



PERÚ

Ministerio  
de Agricultura y Riego

**SERFOR** Sistema  
Nacional  
de Forestal y  
de Fauna  
Silvestre

# **Informe de Plan de Trabajo de Cierre de Brechas para la implementación del Sistema de Control Interno del SERFOR**

**Diciembre 2017**



## Informe de Plan de Trabajo de Cierre de Brechas

### Contenido

1. ANTECEDENTES	3
2. OBJETIVO	4
3. METODOLOGÍA	4
4. PLANES DE ACCION	5
5. CONCLUSIONES	5
6. RECOMENDACION	6
7. ANEXO	6



## Informe de Plan de Trabajo de Cierre de Brechas

### 1. ANTECEDENTES

La Ley N° 28716 "Ley de Control Interno de las Entidades del Estado", publicada el 18 de abril del 2006, establece las normas destinadas a "regular la elaboración, aprobación, implantación, funcionamiento, perfeccionamiento y evaluación del control interno en las entidades del Estado". De acuerdo con esta Ley, el control interno tiene como propósito cautelar y fortalecer los sistemas administrativos y operativos con acciones y actividades de control previo, simultáneo y posterior, contra los actos y prácticas indebidas o de corrupción, propendiendo al debido y transparente logro de los fines, objetivos y metas institucionales.

Al respecto el artículo 4° de la mencionada ley establece que las entidades implanten obligatoriamente sistemas de control interno en sus procesos, actividades, recursos, operaciones y actos institucionales, orientando su ejecución al cumplimiento de los objetivos siguientes:

- a) Promover y optimizar la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones de la entidad, así como la calidad de los servicios públicos que presta;
- b) Cuidar y resguardar los recursos y bienes del Estado contra cualquier forma de pérdida, deterioro, uso indebido y actos ilegales, así como, en general, contra todo hecho irregular o situación perjudicial que pudiera afectarlos;
- c) Cumplir con la normatividad aplicable a la entidad y sus operaciones;
- d) Garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información;
- e) Fomentar e impulsar la práctica de valores institucionales;
- f) Promover el cumplimiento de los funcionarios o servidores públicos de rendir cuenta por los fondos y bienes públicos a su cargo y/o por una misión u objetivo encargado y aceptado.

Mediante la Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG, del 30 de octubre del 2006, se aprobaron las Normas de Control Interno, que son de aplicación a las Entidades del Estado, de conformidad con la mencionada Ley N° 28716; y constituyen lineamientos y/o criterios para la aplicación y regulación del control interno en las principales áreas de la actividad administrativa u operativa de las entidades.

Asimismo, mediante Resolución de Contraloría General N°149-2016-CG de fecha 13 de mayo de 2016, se aprobó la Directiva N° 013-2016-CG/GPROD "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado", la cual precisa las etapas de la implementación, del SCI y los plazos por nivel de gobierno para que las entidades realicen dicha implementación.

Finalmente, mediante Resolución de Contraloría General N° 004-2017-CG, de 18 de enero de 2017, se aprueba la "Guía para la Implementación y Fortalecimiento del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado", la cual establece los mecanismos para la implementación operativa del Sistema de Control Interno.



## Informe de Plan de Trabajo de Cierre de Brechas

En ese marco, mediante Acta n° 003-2017 de fecha 6 de abril de 2017, se aprobó el Plan de Trabajo para la elaboración del Diagnóstico del Sistema de Control Interno en el SERFOR, siguiendo los lineamientos de la citada guía.

Mediante Acta n° 004-2017 de fecha 8 de noviembre de 2017, se aprobó el Informe de Diagnóstico del Sistema de Control Interno del SERFOR, disponiéndose que se elabore la elaboración del Plan de Trabajo de Cierre de Brechas.

### 2. OBJETIVO

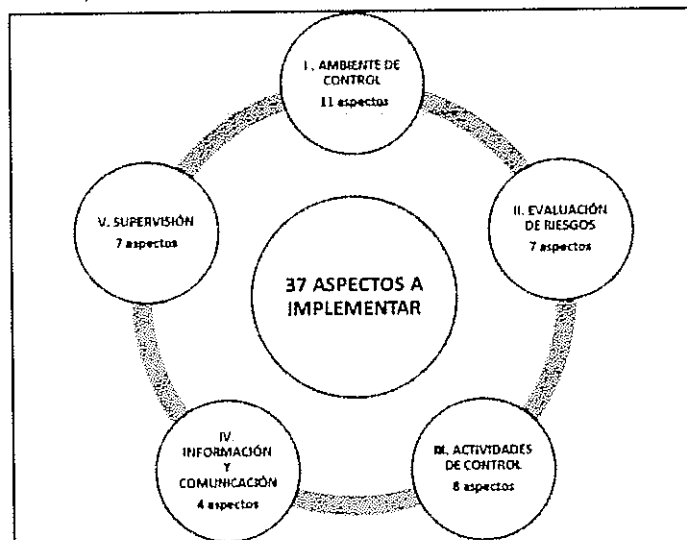
Establecer un cronograma de actividades que permitan el cierre de brechas (debilidades) identificadas en el Diagnóstico del Sistema de Control Interno del SERFOR y cumplir con la normas emitidas por la Contraloría General de la República a fin de implementar el Sistema de Control Interno en el SERFOR, lo cual permitirá cautelar, fortalecer y optimizar los sistemas administrativos y operativos con acciones y actividades de control previo, simultaneo y posterior.

### 3. METODOLOGÍA

Para elaborar el presente Plan de Trabajo se ha tomado como insumo el Informe de Diagnóstico del Sistema de Control Interno, mediante el cual se han identificado debilidades en el sistema como aquellos elementos de control faltantes en relación a las normas de control interno y aspectos a implementar para revertir las brechas y vacíos que presenta el Sistema de Control Interno.

Los aspectos a implementar constituyen el insumo principal para determinar las acciones a seguir conducentes a implementar el SCI en la entidad, el gráfico muestra la distribución de 37 aspectos a implementar según sus diferentes componentes:

Gráfico N° 1: Aspectos a implementar por componente como resultado del Diagnóstico del SCI





## Informe de Plan de Trabajo de Cierre de Brechas

El propuesta del plan de trabajo se elaboró en atención a los resultados del diagnóstico del SCI, con la participación de los coordinadores de Control Interno de los distintos órganos y unidades orgánicas, identificando las actividades del plan en función a los aspectos a implementar, conclusiones y recomendaciones del diagnóstico del SCI.

Mediante correo electrónico se coordinó la revisión de actividades propuestas en el plan de trabajo con los directores de las unidades orgánicas involucradas, solicitando la designación de los responsables, establecimiento de plazos y estimación de costos para las actividades asignadas a sus respectivas unidades orgánicas, solicitando su validación mediante correo electrónico.

### 4. PLANES DE ACCION

La propuesta de actividades vinculadas a la implementación del Sistema de Control Interno se integra en el cronograma de implementación del Plan de Trabajo que se muestra en el anexo del presente informe.

El seguimiento y evaluación del cumplimiento de actividades programadas en el plan se encontrarán a cargo del CCI del SERFOR a través del Equipo Operativo de Apoyo.

### 5. CONCLUSIONES

5.1. El plan de trabajo de cierre de brechas consta de 38 actividades, las cuales se distribuyen por componente según el detalle siguiente:

Ambiente de Control: 13 actividades  
Evaluación de Riesgos: 6 actividades  
Actividades de Control: 10 actividades  
Información y Comunicación: 6 actividades  
Supervisión: 3 actividades

5.2. El plan de trabajo se despliega en actividades programadas para siete meses, estableciendo responsables, recursos y plazos para ejecución, con un costo estimado de S/. 282,300 soles.

5.3. Las actividades del presente plan deben ser incorporadas a los respectivos planes operativos para asegurar su cumplimiento.

5.4. Para el logro de los objetivos del plan de trabajo de cierre de brechas se requiere del compromiso de los responsables asignados a cada actividad.



### Informe de Plan de Trabajo de Cierre de Brechas

9

5.5. El cumplimiento de las actividades dispuestas en el Plan de Trabajo deben ser monitoreadas por el Comité de Control Interno a través del equipo operativo de apoyo al CCI.

#### 6. RECOMENDACION

Se recomienda la aprobación del Plan de Trabajo para el Cierre de Brechas del SERFOR por el Titular de la Entidad - Director Ejecutivo, para que disponga a las unidades orgánicas la ejecución de las acciones asignadas en dicho Plan, de conformidad con lo dispuesto en la "Guía para la Implementación y Fortalecimiento del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado", aprobado mediante Resolución de Contraloría General N° 004-2017-CG.

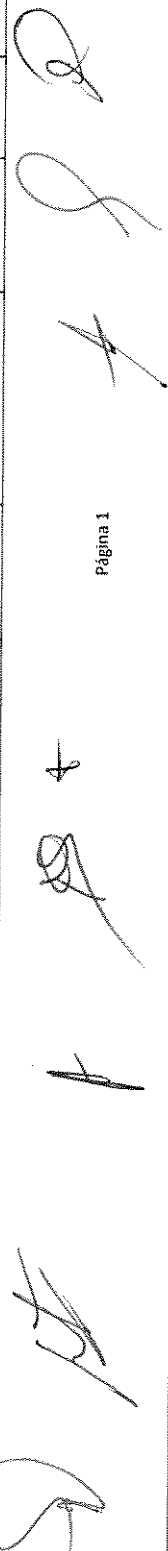
#### 7. ANEXO

Plan de trabajo para cierre de brechas para la fase de ejecución de la implementación del Sistema de Control Interno en el SERFOR, el cual podría modificarse previa aprobación del Comité de Control Interno.

H  
x  
f  
Q

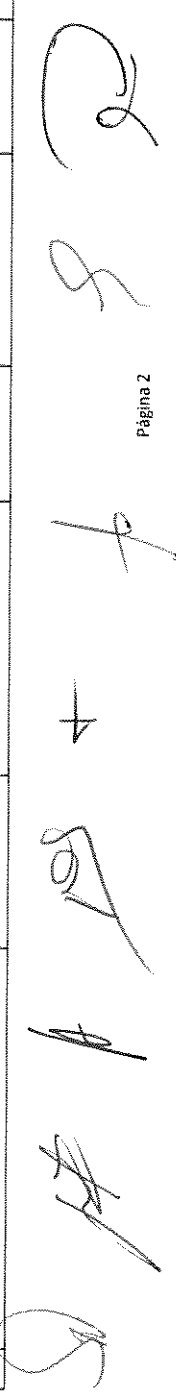
**PLAN DE TRABAJO PARA CIERRE DE BRECHAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

ENTIDAD:		SERVICIO NACIONAL FORESTAL Y DE FAUNA SILVESTRE										
OBJETIVO:		Establecer acciones para el cierre de brechas identificadas como resultado del diagnóstico del SCI										
		RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR										
N°	DESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES (Aspectos a implementar)	ORGANIZACION ORGANIZACION	Nombres y Apellidos	Cargo	Datos de contacto		DIAGRAMA DE GANTT					
					Correo electrónico	N° de celular (Teléfono fijo- anexo)	DIC	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY
<b>COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL</b>												
1	Difundir el Acta de compromiso de implementación de SCI a todos los servidores de la entidad.	OC	Jeanne Vanessa Barreto Barreto	Analista de Prensa	jbaretto@serfor.gob.pe	2259005 (213)	X					
2	Elaborar un Código de Ética Institucional del SERFOR	ORH	Diana Yandhira Dionicio Ferreyra	Analista en Selección	dyandhira@serfor.gob.pe	2259005 (220)	X					
3	Elaborar formatos de adherencia por parte de los colaboradores del SERFOR, a su código de ética institucional.	ORH	Diana Yandhira Dionicio Ferreyra	Analista en Selección	dyandhira@serfor.gob.pe	2259005 (221)	X					
4	Formulación del PEI 2019 -2021 (considera la incorporación de gestión de riesgos de desastres en el Plan Estratégico Institucional)	OPR	Marín Villaluerte Kanemoto	Coordinador en Planeamiento y Calidad del Gasto	mvillaluerte@serfor.gob.pe	2259005 (331)					X	X
5	Elaborar el Plan Estratégico de Gobierno Electrónico PEGE de SERFOR.	OTI	Guillermo Alberto Garro Gálvez	Director	ggarro@serfor.gob.pe	945906540 / 2259005 (128)				X	X	X
6	Revisión y aprobación del Manual de Puestos y Perfiles (MPP) del SERFOR, en cumplimiento a la normativa expresa del SERVIR.	ORH	Luz Irene Cahuavilca García	Directora	lcahuavilca@serfor.gob.pe	2259005 (219)			X		X	X
7	Elaborar propuesta de directiva de inducción de personal de la entidad, relacionado con el puesto al que ingresa el servidor y los principios éticos.	ORH	Norma Betty Quesada Penala	Especialista	npenala@serfor.gob.pe	2259005 (223)						
8	Elaborar propuesta de procedimiento de evaluación de desempeño institucional	OPR	Humberto Muñoz Vargas	Especialista en Seguimiento y Monitoreo	hmuniz@serfor.gob.pe	2259005 (330)					X	X
9	Proponer para aprobación una escala remunerativa en función al cargo, funciones y responsabilidades asignadas.	ORH	Luz Irene Cahuavilca García	Directora	lcahuavilca@serfor.gob.pe	2259005 (219)			X			
10	Elaborar propuesta de mejoras como resultado de la evaluación de clima laboral.	ORH	Diana Yandhira Dionicio Ferreyra	Analista en Selección	dyandhira@serfor.gob.pe	2259005 (220)			X			
11	Implementar un registro de documentos de designación de encargaturas (asignación de atribuciones y responsabilidades al personal)	ORH	Christian Nilón Contreras Macavilca	Analista de Planillas	ccontreras@serfor.gob.pe	2259005 (221)			X			
12	Elaborar propuesta de actualización del Reglamento de Organización y Funciones	OPR	Leoncio Calderón Acosta	Director	lcalderon@serfor.gob.pe	2259005 (329)				X	X	X
13	Realizar actividades de difusión de avances del proceso de implementación del SCI de SERFOR al CCI y al Titular de la Entidad	OC/CCI	Jeanne Vanessa Barreto Barreto	Analista de Prensa	jbaretto@serfor.gob.pe	2259005 (213)			X			
<b>EVALUACION DE RIESGOS</b>												
14	Conformar el equipo de riesgos (delegados y Oficial de Riesgos) para implementar la evaluación de riesgos en la entidad	Secretaría Técnica de CCI	José María Nieto Casas	Director General	jnieto@serfor.gob.pe	2259005 ( )			X			
15	Realizar una campaña de difusión sobre la Política de Riesgos aprobada por la entidad	OC	Jeanne Vanessa Barreto Barreto	Analista de Prensa	jbaretto@serfor.gob.pe	2259005 (213)			X			
16	Gestionar la capacitación del equipo responsable de implementar la GR	ORH	Norma Betty Quesada Penala	Especialista	nquesada@serfor.gob.pe	2259005 (223)				X		
17	Elaborar un Plan de Gestión de Riesgos	Equipo de Riesgos	Denis Cordova Chacón	Especialista	dcordova@serfor.gob.pe	2259005 (202)			X			
18	Implementar la Gestión de Riesgos en los procesos críticos	Equipo de Riesgos	Denis Cordova Chacón	Especialista	dcordova@serfor.gob.pe	2259005 (202)			X			
19	Elaborar propuesta de norma interna para identificar y evaluar posibles fraudes en procesos de áreas expuestas a actos irregulares o de corrupción.	OGA	Elizabeth Valdivia Cullara	Directora	evaldivia@serfor.gob.pe	2259005 (224)				X	X	



**PLAN DE TRABAJO PARA CIERRE DE BRECHAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

ENTIDAD:		SERVICIO NACIONAL FORESTAL Y DE FAUNA SILVESTRE												
OBJETIVO:		Establecer acciones para el cierre de brechas identificadas como resultado del diagnóstico del SCI RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR												
N°	DESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES (Aspectos a implementar)	ORGANO/UNIDAD ORGANICA/COMITÉ	Nombres y Apellidos	Cargo	Datos de contacto		Recursos requeridos	DIAGRAMA DE GANTT						
					Correo electrónico	N° de celular (Teléfono fijo-anexo)		DIC	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
<b>ACTIVIDADES DE CONTROL</b>														
20	Definir lineamientos para la rotación periódica de personal asignado a puestos susceptibles a riesgo de fraude.	ORH	Susana Patricia Ponce Rodas	Especialista	sponce@snerfor.gob.pe	2259005 (220)	Sin costo	X						
21	Definir una metodología para la realización de análisis de segregación de funciones y/o responsabilidades	OPR	Doris Pérez Escalante	Especialista en Modernización	dperez@snerfor.gob.pe	2259005 (330)	Sin costo			X				
22	Evaluar el cumplimiento de la segregación de funciones en por lo menos diez (10) procesos	OPR	Doris Pérez Escalante	Especialista en Modernización	dperez@snerfor.gob.pe	2259005 (330)	Sin costo				X			
23	Elaborar lineamientos para la evaluación costo beneficio para implementar controles en el marco de la gestión de riesgos	Equipo de Riesgos	Denis Cordova Chacón	Especialista	dcordova@snerfor.gob.pe	2259005 (202)	Sin costo			X				
24	Definir los indicadores de procesos para evaluar la efectividad de los procesos e identificar mejoras en los procesos	OPR	Doris Pérez Escalante	Especialista en Modernización	dperez@snerfor.gob.pe	2259005 (330)	Sin costo			X				
25	Elaborar un Plan de Contingencias Informático	OTI	Martin Lobato Colito	Especialista en Redes y Comunicaciones	mlobato@snerfor.gob.pe	975020571 / 2259005 (122)	30000		X					
26	Elaborar el Plan Estratégico de Tecnología de la Información - PETI	OTI	Luis Angelito Ramirez Huamán	Analista Programador Web Junior	lramirez@snerfor.gob.pe	948965781 / 2259005 (129)	30000				X			X
27	Desarrollar programas de sensibilización y concientización al personal sobre seguridad de la información.	OTI	Rafael Victor Porta De La Cruz	Especialista en Seguridad de la Información	rporta@snerfor.gob.pe	943473137 / 2259005 (128)	Sin costo		X					
28	Implementar el uso de registros sobre las verificaciones de licencias y autorizaciones de uso de programas informáticos.	OTI	Katya Stefani Utani Olivares	Especialista en Servicios TI	kutani@snerfor.gob.pe	985037196 / 2259005 (130)	Sin costo		X					
29	Definir una metodología para la mejora continua de procesos	OPR	Doris Pérez Escalante	Especialista en Modernización	dperez@snerfor.gob.pe	2259005 (330)	Sin costo			X				X
<b>INFORMACION Y COMUNICACIÓN</b>														
30	Elaborar propuesta documento normativo de carácter interno que defina las características de la información que se genera (comunicación interna y comunicación externa).	OC	Jeanne Vanessa Barreto Barreto	Analista de Prensa	jbarreto@snerfor.gob.pe	2259005 (213)	Sin costo			X				
31	Actividades de seguimiento y evaluación de sistemas de información (actividad permanente)	OTI	José Carlos Gallardo Mejía	Especialista en Base de Datos	cgallardo@snerfor.gob.pe	934930056 / 2259005 (129)	Sin costo		X		X		X	X
32	Elaborar formulario para el registro de la implementación de mejoras en los procesos	OPR	Doris Pérez Escalante	Especialista en Modernización	dperez@snerfor.gob.pe	2259005 (330)	Sin costo				X			
33	Realizar una encuesta de satisfacción de usuarios de SERFOR	DGGCFFS	Oscar Suárez Caribajal	Especialista en Estadística	osuaarez@snerfor.gob.pe	2259005 (211)	Sin costo							
		OSUITD	Rocio Román Casafraña	Analista de Gestión Documentaria	rroman@snerfor.gob.pe	2259005 (106)	Sin costo				X		X	
34	Elaborar Plan de Mejora de Archivos del SERFOR	OSUITD	José Suica López	Responsable de archivo central	jsuica@snerfor.gob.pe	3497852 / 9434445919	Sin costo			X				
35	Culminar la revisión de propuestas de directivas que requieren préstamo y transferencia de documentación de archivos para su posterior aprobación.	OPR	Doris Pérez Escalante	Especialista en Modernización	dperez@snerfor.gob.pe	2259005 (330)	Sin costo			X				





**PLAN DE TRABAJO PARA CIERRE DE BRECHAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

ENTIDAD:		SERVICIO NACIONAL FORESTAL Y DE FAUNA SILVESTRE												
OBJETIVO:		Establecer acciones para el cierre de brechas identificadas como resultado del diagnóstico del SCI												
N°	DESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES (Aspectos a Implementar)	ORGANIDAD ORGANICA/COMITE	Nombres y Apellidos	Cargo	Datos de contacto		Recursos requeridos	DIAGRAMA DE GANTT						
					Correo electrónico	N° de celular (teléfono fijo-anexo)		DIC	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
<b>SUPERVISION</b>														
36	Realizar la evaluación del PEI 2016 -2018	OPR	Humberto Muñoz Vargas	Especialista en Seguimiento y Monitoreo	hmunvaz@serfor.gob.pe	2259005 (330)	Sin costo			X	X			
37	Elaborar directiva para desarrollar acciones de prevención y monitoreo del SCI (Directiva de Auditoría interna)	OPR	Doris Pérez Escalante	Especialista en Modernización	dperez@serfor.gob.pe	2259005 (330)	Sin costo					X		
38	Elaborar un propuesta de procedimiento de autoevaluación sobre la gestión y el control interno de la entidad.	OPR	Doris Pérez Escalante	Especialista en Modernización	dperez@serfor.gob.pe	2259005 (330)	Sin costo		X	X				

**SI. 282, 300 Soles**

*(Handwritten signatures and initials)*