

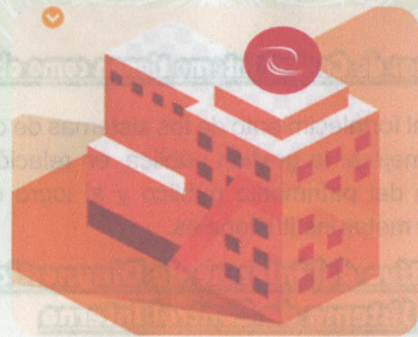
ROLES DEL CONTROL INTERNO

ENTIDAD PÚBLICA



- Todos los trabajadores de las instituciones públicas debemos ejercer nuestro control interno diario y reportar los problemas en las operaciones y acciones que realizamos; así como propuestas de solución.
- Los directivos de las entidades deben diseñar, implementar y supervisar el sistema de Control Interno de la Institución.

CONTRALORÍA GENERAL



- Dicta la normativa que oriente la efectiva implantación y funcionamiento del Control Interno En las Entidades del Estado, así como su respectiva evaluación.

SISTEMA NACIONAL DE CONTROL



- Los Órganos de control Institucional, las Sociedades de Auditoría y Contraloría General, según corresponda, evaluará el control Interno en la entidad.

CONTROL INTERNO



COMPROMISO y RESPONSABILIDAD
de todos

Fuente: Directiva N° 013-2018-CG-PROD



POLICÍA NACIONAL DEL PERÚ
DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN
CRIMINAL



IMPLEMENTACIÓN Y
FORTALECIMIENTO DEL
SISTEMA DE CONTROL
INTERNO

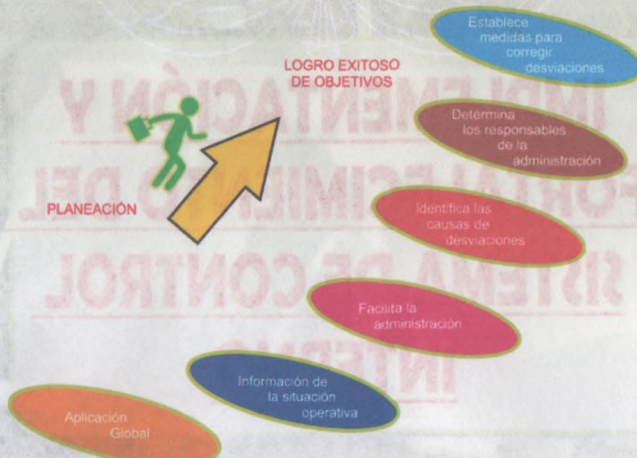
¿Qué es el Sistema de Control Interno?

- Un proceso de gestión integral, continuo y dinámico diseñado para enfrentar riesgos.
- Mecanismos de verificación, supervisión y vigilancia para ayudar a lograr la misión de la institución y de sus objetivos, contribuyendo a reducir la corrupción en las entidades.
- Los responsables del Control Interno son el titular, funcionarios y servidores.

LA EVOLUCIÓN NORMATIVA DEL CONTROL INTERNO

2002	2006	2008	2016	2017
Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República del 23JUL2002	Ley N° 28716 Ley de Control Interno de las Entidades del Estado. R.C. 320-2006-CG Normas de Control Interno para Entidades del Estado	R.C. 458-2008-CG, aprueba la "Guía para la implementación del Sistema de Control Interno"	Resolución de Contraloría N°149-2016-CG del 13MAY2016. Que Aprueba la Directiva N°013-2016-G/PROD. "Implementación del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado"	Resolución de Contraloría N°004-2017-CG del 20ENE2017. Que Aprueba la "Guía para la Implementación y Fortalecimiento del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado"

IMPORTANCIA DEL CONTROL



Objetivos de Control Interno

OPERACIONALES

- Eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones y calidad en la prestación de los servicios.
- Cuidar y resguardar los recursos y bienes del Estado contra cualquier forma de pérdida.

DE CUMPLIMIENTO

- Cumplir la normatividad aplicable a la entidad y a sus operaciones.
- Promover la rendición de cuentas.

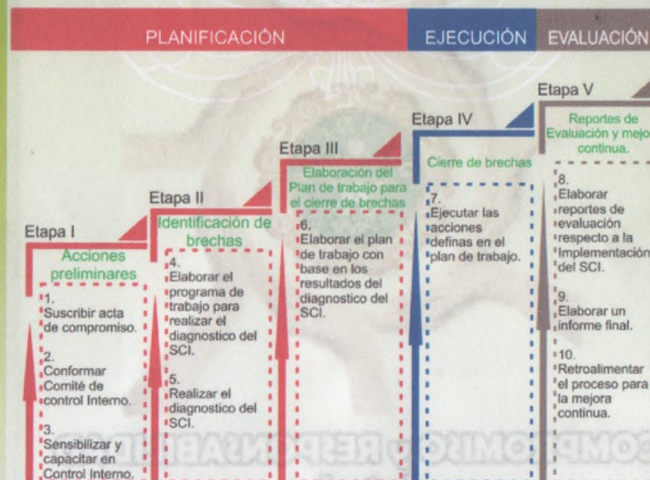
DE INFORMACION

- Garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información.

ORGANIZACIONALES

- Fomentar la práctica de valores institucionales.

MODELO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SCI



El Informe de Diagnostico del Sistema de Control Interno

Es el documento que contiene los resultados del diagnostico al Sistema de Control Interno y se fundamenta en los (05) Componentes y las Normas de Control que deben ser implementadas, y su priorización.

Normas Generales de Control Interno



Las Normas de Control Interno tienen como objetivo

Propiciar al fortalecimiento de los sistemas de control interno y mejorar la gestión pública, en relación a la protección del patrimonio público y al logro de los objetivos y metas institucionales.

Su Objetivo del Informe de Diagnostico del Sistema de Control Interno

Es proporcionar información a la Dirección para su toma de decisiones en lo que respecta a la adecuada Implementación y mejora del SCI.