



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL
DE TRUJILLO

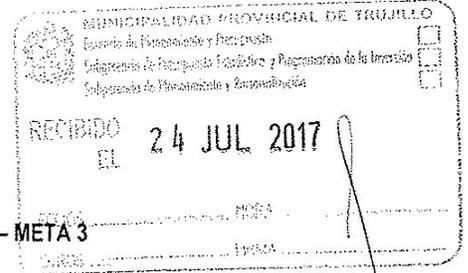
"Año del buen servicio al ciudadano"

Trujillo, 24 de julio de 2017

OFICIO N° 006 - 2017- MPT/CCI

Señores:

C.P.C. HENRY ALCIBIADES VASQUEZ SANCHEZ
Gerente de Planeamiento y Presupuesto
Responsable de la Oficina de Programación Multianual de Inversiones
Municipalidad Provincial de Trujillo



Presente.-

ASUNTO: PROGRAMA DE INCENTIVOS 2017 – META 3

REF. : INFORME N° 022-2017-MPT/GPP

De mi especial consideración.

Es grato dirigirme a usted para saludarlo cordialmente y a la vez hago de conocimiento que en el Marco del Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal, el Comité de Control Interno de la Municipalidad Provincial de Trujillo, ha realizado el día 24-07-2017, la 6ta Sesión Ordinaria para cumplir la siguiente agenda: Revisión del Informe de Diagnóstico del Control Interno en el Proceso de Presupuesto Público, en cumplimiento de la Actividad N° 6 "Elaborar el Plan de Trabajo para implementación del control interno en el proceso de presupuesto público" de la Meta N° 03 "Implementación del control interno (fase de planificación) en los procesos de presupuesto público y contratación pública"; adjunto copia del Acta de la Sesión.

En tal sentido, habiéndose revisado y visado el Informe del Plan de Trabajo para implementación del control interno en el Proceso de Presupuesto Público, devuelvo los actuados a su despacho para su conocimiento y a fin de que cumpla con adjuntar en el aplicativo informativo el Informe del Plan de Trabajo en archivo PDF, con el nombre: "Informe de Plan de Trabajo del Proceso Presupuesto", dentro del plazo otorgado.

Sin otro particular, me despido de usted, reiterando los sentimientos de mi especial consideración.

Atentamente,

COMITÉ DE CONTROL INTERNO -MPT

Bernardo Alva Pérez
PRESIDENTE

Cc. Archivo
CIHABAP
Memj



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TRUJILLO
Gerencia de Planeamiento y Presupuesto

INFORME N° 022/2017-MPT-GPP

PARA: BERNARDO ALVA PEREZ
GERENTE MUNICIPAL

DE: HENRY ALCIBÍADES VASQUEZ SANCHEZ
GERENTE DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO

ASUNTO: PLAN DE TRABAJO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL CONTROL INTERNO
EN EL PROCESO DE PRESUPUESTO PÚBLICO

FECHA: TRUJILLO, 21 DE JULIO DEL 2017

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TRUJILLO | |
| GERENCIA MUNICIPAL | |
| DECRETADO | |
| 24 JUL 2017 | |
| Hora: 10:30 | Reg.: 140550 |
| Firma: | Fls.: 104 |

1. ANTECEDENTES

- 1.1. El artículo 16° de la Ley 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, establece que la Contraloría General es el ente técnico rector del Sistema Nacional de Control dotado de autonomía administrativa, funcional, económica y financiera; asimismo, su artículo 6° precisa que *"el control gubernamental es interno y externo y su desarrollo constituye un proceso integral y permanente"*.
- 1.2. Con fecha 18 de abril de 2006, se publica la Ley 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado, mediante la cual se establece que la Contraloría General de la República, en adelante CGR, tiene entre sus funciones orientar y evaluar el efectivo funcionamiento del Control Interno en todas las entidades a que se refiere el artículo 3° de la Ley 27785; además, en su artículo 5° señala que *"el funcionamiento del control interno es continuo, dinámico y alcanza a la totalidad de la organización y actividades institucionales (...) Sus mecanismos y resultados son objeto de revisión y análisis permanente por la administración institucional con la finalidad de garantizar la agilidad, confiabilidad, actualización y perfeccionamiento del control interno, correspondiendo al Titular de la entidad la supervisión de su funcionamiento, bajo responsabilidad"*.
- 1.3. Con fecha 6 de diciembre de 2015, se aprobó la Ley 30372, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016, mediante la cual se dispuso la obligación de todas las entidades del Estado de los tres niveles de gobierno, en el marco de la Ley 29716, implementar el Sistema de Control Interno (SCI) en un plazo máximo de treinta y seis (36) meses, contados a partir de la vigencia de dicha Ley, en su quincuagésima tercera disposición complementaria final.
- 1.4. Con fecha 29 de abril del 2017 mediante Decreto Supremo N° 115-2017-EF se modifican los Anexos N° 2 y 3 de los procedimientos aprobados por el Decreto Supremo N° 394-2016-EF para el cumplimiento de metas y la asignación de los recursos del Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal del año 2017, entre las cuales se aprobó la Meta 03 referida a la "implementación del control interno (fase de planificación) en los procesos de presupuesto público y contratación pública." con cobertura de las Municipalidades de ciudades principales tipo "A".
- 1.5. Con fecha 18 de julio del 2017, se registró en el aplicativo informático el Informe N° 21-2017-MPT-GPP, el mismo que contiene los resultados del autodiagnóstico de Control Interno en el proceso de presupuesto público de la Municipalidad Provincial de Trujillo.





MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TRUJILLO
Gerencia de Planeamiento y Presupuesto

- 1.6. La guía para el cumplimiento de la Meta 03 señala en su Actividad N° 6 que, para su cumplimiento, se debe registrar en el aplicativo informático de la CGR el Plan de Trabajo para la implementación del Control Interno en el proceso de presupuesto público, mediante un informe.
- 1.7. En ese sentido, con fecha 21 de julio de 2017, el Gerente de Planeamiento y Presupuesto de la Municipalidad Provincial de Trujillo desarrolló el plan de trabajo, en el aplicativo informático de la CGR, determinó plazos, acciones y responsables de la implementación de dichas propuestas.

2. BASE LEGAL

- Artículo 82° de la Constitución Política del Perú, la Contraloría General de la República es el órgano superior del Sistema Nacional de Control.
- Ley 27785, Ley del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.
- Ley 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado.
- Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG, que aprueba las Normas de Control Interno.
- Resolución de Contraloría N° 149-2016-CG, Aprueba Directiva N° 013-2016-CG/GPROD "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado"
- Resolución de Contraloría General N° 004-2017-CG que aprueba la "Guía para la implementación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado".
- Ley 30225, Ley de Contrataciones del Estado.
- Ley 28411 Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto.
- Resolución Directoral N° 009-2017-EF/50.01 modifica los instructivos para el cumplimiento de las metas del Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal para el año 2017 aprobados por la Resolución Directoral N° 002-2017-EF/50.01.
- Ley 30372, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016 (Quincuagésima Tercera disposición complementaria final).
- Ley 30518, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2017



3. OBJETIVO

Registrar las acciones, responsables y plazos para la implementación de las propuestas de control formuladas para la implementación del Control Interno en el proceso de presupuesto público que realiza la municipalidad, en el marco de la Ley 28411 Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto.

Asimismo, permitirá organizar y gestionar el proceso de implementación de las propuestas de control o acciones para la mitigar los riesgos identificados.



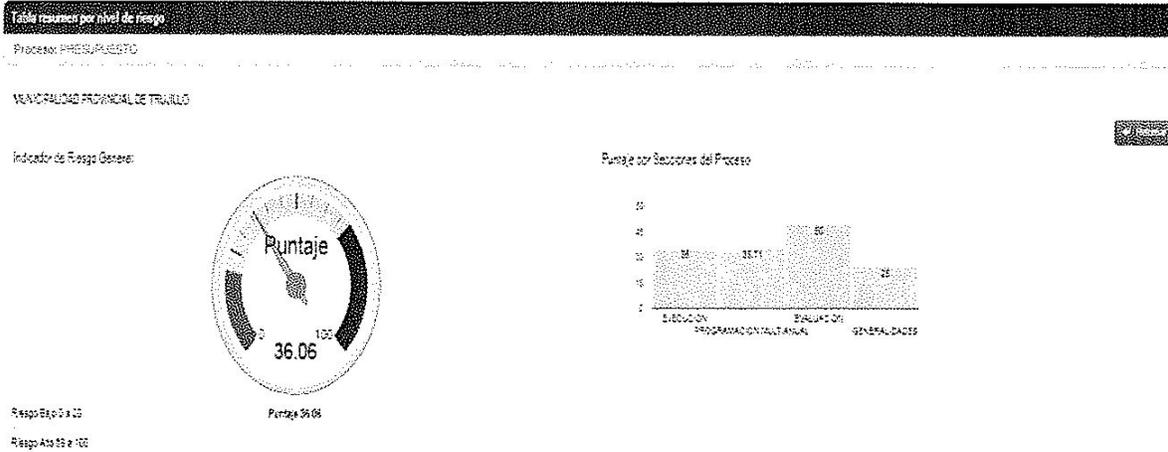
4. ASPECTOS GENERALES

Las acciones serán ejecutadas de acuerdo al nivel de priorización de los riesgos, considerar los riesgos altos y riesgos medios, identificados en cada fase del proceso de presupuesto público.

De la totalidad de preguntas contenidas en la herramienta de autodiagnóstico, se obtuvo dieciséis riesgos altos y seis riesgos medios, según se muestra en el cuadro siguiente:



CUADRO 1:
TABLA RESUMEN POR NIVEL DE RIESGO



| N° | SECCIÓN | SUB TEMAS | TOTALES | VALOR DE LA PONDERACIÓN | | |
|----|-----------------------|-----------|---------|-------------------------|-------|------|
| | | | | 4 - 5 | 1 - 3 | 0 |
| | | | | ALTO | MEDIO | BAJO |
| 1 | GENERALIDADES | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | PROGRAMACIÓN REGSTRAL | | 22 | 10 | 12 | 0 |
| 3 | ELECCIÓN | | 22 | 0 | 12 | 10 |
| 4 | EVALUACIÓN | | 22 | 0 | 12 | 10 |
| | | TOTAL | 66 | 10 | 36 | 20 |

Cabe resaltar la importancia de que el Comité de Control Interno tome conocimiento respecto al Plan de Trabajo adjunto, siendo éste la instancia encargada de realizar el seguimiento respecto a la implementación de las propuestas de control formuladas en dicho documento, en el marco de la Meta 03.

5. CONCLUSIONES

Se ha desarrollado el plan de trabajo, conforme a las pautas establecidas en la "Guía para el cumplimiento de la Meta 03, obteniendo un total de doce propuestas de control para mitigar o prevenir los dieciséis riesgos altos y seis riesgos medios identificados a través de la herramienta de autodiagnóstico.

6. RECOMENDACIONES

- Que el presente informe, cuenten con los vistos del Comité de Control Interno de la Municipalidad Provincial de Trujillo, en señal de reafirmación de su compromiso con la implementación del Sistema de Control Interno en la Municipalidad Provincial de Trujillo





MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TRUJILLO
Gerencia de Planeamiento y Presupuesto

y, por ende, con la implementación de las propuestas de control señaladas en dicho documento.

- Que el responsable del Proceso adjunte el presente Informe en el aplicativo informático debidamente firmado y visado.

 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TRUJILLO
GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO
[Handwritten Signature]

PCC. Henry A. Vásquez Sánchez
GERENTE

 COMITÉ DE CONTROL INTERNO - CCI
[Handwritten Signature]

Bernardo Alva Pérez
PRESIDENTE