

[Nombre o Logo de la Empresa]	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)
-------------------------------	--

Informe Ejecutivo

1. Objetivo

[Describe la finalidad y el propósito de lo que se pretende evaluar, su redacción debe ser clara, precisa y concreta.]

2. Alcance

[Indica la cobertura del trabajo realizado para cumplir con el objetivo de la evaluación del sistema de control interno en la Empresa.]

3. Antecedentes

[Corresponde a una breve descripción de las principales acciones y acontecimientos históricos para atender el tema que concierne a la evaluación del sistema control interno, de sus resultados y de las primeras conjeturas.]

4. Resultados del proceso de monitoreo

Los resultados del proceso de monitoreo se presentan en tres aspectos, Nivel de madurez de la Empresa en relación a los componentes del Sistema de Control Interno (SCI), Nivel de implementación de cada componente y Nivel de implementación de cada principio.

4.1. Cumplimiento a nivel empresa

La *[nombre de la Empresa]* está ubicada en el *[indicar nivel de madurez general obtenido de la herramienta]*, alcanzando un cumplimiento de *[indicar el puntaje obtenido, con 02 decimales]*.

[Incluir una breve explicación de los principales motivos por los cuales la Empresa se encuentra en el citado nivel de madurez]

[Incluir de la herramienta el gráfico del Nivel de Madurez del SCI]

4.2. Cumplimiento por componentes

A continuación se muestra el nivel de cumplimiento alcanzado por cada componente indicando la brecha existente entre el máximo valor y el puntaje obtenido:

Componente	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido	Nivel de Cumplimiento	% de cumplimiento
Entorno de Control	5			
Evaluación de Riesgos	5			
Actividades de control	5			
Información y Comunicación	5			
Actividades de Supervisión	5			

[Transcribir de la herramienta las columnas: "Puntaje", "Nivel de cumplimiento por Componente" y % de cumplimiento"]

[Nombre o Logo de la Empresa]	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)
--------------------------------------	--

[Incluir de la herramienta el gráfico del Nivel de cumplimiento por componente]

4.3. Cumplimiento por principios

A continuación se muestra el nivel de cumplimiento alcanzado por cada principio:

Principio	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido	Nivel de Cumplimiento	% de cumplimiento
Principio 1: Demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos	5			
Principio 2: Ejerce la responsabilidad de supervisión	5			
Principio 3: Establece estructuras, autoridad y responsabilidades	5			
Principio 4: Demuestra compromiso con la competencia de sus profesionales	5			
Principio 5: Aplica la responsabilidad por la rendición de cuentas	5			
Principio 6: Especifica objetivos adecuados	5			
Principio 7: Identifica y analiza el riesgo	5			
Principio 8: Evalúa el riesgo de fraude	5			
Principio 9: Identifica y analiza los cambios significativos	5			
Principio 10: Selecciona y desarrolla actividades de control	5			
Principio 11: Selecciona y desarrolla controles generales sobre la tecnología	5			
Principio 12: Despliega políticas y procedimientos	5			
Principio 13: Utiliza información relevante	5			
Principio 14: Se comunica internamente	5			
Principio 15: Se comunica con el exterior	5			
Principio 16: Realiza evaluaciones continuas y/o independientes	5			
Principio 17: Evalúa y comunica deficiencias	5			

[Transcribir de la herramienta las columnas: "Puntaje", "Nivel de cumplimiento por Componente" y % de cumplimiento]

[Nombre o Logo de la Empresa]	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)
--------------------------------------	--

[Incluir una breve explicación de los principales motivos por los cuales la Empresa se encuentra en el citado nivel de cumplimiento de los principios]

4.4. Deficiencias

[Realizar una lista de las principales debilidades encontradas en cada uno de los componentes y/o principios del sistema de control interno.]

Priorizar las debilidades, de acuerdo a la priorización: Alta, Media o Baja de los puntos de interés.

	Entorno de Control	Evaluación de Riesgos	Actividades de control	Información y Comunicación	Actividades de Supervisión	TOTAL
Baja						
Media						
Alta						

[Transcribir de la herramienta el cuadro priorización de la hoja "Resumen"]

[Si se determina que existe una deficiencia mayor, bien sea en el análisis agregado a nivel de principios o componentes; es decir, los puntos de interés se concentran en una prioridad Alta, la Gerencia General no podrá concluir que el sistema de control interno es efectivo.]

[Incluir una breve explicación de los principales motivos por los cuales la Empresa tiene el mayor número de concentración con prioridad Alta y Media.]

4.5. Explicación de los resultados

[Describir brevemente los resultados de la evaluación por principios, donde se debe determinar si todos los componentes están operando juntos y de manera integrada]

[Requiere que cada uno de los cinco componentes del control interno y los principios estén implementados y en funcionamiento, y que los cinco componentes del control interno funcionen de forma integrada.]

	Entorno de Control	Evaluación de Riesgos	Actividades de control	Información y Comunicación	Actividades de Supervisión	SCI
Está Presente						
Está Funcionando						

[Transcribir de la herramienta el cuadro explicación de la hoja "Resumen"]

[Incluir una breve explicación de los principales motivos por los cuales la Empresa tiene dichos resultados.]

[Nombre o Logo de la Empresa]	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)
--------------------------------------	--

5. Comparativo entre evaluaciones por año

[Aplica a partir del año 2- incluir un cuadro que muestre los resultados comparados por componente entre el año anterior y el actual y analizar si el puntaje general ha aumentado, se mantiene o ha bajado, luego analizar por componentes y analizar qué componentes redujeron puntaje]

Componente	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido año Y	Puntaje Obtenido año Y+1	Situación(*)
Entorno de Control	5			
Evaluación de Riesgos	5			
Actividades de control	5			
Información y Comunicación	5			
Actividades de Supervisión	5			

(*) Precisar "Igual", "Mejóro" o "Empeoró". Explicar aquellas secciones que empeoraron.

6. Mapa de riesgos

[Presentar los mapas de riesgos inherente y residual de la Empresa a Nivel Entidad y de los Procesos Críticos seleccionados en el alcance]

6.1. Mapa de Riesgo a Nivel Entidad

[Incluir de la metodología de riesgos el gráfico del Mapa de Riesgos]

6.2. Mapa de Riesgo a Nivel de Procesos

[Incluir de la metodología de riesgos el gráfico del Mapa de Riesgos]

[Incluir en el Anexo N° 01 el plan de gestión de riesgos, considerando objetivo, alcance (a nivel entidad y/o procesos críticos), descripción de actividades, cronograma de trabajo y responsables]

7. Plan de trabajo para la implementación del SCI

[Concluida la evaluación se obtendrá un primer resultado con diversas brechas, en esta sección se incluirá un resumen de los principales planes de acción a ejecutar en corto, mediano y largo plazo]

N° Principio	Componente	Plan de acción - resumido	Fecha de inicio

[Este es un resumen]

[Nombre o Logo de la Empresa]	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)
--------------------------------------	--

Para mayor detalle ver Anexo N° 02 – Detalle de cada plan de acción

[Incluir en el Anexo N° 03 la herramienta automatizada con la evaluación realizada, en su formato en Excel]

8. Anexos

[Constituyen una sección adicional en la integración del informe. Su finalidad es proporcionar información detallada o adicional acerca de la evaluación, por lo tanto, es todo aquel material que sirve como complemento al informe: guías, matrices de riesgos y controles, gráficos, mapas, tablas, entre otros y estos materiales deben estar referenciados en el texto del informe.]

- Anexo N° 01: Plan de Gestión de Riesgos
- Anexo N° 02: Detalle de Cada Plan de Acción
- Anexo N° 03: Herramienta Automatizada
- Anexo N° n: Otros, que considere necesarios

Atentamente,

(Nombre del Presidente del Equipo Evaluador del SCI)
(Cargo)

Esta Gerencia General hace suyo el informe que antecede.

(Nombre del Gerente)
Gerente General

[Nombre o Logo de la Empresa]	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)
--------------------------------------	--

Anexo N° 01: Plan de Gestión de Riesgos

[El plan de gestión de riesgos servirá como una herramienta de gestión que controle el cumplimiento de los objetivos los cuales a su vez deberán estar alineados con el plan estratégico y el plan operativo de la empresa]

[Nombre o Logo de la Empresa]	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)
-------------------------------	--

Anexo N° 02: Detalle de Cada Plan de Acción

#	N° Principio	Componente	Plan de acción – detallado	Responsable	Fecha de inicio (mm/aaaa)	Fecha de término (mm/aaaa)	% de avance

Anexo N° 03: Herramienta Automatizada

[Se deberá incluir la herramienta automatizada con la evaluación realizada, en su formato en Excel]

Anexo N° n: Otros, que considere necesarios