



# SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Secretaría General



# CONTROL INTERNO



## Definición

“ Proceso integral de gestión que realiza el titular, funcionarios y servidores de ESSALUD a fin de administrar y gestionar sus recursos de forma eficiente y transparente, a través de un conjunto de acciones diseñadas para enfrentar los riesgos en las operaciones de la gestión y dar seguridad razonable del cumplimiento de los objetivos institucionales. ”

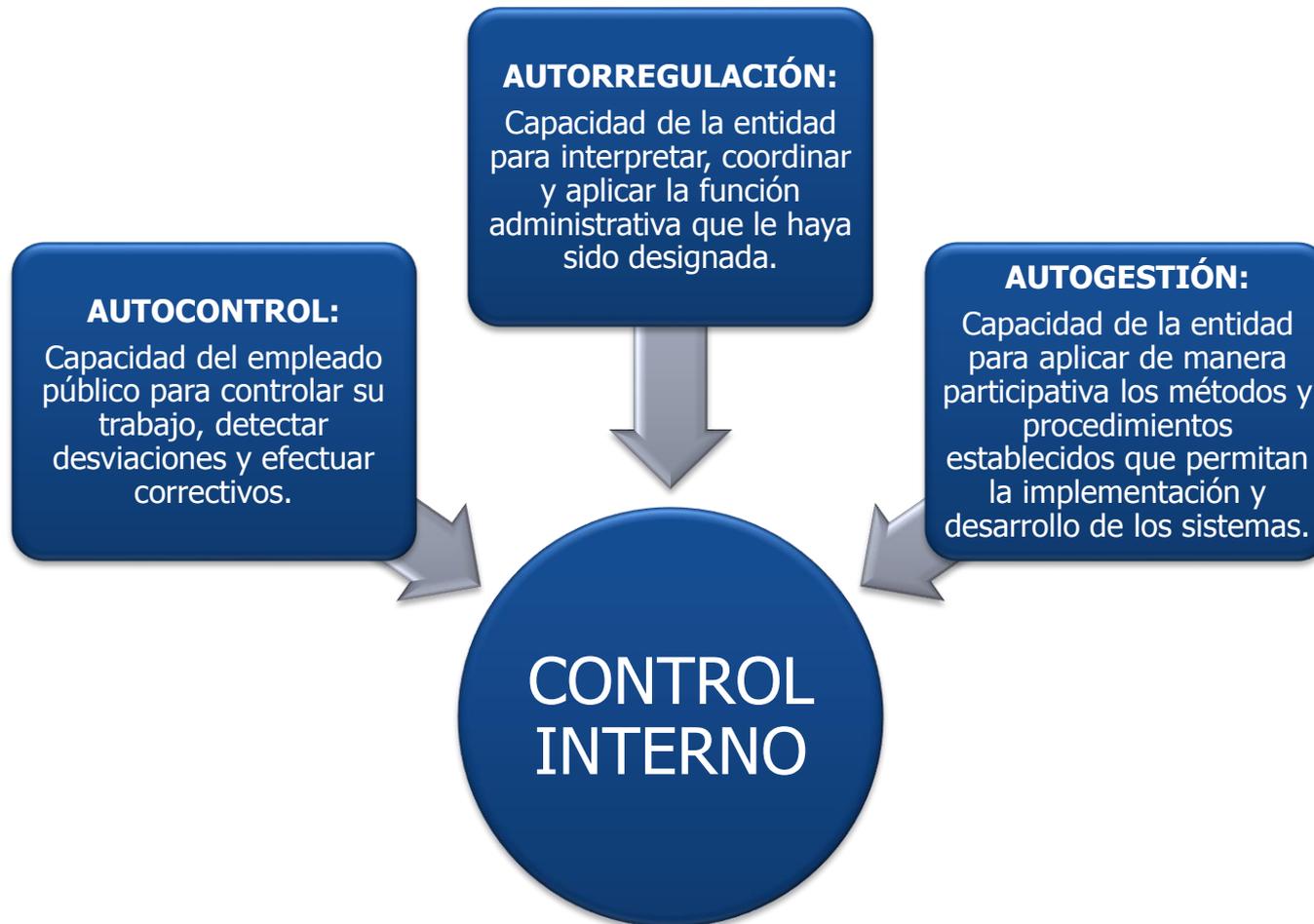
# CONTROL INTERNO

## Objetivos



# CONTROL INTERNO

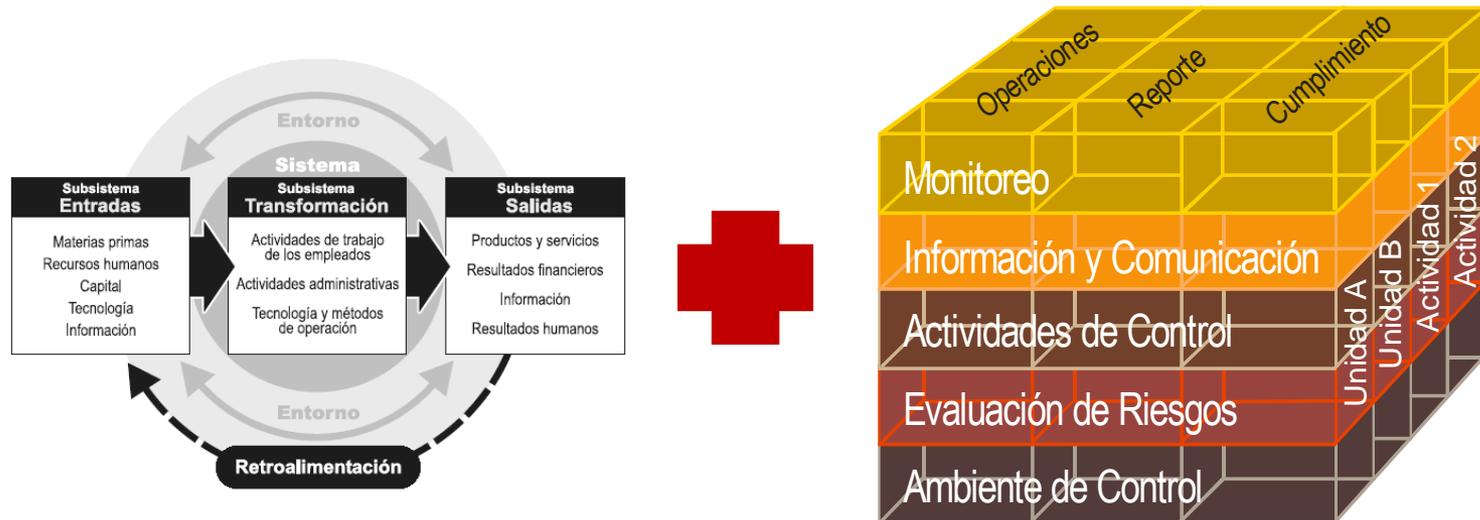
## Principios



# SISTEMA DE CONTROL INTERNO

## Definición

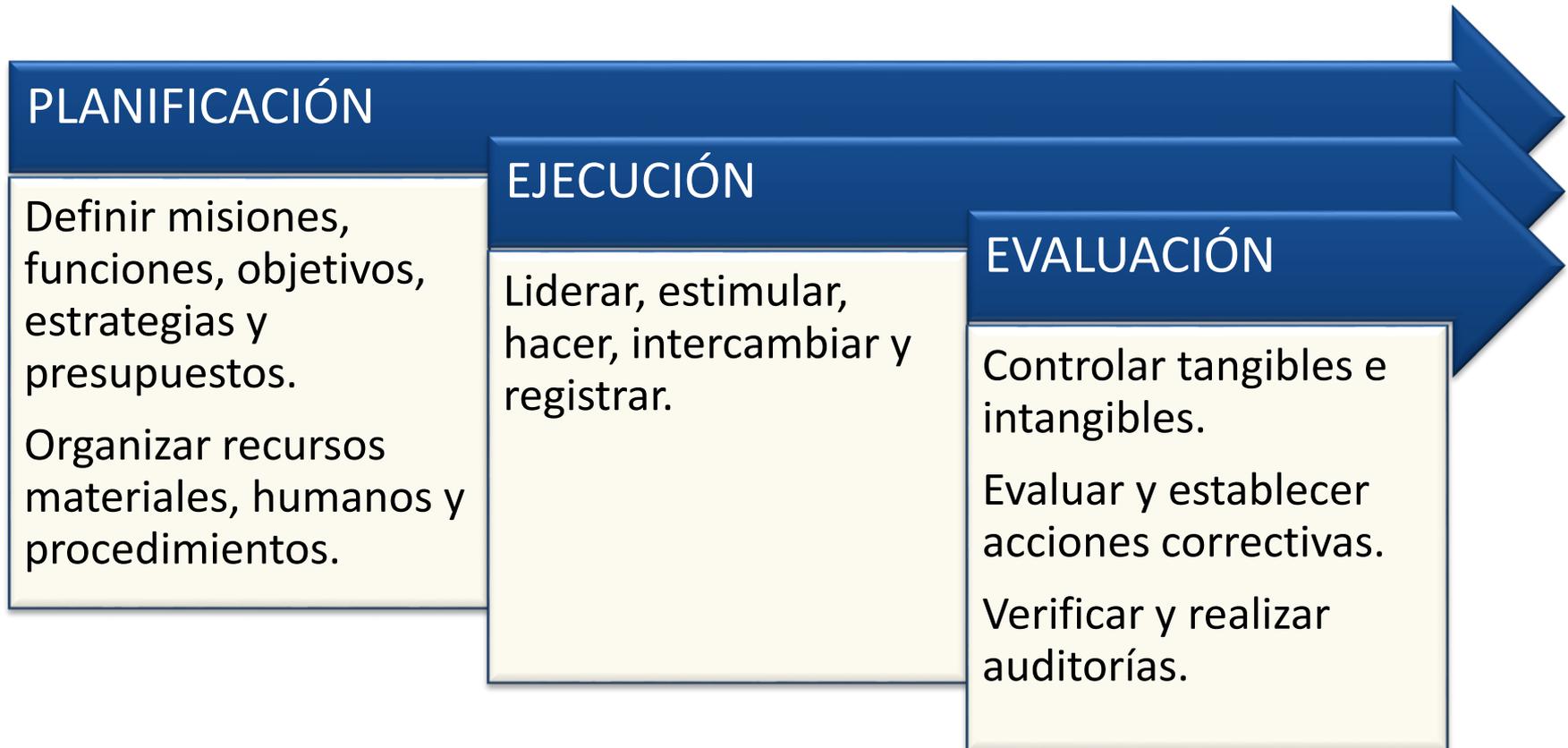
Conjunto de acciones, actividades, planes, políticas, normas, registros, organización, procedimientos y métodos, **incluyendo la actitud de las autoridades y el personal**, para la consecución de los objetivos institucionales.



**Sistema CI = Proceso CI + Estructura CI**

# PROCESO DE CONTROL INTERNO

## Fases



# ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

## Componentes



**Ambiente de Control:** Entorno organizacional favorable al ejercicio de buenas prácticas, valores, conductas y reglas apropiadas para sensibilizar a los miembros de la entidad y generar una cultura de control interno.

**Evaluación de Riesgos:** Identifica, analiza y administra los factores o eventos que puedan afectar adversamente el cumplimiento de los fines, metas, objetivos, actividades y operaciones institucionales.

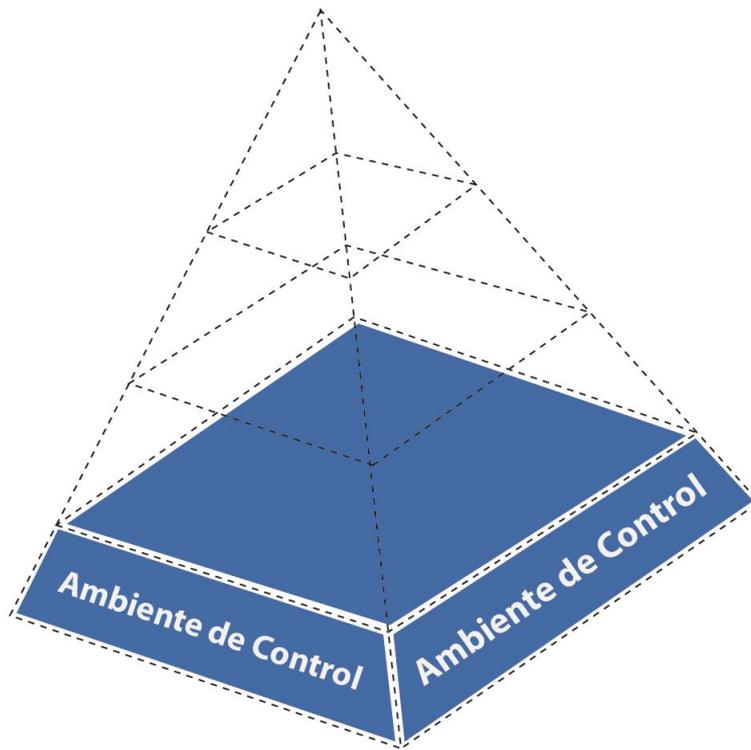
**Actividades de Control Gerencial:** Políticas y procedimientos de control que imparte la dirección, gerencia y los niveles ejecutivos competentes, en relación con las funciones asignadas al personal.

**Información y Comunicación:** Registro, procesamiento, integración y divulgación de la información, con bases de datos y soluciones informáticas accesibles y modernas a efectos de dotar de confiabilidad, transparencia y eficiencia a los procesos de gestión y control interno.

**Supervisión:** Revisión y verificación actualizadas sobre la atención y logros de las medidas de control interno implantadas, incluyendo la implementación de las recomendaciones formuladas por los órganos del Sistema Nacional de Control.

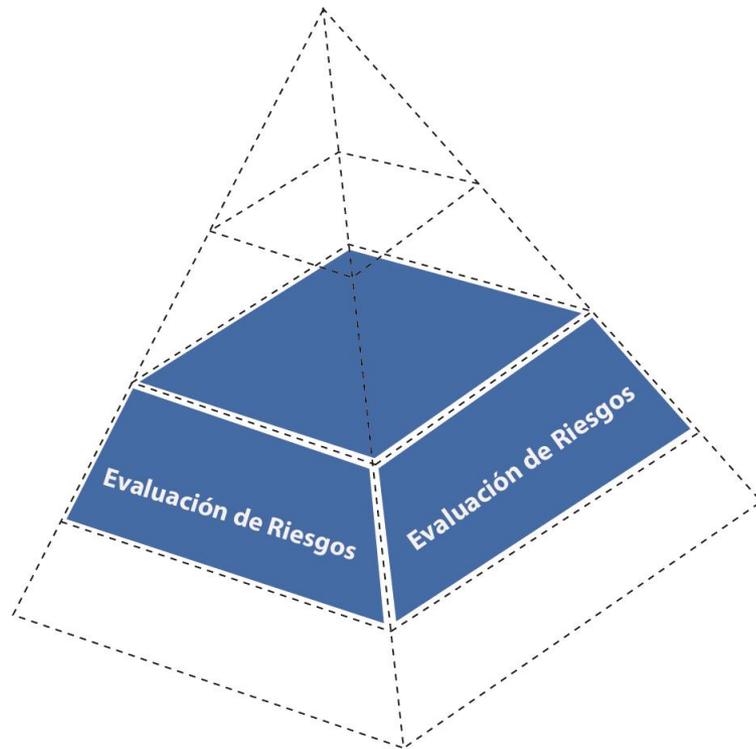
# ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

## Componente "Ambiente de Control"



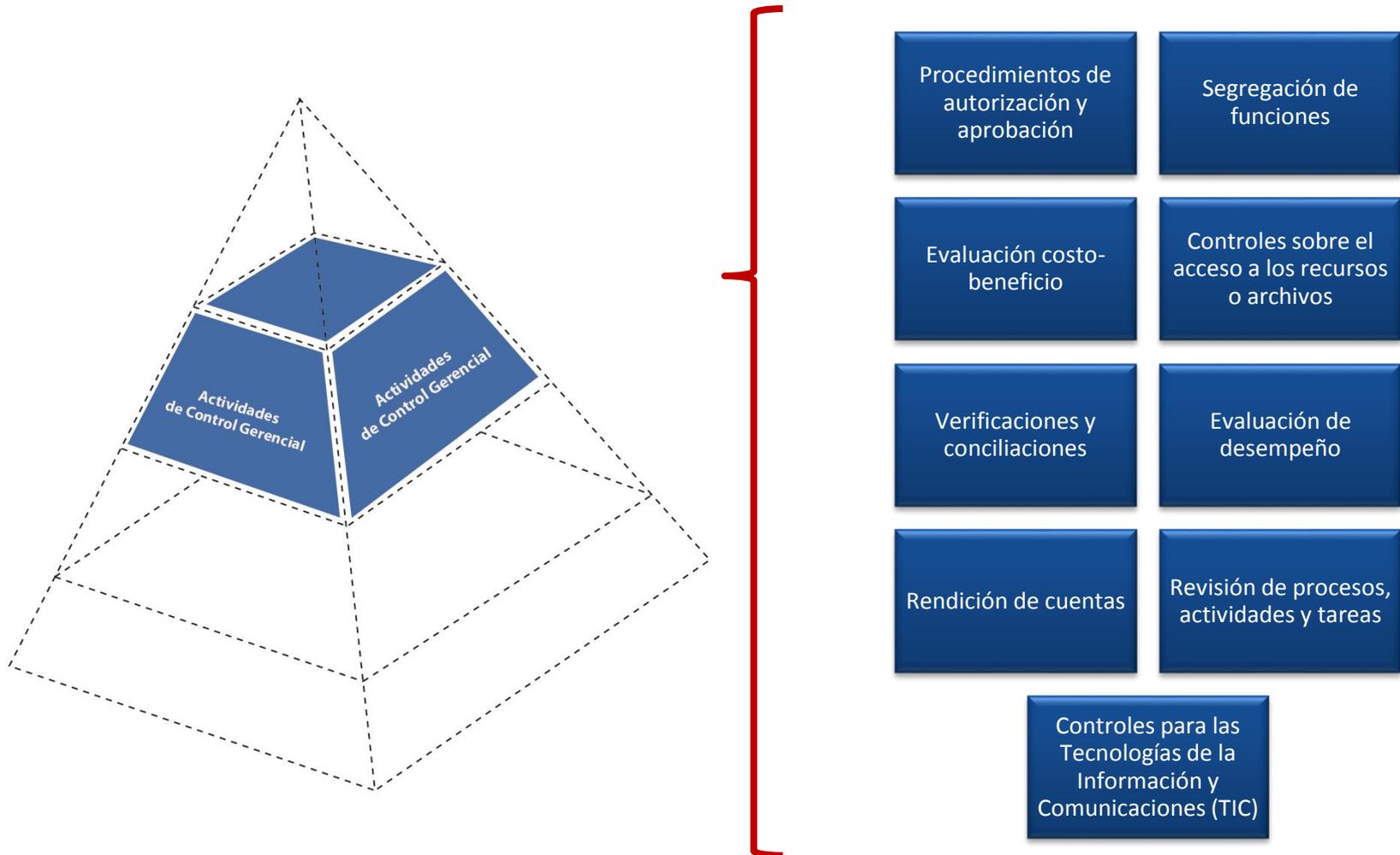
# ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

Componente "Evaluación de Riesgos"



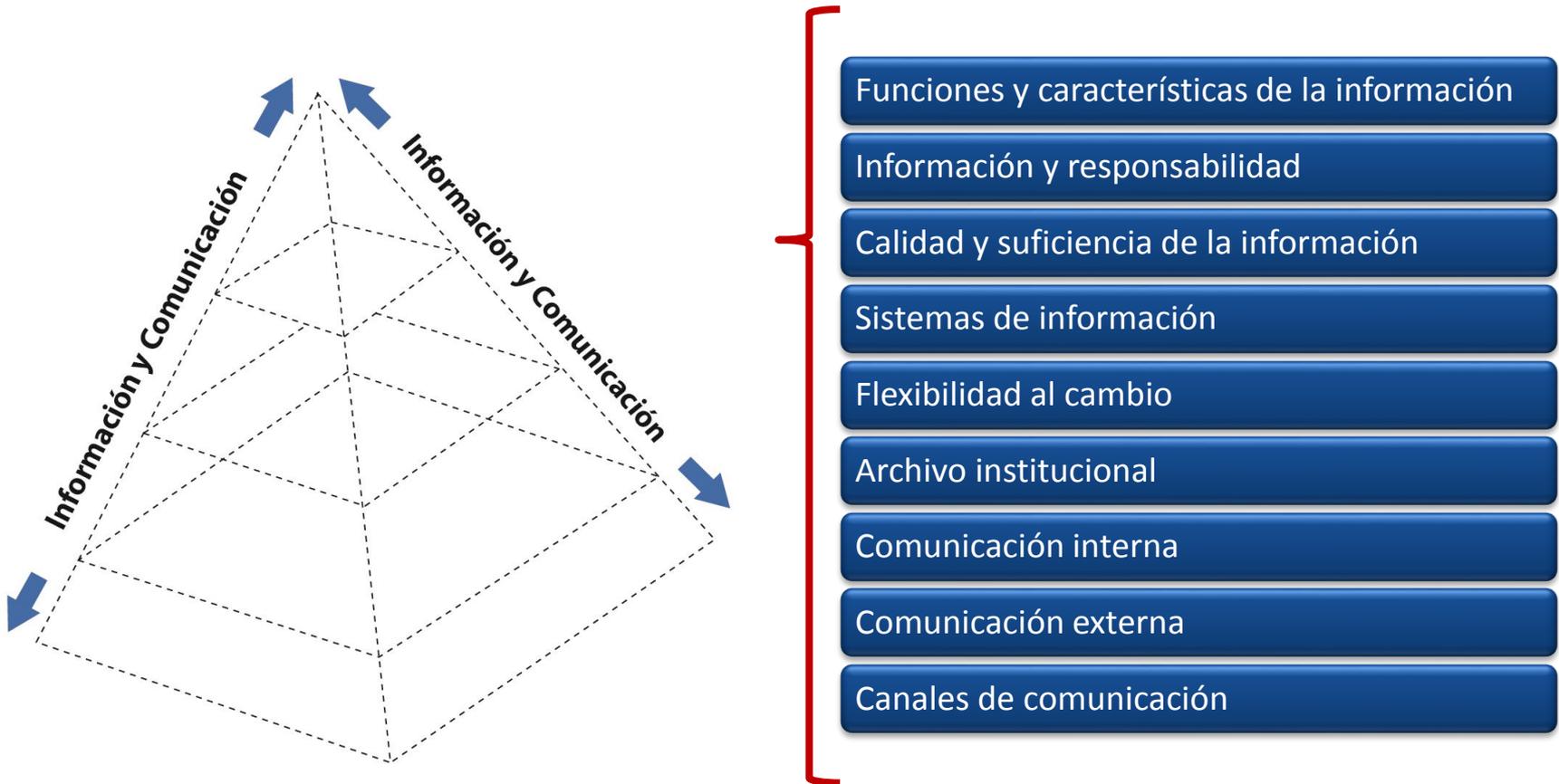
# ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

## Componente "Actividades de Control Gerencial"



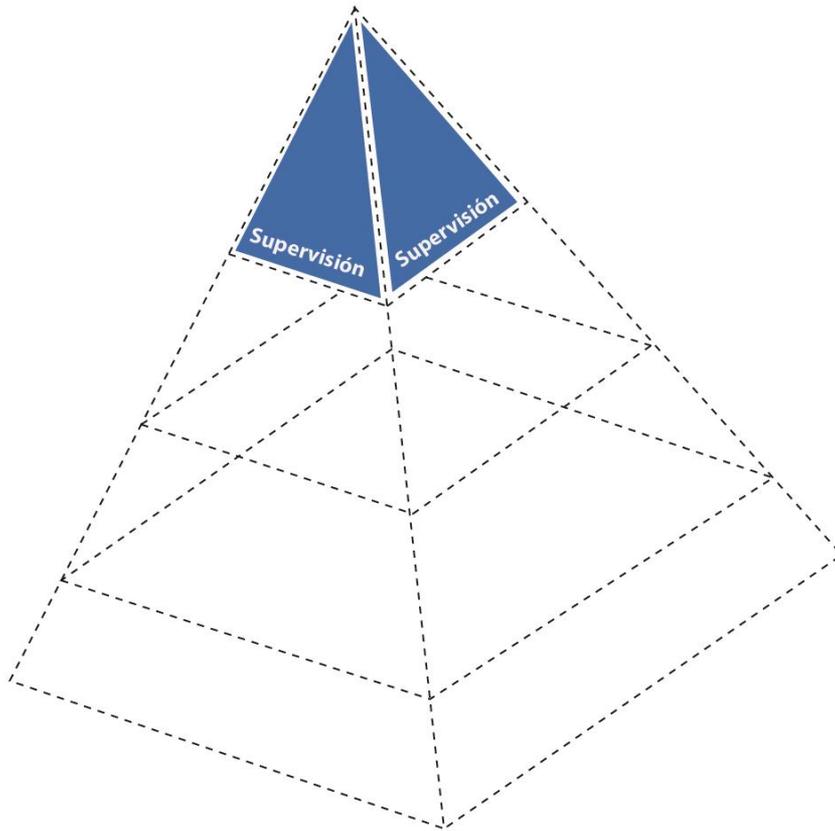
# ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

## Componente "Información y Comunicación"



# ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

## Componente "Supervisión"



### Actividades de prevención y monitoreo

- Prevención y monitoreo
- Monitoreo oportuno

### Seguimiento de resultados

- Reporte de deficiencias
- Implantación y seguimiento de medidas correctivas

### Compromisos de mejoramiento

- Autoevaluación
- Evaluaciones independientes



**TODOS SOMOS CONTROL INTERNO**

Secretaría General

