra con un puntaje de 3.00, reflejando una implementación, Establecido/Implementado. Se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información al personal para el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades, aprobadas y difundidas.

**Calidad y Suficiencia de la Información.** Se encuentra con un puntaje de 2.00, reflejando una implementación en proceso de implementación. Se cuenta con Registro de los mecanismos diseñados, evaluados e implementados para asegurar la calidad y suficiencia de la información.

**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 3.00, reflejando una implementación, establecido/implementado. Se cuenta con documentación sobre la revisión y/o rediseño periódico de los sistemas de información.

**Archivo Institucional.** Se encuentra con un puntaje de 1.33, reflejando una implementación inicial. El registro de asignación de mobiliario se encuentra implementado, sin embargo se encuentra pendiente la incorporación de las funciones de archivo en el ROF, MOF; no se cuenta los procedimientos documentados de administración de archivo institucional.

**Comunicación Interna.** Se encuentra con un puntaje de 0.00, reflejando una implementación Inexistente. Se encuentra pendiente implementación de tablas de tipos de documentos de comunicación interna, y los mecanismos y procedimientos para denuncia de actos indebidos por parte del personal en el RIT.

**Comunicación Externa.** Se encuentra con un puntaje de 2.67, reflejando una implementación, en proceso de implementación. Se cuenta con tablas de tipos de documentos de comunicación externa, se tiene evidencia de la actualización del portal de transparencia, se cuenta con 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 de implementación. Se cuenta con documentos de establecimiento de canales de comunicación con la población (murales, boletines).

### **3. Componente Evaluación de Riesgos 1.70.**

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

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

### **Factores de Control**

**Planeamiento de Administración de Riesgos.** Se encuentra con un puntaje de 1.80, reflejando una implementación Inicial. Se cuenta con Lineamientos y políticas para la administración de riesgos establecidos por la Dirección, plan de administración de riesgos, no se cuenta con la conformación de un Comité de Riesgos.

**Identificación de Riesgos.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación Inicial. Se identificaron todo los riesgos a nivel de procesos y procesos críticos. Está en proceso la identificación de Riesgos por Objetivos.

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

**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.

### **4. Actividades de Control 1.86.**

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 máxima y media.

### **Factores de Control**

**Procedimientos de Autorización y Aprobación.** Se encuentra con un puntaje de 0.00, reflejando una implementación inexistente. No se cuenta con un Manual de Procesos o documento equivalente.

**Segregación de Funciones.** Se encuentra con un puntaje de 0.00, reflejando una implementación inexistente. Se cuenta con el MOF desactualizado, no se dispone de 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 una implementación, en proceso. Se cuenta con lineamientos para la aplicación de la evaluación costo – beneficio.

**Controles sobre el acceso a los recursos o archivos.** Se encuentra con un puntaje de 2.50, reflejando una implementación, en proceso. Se cuenta con documentos de control de bienes, inventario de bienes por externos de forma periódica anual, reporte de arqueos, reporte de activos expuestos a robos o uso no autorizado; también se cuenta con niveles de acceso a los recursos o archivos.

<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 encuentra con un puntaje de 4.00, reflejándose una implementación Avanzado. Se cuenta con procedimientos aprobados de mecanismos de conciliaciones y verificaciones, los cuales se encuentran actualizados y difundidos.

**Evaluación de Desempeño.** Se encuentra con un puntaje de 2.33, reflejando una implementación en proceso. No se cuenta con flujogramas de procesos con responsables pero se tiene identificado las actividades críticas y 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 3.25, reflejando una implementación establecida. Se cuenta con registros de rendiciones de cuentas, revisión semestral de cumplimiento de objetivos estratégicos, elaboración de memoria institucional, información financiera y presupuestal actualizada y disponible en la Web de la empresa.

**Documentación de Procesos, Actividades y Tareas.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejándose una implementación inicial. 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 1.00, reflejándose una implementación inicial. Se cuenta con procesos identificados y 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 2.50, reflejando una implementación en proceso. Se cuenta con tablas de niveles de acceso, Plan Operativo Informático incluido en el Plan Operativo Institucional y aprobado, Plan de Contingencias del Área Informática, informes periódicos sobre las acciones realizadas para el cumplimiento de la normativa aplicable sobre TIC, informes periódicos sobre la documentación interna emitida por la Empresa respecto a los procesos de desarrollo de sistemas y aplicativos informáticos. Pero no se cuenta con Informes Periódicos de generación de claves de acceso y archivos de respaldo, sobre la documentación interna emitida por la Empresa respecto a los aspectos de seguridad de la información, relacionados a la gestión de los usuarios y claves de acceso, relacionados a los procedimientos de respaldo de la información, sobre sensibilización y conciencia de personal de la Empresa.

## **5. Ambiente de Control 2.49.**

Requiere una atención media, considerándose una implementación en Proceso, sus Factores de Control se encuentran dentro del rango de atención máxima y leve.

**Factores de Control**

**Filosofía de la Dirección.** Se encuentra con un puntaje de 2.44, reflejando una implementación en proceso. Se ha programado la capacitación sobre el Sistema de Control Interno a todo el personal. Se designó a los miembros del Grupo Operativo y Evaluador, se asignó sus funciones, se cuenta con buzón de sugerencias. Aun no se dispone del procedimiento reconocimiento a sugerencias que hayan aportado valor a la Empresa ni se dispone de un canal de denuncias.

**Integridad y Valores Éticos.** Se encuentra con un puntaje de 3.27, reflejando una implementación establecido implementado. Se han desarrollado la difusión del Código de Ética de la empresa, se cuenta con registros de las 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 1.86, reflejando una implementación Inicial. Se cuenta con documento de aprobación y difusión del Plan Estratégico, Visión, misión y objetivos estratégicos de la empresa, los mismos que se encuentran alineadas con el Plan Estratégico de FONAFE. Principalmente no se cuenta con procedimientos documentados acerca de los planes estratégicos operativos y de contingencia, registros de evaluación periódica que realizan las unidades orgánicas de su plan operativo.

**Estructura Organizacional.** Se encuentra con un puntaje de 1.38, reflejando una implementación Inicial. Debido a que la mayor parte de documentos se encuentran en proceso de actualización. No se cuenta con manual de procedimientos actualizados.

**Administración de Recursos Humanos.** Se encuentra con un puntaje de 3.00, reflejándose una implementación establecida. Se cuenta con asignación de partidas presupuestarias para capacitación, procedimiento de evaluación, reclutamiento y contratación del personal, se cuenta con una Escala remunerativa con relación al cargo y las funciones, quedando pendiente la actualización del Reglamento Interno de Trabajo.

**Competencia Profesional.** Se encuentra con un puntaje de 1.00, reflejando una implementación Inicial. 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 4.00, reflejando una implementación Avanzado. Se cuenta con este procedimiento, debido a la difusión del MOF en la Web de la Empresa.

**Órgano de Control Institucional.** Se encuentra con un puntaje de 3.00, reflejando una implementación Establecido. Debido a que se cuenta con un registro de seguimiento a las recomendaciones de 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>
-----------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

## **2.2. Debilidades identificadas**

Los aspectos principales que influyen en los cinco componentes del SCI, son:

- ✓ No se dispone de un responsable directo del Sistema de Control Interno en el CAP.
- ✓ No se dispone de un responsable directo de la gestión de riesgos en el CAP.
- ✓ No se dispone de un comité de gestión de riesgos.
- ✓ Priorización de implementación de las actividades del SCI, por parte de los responsables.

Las debilidades se detallan por cada componente y factor de control del SCI.

### **1. Supervisión.**

#### **Factores de Control**

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

- ✓ No se cuenta con registros de revisión periódica de todos los procesos y procedimientos

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

- ✓ No se cuenta con Formato de Registro de Deficiencias
- ✓ No se cuenta con registros de capacitación sobre reporte de deficiencias.

##### **Compromiso de mejoramiento.**

- ✓ No se cuenta con registros de evaluación de eficacia de acciones correctivas dispuestas.

### **2. Información y Comunicación.**

#### **Factores de Control**

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

- ✓ No Se cuenta con inventario de reportes, clasificación y niveles para el acceso, pendientes de ser aprobadas.

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

- ✓ Se cuenta con mecanismos diseñados para asegurar la calidad y suficiencia de la información, pendiente de formalización mediante su inclusión en el Manual del Sistema de Gestión de los Servicios TIC.



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

### **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.

### **Archivo Institucional.**

- ✓ Se encuentra pendiente la incorporación de las funciones de archivo en el ROF, MOF.
- ✓ No se dispone de procedimientos documentados de administración de archivo institucional

### **Comunicación Interna.**

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

## **3. Componente Evaluación de Riesgos.**

Las principales debilidades son no contar con un responsable directo de la gestión de riesgos en el CAP, y un comité de riesgos.

### **Factores de Control**

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

- ✓ Se requiere la aprobación de un comité de Gestión de Riesgos.

#### **Identificación de Riesgos.**

- ✓ No se dispone de un registro de identificación de riesgos por objetivos de la Empresa.

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

- ✓ No se viene actualizando la matriz de riesgos por parte de los responsables directos, de forma permanente.

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

### **Factores de Control**

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

- ✓ Pendiente la elaboración y aprobación del MAPRO.

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

### **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 la aplicación de la evaluación Costo Beneficio y difusión de los requerimientos de Logística y Servicios.

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

- ✓ Pendiente la aprobación de niveles de acceso a los recursos o archivos

### **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.

### **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.

## **5. Ambiente de Control.**

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

### **Factores de Control**

#### **Filosofía de la Dirección.**

- ✓ No se cuenta con un procedimiento de Reconocimiento a sugerencias que hayan aportado valor a la empresa, y canal de denuncias.

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

### **Integridad y Valores Éticos.**

- ✓ No se cuenta con un Normograma.
- ✓ No se cuenta con lineamientos de Protección a empleados que denuncien incumplimientos del Código de Ética.
- ✓ No se dispone de constancia de Adherencia al Código de Ética por parte de los trabajadores de la empresa.

### **Administración Estratégica.**

- ✓ No se cuenta con procedimientos documentados acerca de los planes estratégicos operativos y de contingencia
- ✓ No se dispone de registros de la evaluación periódica que realizan las unidades orgánicas de su plan operativo.

### **Estructura Organizacional.**

- ✓ Se cuenta con las herramientas de Gestión, pero la mayor parte de documentos se encuentran en proceso de actualización.
- ✓ No se cuenta con manual de procedimientos actualizados.

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

- ✓ No se encuentra actualizado el Reglamento Interno de Trabajo.
- ✓ 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 evidencia procedimientos de difusión de la evaluación de desempeño al personal

### **Competencia Profesional.**

- ✓ No se cuenta con el MOF actualizado según el perfil de competencias aprobado.
- ✓ No se cuenta con registro de evaluación de los perfiles del personal de la empresa.

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 2014, son los 132 en toda la empresa:

Tabla N° 3

N°	Cod. del Riesgo	Descripción	P	I	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	1	Bajo
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	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
7	R7SPE16JGC	Paralización de la producción debido al incumplimiento de los planes de contingencia, relacionados con reemplazos de equipos críticos de la C.H. San Gabán II, subestaciones y líneas disponer con un plan de contingencias. Riesgo Real.	2	3	Alto
8	R8SPE16JGC	Disminución de la producción de energía por menor caudal del río San Gabán debido a pocas lluvias (año seco). Riesgo Real.	2	3	Alto

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

9	R9SPE17JM, JLLTT	Menores ingresos por indisponibilidad del Sistema de Transmisión debido a la falta de planificación en el mantenimiento. Riesgo Potencial.	1	2	Bajo
10	R10SPE17JM, 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
11	R11SPE17JM, 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
12	R12SPE17JM, JLLTT	Indisponibilidad de los grupos por incumplimiento en la ejecución del plan de mantenimiento de largo plazo por restricción presupuestal	1	1	Bajo
13	R13SPE17JM, 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
14	R14SPE18JMT	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
15	R15SPE18JDE	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
16	R16SPE18JDE	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	1	2	Bajo

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

		pronóstico de caudal natural elaborado en la GC con modelo hidrológico implementado y con información base alcanzada por Recursos Hídricos. Riesgo Potencial.			
17	R17SPE21EPE	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
18	R18SPE21EPE	Incumplimiento legal por retraso en la formulación y modificación presupuestal debido a entrega de información inoportuna por parte de las gerencias	1	1	Bajo
19	R19SPE22JFP	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
20	R20SPE22JFP	Información errónea por datos de ejecución de ingresos presupuestales no real debido a que aún no se encuentra sistematizado el registro de ingresos presupuestales en el sistema ORACLE	2	1	Bajo
21	R21SPE23EPE	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
22	R22SPE23EPE	Incumplimiento legal para la evaluación presupuestal por retraso de entrega de información por las gerencias	3	1	Moderado
23	R23SPE24JFP	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
24	R24SPE25CG	Inadecuada toma de decisiones por estimación de información financiera con errores debido registro de datos	2	3	Alto

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

		inexactos. Riesgo Real.			
25	R25SPO11SRH	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
26	R26SPO12JGC	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
27	R27SPO12JGC	Baja producción de energía indisponibilidad de unidades de generación por paradas prolongadas de las unidades	1	2	Bajo
28	R28SPO12JGC	Baja producción de energía indisponibilidad de líneas de transmisión por paradas prolongadas de las unidades	1	2	Bajo
29	R29SPO13R	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
30	R30SPO13R	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
31	R31SPO13R	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
32	R32SPO13R	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

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

33	R33SPO13R	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
34	R34SPO21SRH	Fallas en la operación de presas por problemas sociales	1	3	Moderado
35	R35SPO22JC	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
36	R36SPO22JC	Disminución de la producción de energía por salida intempestiva de las líneas de transmisión debido a condiciones climatológicas adversas	1	3	Moderado
37	R37SPO22JC	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
38	R38SPO22JC	Paralización de la producción de energía por parada intempestiva de las unidades de generación por colapso del SEIN	1	3	Moderado
39	R39SPO22JC	Paralización de la producción de energía por error humano durante la operación debido a la alta rotación del personal en operaciones	1	3	Moderado
40	R40SPA11ELS	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
41	R41SPA12ELS	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



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

42	R42SPA12ELS	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
43	R43SPA12ELS	Retraso en la ejecución del PAC al postergarse o retrotraerse el proceso de selección hasta la etapa correspondiente, debido a retraso en el registro de procesos de selección, originado por fallas o errores en la plataforma del SEACE. Riesgo Real.	3	2	Alto
44	R44SPA12ELS	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
45	R45SPA12ELS	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
46	R46SPA12ELS	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
47	R47PA2ELS	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	2	1	Bajo

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

		estibas. Riesgo Real.			
48	R48SPA31JCCTT	Indisponibilidad en uno o ambos grupos de un equipo o dispositivo que requiera ser reparado o sustituido, debido a una inminente falla por falta de inspección, control y adecuado mantenimiento. Riesgo Potencial.	1	3	Moderado
49	R49SPA31JCCTT	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
50	R50SPA31JCCTT	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
51	R51SPA31JCCTT	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
52	R52SPA31JCCTT	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
53	R53SPA31JCCTT	Indisponibilidad de los grupos debido a imposibilidad para el restablecimiento del sistema por discontinuidad u obsolescencia de equipos. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
54	R54SPA31JCCTT	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>
-----------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------

55	R55SPA31JCCTT	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
56	R56SPA31JCCTT	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
57	R57SPA31JCCTT	Indisponibilidad de los grupos debido a falla de los equipos primarios por inadecuados mantenimientos a causa de errores humanos. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
58	R58SPA32JCCTT	Menos ingresos por indisponibilidad del Sistema de Transmisión a causa de desastres o fenómenos naturales. Riesgo Real.	1	2	Bajo
59	R59SPA32JCCTT	Menos ingresos por indisponibilidad del Sistema de Transmisión a causa de conflictos sociales, atentados y delincuencia. Riesgo Potencial.	1	2	Bajo
60	R60SPA32JCCTT	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
61	R61SPA32JCCTT	Indisponibilidad del Sistema de Transmisión por mantenimientos inadecuados debido a errores e incumplimientos en el servicio tercerizado. Riesgo Real.	3	2	Alto
62	R62SPA32JCCTT	Indisponibilidad del Sistema de Transmisión por indisponibilidad de repuestos críticos debido a carencia de equipos especializados en almacén. Riesgo Real.	1	2	Bajo

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

63	R63SPA32JCCTT	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
64	R64SPA33JM	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
65	R65SPA33JM	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
66	R66SPA33JM	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
67	R67SPA33JM	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
68	R68SPA34SRH	Disminución de generación de energía debido al colapso de infraestructura por falta de mantenimiento oportuno de obras civiles debido a restricción de presupuesto. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
69	R69SPA34SRH	Pérdida de volumen de embalsamiento de agua por retraso en los mantenimientos debido a incumplimiento de los contratistas. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
70	R70SPA35SRH	Diseño de obras civiles sobredimensionadas por inadecuada elaboración de estudios de hidrología, debido equipos en mal estado. Riesgo Potencial.	1	3	Moderado

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

71	R71SPA37ELS	Retraso en la operatividad de la Central 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
72	R72PA4SCT/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
73	R73PA4SCT/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
74	R74PA4SCT/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
75	R75PA5CG	Determinación de deudas, multas e intereses debido a errores en la estimación de impuestos por inadecuada aplicación de normas tributarias. Riesgo Real.	2	3	Alto
76	R76PA6ERRHH	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
77	R77PA6ERRHH	Incumplimiento de funciones por selección de personal inadecuado debido a perfiles de puesto desactualizados. Riesgo Potencial.	2	1	Bajo
78	R78PA6ERRHH	Discontinuidad en la gestión y operatividad de la empresa debido a carencia de planes de retención de personal, línea de carrera o sucesión,	2	1	Bajo

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

		por rotación de personal. Riesgo Potencial.			
79	R79PA6ERRHH	Multas de SUNAFIL, MINTRA, por inadecuada aplicación de la normativa laboral, debido a falta de asignación de recursos. Riesgo Potencial.	3	1	Moderado
80	R80PA7T	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
81	R81PA7T	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
82	R82PA7T	Perjuicio económico a la empresa por vencimiento de fianzas, debido a la carencia de un sistema informático que permita controlar y realizar un seguimiento oportuno	1	1	Bajo
83	R83PA8AV	Daño personal y/o material por derrumbes en la ruta a la Central Hidroeléctrica debido a una zona accidentada. Riesgo Real.	1	1	Bajo
84	R84PA8AV	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
85	R85PA8AV	Pérdida y deterioro de bienes almacenados debido a retiros sin registro, vencimientos y condiciones de almacenamiento. Riesgo Real.	1	1	Bajo
86	R86PA8AV	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

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

87	R87PA8AV	Perjuicio económico por el mal uso de recursos debido a disposición de caja chica sin sustento y/o autorización. Riesgo Potencial.	1	1	Bajo
88	R88PA8AV	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
89	R89PA9M	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 médico de reemplazo	1	1	Bajo
90	R90PA9M	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	2	1	Bajo
91	R91PA9M	Daños a la salud de los trabajadores por inadecuada terapia de rehabilitación ergonómica por falta de equipamiento de equipos de fisioterapia.	2	2	Moderado
92	R92PA9M	Daños a la salud de los trabajadores por enfermedades zoonóticas y tropicales debido a estadía en la Villa de Residentes (Zona seja de selva)	2	2	Moderado
93	R93PA9M	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
94	R94PA9M	Enfermedades ocupacionales por falta de prevención, diagnóstico, tratamiento adecuado de la posta médica por falta de capacitación especializada al personal médico y	2	2	Moderado

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

		capacitación básica a los trabajadores			
95	R95PA9M	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
96	R96PA10JIN	Indisponibilidad de aplicaciones informáticas y acceso a información debido a fallas en los servidores del centro de datos por descarga eléctrica debido a fenómenos atmosféricos	2	2	Moderado
97	R97PA10JIN	Perdida de información y operatividad de los servidores del centro de datos por daño físico causado por un incendio	1	3	Moderado
98	R98PA10JIN	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
99	R99PA10JIN	Perdida de información debido a corrupción ó eliminación de archivos causados por virus informáticos	1	3	Moderado
100	R100PA10JIN	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
101	R101PA10JIN	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
102	R102PA10JIN	Retraso en la implementación de los sistemas de información debido al incumplimiento del cronograma de trabajo a causa de salida de personal	2	3	Alto



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

		que participa en la implementación			
103	R103PA11JSI	Incumplimiento a la normatividad de SST por falta de implementación y comunicación del programa anual de SST por sobrecarga de responsabilidades. Riesgo Real.	3	1	Moderado
104	R104PA11JSI	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
105	R105PA11JSI	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
106	R106PA11JSI	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
107	R107PA11JSI	Accidentes personales en actividades de mantenimiento diversas, por la falta de supervisión de seguridad. Riesgo Real.	3	1	Moderado
108	R108PA12ALSD	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
109	R109PA12ALSD	La no suscripción oportuna de contratos provenientes de procesos de selección provocarían retrasos en el PAC, Suministros	1	3	Moderado
110	R110PA12ALSD	La gestión inoportuna de los procesos legales generaría pérdida de procesos que van en contra de los intereses de la Empresa	1	3	Moderado
111	R111PA12ALSD	Pérdida de información de la Empresa en caso de robo de equipos de	1	3	Moderado

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

		Directores, y sustracción de información custodiada			
112	R112PA12ALSD	Inadecuada aplicación de normatividad	1	3	Moderado
113	R113PA13CG, 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
114	R114PA13CG, 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
115	R115PA13CG, ELS	No aplicación de indemnizaciones de seguros patrimoniales contratados de manera corporativa, debido a que el porcentaje del deducible está 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
116	R116PA14ERC	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
117	R117PA14ERC	Ejecución mínima de gastos de capital en Proyectos de Inversión, por conflictos e intereses sociales de terceros debido a que no se cumple con las demandas de la población aledaña. Riesgo Real.	2	3	Alto
118	R118PA14ERC	Incumplimiento de metas programadas por no realizarse capacitaciones, sensibilizaciones y charlas a estudiantes y pobladores, debido a Huelgas, Movilizaciones, en la zona 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>
-----------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

		influencia de la Central Hidroeléctrica. Riesgo Real.			
119	R119PA14ERC	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
120	R120PA14ERC	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
121	R121SPA151EPE	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
122	R122SPA151EPE	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
123	R123SPA152EPE	Incumplimiento de la normatividad del SGI y SCI por no estar integrado los procesos del SCI con los certificados SGI, debido a una inoportuna actualización de documentación a cargo de las áreas de la empresa. Riesgo Potencial.	3	1	Moderado
124	R124SPA153EPE	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
125	R125SPA154EPE	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	3	1	Moderado

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

		parte de las gerencias/áreas de la empresa. Riesgo Potencial.			
126	R126SPA161JSI	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
127	R127SPA161JSI	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
128	R128SPA161JSI	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
129	R129SPA162JSI	Pérdida de certificación del SGC 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
130	R130SPA163JSI	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
131	R131SPA163JSI	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
132	R132SPA164JSI	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

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

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:

Tabla N° 3

Niveles de Riesgos  
(Probabilidad x Impacto)

<b>Probabilidad x Impacto</b>	<b>ni (f)</b>	<b>hi(%)</b>
Acceptable	24	18.18
Tolerable	50	37.88
Moderado	45	34.09
Importante	13	9.85
Inacceptable	0	0.00
<b>Total de riesgos</b>	<b>132</b>	<b>100.00</b>

Figura N° 1  
Matriz de Probabilidad x Impacto

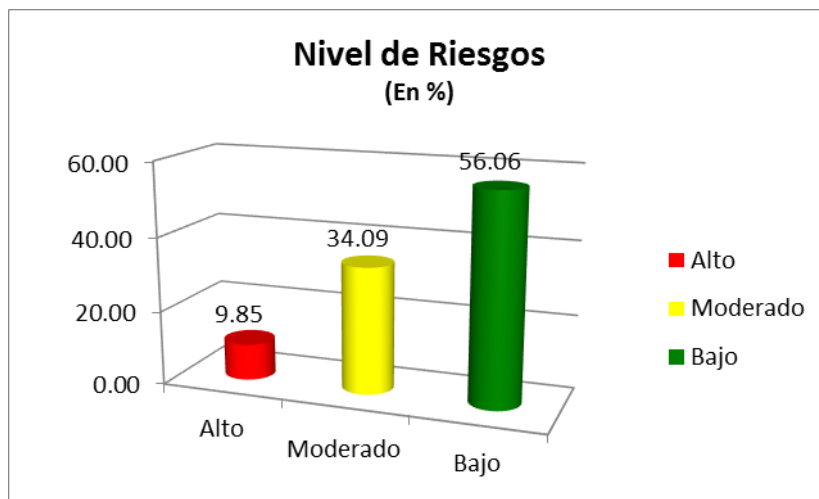


**Nivel de riesgo bajo.** Comprende el 56.06% compuesto por riesgos aceptables y tolerables.

**Nivel de riesgo moderado.** Comprende el 34.09% compuesto por riesgos moderados.

**Nivel de riesgo alto.** Comprende el 9.85% compuesto por riesgos Importantes e Inaceptables.

Figura N° 2  
Niveles de Riesgo



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

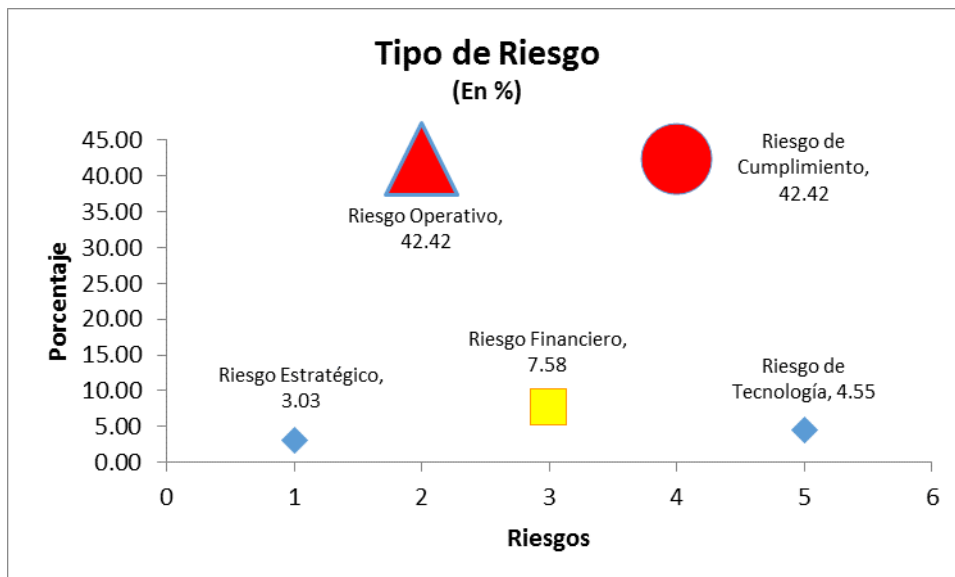
**Tipos de Riesgo:**

Los mayores riesgos son de tipo operativo y de cumplimiento en un porcentaje igual, que representan en su totalidad el 84.84%, entre los riesgos de tipo estratégico, financiero y de tecnología representan el 15.16%.

Tabla N° 4  
Tipos de Riesgos

Tipo de Riesgo	ni (f)	hi(%)
Riesgo Estratégico	4	3.03
Riesgo Operativo	56	42.42
Riesgo Financiero	10	7.58
Riesgo de Cumplimiento	56	42.42
Riesgo de Tecnología	6	4.55
<b>Total de riesgos</b>	<b>132</b>	<b>100.00</b>

Figura N° 3  
Tipos de Riesgos



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

### 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 pendientes de actualización y aplicación de la metodología de FONAFE del año 2013, para el cumplimiento del SCI.

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 orientado a una gestión por procesos y</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>
-----------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

	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, sobre las brechas identificadas por cada componente y sub-componente (factor de control), se encuentran actualizados conforme a lo ejecutado al 2014 y proyectado del 2015 al 2017 con estimación de ejecuciones en el segundo semestre de cada año; se detalla en la siguiente tabla:

Tabla N° 6

Planes de Acción				2012	2013	2014	2015	2016	2017
C	SC	N°	Acción	Ejec.	Ejec.	Ejec.	Prog. II Sem.	Prog. II Sem.	Prog. II Sem.
1	1	1	Capacitación General en el Sistema de Control Interno	2	2	4	4	4	4
1	1	2	Actualización de suscripción de actas de compromiso por parte de Directivos, Funcionarios	1	1	3	3	3	3
1	1	3	Actualización considerando la metodología de FONAFE	2	2	4	4	4	4
1	1	4	Actualización considerando la metodología de FONAFE	2	2	4	4	4	4
1	1	5	Implementación de buzón de sugerencias, y Acciones de mejora	0	1	1	3	3	3

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

1	1	6	Proponer lineamientos de reconocimiento de personal que haya propuesto mejoras en los procesos de la empresa	0	0	0	3	3	3
1	1	7	Establecer y difundir el canal de denuncias	0	0	0	2	3	3
1	1	8	Implementación de reporte de recomendaciones de OCI, consolidado por cada gerencia	1	1	3	4	4	4
1	1	9	Capacitación General del CBGC	2	2	3	3	3	3
1	2	10	Registro y Difusión de Código de Ética	2	2	4	4	4	4
1	2	11	Registro y Difusión de Código de Ética	1	0	4	4	4	4
1	2	12	Registro y Difusión de Código de Ética	0	0	4	4	4	4
1	2	13	Registro y Difusión de Código de Ética	2	2	4	4	4	4
1	2	14	Proponer su inclusión en una de la herramientas de gestión el seguimiento y la situación de los procesos judiciales, el que debe estar formalmente aprobado	2	2	4	4	4	4
1	2	15	Proponer su inclusión en una de la herramientas de gestión el seguimiento y la situación de los procesos judiciales, el que debe estar formalmente aprobado	2	2	4	4	4	4
1	2	16	lineamientos: principios y políticas de RRHH, sobre temas relacionados a la integridad y valores éticos, difundidas al personal	0	0	4	3	3	3
1	2	17	Proponer la inclusión en el código de ética lineamientos de protección a empleados que denuncien incumplimiento	0	0	0	1	2	3
1	2	18	Registro y Difusión de Código de Ética	0	0	4	4	4	4
1	2	19	Control de registro de sanciones de destitución y despido	0	1	3	3	3	3
1	2	20	Actualizar los legajos del personal con Certificado de recepción y/o adherencia al Código de Ética	0	2	1	2	3	3
1	3	21	Actividades de difusión de PEI	2	2	2	3	3	3
1	3	22	Actividades de difusión de PEI	2	2	2	3	3	3
1	3	23	Actividades de difusión de PEI	2	2	2	3	3	3

1	3	24	Realización de una evaluación del PO trimestral y disponer a las gerencias acciones correctivas en caso de incumplimiento	0	0	4	4	4	4
1	3	25	Se cuenta con Lineamientos para la formulación, aprobación y modificación del PEI de las empresas bajo el ámbito de FONAFE Lineamientos y políticas para la programación y formulación del Plan Operativo y Presupuesto año 2015	0	0	0	3	3	3
1	3	26	Realización de una evaluación del PO trimestral y disponer a las gerencias acciones correctivas en caso de incumplimiento	2	2	0	3	3	3
1	3	27	Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permiten que la misión, visión, objetivos y metas de la Empresa evaluada, están alineados al Plan Estratégico Corporativo de FONAFE	2	2	3	3	3	3
1	4	28	Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)	0	1	1	3	3	3
1	4	29	Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)	0	1	1	3	3	3
1	4	30	Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)	0	1	1	3	3	3
1	4	31	Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)	0	1	1	3	3	3
1	4	32	-	0	0	0	1	2	3
1	4	33	-	0	2	3	3	3	3
1	4	34	-	2	2	3	3	3	3
1	5	35	Revisión y Actualización del RIT	0	1	1	2	3	3
1	5	36	Evaluar la suficiencia de recursos para capacitación	2	2	4	4	4	4
1	5	37	Elaboración del Plan Anual de Capacitación por cada Gerencia	2	2	4	4	4	4
1	5	38	Se cuenta con Directiva actualizada	2	2	3	3	3	3
1	5	39	Se cuenta con procedimiento de evaluación de desempeño del personal (SGI)	2	2	2	3	3	3
1	5	40	Se tiene la escala remunerativa aprobada.	2	3	4	4	4	4
1	6	41	(Similar Actividad 31) Revisión y Actualización del MOF considerando el perfil de competencias	0	1	1	3	3	3

1	6	42	Revisión y Evaluación anual de los perfiles de puesto	0	0	1	3	3	3
1	7	43	Registro de comunicación al personal del MOF aprobado	1	1	4	4	4	4
1	8	44	Procedimiento de registro de oportunidades de mejora	1	1	3	3	3	3
2	1	45	Proponer la designación del Comité de Riesgos (SCI)	1	1	2	3	3	3
2	1	46	Se cuenta con un registro de capacitaciones (SGI)	1	2	3	4	4	4
2	1	47	Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité	1	2	0	3	3	3
2	1	48	Implementación de un plan de Difusión	1	2	2	3	3	3
2	1	49	Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité	0	1	2	3	3	3
2	2	50	Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité	0	0	0	3	3	3
2	2	51	Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité	0	2	2	4	4	4
2	3	52	Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité	2	2	2	3	4	4
2	3	53	Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité	0	2	2	3	4	4
2	4	54	Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité	0	2	2	3	4	4
2	4	55	Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité	0	2	2	3	4	4
3	1	56	-	1	1	0	1	2	3
3	2	57	Elaborar un plan de trabajo para la implementación de las tablas	0	0	0	2	2	3
3	2	58	Identificación de puestos susceptibles a riesgos	0	0	0	2	3	3
3	3	59	Implementación del punto C/B en los formatos de requerimiento de B/S/O	2	2	2	3	3	4
3	4	60	Difusión del procedimiento de control de bienes	0	2	1	3	3	4
3	4	61	Mantener y/o mejorar los lineamientos definidos para el acceso a los recursos TIC.	1	1	2	3	3	3
3	4	62	Ejecutar un Control operativo de arqueos e inventarios.	2	2	4	4	4	4

3	4	63	Inventario de activos expuestos a robos o uso no autorizado	0	1	3	4	4	4
3	5	64	Actividades de conciliaciones y verificaciones.	2	2	4	4	4	4
3	6	65	-	1	1	0	1	2	3
3	6	66	-	1	1	3	3	3	3
3	6	67	-	1	1	3	3	3	3
3	6	68	-	1	1	1	1	2	3
3	7	69	Elaborar un reporte de saldos y estadísticas de rendiciones de cuenta.	3	3	4	4	4	4
3	7	70	Revisión anual de los objetivos estratégicos	1	1	3	3	3	3
3	7	71	Mantener la elaboración de la memoria anual	2	3	3	3	3	3
3	7	72	Mantener y/o mejorar los lineamiento definidos para cumplir con la Información Financiera y Presupuestal se encuentre disponible en la página Web	2	3	3	3	3	3
3	8	73	-	2	2	1	1	3	3
3	9	74	-	2	2	1	1	3	3
3	10	75	Mantener y/o mejorar los lineamiento definidos para cumplir con los informes periódicos de las TIC	1	2	2	3	3	3
3	10	76	Mantener y/o mejorar las tablas de niveles de acceso	2	2	3	3	3	3
3	10	77	Mantener y/o mejorar el plan operativo informático	2	2	3	3	3	3
3	10	78	Mantener y/o mejorar el plan de contingencias del área de informática	1	1	3	3	3	3
3	10	79	Mantener y/o mejorar el cumplimiento de la normativa aplicable sobre las TIC	1	1	3	3	3	3
3	10	80	Mantener y/o mejorar el cumplimiento de la normativa aplicable sobre las TIC	1	1	3	3	3	3
3	10	81	Mantener y/o mejorar el cumplimiento de la normativa aplicable sobre los aspectos de seguridad de la información.	1	1	2	3	3	3
3	10	82	Mantener y/o mejorar los informes relacionados a la gestión de los usuarios y claves de acceso	1	1	2	3	3	3

3	10	83	Mantener y/o mejorar los informes relacionados a los procedimientos de respaldo.	1	1	2	3	3	3
3	10	84	Mantener y/o mejorar los informes relacionados a la sensibilización y concientización del personal en el buen uso de las TICS	0	0	2	3	3	3
3	10	85	Mantener y/o mejorar los instrumentos de gestión que permiten el cumplimiento de los reportes de autorizaciones de uso licencias de software.	1	1	3	3	3	3
3	10	86	Mantener y/o mejorar los instrumentos de gestión que permiten realizar el reporte del estado de desarrollo y modificación de los productos software.	0	1	2	3	3	3
4	1	87	Formalizar con los instrumentos de gestión adecuados el inventario de reportes clave.	1	2	0	3	3	3
4	2	88	Proponer un Lineamiento de suministro de herramientas de gestión al personal.	1	1	3	3	3	3
4	3	89	Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permiten asegurar la calidad y suficiencia de la información	1	1	2	3	3	3
4	4	90	Formalizar con los instrumentos de gestión adecuados el registro de solicitudes de opiniones sobre los sistemas de información	0	0	0	3	3	3
4	5	91	Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permiten los cambios de los sistemas.	1	1	3	3	3	3
4	6	92	Proponer la inclusión de funciones de archivo y designar al responsable en el ROF y MOF	0	0	0	3	3	3
4	6	93	Difusión del procedimiento de asignación y control patrimonial	2	2	4	4	4	4
4	6	94	Elaborar un procedimiento de control de archivos	1	1	0	3	3	3
4	7	95	Inclusión de documentos de comunicación interna en la tabla a aprobarse junto al procedimiento	0	2	0	3	3	3
4	7	96	Incluir un plan de capacitación de actos indebidos del personal	2	2	0	3	3	3
4	8	97	Información solicitada por entes externos	0	2	4	4	4	4

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

4	8	98	Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permite actualizar el portal de transparencia	1	1	2	3	3	3
4	8	99	Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permiten atender los requerimientos de información en cumplimiento de la ley de transparencia	1	2	2	3	3	3
4	9	100	Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que habilitan los canales de comunicación a los que tiene acceso el área de informática, para comunicarse con el personal interno y la población	0	2	2	3	3	3
5	1	101	0	2	2	0	1	2	3
5	1	102	Elaborar informe de avance de ejecución del PEI	2	2	3	3	3	3
5	2	103	-	2	2	0	3	3	3
5	2	104	-	0	0	2	3	3	3
5	2	105	Elaboración un Reporte de Eficacia de Capacitación	0	0	0	3	3	3
5	3	106	Implementar un Registro de Eficacia de Acciones Correctivas dispuestas	0	0	0	1	3	3
5	3	107	Implementación de reporte de recomendaciones de OCI, consolidado por cada gerencia	1	1	3	3	3	3

C: Componente del SCI

SC: Sub componente del SCI

- : Acción por definirse

<b>San Gabán S.A.</b>	<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 2015)

Tabla N° 7

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
<b>Plan de Acción</b>	<b>Capacitación General en el Sistema de Control Interno</b>
Objetivo	• Sensibilizar al personal en la implementación del SCI sistema de control interno en todo el personal.
Actividades	• Capacitación y/o sensibilización en SCI al personal de la Empresa
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• Listas de Capacitación

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
<b>Plan de Acción</b>	<b>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 Directivos, funcionarios y personal de la empresa
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/01/2015
Entregable (s)	• Actas de compromiso actualizadas por todo el personal



<b>San Gabán S.A.</b>	<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>Actualización considerando la metodología de FONAFE</b>
Objetivo	• Ratificar a los miembros el comité de control interno y asignación de funciones
Actividades	Ratificación de la Conformación del Comité de Control Interno
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/01/2015
Entregable (s)	Memorándum comunicando la continuidad en el desempeño de funciones de los miembros del Comité

<b>Ambiente de control</b>	<b>FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Actualización considerando la metodología de FONAFE</b>
Objetivo	• Ratificar las funciones de los miembros el comité de control interno
Actividades	Revisión y Ratificación de asignación de funciones al Comité de Control Interno
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/01/2015
Entregable (s)	Memorándum comunicando la ratificación de funciones de los miembros del Comité

<b>Ambiente de control</b>	<b>FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementación de buzón de sugerencias, y Acciones de mejora</b>
Objetivo	Difusión del procedimiento de buzón de sugerencia
Actividades	• Difusión del procedimiento de buzón de sugerencias
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/03/2015
Entregable (s)	• Difusión del procedimiento de buzón de sugerencias

<b>San Gabán S.A.</b>	<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>Proponer lineamientos de reconocimiento de personal que haya propuesto mejoras en los procesos de la empresa</b>
Objetivo	• Reconocer el aporte de los trabajadores
Actividades	• Elaborar el lineamiento de reconocimiento de personal
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• Aprobación Lineamiento de reconocimiento de personal

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
<b>Plan de Acción</b>	<b>Establecer y difundir el canal de denuncias</b>
Objetivo	• Hacer de conocimiento canal de denuncias.
Actividades	• Realización y/o adecuación de canal de denuncias • Difusión de buzón electrónico de denuncias o quejas
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/03/2015
Entregable (s)	• Difusión de canal de denuncias

Ambiente de control	FILOSOFIA DE LA DIRECCIÓN
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementación de reporte de recomendaciones de OCI, consolidado por cada gerencia</b>
Objetivo	• Recomendaciones del OCI implementadas
Actividades	Ratificación de Responsable de Registro de Oportunidades de mejora sugeridas por OCI
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/01/2015
Entregable (s)	Ratificar al responsable Ratificar Informes

<b>San Gabán S.A.</b>	<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>Capacitación General del CBGC</b>
Objetivo	Difusión de CBGC
Actividades	Difusión del CBGC
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Listas de asistencia y/o reporte de difusión del CBGC

Ambiente de control	INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS
<b>Plan de Acción</b>	<b>Registro y Difusión de Código de Ética</b>
Objetivo	• Difusión del Código de Ética
Actividades	• Difusión del Código de Ética
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Listas de asistencia y/o reporte de difusión del Código de Ética

Ambiente de control	INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS
<b>Plan de Acción</b>	<b>Registro y Difusión de Código de Ética</b>
Objetivo	• Difusión del Código de Ética
Actividades	• Difusión del Código de Ética
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Listas de asistencia y/o reporte de difusión del Código de Ética

Ambiente de control	INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS
<b>Plan de Acción</b>	<b>Registro y Difusión de Código de Ética</b>
Objetivo	• Difusión del Código de Ética
Actividades	• Difusión del Código de Ética
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
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
<b>Plan de Acción</b>	<b>Registro y Difusión de Código de Ética</b>
Objetivo	• Difusión del Código de Ética
Actividades	• Difusión del Código de Ética
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Listas de asistencia y/o reporte de difusión del Código de Ética

Ambiente de control	INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS
<b>Plan de Acción</b>	<b>Proponer su inclusión en una de la herramientas de gestión el seguimiento y la situación de los procesos judiciales, el que debe estar formalmente aprobado</b>
Objetivo	• Informar periódicamente el seguimiento y situación de los procesos judiciales • Contar con normograma
Actividades	• Elaboración de informes de gestión mensuales, sobre el estado de los procesos judiciales
Responsable (s)	Asesor Legal y Secretario de Directorio
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Informes trimestrales • Normograma de la Empresa

Ambiente de control	INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS
<b>Plan de Acción</b>	<b>Proponer su inclusión en una de la herramientas de gestión el seguimiento y la situación de los procesos judiciales, el que debe estar formalmente aprobado</b>
Objetivo	• Informar periódicamente el seguimiento y situación de los procesos judiciales • Contar con normograma
Actividades	• Elaboración de informes de gestión mensuales, sobre el estado de los procesos administrativos
Responsable (s)	Asesor Legal y Secretario de Directorio
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Informes trimestrales

<b>San Gabán S.A.</b>	<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>lineamientos: principios y políticas de RRHH, sobre temas relacionados a la integridad y valores éticos, difundidas al personal</b>
Objetivo	• Difusión de temas relacionados a la integridad y valores éticos, difundidos al personal
Actividades	• Charla de sensibilización sobre el comportamiento laboral bajo los principios del código de Ética.
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• Listas de Capacitación Registro de sensibilización realizada

<b>Ambiente de control</b>	<b>INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>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 mecanismo de protección a empleados
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• Propuesta de mecanismos de protección a empleados

<b>Ambiente de control</b>	<b>INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Registro y Difusión de Código de Ética</b>
Objetivo	• Difusión del Código de Ética
Actividades	• Difusión del Código de Ética
Responsable (s)	Gerente General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Listas de asistencia y/o reporte de difusión del Código de Ética

<b>San Gabán S.A.</b>	<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>Control de registro de sanciones de destitución y despido</b>
Objetivo	• Mantener actualizado un registro de sanciones de destitución y despido
Actividades	• Reporte de información de destitución y despido cuando sea requerido por las áreas correspondientes
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Registro de sanciones de destitución y despido

<b>Ambiente de control</b>	<b>INTEGRIDAD Y VALORES ETICOS</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Actualizar los legajos del personal con Certificado de recepción y/o adherencia al Código de Ética</b>
Objetivo	• Incluir en los legajos del personal
Actividades	• Actualización de legajos del personal con Certificado de recepción y/o adherencia al Código de Ética
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/03/2015
Entregable (s)	• Registro de actualización de legajos del personal con Certificado de recepción y/o adherencia al Código de Ética

<b>Ambiente de control</b>	<b>ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Actividades de difusión de PEI</b>
Objetivo	• Mejorar y profundizar el conocimiento del plan Estratégico y operativo en todo el personal.
Actividades	• Difundir el plan Estratégico de la empresa
Responsable (s)	Jefe de Planeamiento Económico
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/07/2015
Entregable (s)	• Lista de capacitación y/o sensibilización

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

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA
<b>Plan de Acción</b>	<b>Actividades de difusión de PEI</b>
Objetivo	• Mejorar y profundizar el conocimiento del plan Estratégico y operativo en todo el personal.
Actividades	• Difundir el plan Estratégico de la empresa
Responsable (s)	Jefe de Planeamiento Económico
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/07/2015
Entregable (s)	• Lista de capacitación y/o sensibilización

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA
<b>Plan de Acción</b>	<b>Actividades de difusión de PEI</b>
Objetivo	• Mejorar y profundizar el conocimiento del plan Estratégico y operativo en todo el personal.
Actividades	• Difundir el plan Estratégico de la empresa
Responsable (s)	Jefe de Planeamiento Económico
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/07/2015
Entregable (s)	• Lista de capacitación y/o sensibilización

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA
<b>Plan de Acción</b>	<b>Realización de una evaluación del PO trimestral y disponer a las gerencias acciones correctivas en caso de incumplimiento</b>
Objetivo	Realizar una evaluación del PO trimestral y disponer a las gerencias acciones correctivas en caso de incumplimiento
Actividades	Remitir una copia del reporte trimestral del PO
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Remitir una copia del reporte trimestral del PO

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

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA
<b>Plan de Acción</b>	<b>Lineamientos y políticas para la programación y formulación del Plan Operativo y Presupuesto año 2015</b>
Objetivo	• Cumplir con la Directiva de FONAFE en la elaboración, conservación y actualización del PEI y PO
Actividades	• Cumplir con la Directiva de FONAFE en la elaboración, conservación y actualización del PEI y PO
Responsable (s)	Jefe de Planeamiento Económico
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	No aplica

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA
<b>Plan de Acción</b>	<b>Realización de una evaluación del PO trimestral y disponer a las gerencias acciones correctivas en caso de incumplimiento</b>
Objetivo	Realizar una evaluación del PO trimestral y disponer a las gerencias acciones correctivas en caso de incumplimiento
Actividades	Remitir una copia del reporte trimestral del PO
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Remitir una copia del reporte trimestral del PO

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN ESTRATEGICA
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permiten que la misión, visión, objetivos y metas de la Empresa evaluada, están alineados al Plan Estratégico Corporativo de FONAFE</b>
Objetivo	Contrastar la misión visión, objetivos y metas de San Gabán con el P.E. de FONAFE
Actividades	• Cumplir con la Directiva de FONAFE
Responsable (s)	Jefe de Planeamiento Económico
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	No aplica



<b>San Gabán S.A.</b>	<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>Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)</b>
Objetivo	• Actualizar el ROF
Actividades	• Trámites de actualización de herramientas de gestión
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
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>Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)</b>
Objetivo	• Actualizar el CAP
Actividades	• Trámites de actualización de herramientas de gestión
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
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>Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)</b>
Objetivo	• Actualizar la Estructura Orgánica
Actividades	• Trámites de actualización de herramientas de gestión
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• Alcanzar propuesta de cambios en las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)

<b>San Gabán S.A.</b>	<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>Revisión y Actualización de las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)</b>
Objetivo	• Actualizar el MOF
Actividades	• Trámites de actualización de herramientas de gestión
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• Alcanzar propuesta de cambios en las herramientas de gestión (ROF, CAP, Estructura Orgánica y MOF)

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN DE RRHH
<b>Plan de Acción</b>	<b>Revisión y Actualización del RIT</b>
Objetivo	• Actualizar el RIT
Actividades	• Recoger información relacionada de los Jefes de Área
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Revisar y aprobar cambios en el RIT

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN DE RRHH
<b>Plan de Acción</b>	<b>Evaluar la suficiencia de recursos para capacitación</b>
Objetivo	• Cumplir con la política del SGI • Cumplir con la Directiva de Gestión de FONAFE
Actividades	• Control de presupuesto para capacitaciones
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/01/2015
Entregable (s)	• Seguimiento a la disponibilidad presupuestal

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

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN DE RRHH
<b>Plan de Acción</b>	<b>Elaboración del Plan Anual de Capacitación por cada Gerencia</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cumplir con la política del SGI</li> <li>• Cumplir con la Directiva de Gestión de FONAFE</li> </ul>
Actividades	• Elaborar Programas de Capacitación de acuerdo a la actividad laboral
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/03/2015
Entregable (s)	• Programas de Capacitación

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN DE RRHH
<b>Plan de Acción</b>	<b>Se cuenta con Directiva actualizada</b>
Objetivo	• Cumplir con la Directiva de reclutamiento y selección de personal
Actividades	• Cumplir con la Directiva de reclutamiento y selección de personal
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/03/2015
Entregable (s)	• Mantener el procedimiento actual aprobado

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN DE RRHH
<b>Plan de Acción</b>	<b>Se cuenta con procedimiento de evaluación de desempeño del personal (SGI)</b>
Objetivo	• Medir periódicamente el desempeño del personal
Actividades	• Informe de Evaluación de desempeño del año
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Informe de Evaluación de desempeño del año

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

Ambiente de control	ADMINISTRACIÓN DE RRHH
<b>Plan de Acción</b>	<b>Se tiene la escala remunerativa aprobada.</b>
Objetivo	• Mantener un ordenamiento salarial
Actividades	• Mantener publicada la escala remunerativa en el Portal Web
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/03/2015
Entregable (s)	• Escala remunerativa publicada en el Portal Web

Ambiente de control	Competencia Profesional
<b>Plan de Acción</b>	<b>(Similar Actividad 31) Revisión y Actualización del MOF considerando el perfil de competencias</b>
Objetivo	• Actualizar el MOF
Actividades	• Recoger información relacionada de las gerencias
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• Alcanzar propuesta de MOF actualizado

Ambiente de control	Competencia Profesional
<b>Plan de Acción</b>	<b>Revisión y Evaluación anual de los perfiles de puesto</b>
Objetivo	• Mantener actualizados los perfiles de puesto
Actividades	• Mantener actualizados los perfiles de puesto
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Propuesta de Procedimiento de actualización de Perfil

<b>San Gabán S.A.</b>	<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>Registro de comunicación al personal del MOF aprobado</b>
Objetivo	• El personal debe tener conocimiento del MOF como herramienta de gestión.
Actividades	• Difusión del MOF al personal en el Portal Web de la Empresa
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Difusión del MOF al personal en el Portal Web la Empresa

Ambiente de control	Órgano de Control Institucional
<b>Plan de Acción</b>	<b>Procedimiento de registro de oportunidades de mejora</b>
Objetivo	Contar con un procedimiento de oportunidades de mejora
Actividades	Elaborar un procedimiento de registro de oportunidades de mejora
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Propuesta de registro de oportunidades de mejora aprobada

Evaluación de Riesgos	Planeamiento de la Administración de Riesgos
<b>Plan de Acción</b>	<b>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	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	Memorándum al GOE Alcanzar Propuesta

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

<b>Evaluación de Riesgos</b>	<b>Planeamiento de la Administración de Riesgos</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Se cuenta con un registro de capacitaciones (SGI)</b>
Objetivo	• El Comité de Riesgos debe estar capacitado
Actividades	• Capacitar al Comité de Riesgos y grupos de trabajo
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Copia del Registro de Capacitación en Riesgos

<b>Evaluación de Riesgos</b>	<b>Planeamiento de la Administración de Riesgos</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité</b>
Objetivo	• Contar con un procedimiento de evaluación y monitoreo de riesgos • Contar con lineamientos actualizados sobre gestión de riesgos
Actividades	• Propuesta de procedimiento • Actualización de manual de gestión de riesgos
Responsable (s)	Grupo Operativo Evaluador
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	Memorándum al GOE Alcanzar Propuesta

<b>Evaluación de Riesgos</b>	<b>Planeamiento de la Administración de Riesgos</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementación de un plan de Difusión</b>
Objetivo	• Profundizar el conocimiento de los conceptos para el manejo de un lenguaje común de riesgos
Actividades	• Difusión y sensibilización de riesgos
Responsable (s)	Grupo Operativo Evaluador
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• Memorándum al GOE • Revisar, Modificar y Aprobar la propuesta del Procedimiento y el manual de gestión de Riesgos que haga llegar el GOE

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>Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité</b>
Objetivo	Contar con un procedimiento de evaluación y monitoreo de riesgos
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realización de propuesta de procedimiento de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de manual de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de lineamientos de diseño y desarrollo del SCI</li> </ul>
Responsable (s)	Comité de Gerentes
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Memorándum al GOE</li> <li>• Revisar, Modificar y Aprobar la propuesta del Procedimiento y el manual de gestión de Riesgos que haga llegar el GOE</li> </ul>

Evaluación de Riesgos	Identificación de Riesgos
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité</b>
Objetivo	Contar con un procedimiento de evaluación y monitoreo de riesgos
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realización de propuesta de procedimiento de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de manual de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de lineamientos de diseño y desarrollo del SCI</li> </ul>
Responsable (s)	Comité de Gerentes
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Memorándum al GOE</li> <li>• Revisar, Modificar y Aprobar la propuesta del Procedimiento y el manual de gestión de Riesgos que haga llegar el GOE</li> </ul>

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

Evaluación de Riesgos	Identificación de Riesgos
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité</b>
Objetivo	Contar con un procedimiento de evaluación y monitoreo de riesgos
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realización de propuesta de procedimiento de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de manual de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de lineamientos de diseño y desarrollo del SCI</li> </ul>
Responsable (s)	Comité de Gerentes
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Memorándum al GOE</li> <li>• Revisar, Modificar y Aprobar la propuesta del Procedimiento y el manual de gestión de Riesgos que haga llegar el GOE</li> </ul>

Evaluación de Riesgos	Valoración de riesgos
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité</b>
Objetivo	Contar con un procedimiento de evaluación y monitoreo de riesgos
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realización de propuesta de procedimiento de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de manual de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de lineamientos de diseño y desarrollo del SCI</li> </ul>
Responsable (s)	Comité de Gerentes
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Memorándum al GOE</li> <li>• Revisar, Modificar y Aprobar la propuesta del Procedimiento y el manual de gestión de Riesgos que haga llegar el GOE</li> </ul>



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

Evaluación de Riesgos	Valoración de riesgos
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité</b>
Objetivo	Contar con un procedimiento de evaluación y monitoreo de riesgos
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realización de propuesta de procedimiento de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de manual de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de lineamientos de diseño y desarrollo del SCI</li> </ul>
Responsable (s)	Comité de Gerentes
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Memorándum al GOE</li> <li>• Revisar, Modificar y Aprobar la propuesta del Procedimiento y el manual de gestión de Riesgos que haga llegar el GOE</li> </ul>

Evaluación de Riesgos	Respuesta al Riesgo
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité</b>
Objetivo	Contar con un procedimiento de evaluación y monitoreo de riesgos
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realización de propuesta de procedimiento de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de manual de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de lineamientos de diseño y desarrollo del SCI</li> </ul>
Responsable (s)	Comité de Gerentes
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Memorándum al GOE</li> <li>• Revisar, Modificar y Aprobar la propuesta del Procedimiento y el manual de gestión de Riesgos que haga llegar el GOE</li> </ul>

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

<b>Evaluación de Riesgos</b>	<b>Respuesta al Riesgo</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementar un Procedimiento de gestión de riesgos a cargo del Comité</b>
Objetivo	Contar con un procedimiento de evaluación y monitoreo de riesgos
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realización de propuesta de procedimiento de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de manual de gestión de riesgos</li> <li>• Actualización de lineamientos de diseño y desarrollo del SCI</li> </ul>
Responsable (s)	Comité de Gerentes
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Memorándum al GOE</li> <li>• Revisar, Modificar y Aprobar la propuesta del Procedimiento y el manual de gestión de Riesgos que haga llegar el GOE</li> </ul>

<b>Actividades de Control</b>	<b>Segregación de Funciones</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Elaborar un plan de trabajo para la implementación de las tablas</b>
Objetivo	• Propuesta de tablas de niveles de autorización y segregación de funciones
Actividades	• Elaboración de la propuesta de tablas de segregación de funciones
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Presentación de Propuesta Tablas de segregación de funciones

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

<b>Actividades de Control</b>	<b>Segregación de Funciones</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Identificación de puestos susceptibles a riesgos</b>
Objetivo	• Minimizar los riesgos de fraude
Actividades	• Identificar los puestos susceptibles de riesgo
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Identificación de puestos susceptibles de riesgo y propuesta de rotación de puestos (en función de la evaluación de desempeño)

<b>Actividades de Control</b>	<b>Evaluación Costo-Beneficio</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementación del punto C/B en los formatos de requerimiento de B/S/O</b>
Objetivo	• Sensibilizar al personal en el buen uso de los recurso de la Empresa
Actividades	Aplicación del nuevo formato de requerimiento de B/S/O
Responsable (s)	Encargado de Logística y Servicios
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• Formato de Ficha de Requerimiento de B/S/O

<b>Actividades de Control</b>	<b>Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Difusión del procedimiento de control de bienes</b>
Objetivo	• Asegurar el buen uso y seguridad de los bienes de la Empresa
Actividades	Difusión del procedimiento de control de bienes
Responsable (s)	Analista de Control Patrimonial
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Reportes de control de bienes • Difusión de procedimiento para dar de baja a los bienes en desuso

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

Actividades de Control	Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar los lineamientos definidos para el acceso a los recursos TIC.</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Actividades de Control	Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos
<b>Plan de Acción</b>	<b>Ejecutar un Control operativo de arqueos e inventarios.</b>
Objetivo	• Cumplir con los arqueos establecidos en la Directiva de Tesorería y ejecutar los inventarios anuales programados.
Actividades	• Ejecutar un Control operativo de arqueos e inventarios.
Responsable (s)	Contador General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Registro de arqueos e inventarios

Actividades de Control	Controles sobre el Acceso a los Recursos o Archivos
<b>Plan de Acción</b>	<b>Inventario de activos expuestos a robos o uso no autorizado</b>
Objetivo	• Contar con un inventario de activos expuesto a robos o uso no autorizado
Actividades	• Identificar los activos expuestos a robos o uso no autorizado
Responsable (s)	Analista de Control Patrimonial
Fecha Inicio	31/07/2015
Fecha Fin	31/10/2015
Entregable (s)	• Inventario de activos expuestos

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

Actividades de Control	Verificaciones y Conciliaciones
<b>Plan de Acción</b>	<b>Actividades de conciliaciones y verificaciones.</b>
Objetivo	• Realización de conciliaciones y verificaciones.
Actividades	Efectuar las conciliaciones y verificaciones
Responsable (s)	Contador General
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Documento en físico

Actividades de Control	Rendición de cuentas
<b>Plan de Acción</b>	<b>Elaborar un reporte de saldos y estadísticas de rendiciones de cuenta.</b>
Objetivo	• Mantener adecuado registro de 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
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Registro de reportes de saldo y rendiciones de cuenta • Directiva para viajes en comisión de servicio

Actividades de Control	Rendición de cuentas
<b>Plan de Acción</b>	<b>Revisión anual de los objetivos estratégicos</b>
Objetivo	• Contar con objetivos estratégicos actualizados
Actividades	• Revisión de objetivos estratégicos
Responsable (s)	Jefe de Planeamiento Económico
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/04/2015
Entregable (s)	Documentos de Revisión

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

Actividades de Control	Rendición de cuentas
<b>Plan de Acción</b>	<b>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)	Jefe de Planeamiento Económico
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/04/2015
Entregable (s)	Memoria Anual

Actividades de Control	Rendición de cuentas
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar los lineamiento definidos para cumplir con la Información Financiera y Presupuestal se encuentre disponible en la página Web</b>
Objetivo	• Información financiera al alcance de los Stakeholders
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar los lineamiento definidos para cumplir con los informes periódicos de las TIC</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

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

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar las tablas de niveles de acceso</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar el plan operativo informático</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar el plan de contingencias del área de informática</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

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

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar el cumplimiento de la normativa aplicable sobre las TIC</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar el cumplimiento de la normativa aplicable sobre las TIC</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar el cumplimiento de la normativa aplicable sobre los aspectos de seguridad de la información.</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento



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

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar los informes relacionados a la gestión de los usuarios y claves de acceso</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar los informes relacionados a los procedimientos de respaldo.</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar los informes relacionados a la sensibilización y concientización del personal en el buen uso de las TICS</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

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

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar los instrumentos de gestión que permiten el cumplimiento de los reportes de autorizaciones de uso licencias de software.</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Actividades de Control	Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y/o mejorar los instrumentos de gestión que permiten realizar el reporte del estado de desarrollo y modificación de los productos software.</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Información y Comunicación	Funciones y características de la información
<b>Plan de Acción</b>	<b>Formalizar con los instrumentos de gestión adecuados el inventario de reportes clave.</b>
Objetivo	Implementar los instrumentos de gestión que permitan formalizar el inventario de reportes clave
Actividades	Implementación y formalización del instrumento de gestión
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

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

Información y Comunicación	Información y responsabilidad
<b>Plan de Acción</b>	<b>Proponer un Lineamiento de suministro de herramientas de gestión al personal.</b>
Objetivo	• Mantener informado al personal sobre las funciones y responsabilidades
Actividades	• Presentar la propuesta del Lineamiento de suministro de Herramientas de Gestión al personal
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/06/2015
Entregable (s)	• Propuesta de Lineamiento

Información y Comunicación	Calidad y suficiencia de la información
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permiten asegurar la calidad y suficiencia de la información</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Inventario de Reportes Clave

Información y Comunicación	Sistemas de Información
<b>Plan de Acción</b>	<b>Formalizar con los instrumentos de gestión adecuados el registro de solicitudes de opiniones sobre los sistemas de información</b>
Objetivo	Implementar los instrumentos de gestión que permitan formalizar el registro de solicitudes de opiniones sobre los sistemas de información
Actividades	Implementación y formalización del instrumento de gestión
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Herramienta de Gestión de Opiniones de los Usuarios sobre los sistemas

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

Información y Comunicación	Flexibilidad al cambio
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permiten los cambios de los sistemas.</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Información y Comunicación	Archivo Institucional
<b>Plan de Acción</b>	<b>Proponer la inclusión de funciones de archivo y designar al responsable en el ROF y MOF</b>
Objetivo	• Cumplir con las funciones de archivo de documentos
Actividades	• Elaborar las funciones de archivo
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/06/2015
Entregable (s)	• Propuesta de funciones de archivo

Información y Comunicación	Archivo Institucional
<b>Plan de Acción</b>	<b>Difusión del procedimiento de asignación y control patrimonial</b>
Objetivo	• Asegurar un adecuado control de los bienes de la empresa
Actividades	• Difusión del procedimiento de asignación y control patrimonial
Responsable (s)	Analista de Control Patrimonial
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Difusión

<b>San Gabán S.A.</b>	<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>Elaborar un procedimiento de control de archivos</b>
Objetivo	• Asegurar la adecuada custodia de los archivos institucionales
Actividades	• Elaborar un procedimiento de control de archivos
Responsable (s)	Gerente de Administración y Finanzas
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Propuesta aprobada

<b>Información y Comunicación</b>	<b>Comunicación interna</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Inclusión de documentos de comunicación interna en la tabla a aprobarse junto al procedimiento</b>
Objetivo	• Dentro del procedimiento a aprobarse se incluirá documentos de comunicación interna, los cuales deberán ser consignados en la tabla
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	01/01/2015
Fecha Fin	31/07/2015
Entregable (s)	• Propuesta de tablas de documentos de comunicación interna.

<b>Información y Comunicación</b>	<b>Comunicación interna</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Incluir un plan de capacitación de actos indebidos del personal</b>
Objetivo	• Dar a conocer el mecanismo de denuncias
Actividades	• Capacitación de mecanismos de denuncias en la comisión de actos indebidos del personal
Responsable (s)	Asesor Legal y Secretario de Directorio
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/07/2015
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>Información solicitada por entes externos</b>
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Poner de conocimiento del personal de la empresa sobre los mecanismos de denuncias de aquellos actos vinculados con temas de corrupción y el procedimiento de comunicación externa</li> </ul>
Actividades	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Capacitación de mecanismos de denuncias en la comisión de actos indebidos del personal</li> </ul>
Responsable (s)	Asesor Legal y Secretario de Directorio
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Propuesta de tablas de documentos de comunicación externa.</li> </ul>

Información y Comunicación	Comunicación Externa
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permite actualizar el portal de transparencia</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Información y Comunicación	Comunicación Externa
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que permiten atender los requerimientos de información en cumplimiento de la ley de transparencia</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

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

Información y Comunicación	Canales de Comunicación
<b>Plan de Acción</b>	<b>Mantener y mejorar los instrumentos de gestión que habilitan los canales de comunicación a los que tiene acceso el área de informática, para comunicarse con el personal interno y la población</b>
Objetivo	Fortalecer los instrumentos de gestión enfocados al control interno que se encuentran implementados.
Actividades	Monitoreo y Seguimiento con evidencias de cumplimiento.
Responsable (s)	Jefe de Informática
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Registros de Cumplimiento

Supervisión	Actividades de Prevención y Monitoreo: Prevención y Monitoreo
<b>Plan de Acción</b>	<b>Elaborar informe de avance de ejecución del PEI</b>
Objetivo	• Revisión periódica de avance del plan estratégico
Actividades	• Informe de Avance de Ejecución del Plan Estratégico
Responsable (s)	Jefe de Planeamiento Económico
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/04/2015
Entregable (s)	Informe de Avance de Ejecución del Plan Estratégico

Supervisión	Seguimiento de resultados: Reporte de Deficiencias
<b>Plan de Acción</b>	<b>Elaboración un Reporte de Eficacia de Capacitación</b>
Objetivo	Elaborar un Reporte de Eficacia de Capacitación
Actividades	Elaborar un Reporte de Eficiencia de Capacitación
Responsable (s)	Encargado de Recursos Humanos
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	Evidencia documental

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

<b>Supervisión</b>	<b>Seguimiento de resultados: Implantación y seguimiento de Medidas Correctivas</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementar un Registro de Eficacia de Acciones Correctivas dispuestas</b>
Objetivo	• Contar con un registro de acciones correctivas
Actividades	Implementación de un Registro de Eficacia de Acciones Correctivas dispuestas
Responsable (s)	Grupo Operativo Evaluador
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	30/09/2015
Entregable (s)	• implementación de registro de acciones correctivas

<b>Supervisión</b>	<b>Seguimiento de resultados: Implantación y seguimiento de Medidas Correctivas</b>
<b>Plan de Acción</b>	<b>Implementación de reporte de recomendaciones de OCI, consolidado por cada gerencia</b>
Objetivo	• Recomendaciones del OCI implementadas
Actividades	• Recomendaciones del OCI implementadas
Responsable (s)	Asesor Legal y Secretario de Directorio
Fecha Inicio	01/01/2015
Fecha Fin	31/12/2015
Entregable (s)	• Recomendaciones del OCI implementadas

Para el cumplimiento de los planes de acción, los responsables realizarán actividades relacionadas para su cumplimiento.

#### **4. 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.



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

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

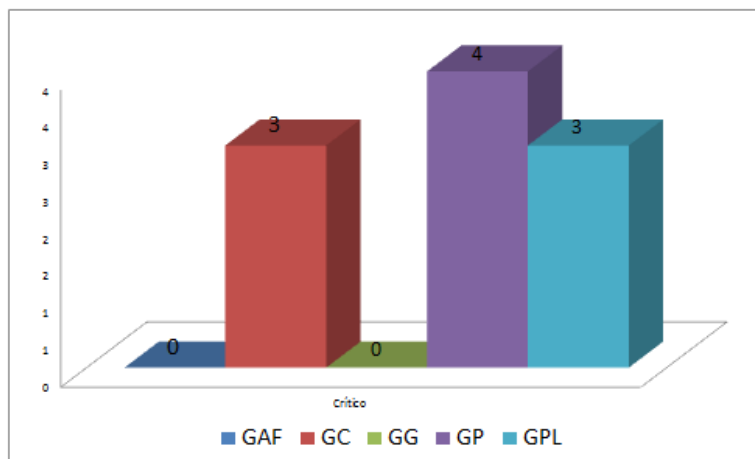
GC: Gerencia Comercial

GP: Gerencia de Producción

GAF: Gerencia de Administración y Finanzas

Figura N° 4

Procesos críticos por Gerencia



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.

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 cada gerencia debe indicar al comité del SCI su implementación y 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
2. Mapa de Procesos y Procesos de la Empresa
3. Procesos críticos
4. Matriz de Riesgos
5. Riesgos: Nivel de Riesgo Alto
6. Riesgos: Nivel de Riesgo Moderado
7. Riesgos: Nivel de Riesgo Bajo
8. Riesgos: Nivel de Riesgo no identificado
9. Matriz de riesgos por procesos