

## ACTA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

### Reunión N° 02 - 2017 – Equipo Evaluador del SCI

En la ciudad de Puno, siendo las 10:00 horas del día lunes 10 de abril del año dos mil diecisiete en la sede administrativa de San Gabán S.A. Av. Floral N° 245 - Puno, se realiza la reunión del Equipo Evaluador del Sistema de Control Interno (SCI). Los suscritos bajo firmantes, nos reunimos con la finalidad de revisar y evaluar las actividades sobre la implementación del SCI.

#### AGENDA:

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

#### ACUERDOS:

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

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

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

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

| N°                      | Componente                 | Ejecutado<br>2016 | Programado<br>2017 | Evaluación I Trimestre 2017 |                     |                         |
|-------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------|
|                         |                            |                   |                    | Programado                  | Equipo<br>evaluador | Equipo<br>Implementador |
| 1                       | Entorno de Control         | 3.87              | 3.97               | 2.61                        | 3.67                | 3.77                    |
| 2                       | Evaluación de Riesgos      | 2.96              | 3.24               | 1.67                        | 2.70                | 2.70                    |
| 3                       | Actividades de Control     | 2.87              | 3.58               | 2.32                        | 2.76                | 2.97                    |
| 4                       | Información y Comunicación | 2.73              | 3.77               | 2.67                        | 2.90                | 3.60                    |
| 5                       | Actividades de Supervisión | 2.95              | 4.02               | 2.29                        | 2.40                | 2.74                    |
| <b>Nivel de Madurez</b> |                            | <b>3.08</b>       | <b>3.71</b>        | <b>2.31</b>                 | <b>2.89</b>         | <b>3.16</b>             |

Nota: El resultado del SCI al I Trimestre del 2017 es la valoración del Equipo Evaluador.

De acuerdo al cuadro anterior, se deduce:

- El nivel de madurez general del SCI programado para el I Trimestre del 2017 fue de 2.31.

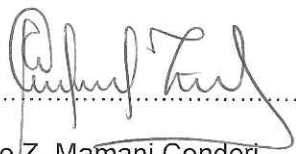
- El nivel de madurez general del SCI calificado por el equipo implementador fue de 3.16.
- El nivel de madurez general del SCI, estimado por el equipo evaluador del SCI, fue de 2.89; que representaría un avance del periodo 2017 de 77.90% (2.89/3.71) (Meta ejecutada para el plan operativo 2017).

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

El proceso de implementación del Sistema de Control Interno se encuentra suficientemente desarrollado y distintas personas ejecutan más o menos los mismos procedimientos. No existe una comunicación ni entrenamiento formal de los procedimientos, y la responsabilidad es individual. Existe una gran dependencia del conocimiento que tiene el personal y, por tanto existe una probabilidad de error importante.

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

Se firma la presente acta al pie del presente, en señal de conformidad, a las 12:40 horas.



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



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



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



Juan Carranza Vichez  
**Invitado OCI**  
Órgano de Control Institucional