ELECTROPERU S. A.

INFORME FINAL
DIAGNOSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ELECTROPERÚ S. A.

INFORME DEL DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

INDICE

	Páginas
SINTESIS GERENCIAL	**1-5**
I. ANTECEDENTES	**6-9**
1. Origen	6
2. Objetivos	6
3. Alcance	7
4. Compromiso de Alta Dirección	8-9
II. BASE LEGAL	10
III. DIAGNOSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	**10-22**
3.1. Resultado de los Cuestionarios y Listas de Verificación de las Normas de Control Interno	11-14
3.2. Fortalezas y Debilidades de los Componentes de las Normas de Control Interno	14-21
3.3. Evaluación del Código de Buen Gobierno Corporativo	21-22
IV. ASPECTOS A IMPLEMENTAR	**22-23**
V. CONCLUSIONES	**23-24**
VI. RECOMENDACIONES	25
VII ANEXOS	**26-75**
1. Procedimientos para la Comprensión de los Reportes	27-30
2. Matrices de Resultados de la Encuesta y de Calificación del Control Interno	31-58
3. Análisis de Brecha y Compilación de Normas	59-70
4. Mecanismos Pendientes del Código del Buen Gobierno Corporativo	71-73
5. Normas y Procedimientos de Control de Gestión no Incluidos en el Sistema de Gestión de Calidad	74-75

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE ELECTROPERÚ S. A.

SINTESIS GERENCIAL

I. ANTECEDENTES

1. Origen

ELECTROPERÚ S.A., en cumplimiento de las disposiciones de FONAFE convoco la Adjudicación Directa Selectiva N° ADS-0041-2008-ELECTROPERÚ, otorgándose la Buena Pro a la Empresa **Rejas Alva y Asociados S.C.** representantes de **Alliott Group Internacional**, para lo cual se suscribió el Contrato Nº 132901 Servicio Especializado para la Elaboración de un Diagnóstico del Sistema de Control Interno de ELECTROPERÚ S.A. de fecha 20 .ENE.2009.

2. Objetivo

Elaborar el Diagnóstico del Sistema de Control Interno de ELECTROPERÚ S.A., que permita determinar el nivel de implementación y adecuaciones necesarias de la estructura y componentes de control interno, acorde a lo establecido por el numeral 5.1.4 del Código Marco de Control Interno de las Empresas del Estado. (Según Acuerdo de Directorio N° 001-2006/028-FONAFE)

3. Alcance

El Diagnóstico de Control Interno de ELECTROPERÚ S.A., comprendió las siguientes fases:

a) Recopilación y estudio de la información y documentación disponible sobre las medidas, disposiciones, procedimientos y prácticas instituidas por la empresa como parte de su sistema de control interno, así como toda la normatividad interna o externa vinculada con el control interno vigente.

b) Validación de resultados mediante entrevistas y reuniones de trabajo con funcionarios responsables y pruebas operativas a los controles identificados.

c) Determinación del nivel de implementación y adecuación de la estructura de control interno, en línea con los componentes y subsistemas de control establecidos por el Código Marco, identificando, analizando y concluyendo, los aspectos siguientes:

- El nivel de desarrollo, organización y grado de madurez del Sistema de Control Interno actual.
- Los estándares o elementos de control que conforman el sistema existente y su grado de formalidad.

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

- Las deficiencias, vacíos y oportunidades de mejora que presenta el sistema de control interno - en su conjunto- en operación.
- La metodología de control de gestión estratégica.
- Los ajustes o adecuaciones que deben efectuarse e implementarse.
- Las prioridades en la implementación definidas de manera conjunta con la Gerencia General de la empresa.
- Una estimación de los recursos económicos y de personal requerido para la implementación de las deficiencias, vacío y oportunidades antes mencionadas, los cuales serán presentados en un Plan de Acción.
- Los lineamientos a considerar por el equipo de la empresa responsable del proceso de implantación, para la formulación y ejecución del plan de trabajo correspondiente a la etapa de diseño e implementación de los componentes del sistema de control de acuerdo con lo establecido en el Código Marco.

d) Elaboración y presentación del Informe Final.

II. BASE LEGAL

Para la elaboración del Diagnóstico se ha considerado la aplicación de los lineamientos, criterios y disposiciones establecidas en los siguientes documentos:

a) Marco de Referencia Integrada COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Comisión - 1992) y las mejores prácticas de la industria.

b) "Código Marco de Buen Gobierno Corporativo" publicado por FONAFE.

c) "Lineamientos para el Desempeño del Estado como propietario" publicado por FONAFE.

d) "Ley Marco de Modernización de la Gestión del Estado", (Ley N° 27658 de 29.ENE.2002).

e) Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República (Ley N° 27785).

f) Ley de Control Interno de las Entidades del Estado (Ley Nº 28716).

g) "Normas de Control Interno" aprobadas por la Contraloría General de la República mediante Resolución de Contraloría Nº 320-2006-CG de 30.OCT.2006.

h) "Código Marco de Control Interno de las Empresas del Estado" publicado por FONAFE.

i) "Guía para la Implementación del Sistema de Control Interno de las Entidades del Estado", aprobado mediante Resolución de Contraloría N° 458-2008-CG de fecha 28.OCT.2008.

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

III. DESARROLLO DEL DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El diagnóstico de control interno, lo hemos desarrollado en los siguientes aspectos:

a) Resultado de los cuestionarios y listas de verificación de las normas de control Interno.

b) Fortalezas y Debilidades de los Componentes de las Normas de Control Interno.

c) Evaluación del Código de Buen Gobierno Corporativo.

IV. CONCLUSIONES

1. Compromiso de la Alta Dirección

La Alta Dirección de ELECTROPERÚ S.A., ha cumplido satisfactoriamente con Formalizar el compromiso de los órganos de dirección y gerencia, designar al representante legal y organizar el equipo institucional de trabajo contenidas en los numerales 5.1.1, 5.1.2 y 5.1.3 del Código Marco de Control Interno de FONAFE.

2. Resultado de los Cuestionarios y Listas de Verificación de las Normas de Control Interno

La calificación final del Sistema de Control Interno de ELECTROPERÚ S.A. de acuerdo a nuestra evaluación realizada a los cuestionarios y listas de verificación de las normas de control interno es de **2,126.18,** ubicándose dentro del rango **Medio – Satisfactorio (Amarillo),** con una efectividad del **51.71%.**

Debemos de mencionar, que la participación del personal de la empresa en los talleres desarrollados fue limitada con relación a la asistencia, determinándose por ello que las respuestas a los cuestionarios no reflejan la situación real de la implantación de las normas de control interno, debido a que no tienen el conocimiento adecuado de las mismas.

3. Diagnóstico del Sistema de Control Interno

De acuerdo al Diagnóstico de Control Interno efectuado a ELECTROPERÚ S.A., hemos determinado que el nivel de implementación y adecuación de la estructura de control interno, en línea con los componentes y subsistemas de control establecidos por el Código Marco, son adecuados.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

Asimismo, hemos determinado que:

a. El nivel de desarrollo, organización y grado de madurez del Sistema de Control Interno actual, de ELECTROPERÚ S.A., esta sustancialmente cubierto, es decir que el control interno esta razonablemente implementado, faltando implementar algunas actividades y /o normas para cubrir razonablemente los requerimientos a una situación optima.

b. Los estándares o elementos de control que conforman el sistema existente y su grado de formalidad, es confiable.

c. Las deficiencias, vacíos y oportunidades de mejora que presenta el sistema de control interno en su conjunto en operación, son por la falta de conocimiento y difusión de las normas de control interno a los servidores

d. La metodología de control de gestión estratégica, se encuentra sustentada en el plan operativo, y plan estratégico institucional, con su correspondiente evaluación trimestral y semestral

4. Evaluación del Código de Buen Gobierno Corporativo

ELECTROPERÚ SA, de los ciento setentaiocho (178) mecanismos necesarios para la aplicación de los treintidos (32) Principios del Código de Buen Gobierno Corporativo-CBGC, solamente ha implementado 54.45%, que consideramos un rango aceptable.

V. RECOMENDACIONES

1. La Gerencia General en coordinación con la Gerencia de Administracion y Finanzas, deberán disponer que en el Plan de Capacitación del Año 2009, se incluya seminarios de las Normas de Control Interno aprobadas por la Contraloría General de la República mediante Resolución de Contraloría Nº 320-2006-CG de 30.OCT.2006 y del Código Marco de Control Interno de las Empresas del Estado, publicado por FONAFE.

2. La Gerencia General deberá disponer a la Oficina de Control de Gestión la elaboración de normas internas relacionadas al Análisis de Brecha y Compilación de las Normas. y deberá merituar la inclusión de las normas internas que no están incluidas en el Sistema de Gestión de Calidad. Igualmente, se deberá analizar la conveniencia de que los reportes en Excel, sean considerados como formatos e incluirlos en una norma.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS, ALVA & ASOCIADOS S.C.

3. La Gerencia General deberá disponer a la Gerencia de Administracion y Finanzas la coordinación con las áreas responsables de implementar los mecanismos pendientes establecidas en las Normas Estrategias y Metas para la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo de ELECTROPERÚ S.A.

4. La Gerencia General deberá alcanzar el presente diagnóstico al responsable del Grupo Operativo para que elabore su Plan de trabajo.

Lima, 18 de Marzo del 2009

Rejas, Alva y Asociados S.C.

Alfredo O. Rejas Aguilar
Socio

Rejas, Alva y Asociados S.C.

Walter G. Ibarra Fretell
Jefe de Proyecto

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

INFORME DEL SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA ELABORACIÓN DEL DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE ELECTROPERÚ S. A.

I. ANTECEDENTES

1. Origen

ELECTROPERÚ S.A., que por mandato legal es administrado por FONAFE, requiere contratar el servicio de consultoría para el diagnóstico del sistema de control interno, para dar cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 3 del Acuerdo de Directorio Nº 001-2006/028-FONAFE que aprueba el Código Marco de Control Interno de las Empresas del Estado, el cual dispone que, las empresas bajo el ámbito del FONAFE remitan a la Dirección Ejecutiva una evaluación realizada por auditores/consultores externos, acerca de la situación en que se encuentran sus respectivos sistemas de control interno respecto de los lineamientos establecidos en el Código Marco, a fin de que se pueda diseñar un plan de reforma y mejoramiento de los Sistemas de Control Interno de las empresas.

Con Oficio Circular Nº 039-2008/DE-FONAFE, el FONAFE comunica que mediante el Acuerdo de Directorio Nº 006-2008/015-FONAFE, ha dispuesto la cancelación de la contratación corporativa denominada "Contratación del Servicio Especializado para la elaboración de Diagnóstico de Control Interno", disponiendo que el diagnóstico lo realice cada empresa en forma individual y fijándose como fecha máxima para la entrega del informe de evaluación el 31.MAR.2009.

ELECTROPERÚ S.A., en cumplimiento de las disposiciones de FONAFE convoco la Adjudicación Directa Selectiva Nº ADS-0041-2008-ELECTROPERÚ, otorgándose la Buena Pro a la Empresa Rejas Alva y Asociados S.C. representantes de **Alliot Group Internacional**, para lo cual se suscribió el Contrato N° 132901 Servicio Especializado para la Elaboración de un Diagnóstico del Sistema de Control Interno de ELECTROPERÚ S.A. de fecha 20 .ENE.2009.

2. Objetivos

Los objetivos del presente servicio son:

a) Elaborar el Diagnóstico del Sistema de Control Interno de ELECTROPERÚ S.A., que permita determinar el nivel de implementación y adecuaciones necesarias de la estructura y componentes de control interno, acorde a lo establecido por el numeral 5.1.4 del Código Marco de Control Interno de las Empresas del Estado. (Según Acuerdo de Directorio Nº 001-2006/028-FONAFE).

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

b) El resultado del diagnóstico deberá exponer la situación en que se encuentra actualmente el sistema de control interno de ELECTROPERÚ S.A., respecto de los lineamientos establecidos en el Código Marco aprobado por FONAFE, a fin que se pueda diseñar un plan de acción de reforma y mejoramiento de dicho sistema.

c) El Diagnóstico se deberá efectuar teniendo en cuenta el Código Marco de Control Interno de FONAFE, el cual dispone que para el apropiado y ordenado inicio del proceso de implantación de la nueva estructura de control interno y previa a la etapa de diseño e implementación de la misma, se deberá realizar un diagnóstico para conocer la situación real del sistema y mecanismos de control interno vigentes, con relación a los componentes que se encuentran comprendidos en el numeral 3 del Código Marco de Control Interno de las Empresas del Estado, que son:

- Ambiente de Control
- Evaluación de Riesgos
- Actividades de Control
- Sistemas de Información y Comunicación
- Seguimiento

3. Alcance

El Diagnóstico de Control Interno de ELECTROPERÚ S.A., comprendió las siguientes fases:

1. Recopilación y estudio de la información y documentación disponible sobre las medidas, disposiciones, procedimientos y prácticas instituidas por la empresa como parte de su sistema de control interno, así como toda la normatividad interna o externa vinculada con el control interno vigente.

2. Validación de resultados mediante entrevistas y reuniones de trabajo con funcionarios responsables y pruebas operativas a los controles identificados.

3. Determinación del nivel de implementación y adecuación de la estructura de control interno, en línea con los componentes y subsistemas de control establecidos por el Código Marco, identificando, analizando y concluyendo, los aspectos siguientes:
   - El nivel de desarrollo, organización y grado de madurez del Sistema de Control Interno actual.
   - Los estándares o elementos de control que conforman el sistema existente y su grado de formalidad.
   - Las deficiencias, vacíos y oportunidades de mejora que presenta el sistema de control interno - en su conjunto- en operación.
   - La metodología de control de gestión estratégica.
   - Los ajustes o adecuaciones que deben efectuarse e implementarse.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

- Las prioridades en la implementación definidas de manera conjunta con la Gerencia General de la empresa.
- Una estimación de los recursos económicos y de personal requerido para la implementación de las deficiencias, vacío y oportunidades antes mencionadas, los cuales serán presentados en un Plan de Acción.
- Los lineamientos a considerar por el equipo de la empresa responsable del proceso de implantación, para la formulación y ejecución del plan de trabajo correspondiente a la etapa de diseño e implementación de los componentes del sistema de control de acuerdo con lo establecido en el Código Marco.

4. Elaboración y presentación del informe Final.

4. Compromiso de la Alta Dirección

Con relación al cumplimiento del Código Marco de Control Interno de FONAFE por parte de la Alta Dirección, se tomo conocimiento que el Directorio de ELECTROPERÚ S.A. en su Sesión del 11.FEB.2009 mediante Acuerdo N° 1311 acordó lo siguiente: "**Primero:** Disponer la suscripción de una Acta de Compromiso por los Miembros del Directorio, Gerente General y Gerentes de Áreas, **Segundo:** Aprobar la conformación del Grupo Directivo, Grupo Operativo y Grupo Evaluador, **Tercero:** Encargar a la Gerencia General la adopción de las medidas necesarias que permitan la difusión y capacitación de lo establecido en el Código Marco de Control Interno y el apoyo a los integrantes de los Grupos: Directivo, Operativo y Evaluador en la implementación de la estructura de control interno y **Cuarto:** Disponer a la Gerencia General informe al FONAFE respecto del estado situacional del proceso de selección para la contratación de la consultoría para el diagnóstico del control interno de las empresas del Estado."

Con relación a este Acuerdo de Directorio, hemos evidenciado su total cumplimiento, según se resume a continuación:

Acuerdo Primero: Con fecha 30.ENE.2009 se suscribió el Acta de Compromiso para la Implantación de la Estructura de Control Interno por los miembros del Directorio, Gerente General, Gerente de Áreas y Jefe del Órgano de Control Institucional.

Acuerdo Segundo: La Gerencia General mediante Documento N° G-164-2009 del 18.FEB.2009 comunica a los funcionarios de la Alta Dirección el acuerdo de Directorio N° 1311 del 11.FEB.2009 y la conformación de los miembros del Comité Directivo de Control Interno que es la siguiente:

Área	Representante
Gerencia General	Ing. Raúl Tengan Matsutahara
Gerencia Comercial	Ing. Carlos Torres Tuesta
Gerencia de Producción	Ing. José Barbe Pflucker
Gerencia de Inversiones y Proyectos	Ing. Guillermo Romero Sáenz
Gerencia de Adm. Y Finanzas	Sr. Germán Velásquez Salazar
Jefatura Asesoria Legal	Dr. Héctor Ferrer Tafur
Jefatura Control de Gestión	Econ. Luis Garrido Martínez

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

De otro lado, mediante los Documentos N° G-167-2009 y G-168-2009 del 19.FEB.2009 comunica la conformación de los Grupos Operativo y Evaluador los mismos que están integrados por:

GRUPO OPERATIVO

Área	Representantes
Secretaría General	Dr. Antonio Milla Rodríguez
Comercialización	Ing. Walter Tipismana Muñante
Operaciones	Ing. Francisco Huaylinos Rojas
Administración de Proyectos	Ing. Luis Horna Díaz
Evaluación de Inversiones	Econ. Carlos Poletty Salazar
Centro Producción Mantaro	Ing. Florencio Rodríguez Arauco
Unidad de Producción Tumbes	Ing. Oliver Martínez Changra
Recursos Humanos	María R. Rey de Castro Zanelli
Logística	Sr. Luis Meneses Romero
Informática	Sr. Francisco Ortega Molinari
Tesorería	Ing. Néstor Santos Jiménez
Contabilidad	CPC Juan Tineo Meza
Servicios Generales	Srta. Milagros Zamudio Romero

GRUPO EVALUADOR

Área	Representantes
Órgano de Control Institucional	Ing. Rolando Escala Cisneros
Supervisor de Auditoria	CPC Luis Rebaza Alcántara

Acuerdo Tercero: La Gerencia General y la Firma Auditora Rejas Alva y Asociados S: C. Firma Miembro de Alliott Group coordinaron la realización de Talleres al personal en general permitiendo la difusión y capacitación de lo establecido en el Código Marco de Control Interno.

Acuerdo Cuarto: Se evidencia que mediante Carta N° G–154-2009 del 17.FEB.2009, el Gerente General comunica al Director Ejecutivo de FONAFE, información respecto que Firma Auditora Rejas Alva y Asociados S.C. Firma Miembro de Alliott Group Auditores y Consultores a Nivel Internacional han sido designados para efectuar el Diagnóstico de Control Interno de las Empresas del Estado. Cuya fecha máxima para la entrega de los informes es el 31.MAR.2009.

De acuerdo a lo expuesto precedentemente, la Alta Dirección de ELECTROPERÚ S.A., ha cumplido satisfactoriamente con formalizar el compromiso de los órganos de dirección y gerencia, designar al representante legal y organizar el equipo institucional de trabajo contenidas en los numerales 5.1.1., 5.1.2 y 5.1.3 del Código Marco de Control Interno de FONAFE.

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

II. BASE LEGAL

Para la elaboración del Diagnóstico se ha considerado la aplicación de los lineamientos, criterios y disposiciones establecidas en los siguientes documentos:

a) Marco de Referencia Integrada COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Comisión - 1992) y las mejores prácticas de la industria.

b) "Código Marco de Buen Gobierno Corporativo" publicado por FONAFE.

c) "Lineamientos para el Desempeño del Estado como propietario" publicado por FONAFE.

d) "Ley Marco de Modernización de la Gestión del Estado", (Ley N° 27658 de 29.ENE.2002).

e) Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República (Ley N° 27785).

f) Ley de Control Interno de las Entidades del Estado (Ley Nº 28716).

g) "Normas de Control Interno" aprobadas por la Contraloría General de la República mediante Resolución de Contraloría Nº 320-2006-CG de 30.OCT.2006.

h) "Código Marco de Control Interno de las Empresas del Estado" publicado por FONAFE.

i) "Guía para la Implementación del Sistema de Control Interno de las Entidades del Estado", aprobado mediante Resolución de Contraloría N° 458-2008-CG de fecha 28.OCT.2008.

III. DIAGNÓSTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Definida la formalización y organización para emprender el proceso de implantación, se procedió a la recopilación, estudio y análisis en detalle de la información disponible sobre el sistema y mecanismos de control interno en operación dentro de ELECTROPERÚ S.A., que permita conocer la situación real de su desarrollo y de establecer su grado actual de validez y aplicación.

En cumplimiento a la Guía para la implementación del Sistema de Control Interno de las Entidades del Estado, aprobado mediante Resolución de Contraloría N° 458-2008-CG de fecha 28.OCT.2008, se procedió también a desarrollar cuestionarios y listas de verificación que contenían como base la aplicación las normas de control interno.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

Según lo expuesto el diagnóstico de control interno, lo hemos desarrollado en los siguientes aspectos:

3.1 Resultado de los cuestionarios y listas de verificación de las normas de control interno

Para el desarrollo y aplicaciones de los cuestionarios de las encuestas, referente a las Normas de Control Interno, se procedió previamente a desarrollar Talleres de Inducción y Sensibilización, los mismos que se llevaron a cabo en la Sede Lima y en la Unidad de Producción Tumbes y Centro de Producción Mantaro.

Al respecto, se procedió ha obtener el Cuadro de Asignación de Personal (CAP) y de esta forma seleccionar a los servidores que iban a participar en las encuestas.

ELECTROPERÚ S.A. cuenta con un total de doscientos sesentaicinco (265) servidores los cuales se encuentran asignados en tres zonas: Sede Lima con ciento cuarentaicuatro (144), Centro de Producción Mantaro con ciento diez (110) y Unidad de Producción Tumbes con once (11).

Para garantizar el nivel de confiabilidad de las encuestas se tomo como base mínimo el cincuenta por ciento (50 %) del total de servidores, por tanto se procedió a obtener la muestra según se detalla en el siguiente cuadro:

MUESTRA DE PERSONAL ENCUESTADO

	Nº SERVIDORES	PORCENTAJE DISTRIBUCIÓN	DISTRIBUCIÓN MUESTRA	PORCENTAJE DISTRIBUCIÓN	PORCENTAJE DE DISTRIBUCIÓN MUESTRAL
C. SEDE LIMA	144	54.34%	102	64.97%	70.84%
C.P. MANTARO	110	41.51%	48	30.57%	43.63%
C.P. TUMBES	11	4.15%	7	4.46%	63.64%
TOTAL PERSONAL	265	100%	157	100%	59.25%

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

MUESTRA POR NIVELES JERARQUICO DEL PERSONAL

	Nº SERVIDORES	PORCENTAJE DISTRIBUCIÓN	DISTRIBUCIÓN MUESTRA	PORCENTAJE DISTRIBUCIÓN	PORCENTAJE DISTRIBUCIÓN MUESTRAL
GERENTES	5	1.89%	5	3.18%	100%
JEFES DE ÁREA	14	5.28%	13	8.28%	92.86%
PERSONAL EN GENERAL	246	92.83%	139	88.54%	56.50%
TOTAL	265	100%	157	100%	59.25

Como se puede advertir, del total del personal de ELECTROPERÚ S.A. que asciende a doscientos sesentaicinco (265) servidores, se ha seleccionado el 59.25% del total. Los encuestados han sido seleccionados por cada Gerencia y Áreas, en el porcentaje de la muestra.

Debemos de mencionar, que la participación del personal de la empresa en los talleres desarrollados fue limitada con relación a la asistencia, determinándose por ello que las respuestas a los cuestionarios no reflejan la situación real de la implantación de las normas de control interno, debido a que no tienen el conocimiento adecuado de estas normas.

Si bien es cierto, que esta evaluación no refleja el estado actual de las normas de control interno, pero evidencia el conocimiento que tiene el personal sobre los componentes de las normas de control interno, ameritando una capacitación general.

A continuación, se muestra el resumen de los resultados:

MATRIZ GENERAL DE ELECTROPERU SA

COMPONENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO

COMPONENTES	CRITERIO DE CALIFICACION	CALIFICACION DE COMPONENTES				TOTAL CALIFICACION COMPONENTE	
		RANGO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO ACTUAL	EFECT. %	TOTAL PUNTAJE	ESTADO ACTUAL DEL COMPONENTE
Ambiente De Control	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-500 501-750 751-1000	580.80		58.08%	2126.18	RANGO COMPONENTE DEFIC. 0 - 2000 SATISF. 2001 – 3000 ADECUADO 3001 - 4000 EFECTIVIDAD 51.71%
Evaluación De Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-250 251-375 376 -500	176.90		35.38%		
Actividades De Control	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-550 551-825 826-1100	593.19		53.93%		
Sist. De Infor. Y Comunicación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-400 401-600 601-800	432.83		54.10%		
Seguimiento	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-300 301-450 451-600	342.45		57.08%		

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

Para una mejor comprensión, del análisis de la matriz y de los reportes que se incluyen en el Anexo N°02, se detallan los procedimientos para facilitar la lectura y comprensión de los reportes obtenidos en el Anexo N°01.

COMENTARIOS DEL RESULTADO DE LAS ENCUESTAS POR COMPONENTE

- **Componente Ambiente de Control (Anexo N°2)**

  Se considera en esta fase al establecimiento del entorno que estimula las actividades del personal con respecto al control de sus actividades. Siendo esta fase de importancia vital, sobre el que se sustenta o actúan los otros cuatros componentes de esta fase.

  La calificación obtenida de **580.80**, se encuentra dentro del rango **Medio-Satisfactorio (Amarillo)**, con una efectividad del **58.08%**

- **Componente Evaluación del Riesgo (Anexo N°2)**

  El personal de ELECTROPERÚ SA no esta involucrado en la identificación y análisis de riesgos relevantes para el logro de los objetivos, así como en fijar la base para determinar la forma en que tales riesgos deben ser manejados.

  El puntaje obtenido de **176.90**, se encuentra dentro del rango **Bajo-Deficiente (Rojo)**, implicando una efectividad del **35.38%.**

- **Componente Actividades de Control (Anexo N°2)**

  El personal conoce a medias las actividades que realizan la Gerencia y demás personas o servidores de la entidad, para cumplir diariamente con las actividades asignadas. Estas actividades están relacionadas o inmersas en las políticas, sistemas y procedimientos.

  La calificación obtenida de **593.19**, se encuentra dentro del rango **Medio - Satisfactorio (Amarillo)**, con una efectividad del **53.93%**

- **Componente Sistemas de Información y Comunicación (Anexo N°2)**

  El personal de la entidad conoce a medias la información pertinente que debe ser identificada, capturada, procesada y comunicada a los funcionarios y servidores formalmente y dentro del tiempo y/o plazos indicados, de forma tal que le permita cumplir con sus responsabilidades.

  El puntaje obtenido de **432.83**, y se encuentra dentro del rango **Medio-Satisfactorio (Amarillo)**, con una efectividad del **54.10%**

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

- **Componente Seguimiento (Anexo N°2)**

  Se refiere a los sistemas de control para operar en determinadas circunstancias tales como el seguimiento y evaluación del desempeño de la gestión y el personal de la entidad tiene un conocimiento a medias de la existencia operativa de estos sistemas.

  La calificación obtenida de **342.45**, se encuentra dentro del rango **Medio – Satisfactorio (Amarillo),** con una efectividad del **57.08%.**

- **Calificación Final**

  La calificación final del Sistema de Control Interno de ELECTROPERÚ SA de acuerdo a nuestra evaluación realizada es de **2,126.18,** ubicándose dentro del rango **Medio – Satisfactorio (Amarillo),** con una efectividad del **51.71%.**

3.2 Fortalezas y Debilidades de los Componentes de las Normas de Control Interno

Se ha efectuado el análisis normativo relacionado a las normas de control interno y que se relacionan a los procedimientos, actividades, tareas y controles que regulan las operaciones de ELECTROPERÚ S.A. para el logro de los objetivos institucionales y se ha desarrollado un análisis de brecha de normatividad, así como las debilidades y fortalezas por cada componente.

A) Análisis de Brecha Normatividad

Parte del diagnóstico es realizar un análisis de la normativa interna que existe con respecto a las Normas de Control Interno - NCI, para lo cual se efectúo la concordancia del Marco Normativo Interno de la empresa (Resoluciones, Directivas, Reglamentos entre otros).

Esta brecha, ha sido obtenida de los documentos relevantes entregados a nuestro equipo y de los Factores de Control por Componentes relacionados con Documentos de Gestión, Normas, Procedimientos, Reglamentos y otras directivas emitidas internamente que regulan el Sistema de Control Interno de ELECTROPERÚ S.A.

El Análisis de Brecha y Compilación de las Normas, de manera gráfica determina que la brecha existente esta casi totalmente cubierta con la normatividad existente.

En el **Anexo Nº 03,** se detalla los componentes y los factores compilados con la normatividad existente.

En este anexo, se determina la falta de normatividad sobre algunos factores de control, los mismos que detallan a continuación:

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

- **Ambiente de Control**

  Clima de confianza
  Función del órgano de control interno

- **Evaluación de Riesgos**

  En la parte administrativa falta desarrollar los factores de control: Identificación de riesgos, Análisis y valoración de riesgos y repuesta al riesgo.

- **Actividades de Control**
  Análisis costo beneficio

B) Debilidades y Fortalezas

De otro lado, con el propósito de obtener un mayo entendimiento, comprensión y evaluación de la estructura de control interno del proceso administrativo y de gestión que realiza la Alta Dirección de ELECTROPERU S.A. en el cumplimiento de sus funciones inherentes, se efectuaron entrevistas y solicitaron información a los funcionarios responsables; así como también se efectúo la verificación selectiva de algunos procesos; de cuyo resultado se determino que el nivel de implementación y adecuación de la estructura de control interno, en línea con los componentes y subsistemas de control establecidos por el Código Marco, son adecuados.

A continuación se detalla las fortalezas y debilidades por cada componente:

1. Ambiente de Control

Constituye el entorno que estimula y motiva las tareas de las personas con respecto al control de sus actividades y el cumplimiento de los objetivos institucionales. El ambiente de control es la base para el sistema de control interno en su conjunto.

Debilidades

- Funciones y responsabilidades que no se encuentran establecidas en los documentos de gestión institucional.
- El Manual de Organización y Funciones y Reglamento de Organización y Funciones, solo definen responsabilidades de trabajo desde Gerentes hasta Jefes de Área.
- Manual de descripción de puestos desactualizado, en el Área de Recursos Humanos.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS, ALVA & ASOCIADOS S.C.

Fortalezas

- Predisposición del personal en el cumplimiento de Leyes y regulaciones aplicables.
- Se han implementado un Sistema Integrado de Gestión (SIG) que comprende el sistema de gestión de calidad ISO 9001-2000, el sistema de gestión ambiental ISO 14001-2004 y el sistema de gestión de seguridad y salud ocupacional OHSAS - 18001
- Diligencia del personal a entregar información en forma transparente y oportuna.

2. Evaluación del Riesgo

ELECTROPERÚ S.A. enfrenta una variedad de riesgos derivados de fuentes externas e internas, los cuales deben valorarse. El riesgo representa la probabilidad de que un evento o acción afecte adversamente a la empresa. Su evaluación implica la identificación, análisis y manejo de los riesgos que puedan incidir en el logro de los objetivos del control interno.

Debilidades

- Incumplimiento de los objetivos previstos en el Plan Operativo Institucional.
- Una menor ejecución de los proyectos de inversión programados para cada ejercicio, por restricciones presupuestarias u observaciones por parte del Sistema Nacional de Inversión Pública.
- Una menor ejecución del presupuesto institucional como consecuencia de un sobreestimación en la fase de programación.
- Una menor ejecución del Plan Anual de Adquisiciones y Contrataciones.
- Contingencias laborales por demandas presentadas por ex trabajadores ante el Ministerio de Trabajo y Promoción Social.

Como se puede advertir, los riesgos identificados corresponden a la parte administrativa y no de la operativa, debido a que el personal no cuenta con normas sobre desarrollar los factores de control de: identificación de riesgos, análisis y valoración de riesgos y respuesta al riesgo.

Fortalezas

- Se han implementado un Sistema Integrado de Gestión (SIG) que comprende el sistema de gestión de calidad ISO 9001-2000, el sistema de gestión ambiental ISO 14001-2004 y el sistema de gestión de seguridad y salud ocupacional OHSAS – 18001.
- Se identifican los riesgos y se adoptan medidas conducentes a su mitigación, en la parte operativa.
- Cuenta con el Sistema Informático SAP(Systems, Applications, Products in Data Processing)

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS & ASOCIADOS S.C.

3. Actividades de Control

Este componente esta relacionado con las acciones que realiza la dirección, gerencia y personal de la empresa para cumplir con las funciones y responsabilidades asignadas.

Debilidades

- No se cuenta con normatividad interna sobre, el análisis costo beneficio.
- Normas internas que no están relacionadas en el Sistema Integral de Gestión, tal como se detalla en el **Anexo N° 05**.

Fortalezas

- Las áreas procesan y remiten información a entidades externas como: Contraloría General de la República, CONSUCODE, FONAFE, Contaduría Pública de la Nación, OSINERGMIN, Ministerio de Energía y Minas, CONASEV, Banco Central de Reserva del Perú, Oficina de Normalización Previsional, Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo, Ministerio de Economía y Finanzas, etc. y a internas como: Directorio, Gerencia General, Órgano de Control Institucional y demás Gerencias, etc., según lo dispone la normas legales y normas internas.
- Existe supervisión a las distintas áreas mediante la emisión de informes, reportes, estadísticas, reuniones periódicas de diversa periodicidad, etc., a fin de discutir aspectos críticos de gestión y buscar el compromiso mutuo para su superación.
- Elaboran el Plan Operativo Institucional y se evalúa su ejecución trimestralmente.
- Elaboran Informes de Control de Gestión donde se efectúa un seguimiento del desarrollo de las actividades y verifican del cumplimiento del Plan Operativo.
- Se ha implementado un control a través de informes mensuales de gestión financiera e informes de ejecución del PAAC.
- Se han implementado un Sistema Integrado de Gestión (SIG) que comprende el sistema de gestión de calidad ISO 9001-2000, el sistema de gestión ambiental ISO 14001-2004 y el sistema de gestión de seguridad y salud ocupacional OHSAS – 18001.
- Cuenta con el Sistema Informático SAP(Systems, Applications, Products in Data Processing)

4. Sistemas de Información y Comunicación

Sistema que esta constituido por los mecanismos empleados para registrar, procesar e informar sobre las actividades y operaciones empresariales. La calidad de la información que brinda y comunica el sistema incide en la capacidad de la dirección y gerencia para adoptar decisiones adecuadas que permitan dirigir y controlar los objetivos de la empresa.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS, ALVA & ASOCIADOS S.C.

Debilidades

- Uso de hoja de cálculo para elaboración de información requerida por diversas áreas.

Fortalezas

- Se ha podido advertir, que los métodos y procedimientos establecidos por las áreas para procesar apropiadamente la información y dar cuenta oportuna de las operaciones al Directorio y la Gerencia General, así como a las demás áreas internas e instancias externas, están basadas en las normas legales y normas internas.
- El área de Logística hace uso del ¨ Sistema SAP ¨ y del ¨ sistema electrónico de Adquisiciones y Contrataciones del estado – SEACE. Cabe destacar además el uso del software ¨ Excel ¨ para la elaboración de determinados reportes e información estadística.
- Se cuenta además con un sistema Integrado de gestión (SIG) que comprende el sistema de gestión de calidad ISO 9001-2000, el sistema de gestión ambiental ISO 14001-2004 y el sistema de gestión de seguridad y salud ocupacional OHSAS - 18001.
- Programa de facturación SIMEFA que tiene el área comercial.
- Cuenta con el Sistema Informático SAP(Systems, Applications, Products in Data Processing).
- Programa de mantenimiento SITEC, para el Centro de Producción Mantaro.

5. Seguimiento

Es el proceso que evalúa las acciones y calidad del control interno en el tiempo, permitiendo al sistema reaccionar en forma dinámica para adoptar las medidas de cambio o corrección cuando las circunstancias la requieran.

Debilidades

- Se cuenta con poca Normatividad en todos los Factores de Control

Fortalezas

- Se advierte que la Gerencia General y las Gerencias de Línea, han establecido un sistema de seguimiento de la calidad de control interno de sus operaciones con un cronograma que permiten efectuar un control de forma periódica y de manera permanente.
- Se emiten informes mensuales de los niveles de ejecución de la gestión de cada área.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

- Se han implementado un Sistema Integrado de Gestión (SIG) que comprende el sistema de gestión de calidad ISO 9001-2000, el sistema de gestión ambiental ISO 14001-2004 y el sistema de gestión de seguridad y salud ocupacional OHSAS - 18001.
- Cuenta con el Sistema Informático SAP(Systems, Applications, Products in Data Processing)

Como se ha podido advertir, las fortalezas de mayor relevancia en todos los componentes es el de contar con el Sistema Integrado de Gestión certificados y el Sistema Informático SAP (Systems, Applications, Products in Data Processing)

Sistema Integrado de Gestión de Calidad

Comprende:

ISO 9001:2000

Certifica La Generación y Comercialización de Electricidad de ELECTROPERÚ SA, que comprende los procesos de: Recursos Hídricos, Generación, y Mantenimiento del centro de Producción Mantaro, Generación Térmica y mantenimiento de la Unidad de Producción Tumbes, Operación, Comercialización y Desarrollo de Proyectos, así como las Actividades de Apoyo.

ISO 14001:2004

Certifica las Lagunas reguladas de la cuenca del Río Mantaro, Estaciones Hidrográficas e Hidrométricas y Presa Tablachaca, Centrales Hidroeléctricas SAM y ROM, Sub-Estación Campo Armiño y Losa Campamentos de Kichuas y Campo Armiño.

OHSAS 18001:2007

Certifica La Operación y mantenimiento de la Generación de Electricidad que se desarrollan en las lagunas de regulación, Presa Tablachaca, centrales Hidroeléctricas Santiago Antúnez de Mayolo y Restitución y Sub Estación Campo Armiño.

Se ha comprobado que la implementación de este Sistema de Gestión – SIG, ha permitido obtener un flujo racional de la información en la empresa, así como la mejora en el reconocimiento y comprensión de las responsabilidades e interrelaciones.

Igualmente, la empresa ha logrado aumentar su rendimiento operativo, ha mejorado los resultados globales y se han reducido los riesgos, debido a que las responsabilidades se hacen mas claras.

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

El Sistema Integrado de Gestión - SIG, esta detallado principalmente por la identificación de los procesos, estos cuentan con instructivos y registros que permiten individualizar la funciones y responsabilidades de los intervinientes en los procesos.

De otro lado, hemos tomado conocimiento que la SGS del Perú SAC con Carta Nº C-SSC-013-2009, de fecha 29.ENE. 2009, comunican que la empresa ha cumplido con todos los requisitos de la Norma ISO 9001:2000 en la auditoria de Certificación realizada los días 12, 13, 14 y 15 de enero del 2009, evidenciándose que a la fecha el Sistema de Gestión de Calidad de **ELECTROPERÚ S.A.,** esta cumpliendo con los objetivos trazados.

Cabe mencionar que los procesos generados por Asesoría Legal, Control de Gestión, Secretaria General, no se encuentran regulados y/o inmersos en el Sistema Integral de Gestión – SIG, que de acuerdo a nuestra opinión no están inmersos por ser órganos asesores.

Sistema Informático SAP

ELECTROPERU S. A., cuenta con el SAP (Systems, Applications, Products in Data Processing) que es un sistema informático basado en módulos integrados, que abarca prácticamente todos los aspectos de la administración empresarial de la empresa, tales como: compras, contabilidad, caja, logística, recursos humanos y almacén.

Este sistema, permite compartir e interactuar entre todos los módulos SAP y se pueden tener acceso a ellos.

Adicionalmente, se advierte que el Centro de Producción Mantaro, en cuanto al Control de Mantenimiento Preventivo, Controles Sistemáticos, Mantenimientos Mayores Programados y Overhaul, lo efectúa a través del software utilizando el Sistema Técnico SITEC, el cual permite tener conocimiento y control de las actividades de mantenimiento y operaciones.

Igualmente el área Comercial emplea el software computacional denominado Sistema de Medición y Facturación- SIMEFA, que le permite la validación y la determinación del consumo de electricidad y el envío de los resultados a procedimiento de facturación de suministros mensual de electricidad.

Conclusión

De acuerdo a los comentarios expuestos precedentemente, ELECTROPERU S.A., esta haciendo esfuerzos para cumplir la normatividad legal, reglamentos y otras obligaciones relacionadas con su desempeño y se encuentra abocado a mantener un eficaz y eficiente sistema integrado de gestión, dentro de un proceso de mejora continua.

Igualmente, la empresa ha logrado aumentar su rendimiento operativo, ha mejorado los resultados globales y se han reducido los riesgos, debido a que las responsabilidades se hacen mas claras.

REJAS ALVA E ASOCIADOS S.C.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

También se ha verificado, que las diversas gerencias procesan y remiten información a entidades externas como: Contraloría General de la Republica, CONSUCODE, FONAFE, Contaduría Publica de la Nación, OSINERGMIN, Ministerio de Energía y Minas, CONASEV, Banco Central de Reserva del Perú, Oficina de Normalización Previsional, Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo, Ministerio de Economía y Finanzas, según lo dispone la normas legales y normas internas.

De acuerdo al Diagnóstico de Control Interno efectuado a ELECTROPERÚ S.A., hemos determinado que el nivel de implementación y adecuación de la estructura de control interno, en línea con los componentes y subsistemas de control establecidos por el Código Marco, **son adecuados**.

Asimismo, hemos determinado que:

a. El nivel de desarrollo, organización y grado de madurez del Sistema de Control Interno actual, de ELECTROPERÚ S.A., esta sustancialmente cubierto, es decir que el control interno esta razonablemente implementado, faltando implementar algunas actividades y /o normas para cubrir razonablemente los requerimientos a una situación óptima.
b. Los estándares o elementos de control que conforman el sistema existente y su grado de formalidad, es confiable.
c. Las deficiencias, vacíos y oportunidades de mejora que presenta el sistema de control interno en su conjunto en operación, son por la falta de conocimiento y difusión de las normas de control interno de los servidores
d. La metodología de control de gestión estratégica, se encuentra sustentada en los planes

3.3 Evaluación del Código de Buen Gobierno Corporativo

ELECTROPERÚ SA, elaboró y aprobó el documento "Estrategias y Metas del Código de Buen Gobierno Corporativo de ELECTROPERÚ SA", en la Sesión de Directorio de fecha 07.AGO.2006.

Asimismo, con fecha 20.JUN.2008 el Directorio aprobó en Sesión N° 1288 los documentos "Código de Buen Gobierno Corporativo de ELECTROPERÚ SA" y "Estrategias y Metas para la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo de ELECTROPERÚ SA", documento concordante con el Oficio Circular Nº 010-2008/DE-FONAFE.

En este documento, se aprobaron ciento setentiocho (178) mecanismos necesarios para la aplicación de los treintidos (32) Principios del Código de Buen Gobierno Corporativo-CBGC, los mismos que se encuentran en siguiente estado situacional:

PRINCIPIOS	MECANISMOS IMPLEMENTADOS	MECANISMOS POR IMPLEMENTAR			TOTAL
		2009	2010	Total	
32	97	34	47	81	178
	54.49%			45.51 %	100%

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

El "Código de Buen Gobierno Corporativo de ELECTROPERÚ SA", y "Estrategias y Metas para la Implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo de ELECTROPERÚ SA", incluye y muestra el estándar de gestión y control de gestión empresarial que se busca obtener, asimismo muestran los mecanismos necesarios para la aplicación del Código de Buen Gobierno Corporativo y cobertura los siguientes aspectos básicos:

- Derechos de propiedad,
- El Directorio y la Gerencia,
- Transparencia

Los fundamentos y/o criterios en las cuales se soporta el Código de Buen Gobierno Corporativo de ELECTROPERÚ SA – son: la transparencia, el respeto y tratamiento equitativo de los derechos de propiedad, la clara delimitación y asignación de responsabilidades, la vigencia de esquemas de control cruzado, el cumplimiento cuidadoso de obligaciones y compromisos, la eficiencia en la asignación de recursos y la eficacia en la ejecución de procesos.

Se adjuntan los Cuadros detallados de los mecanismos pendientes de implementación en los **Anexos Nº 05**

IV. ASPECTOS A IMPLEMENTAR

Como resultado a la determinación del nivel de implementación y adecuación de la estructura de control interno, en línea con los componentes y subsistemas de control establecidos por el Código Marco, se concluye que los aspectos a implementar por cada componente son:

AMBIENTE DE CONTROL

Acciones a implementar

a) Hemos tomado conocimiento que en la Sesión de Directorio N°1311 del 11.FEB.2009. se aprobó la nueva Estructura Orgánica de ELECTROPERÚ S.A. y la modificación del Manual de Organización y Funciones, Reglamento de Organización y Funciones, Cuadro de Asignación de Personal y la Escala Salarial, por tanto se debe efectuar **el seguimiento de la aprobación por parte de FONAFE**.
b) Elaborar normas internas relacionadas a los factores de clima de confianza y función del órgano de control interno.

EVALUACION DE RIESGOS

Acciones a implementar

a) Elaborar normas administrativas de los factores de control: identificación de riesgos, análisis y valoración de riesgos y respuesta al riesgo.
b) La elaboración de estas normas deberán incluir la elaboración de los mapas de riesgos por áreas y validaran las debilidades comentadas en este componente.

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

ACTIVIDADES DE CONTROL

Acciones a implementar

a) Elaborar la norma administrativas de Análisis costo beneficio
b) Merituar si las normas internas que no están relacionadas en el Sistema Integral de Gestión, puedan ser incluidas.

SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Acciones a implementar

a) Analizar si el uso de hojas de cálculo que son utilizadas para elaboración de información requerida por diversas áreas, se formulen como formatos pre establecido.

SEGUIMIENTO

Acciones a implementar

a) Elaborar normas relacionados a la parte administrativa con relación a los Factores de Control: monitoreo continuo, seguimiento puntual y adopción de medidas correctivas.

Como las acciones a implementar están debidamente detalladas, el equipo operativo debe de considerarlas en su Plan de Trabajo como responsables del proceso de implantación.

Las prioridades en la implementación como corresponden aun proceso normativo la Oficina de Control de Gestión, deberán determinar su prioridad, debiendo si tomar la decisión de capacitar al personal sobre las normas de control interno.

La estimación de los recursos económicos y de personal requerido para la implementación de las debilidades encontradas no es necesaria, por que se van a ejecutar con personal propio de las áreas, como parte de la revisión de los procesos, los cuales deben ser incluidos en un Plan de Acción para la implementación.

V. CONCLUSIONES

1. Compromiso de la Alta Dirección

La Alta Dirección de ELECTROPERÚ S.A., ha cumplido satisfactoriamente con Formalizar el compromiso de los órganos de dirección y gerencia, designar al representante legal y organizar el equipo institucional de trabajo contenidas en los numerales 5.1.1, 5.1.2 y 5.1.3 del Código Marco de Control Interno de FONAFE.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

2. Resultado de los cuestionarios y listas de verificación de las normas de Control Interno

La calificación final del Sistema de Control Interno de ELECTROPERÚ S.A. de acuerdo a nuestra evaluación realizada a los cuestionarios y listas de verificación de las normas de control interno es de **2,126.18,** ubicándose dentro del rango **Medio – Satisfactorio (Amarillo),** con una efectividad del **51.71%.**

Debemos de mencionar, que la participación del personal de la empresa en los talleres desarrollados fue limitada con relación a la asistencia, determinándose por ello que las respuestas a los cuestionarios no reflejan la situación real de la implantación de las normas de control interno, debido a que no tienen el conocimiento adecuado de las mismas.

Si bien es cierto, que esta evaluación no refleja el estado actual de las normas de control interno, pero evidencia el conocimiento que tiene el personal sobre los componentes de estas normas, que amerita según lo expuesto una capacitación general continúa.

3. Diagnóstico del Sistema de Control Interno

De acuerdo al Diagnóstico de Control Interno efectuado a ELECTROPERÚ S.A., hemos determinado que el nivel de implementación y adecuación de la estructura de control interno, en línea con los componentes y subsistemas de control establecidos por el Código Marco, son adecuados.

Asimismo, hemos determinado que:

a. El nivel de desarrollo, organización y grado de madurez del Sistema de Control Interno actual, de ELECTROPERÚ S.A., esta sustancialmente cubierto, es decir que el control interno esta razonablemente implementado, faltando implementar algunas actividades y /o normas para cubrir razonablemente los requerimientos a una situación optima.
b. Los estándares o elementos de control que conforman el sistema existente y su grado de formalidad, es confiable.
c. Las deficiencias, vacíos y oportunidades de mejora que presenta el sistema de control interno en su conjunto en operación, son por la falta de conocimiento y difusión de las normas de control interno de los servidores.
d. La metodología de control de gestión estratégica, se encuentra sustentada en los planes operativos y plan estratégico, con su correspondiente evaluación.

4. Evaluación del Código de Buen Gobierno Corporativo

ELECTROPERÚ SA, de los ciento setentaiocho (178) mecanismos necesarios para la aplicación de los treinta y dos (32) Principios del Código de Buen Gobierno Corporativo-CBGC, solamente ha implementado 54.45%, que consideramos un rango aceptable.

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

VI. RECOMENDACIONES

1. La Gerencia General en coordinación con la Gerencia de Administracion y Finanzas, deberán disponer que en el Plan de Capacitación del Año 2009, se incluya seminarios de las Normas de Control Interno aprobadas por la Contraloría General de la República mediante Resolución de Contraloría Nº 320-2006-CG de 30.OCT.2006 y del Código Marco de Control Interno de las Empresas del Estado, publicado por FONAFE.

2. La Gerencia General deberá disponer a la Oficina de Control de Gestión la elaboración de normas internas relacionadas al Análisis de Brecha y Compilación de las Normas. y deberá merituar la inclusión de las normas internas que no están incluidas en el Sistema de Gestión de Calidad. Igualmente, se deberá analizar la conveniencia de que los reportes en Excel, sean considerados como formatos e incluirlos en una norma.

3. La Gerencia General deberá disponer a la Gerencia de Administracion y Finanzas la coordinación con las áreas responsables de implementar los mecanismos pendientes establecidas en las Normas Estrategias y Metas para la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo de ELECTROPERÚ S.A.

4. La Gerencia General deberá alcanzar el presente diagnóstico al responsable del Grupo Operativo para que elabore su Plan de trabajo.

Lima, 18 de marzo del 2009

Rejas, Alva y Asociados S. C.

Alfredo O. Rejas Aguilar
Socio

Rejas, Alva y Asociados S. C.

Walter G. Ibarra Fretell
Jefe de Proyecto

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

V. ANEXOS

ANEXO Nº 01
PROCEDIMIENTOS PARA FACILITAR LA LECTURA Y COMPRENSIÓN DE LOS REPORTES OBTENIDOS

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4036
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

PROCEDIMIENTOS PARA FACILITAR LA LECTURA Y COMPRENSIÓN DE LOS REPORTES OBTENIDOS

A continuación, detallamos los procedimientos seguidos para facilitar la lectura y comprensión del contenido y forma de los dos reportes obtenidos:

1. La "Matriz de Resultado de la Encuesta" obtenida a través del cuestionario de control interno, incluye los componentes del modelo COSO, la cual resume los criterios de evaluación a través de las siguientes componentes:

   - Componente Ambiente de Control
   - Componente Evaluación de Riesgos
   - Componente Actividades de Control
   - Componente Sistemas de Información y Comunicación
   - Componente Seguimiento.

   Asimismo, se detallan por Gerencias de la entidad, incluyendo las ponderaciones obtenidas de la encuesta realizada y finalmente se muestra el puntaje ponderado por Componente y Factores de Control.

2. La "Matriz de Calificación del Sistema de Control Interno" como instrumento de consolidación de la Evaluación realizada, también recoge los componentes establecidos para su diseño, en ese sentido es que se encuentra subdividida en:

   - Componente Ambiente de Control
   - Componente Evaluación de Riesgos
   - Componente Actividades de Control
   - Componente Sistemas de Información y Comunicación
   - Componente Seguimiento.

   A su vez cada componente enunciado anteriormente, se integra por Factores de Control, Criterios de Calificación, Calificación Componente y Total Calificación Componente.

   En la columna "FACTORES DE CONTROL": Se detallan los elementos esenciales del Sistema de Control Interno (SCI) que se debe tener en cuenta en cada una de los componentes del sistema.

   Bajo el titulo "CRITERIOS DE CALIFICACION", se encuentran las características particulares de cada uno de los componentes detallados en la Encuesta Referencial para la Valoración de los Factores y esta valoración cualitativa permite ubicar el grado de desarrollo del sistema, es decir, determinan la etapa o estudio en la cual se encuentran cada uno de los componentes; por lo cual su ubicación se considera escalonada desde un nivel mínimo hasta un nivel optimo.(Inadecuado, deficiente, satisfactorio y adecuado).

La columna "CALIFICACION COMPONENTE" se divide a su vez en tres (3) columnas de la siguiente manera: una primera llamada **Rango**, la segunda denominada **Puntaje Asignado** y finalmente **Estado Actual**; cada una de ellas se explica a continuación:

a. La columna "Rango", esta compuesta por cuatro rangos de calificación, entre los cuales se ha valorado en términos absolutos el componente. Este valor es la expresión numérica del factor de valoración y es consecuente con el grado de desarrollo. Esta calificación oscila entre cero (0) y cien (100) con los siguientes rangos:

   0-25, este rango corresponde a los mínimos requeridos y cuando el grado de desarrollo es **Bajo- Inadecuado**. Es importante tener en cuenta que cuando no se cuente ni siquiera con los mínimos establecidos, la calificación que debió asignarse es cero (0) puntos; en el rango de **26-50**, se ubica un desarrollo **Bajo – Deficiente** del sistema, en el rango **51-75** se ubican los desarrollos del sistema **Medios - Satisfactorios**, es decir los componentes presentan un grado de avance respecto a la etapa anterior y **76-100** es donde se encuentran los desarrollos **Altos - Adecuados**.

b. La columna **"Puntaje Asignado",** es el resultado del grado de desarrollo del componente con respecto a los "Factores de valoración", registrando el valor correspondiente. En esta columna es importante aclarar que no se establece una calificación por cada uno de los rangos, por cuanto son excluyentes, sino que se ha anotado únicamente el valor establecido para el componente luego del análisis y ubicación en uno de los factores en mención.

   Cabe aclarar que el puntaje asignado entre cada uno de los rangos establecidos, es nuestro criterio como evaluador, y hemos asignado, no solamente el valor inferior o superior de la escala, sino cualquier puntaje que se encuentre dentro de ella, según determine mayor o menor numero de hechos que lo aproximen al factor de valoración.

c. La columna **"Estado actual"**, es un indicador visual que alerta de manera sencilla y en forma de semáforo sobre la situación en que se encuentra cada uno de los componentes: siendo **Rojo** un estado de alarma que debe ser atendido de manera prioritaria para su corrección, **Amarillo** es un estado de alerta o atención por cuanto muestra una transición que puede ser creciente, es decir pasando de amarillo a verde, o decreciente en el sentido que se puede estar desmejorando la gestión de amarillo a rojo. De igual manera indica visualmente que se esta en un mediano desarrollo del componente y finalmente **Verde** muestra un estado favorable sobre el cual se debe estar pendiente de mantenerlo. Cabe anotar que los "Factores de valoración" son **rojo** entre **0-50**, **Amarillo** de **51 a 75** y superior a **76 verde.**

El titulo "TOTAL CALIFICACION COMPONENTE", corresponde al resumen de calificación por COMPONENTE/ FACTORES DE CONTROL y se encuentran dos columnas de la siguiente manera: una primera que contiene la calificación total del componente y la otra que registra el estado actual del componente con su respectivo porcentaje de avance y el rango del componente.

a. En la columna "Calificación Fase" se registra la sumatoria de las calificaciones asignadas a cada uno de los factores de Control respectivos en el puntaje asignado y el resultado servirá para establecer el estado del componte. Este resultado se enmarca en un rango de ponderación según el componente.

b. En la columna "Estado Actual del Componente", igualmente se utiliza el indicador visual tipo semáforo antes descrito.

En esta misma columna, por cada una de los componentes hay un ITEM llamado **"% DE EFECTIVIDAD"** que nos muestra en términos porcentuales el grado de avance del componente y es el resultado de ponderar el valor obtenido en la columna "Calificación Componente" por el valor correspondiente a la máxima calificación posible del "Rango Componente".

Una vez diligenciada la totalidad de la matriz, se consolida y/o resume una **"CALIFICACION FINAL"** que incluye el **"RANGO SCI"** la columna **"TOTAL COMPONENTE", ESTADO ACTUAL DEL SCI"** y **"% DE EFECTIVIDAD DEL SCI",** que corresponde a la sumatoria de los valores asignados en la columna "Calificación Componente" de cada una de ellos, determinando el grado de desarrollo de todo el SCI, siguiendo la misma metodología de semaforización empleada.

El ITEM denominado **"% DE EFECTIVIDAD DEL SCI"** nos muestra en términos porcentuales el avance del SCI y es el resultado de ponderar el valor obtenido en la columna "TOTAL COMPONENTES" por el valor correspondiente a la máxima calificación posible del SCI (4,000 puntos).

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 02
MATRICES DE RESULTADO DE LA ENCUESTA Y DE CALIFICACION DEL CONTROL INTERNO

ANEXO N° 2

MATRIZ GENERAL DE ELECTROPERU S.A.

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL						
FACTORES DE CONTROL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN DE COMPONENTES			TOTAL CALIFICACIÓN COMPONENTE	
		RANGO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO ACTUAL	CALIFICACIÓN COMPONENTE	ESTADO ACTUAL DEL COMPONENTE
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	59.04		580.80	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 500 MEDIO 501 - 750 ALTO 756 - 1000 EFECTIVIDAD 58.08%
FC - 02 Valores Éticos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.07			
FC - 03 Gestión Estratégica	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	63.92			
FC - 04 Estructura Organizacional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	59.54			
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.55			
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.03			
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	48.77			
FC - 08 Clima de Confianza	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.10			
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	66.02			
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	68.75			
COMPONENTE EVALUACIÓN DE RIESGOS						
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	38.34		176.90	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 250 MEDIO 251 - 375 ALTO 376 - 500 EFECTIVIDAD 35.38%
FC - 12 Identificación de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	34.21			
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	39.10			
FC - 14 Respuesta al Riesgo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	34.06			
FC - 15 Alertas Tempranas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	31.19			
COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL						
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	70.92		593.19	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 550 MEDIO 551 - 825 ALTO 826 - 1100 EFECTIVIDAD 53.93%
FC - 17 Controles Claves	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.15			
FC - 18 Segregación de funciones	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	34.96			
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	57.44			
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	62.44			
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	52.18			
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	67.09			
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	49.95			
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	36.53			
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	43.53			
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	66.00			

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

COMPONENTE SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN						
FACTORES DE CONTROL	**CRITERIO DE CALIFICACIÓN**	**CALIFICACIÓN DE COMPONENTES**			**TOTAL CALIFICACIÓN COMPONENTE**	
		RANGO	**PUNTAJE ASIGNADO**	**ESTADO ACTUAL**	**CALIFICACIÓN COMPONENTE**	**ESTADO ACTUAL DEL COMPONENTE**
FC - 27 Obtención y Regulación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.96		432.83	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 400 MEDIO 401 - 600 ALTO 601 - 800 EFECTIVIDAD 54.10%
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.61			
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.76			
FC - 30 Conservación de la Información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.96			
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	41.59			
FC - 32 Comunicación interna	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	51.53			
FC - 33 Comunicación externa	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	64.00			
FC - 34 Canales de comunicación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	67.42			
COMPONENTE SEGUIMIENTO						
FC - 35 Monitoreo continuo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.38		342.45	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 300 MEDIO 301 - 450 ALTO 451 - 600 EFECTIVIDAD 57.08%
FC - 36 Seguimiento Puntual	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	58.94			
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	64.38			
FC - 38 Autoevaluación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	49.14			
FC - 39 Evaluación Independiente	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	56.27			
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.34			

CALIFICACIÓN FINAL	**CRITERIO DE CALIFICACIÓN**	**RANGO**	**TOTAL COMPONENTES**	**ESTADO ACTUAL DEL SCI**
	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	BAJO 0 - 2000 MEDIO 2001 - 3000 ALTO 3001 - 4000	2,126.18	
	EFECTIVIDAD			**51.71%**

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO N° 2

GERENCIAS DE LA EMPRESA

COMPONENTES	GERENCIA DE ADMINISTRAC	GERENCIA COMERCIAL	GERENCIA PRODUCCION	GERENCIA PROYECTOS	GERENCIA GENERAL	ORGANO DE ASESORIA Y APOYO	TOTAL
AMBIENTE DE CONTROL							
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	58.14	53.92	52.44	48.57	69.78	71.43	59.04
FC - 02 Valores Éticos	59.76	49.00	53.58	50.00	75.24	72.86	60.07
FC - 03 Gestión Estratégica	65.38	58.81	57.57	59.86	76.89	65.00	63.92
FC - 04 Estructura Organizacional	53.91	53.13	52.16	55.97	65.41	76.67	59.54
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	57.53	53.84	55.40	55.00	64.89	76.67	60.55
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	50.80	62.05	50.90	52.22	60.44	47.78	54.03
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	47.22	42.09	39.17	40.12	55.94	68.10	48.77
FC - 08 Clima de Confianza	56.41	57.01	51.47	55.83	61.56	78.33	60.10
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	52.51	55.56	45.28	51.67	57.78	73.33	56.02
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	56.20	51.19	48.63	43.57	62.92	90.00	58.75
EVALUACION DE RIESGOS							
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	41.61	33.45	48.95	25.83	55.22	25.00	38.34
FC - 12 Identificación de los Riesgos	39.53	38.72	50.56	26.04	31.22	19.17	34.21
FC - 13 Analisis y Valoración de los Riesgos	43.46	37.74	58.27	22.78	40.15	32.22	39.10
FC - 14 Respuesta al Riesgo	39.15	30.48	50.13	24.44	40.15	20.00	34.06
FC - 15 Alertas Tempranas	36.73	35.24	41.83	19.58	37.11	16.67	31.19
ACTIVIDADES DE CONTROL							
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	68.14	72.43	64.89	65.56	72.30	82.22	70.92
FC - 17 Controles Claves	54.55	55.37	54.58	55.83	53.56	45.00	53.15
FC - 18 Segregación de funciones	37.96	22.33	33.06	37.92	48.44	30.00	34.95
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	56.55	47.93	56.25	52.00	66.58	65.33	57.44
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	59.31	55.45	55.34	46.67	69.56	88.33	62.44
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	54.03	55.37	54.68	46.67	54.00	48.33	52.18
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	57.19	63.27	61.51	62.98	66.67	90.95	67.09
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	50.88	52.50	49.83	40.67	57.19	48.67	49.95
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	33.66	38.11	41.11	35.83	38.22	32.22	36.53
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	43.00	41.32	46.87	26.67	60.00	43.33	43.53
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	53.46	59.58	64.60	65.83	70.96	75.56	65.00
SISTEMAS DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN							
FC - 27 Obtención y Regulacion de la información	55.75	56.50	54.57	51.00	61.96	44.00	53.96
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	52.06	58.66	51.43	47.22	59.41	58.89	54.61
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	53.08	53.37	49.67	50.83	67.85	47.78	53.76
FC - 30 Conservacion de la Información	52.55	52.82	49.01	45.00	68.59	67.78	55.96
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de	51.53	37.90	41.53	30.00	57.48	31.11	41.59
FC - 32 Comunicación interna	54.07	51.11	51.99	40.21	60.11	51.67	51.53
FC - 33 Comunicación externa	62.96	60.83	63.29	50.00	72.44	74.44	64.00
FC - 34 Canales de comunicación	49.98	57.14	54.25	37.50	67.33	78.33	57.42
SEGUIMIENTO							
FC - 35 Monitoreo continuo	56.14	61.51	50.85	47.92	60.89	85.00	60.38
FC - 36 Seguimiento Puntual	57.59	62.43	48.99	42.50	63.26	78.89	58.94
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	59.83	57.22	50.28	62.92	66.00	90.00	64.38
FC - 38 Autoevaluación	54.62	53.52	42.50	50.42	53.78	40.00	49.14
FC - 39 Evaluación Independiente	55.65	54.31	47.64	42.92	60.44	76.67	56.27
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	53.47	45.66	45.75	46.11	62.37	66.67	53.34
TOTAL CALIFICACION	2,096.33	2,038.85	2,040.80	1,812.65	2,394.07	2,374.39	2,126.18
ANEXO N°	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 2.1
TABULACIÓN DE LA GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO N° 2.1

GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FACTOR DE CONTROL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN DE COMPONENTES			TOTAL CALIFICACIÓN COMPONENTE	
		RANGO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO ACTUAL	CALIFICACIÓN COMPONENTE	ESTADO ACTUAL DEL COMPONENTE
COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL						
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	58.14		557.84	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 500 MEDIO 501 - 750 ALTO 756 - 1000 EFECTIVIDAD 55.78%
FC - 02 Valores Éticos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	59.76			
FC - 03 Gestión Estratégica	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	65.38			
FC - 04 Estructura Organizacional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.91			
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	57.53			
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.80			
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	47.22			
FC - 08 Clima de Confianza	Inadecuado/Defic. Satisfactono Adecuado	0-50 51-75 76-100	56.41			
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	52.51			
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	56.20			
COMPONENTE EVALUACIÓN DE RIESGOS						
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	41.61		200.47	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 250 MEDIO 251 - 375 ALTO 376 - 500 EFECTIVIDAD 40.09%
FC - 12 Identificación de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	39.53			
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	43.46			
FC - 14 Respuesta al Riesgo	Inadecuado/Defic. Satisfactono Adecuado	0-50 51-75 76-100	39.15			
FC - 15 Alertas Tempranas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	36.73			
COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL						
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	Inadecuado/Defic. Satisfactono Adecuado	0-50 51-75 76-100	68.14		568.73	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 550 MEDIO 551 - 825 ALTO 826 - 1100 EFECTIVIDAD 51.70%
FC - 17 Controles Claves	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.55			
FC - 18 Segregación de funciones	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	37.96			
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	56.55			
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	59.31			
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.03			
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	57.19			
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.88			
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	33.66			
FC - 25 Evaluación de desempeño e Indicadores	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	43.00			
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.46			

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

COMPONENTE SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

FC - 27 Obtención y Regulación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**55.75**		**431.98**	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 400 MEDIO 401 - 600 ALTO 601 - 800 EFECTIVIDAD 54.00%
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**52.06**			
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**53.08**			
FC - 30 Conservación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**52.55**			
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**51.53**			
FC - 32 Comunicación interna	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**54.07**			
FC - 33 Comunicación externa	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**62.96**			
FC - 34 Canales de comunicación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**49.98**			
COMPONENTE SEGUIMIENTO						
FC - 35 Monitoreo continuo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**56.14**		**337.30**	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 300 MEDIO 301 - 450 ALTO 451 - 600 EFECTIVIDAD 56.22%
FC - 36 Seguimiento Puntual	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**57.59**			
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**59.83**			
FC - 38 Autoevaluación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**54.62**			
FC - 39 Evaluación Independiente	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**55.65**			
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	**53.47**			

CALIFICACIÓN FINAL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	RANGO	TOTAL COMPONENTES	ESTADO ACTUAL DEL SCI
	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	BAJO 0 - 2000 MEDIO 2001 - 3000 ALTO 3001 - 4000	**2,096.33**	
	EFECTIVIDAD			**51.56%**

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS **ANEXO N° 2.1**

COMPONENTES	RRHH	LOGIST	CONTAB	SERV.GEN	TESOR.	INFORM	G. Adm. Y Finaz	TOTAL ÁREA
AMBIENTE DE CONTROL								
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	52.86	43.67	52.70	56.70	62.45	55.71	82.86	58.14
FC - 02 Valores Éticos	59.05	40.41	55.24	47.91	60.00	64.29	91.43	59.76
FC - 03 Gestión Estratégica	55.56	42.38	59.63	49.23	76.67	79.17	95.00	65.38
FC - 04 Estructura Organizacional	37.78	36.19	59.63	47.95	56.67	57.50	81.67	53.91
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	47.78	37.14	63.70	56.92	63.81	63.33	70.00	57.53
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	43.33	43.81	48.89	47.18	59.05	56.67	56.67	50.80
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	43.33	30.61	43.49	43.30	46.94	54.29	68.57	47.22
FC - 08 Clima de Confianza	50.00	47.14	55.56	50.00	57.14	55.00	80.00	56.41
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	30.00	34.29	60.00	46.15	57.14	60.00	80.00	52.51
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	50.48	45.31	54.92	45.93	65.31	61.43	70.00	56.20
EVALUACIÓN DE RIESGOS								
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	34.17	17.86	41.67	35.77	49.29	37.50	75.00	41.61
FC - 12 Identificación de los Riesgos	27.50	28.57	38.89	34.23	40.00	32.50	75.00	39.53
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	35.56	27.62	37.04	35.90	44.76	53.33	70.00	43.46
FC - 14 Respuesta al Riesgo	31.11	29.52	39.26	31.79	45.71	56.67	40.00	39.15
FC - 15 Alertas Tempranas	35.00	11.43	45.56	31.54	48.57	45.00	40.00	36.73
ACTIVIDADES DE CONTROL								
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	61.11	58.10	60.74	61.54	70.48	78.33	86.67	68.14
FC - 17 Controles Claves	45.00	37.14	50.00	40.77	61.43	62.50	85.00	54.55
FC - 18 Segregación de funciones	23.33	24.29	43.33	31.54	55.71	17.50	70.00	37.96
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	51.33	34.86	58.22	50.15	62.29	69.00	70.00	56.55
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	56.67	40.00	63.33	57.69	60.00	62.50	75.00	59.31
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	56.67	42.86	65.56	43.85	54.29	45.00	70.00	54.03
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	54.76	45.31	60.32	54.51	74.69	50.71	60.00	57.19
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	47.11	36.57	54.37	47.59	56.19	77.67	36.67	50.88
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	32.22	25.71	45.19	34.87	54.29	43.33	0.00	33.66
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	38.33	40.00	46.67	39.23	54.29	32.50	50.00	43.00
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	67.78	44.76	60.74	50.26	65.71	35.00	50.00	53.46
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN								
FC - 27 Obtención y Regulación de la información	46.67	40.00	48.44	44.00	61.14	64.00	86.00	55.75
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	46.67	44.76	54.07	48.21	59.05	35.00	76.67	52.06
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	50.00	41.90	60.74	41.03	56.19	35.00	86.67	53.08
FC - 30 Conservación de la información	46.67	49.52	48.89	52.31	57.14	40.00	73.33	52.55
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de	45.56	39.05	52.59	29.23	54.29	73.33	66.67	51.53
FC - 32 Comunicación interna	50.83	41.43	50.56	49.23	51.43	55.00	80.00	54.07
FC - 33 Comunicación externa	56.67	50.48	60.74	46.67	56.19	76.67	93.33	62.96
FC - 34 Canales de comunicación	36.67	34.29	53.33	48.46	47.14	55.00	75.00	49.98
SEGUIMIENTO								
FC - 35 Monitoreo continuo	56.67	55.71	44.44	50.77	62.86	62.50	60.00	56.14
FC - 36 Seguimiento Puntual	48.89	51.43	42.96	44.62	55.24	76.67	83.33	57.59
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	50.00	54.29	46.67	45.38	60.00	62.50	100.00	59.83
FC - 38 Autoevaluación	38.33	51.43	46.67	43.08	52.86	60.00	90.00	54.62
FC - 39 Evaluación Independiente	40.00	52.86	47.78	50.00	61.43	47.50	90.00	55.65
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	34.44	53.33	48.15	46.67	60.00	48.33	83.33	53.47
TOTAL CALIFICACIÓN								2096.33

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO 2.2
TABULACIÓN DE GERENCIA COMERCIAL

REJAS, ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO N° 2.2

GERENCIA COMERCIAL

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

FACTOR DE CONTROL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN DE COMPONENTES			TOTAL CALIFICACIÓN COMPONENTE	
		RANGO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO ACTUAL	CALIFICACIÓN COMPONENTE	ESTADO ACTUAL DEL COMPONENTE
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.92		536.59	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 500 MEDIO 501 - 750 ALTO 756 - 1000 EFECTIVIDAD 53.66%
FC - 02 Valores Éticos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	49.00			
FC - 03 Gestión Estratégica	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	58.81			
FC - 04 Estructura Organizacional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.13			
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.84			
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	62.05			
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	42.09			
FC - 08 Clima de Confianza	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	57.01			
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.56			
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	51.19			
COMPONENTE EVALUACIÓN DE RIESGOS						
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	33.45		175.63	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 250 MEDIO 251 - 375 ALTO 376 - 500 EFECTIVIDAD 35.13%
FC - 12 Identificación de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	38.72			
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	37.74			
FC - 14 Respuesta al Riesgo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	30.48			
FC - 15 Alertas Tempranas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	35.24			
COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL						
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	72.43		563.65	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 550 MEDIO 551 - 825 ALTO 826 - 1100 EFECTIVIDAD 51.24%
FC - 17 Controles Claves	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.37			
FC - 18 Segregación de funciones	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	22.33			
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	47.93			
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.45			
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.37			
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	63.27			
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	52.50			
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	38.11			
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	41.32			
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	59.58			

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

COMPONENTE SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

FC - 27 Obtención y Regulación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	56.50		428.33	RANGO COMPONENTE
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	58.66			BAJO 0 - 400
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.37			MEDIO 401 - 600
FC - 30 Conservación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	52.82			
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	37.90			ALTO 601 - 800
FC - 32 Comunicación interna	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	51.11			
FC - 33 Comunicación externa	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.83			
FC - 34 Canales de comunicación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	57.14			EFECTIVIDAD 53.54%
COMPONENTE SEGUIMIENTO						
FC - 35 Monitoreo continuo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	61.61		334.66	RANGO COMPONENTE
FC - 36 Seguimiento Puntual	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	62.43			BAJO 0 - 300
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	57.22			MEDIO 301 - 450
FC - 38 Autoevaluación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.52			
FC - 39 Evaluación Independiente	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.31			ALTO 451 - 600
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	45.66			EFECTIVIDAD 55.78%

CALIFICACIÓN FINAL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	RANGO	TOTAL COMPONENTES	ESTADO ACTUAL DEL SCI
	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	BAJO 0 - 2000 MEDIO 2001 - 3000 ALTO 3001 - 4000	2,038.85	
	EFECTIVIDAD			49.87%

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

GERENCIA COMERCIAL

ANEXO N°2.2

COMPONENTES	COMERCIALIZACION	GERENCIA COMERCIAL	OPERACIÓN	TOTAL ÁREA
AMBIENTE DE CONTROL				
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	54.29	75.71	31.75	53.92
FC - 02 Valores Éticos	49.39	61.43	36.19	49.00
FC - 03 Gestión Estratégica	58.10	85.00	33.33	58.81
FC - 04 Estructura Organizacional	48.10	78.33	32.96	53.13
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	61.90	63.33	36.30	53.84
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	60.95	86.67	38.52	62.05
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	42.45	54.29	29.52	42.09
FC - 08 Clima de Confianza	37.14	95.00	38.89	57.01
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	60.00	80.00	26.67	55.56
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	51.02	80.00	22.54	51.19
EVALUACIÓN DE RIESGOS				
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	32.86	47.50	20.00	33.45
FC - 12 Identificación de los Riesgos	36.43	57.50	22.22	38.72
FC - 13 Analisis y Valoración de los Riesgos	36.19	60.00	17.04	37.74
FC - 14 Respuesta al Riesgo	31.43	40.00	20.00	30.48
FC - 15 Alertas Tempranas	45.71	40.00	20.00	35.24
ACTIVIDADES DE CONTROL				
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	76.19	96.67	44.44	72.43
FC - 17 Controles Claves	50.00	85.00	31.11	55.37
FC - 18 Segregación de funciones	21.43	30.00	15.56	22.33
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	56.00	62.00	25.78	47.93
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	48.57	90.00	27.78	55.45
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	60.00	85.00	21.11	55.37
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	72.65	80.00	37.14	63.27
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	52.38	74.00	31.11	52.50
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	49.52	56.67	8.15	38.11
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	62.86	40.00	21.11	41.32
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	67.62	80.00	31.11	59.58
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				
FC - 27 Obtención y Regulacion de la información	53.71	86.00	29.78	56.50
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	68.57	80.00	27.41	58.66
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	70.48	60.00	29.63	53.37
FC - 30 Conservacion de la Información	44.76	83.33	30.37	52.82
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	46.67	43.33	23.70	37.90
FC - 32 Comunicación interna	45.00	80.00	28.33	51.11
FC - 33 Comunicación externa	69.52	83.33	29.63	60.83
FC - 34 Canales de comunicación	61.43	80.00	30.00	57.14
SEGUIMIENTO				
FC - 35 Monitoreo continuo	52.86	95.00	36.67	61.51
FC - 36 Seguimiento Puntual	56.19	93.33	37.78	62.43
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	50.00	95.00	26.67	57.22
FC - 38 Autoevaluación	50.00	85.00	25.56	53.52
FC - 39 Evaluación Independiente	55.71	85.00	22.22	54.31
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	44.76	70.00	22.22	45.66
TOTAL CALIFICACIÓN				**2038.85**

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 2.3
TABULACIÓN GERENCIA DE PRODUCCIÓN

ANEXO N° 2.3

GERENCIA DE PRODUCCIÓN

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

FACTOR DE CONTROL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN DE COMPONENTES			TOTAL CALIFICACIÓN COMPONENTE	
		RANGO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO ACTUAL	CALIFICACIÓN COMPONENTE	ESTADO ACTUAL DEL COMPONENTE
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	52.44		506.59	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 500 MEDIO 501 - 750 ALTO 751 - 1000 EFECTIVIDAD 50.66%
FC - 02 Valores Éticos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.58			
FC - 03 Gestión Estratégica	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	67.57			
FC - 04 Estructura Organizacional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	52.16			
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.40			
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.90			
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	39.17			
FC - 08 Clima de Confianza	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	51.47			
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	45.28			
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	48.63			
COMPONENTE EVALUACIÓN DE RIESGOS						
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	48.96		249.73	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 250 MEDIO 251 - 375 ALTO 376 - 500 EFECTIVIDAD 49.95%
FC - 12 Identificación de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.56			
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	58.27			
FC - 14 Respuesta al Riesgo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.13			
FC - 15 Alertas Tempranas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	41.83			
COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL						
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	64.89		582.73	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 550 MEDIO 551 - 825 ALTO 826 - 1100 EFECTIVIDAD 52.98%
FC - 17 Controles Claves	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.58			
FC - 18 Segregación de funciones	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	33.06			
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	56.25			
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.34			
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.68			
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	61.51			
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	49.83			
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	41.11			
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	46.87			
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	64.60			

COMPONENTE SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

FC - 27 Obtención y Regulación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.57		415.75	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 400 MEDIO 401 - 600 ALTO 601 - 800 EFECTIVIDAD 51.97%
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	51.43			
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	49.67			
FC - 30 Conservación de la Información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	49.01			
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	41.53			
FC - 32 Comunicación interna	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	51.99			
FC - 33 Comunicación externa	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	63.29			
FC - 34 Canales de comunicación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.25			
COMPONENTE SEGUIMIENTO						
FC - 35 Monitoreo continuo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.85		286.02	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 300 MEDIO 301 - 450 ALTO 451 - 600 EFECTIVIDAD 47.67%
FC - 36 Seguimiento Puntual	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	48.99			
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.28			
FC - 38 Autoevaluación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	42.50			
FC - 39 Evaluación Independiente	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	47.64			
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	45.75			

CALIFICACIÓN FINAL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	RANGO	TOTAL COMPONENTES	ESTADO ACTUAL DEL SCI
	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	BAJO 0 - 2000 MEDIO 2001 - 3000 ALTO 3001 - 4000	2,040.80	
	EFECTIVIDAD			50.64%

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

GERENCIA DE PRODUCCIÓN **ANEXO N° 2.3**

COMPONENTES	MANTARO	TUMBES	G. PRODUCCIÓN	TOTAL ÁREA
AMBIENTE DE CONTROL				
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	41.90	48.98	66.43	52.44
FC - 02 Valores Éticos	45.48	47.76	67.50	53.58
FC - 03 Gestión Estratégica	49.03	56.19	67.50	57.57
FC - 04 Estructura Organizacional	45.69	56.19	54.58	52.16
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	51.67	56.19	58.33	55.40
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	44.72	57.14	50.83	50.90
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	35.83	30.61	51.07	39.17
FC - 08 Clima de Confianza	45.83	48.57	60.00	51.47
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	45.83	40.00	50.00	45.28
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	35.83	48.98	61.07	48.63
EVALUACIÓN DE RIESGOS				
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	47.29	56.43	43.13	48.95
FC - 12 Identificación de los Riesgos	47.29	60.00	44.38	50.56
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	56.94	56.19	61.67	58.27
FC - 14 Respuesta al Riesgo	47.78	54.29	48.33	50.13
FC - 15 Alertas Tempranas	38.33	37.14	50.00	41.83
ACTIVIDADES DE CONTROL				
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	52.78	61.90	80.00	64.89
FC - 17 Controles Claves	52.50	50.00	61.25	54.58
FC - 18 Segregación de funciones	27.92	10.00	61.25	33.06
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	47.83	59.43	61.50	56.25
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	45.83	61.43	58.75	55.34
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	48.33	55.71	60.00	54.68
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	55.00	62.04	67.50	61.51
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	45.17	39.81	64.50	49.83
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	38.33	26.67	58.33	41.11
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	44.17	31.43	65.00	46.87
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	52.50	63.81	77.50	64.60
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				
FC - 27 Obtención y Regulación de la información	43.00	49.71	71.00	54.57
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	47.50	47.62	59.17	51.43
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	49.72	40.95	58.33	49.67
FC - 30 Conservación de la Información	45.83	42.86	58.33	49.01
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	42.22	32.38	50.00	41.53
FC - 32 Comunicación interna	53.13	42.86	60.00	51.99
FC - 33 Comunicación externa	45.00	65.71	79.17	63.29
FC - 34 Canales de comunicación	47.92	48.57	66.25	54.25
SEGUIMIENTO				
FC - 35 Monitoreo continuo	51.67	57.14	43.75	50.85
FC - 36 Seguimiento Puntual	49.72	58.10	39.17	48.99
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	50.83	60.00	40.00	50.28
FC - 38 Autoevaluación	42.50	50.00	35.00	42.50
FC - 39 Evaluación Independiente	41.67	60.00	41.25	47.64
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	40.83	58.10	38.33	45.75
TOTAL CALIFICACIÓN				**2040.80**

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 2.4
TABULACIÓN DE GERENCIA DE PRODUCCION

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO N° 2.4

GERENCIA DE INVERSIONES Y PROYECTOS

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL						
FACTOR DE CONTROL	CRITERIO DE CALIFICACION	CALIFICACIÓN DE COMPONENTES			TOTAL CALIFICACIÓN COMPONENTE	
		RANGO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO ACTUAL	CALIFICACIÓN COMPONENTE	ESTADO ACTUAL DEL COMPONENTE
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	48.57		512.82	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 500 MEDIO 501 - 750 ALTO 756 - 1000 EFECTIVIDAD 51.28%
FC - 02 Valores Éticos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.00			
FC - 03 Gestión Estratégica	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	59.88			
FC - 04 Estructura Organizacional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.97			
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.00			
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	52.22			
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	40.12			
FC - 08 Clima de Confianza	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.83			
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	51.67			
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	43.57			
COMPONENTE EVALUACIÓN DE RIESGOS						
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	25.83		118.68	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 250 MEDIO 251 - 375 ALTO 376 - 500 EFECTIVIDAD 23.74%
FC - 12 Identificación de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	26.04			
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	22.78			
FC - 14 Respuesta al Riesgo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	24.44			
FC - 15 Alertas Tempranas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	19.58			
COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL						
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	65.56		536.62	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 550 MEDIO 551 - 825 ALTO 826 - 1100 EFECTIVIDAD 48.78%
FC - 17 Controles Claves	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.83			
FC - 18 Segregación de funciones	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	37.92			
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	52.00			
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	46.67			
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	46.67			
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	62.98			
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	40.67			
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	35.83			
FC - 25 Evaluación de desempeño e Indicadores	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	26.67			
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	65.83			

COMPONENTE SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

FC - 27 Obtención y Regulación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	51.00		351.76	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 400 MEDIO 401 - 600 ALTO 601 - 800 EFECTIVIDAD 43.97%
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	47.22			
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.83			
FC - 30 Conservación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	45.00			
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	30.00			
FC - 32 Comunicación interna	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	40.21			
FC - 33 Comunicación externa	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.00			
FC - 34 Canales de comunicación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	37.50			
COMPONENTE SEGUIMIENTO						
FC - 35 Monitoreo continuo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	47.92		292.78	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 300 MEDIO 301 - 450 ALTO 451 - 600 EFECTIVIDAD 48.80%
FC - 36 Seguimiento Puntual	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	42.50			
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	62.92			
FC - 38 Autoevaluación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	50.42			
FC - 39 Evaluación Independiente	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	42.92			
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	46.11			

CALIFICACIÓN FINAL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	RANGO	TOTAL COMPONENTES	ESTADO ACTUAL DEL SCI
	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	BAJO 0 - 2000 MEDIO 2001 - 3000 ALTO 3001 - 4000	1,812.65	
	EFECTIVIDAD			43.31%

GERENCIA DE INVERSIONES Y PROYECTOS

ANEXO N° 2.4

COMPONENTES	Evaluación de Inversión	Adm. de Inversiones	Gerencia de Inv. y Proyectos	TOTAL ÁREA
AMBIENTE DE CONTROL				
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	44.29	51.43	50.00	48.57
FC - 02 Valores Éticos	38.57	54.29	57.14	50.00
FC - 03 Gestión Estratégica	50.00	54.58	75.00	59.86
FC - 04 Estructura Organizacional	48.33	46.25	73.33	55.97
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	43.33	51.67	70.00	55.00
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	36.67	50.00	70.00	52.22
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	32.86	37.50	50.00	40.12
FC - 08 Clima de Confianza	45.00	52.50	70.00	55.83
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	40.00	45.00	70.00	51.67
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	25.71	52.14	52.86	43.57
EVALUACIÓN DE RIESGOS				
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	10.00	32.50	35.00	25.83
FC - 12 Identificación de los Riesgos	20.00	35.63	22.50	26.04
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	20.00	31.67	16.67	22.78
FC - 14 Respuesta al Riesgo	20.00	33.33	20.00	24.44
FC - 15 Alertas Tempranas	10.00	28.75	20.00	19.58
ACTIVIDADES DE CONTROL				
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	60.00	53.33	83.33	65.56
FC - 17 Controles Claves	45.00	47.50	75.00	55.83
FC - 18 Segregación de funciones	40.00	28.75	45.00	37.92
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	40.00	48.00	68.00	52.00
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	20.00	55.00	65.00	46.67
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	55.00	55.00	30.00	46.67
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	58.57	53.21	77.14	62.98
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	24.00	47.33	50.67	40.67
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	20.00	24.17	63.33	35.83
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	20.00	40.00	20.00	26.67
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	56.67	57.50	83.33	65.83
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				
FC - 27 Obtención y Regulación de la información	44.00	47.00	62.00	51.00
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	53.33	48.33	40.00	47.22
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	60.00	52.50	40.00	50.83
FC - 30 Conservación de la Información	43.33	48.33	43.33	45.00
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	33.33	30.00	26.67	30.00
FC - 32 Comunicación interna	27.50	43.13	50.00	40.21
FC - 33 Comunicación externa	60.00	43.33	46.67	50.00
FC - 34 Canales de comunicación	50.00	47.50	15.00	37.50
SEGUIMIENTO				
FC - 35 Monitoreo continuo	30.00	53.75	60.00	47.92
FC - 36 Seguimiento Puntual	30.00	50.83	46.67	42.50
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	65.00	53.75	70.00	62.92
FC - 38 Autoevaluación	35.00	56.25	60.00	50.42
FC - 39 Evaluación Independiente	40.00	53.75	35.00	42.92
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	43.33	58.33	36.67	46.11
TOTAL CALIFICACIÓN				**1812.65**

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 2.5
TABULACIÓN DE GERENCIA GENERAL

ANEXO N° 2.5

GERENCIA GENERAL

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

FACTOR DE CONTROL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN DE COMPONENTES			TOTAL CALIFICACIÓN COMPONENTE	
		RANGO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO ACTUAL	CALIFICACIÓN COMPONENTE	ESTADO ACTUAL DEL COMPONENTE
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	69.78		650.84	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 500 MEDIO 501 - 750 ALTO 756 - 1000 EFECTIVIDAD 65.08%
FC - 02 Valores Éticos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	75.24			
FC - 03 Gestión Estratégica	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	76.89			
FC - 04 Estructura Organizacional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	65.41			
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	64.89			
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.44			
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.94			
FC - 08 Clima de Confianza	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	61.56			
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	57.78			
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	62.92			
COMPONENTE EVALUACIÓN DE RIESGOS						
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	55.22		203.85	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 250 MEDIO 251 - 375 ALTO 376 - 500 EFECTIVIDAD 40.77%
FC - 12 Identificación de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	31.22			
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	40.15			
FC - 14 Respuesta al Riesgo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	40.15			
FC - 15 Alertas Tempranas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	37.11			
COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL						
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	72.30		657.47	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 550 MEDIO 551 - 825 ALTO 826 - 1100 EFECTIVIDAD 59.77%
FC - 17 Controles Claves	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.56			
FC - 18 Segregación de funciones	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	48.44			
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	66.58			
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	69.56			
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	54.00			
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	66.67			
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	57.19			
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	38.22			
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.00			
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	70.96			

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

COMPONENTE SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

FC - 27 Obtención y Regulación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	61.96		516.18	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 400 MEDIO 401 - 600 ALTO 601 - 800 EFECTIVIDAD 64.40%
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	59.41			
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	67.86			
FC - 30 Conservación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	68.59			
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	57.48			
FC - 32 Comunicación interna	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.11			
FC - 33 Comunicación externa	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	72.44			
FC - 34 Canales de comunicación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	67.33			
COMPONENTE SEGUIMIENTO						
FC - 35 Monitoreo continuo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.89		368.74	RANGO COMPONENTE BAJO 0 - 300 MEDIO 301 - 450 ALTO 451 - 600 EFECTIVIDAD 61.12%
FC - 36 Seguimiento Puntual	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	63.26			
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	66.00			
FC - 38 Autoevaluación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	53.78			
FC - 39 Evaluación Independiente	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	60.44			
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	62.37			

CALIFICACIÓN FINAL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	RANGO	TOTAL COMPONENTES	ESTADO ACTUAL DEL SCI
	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	BAJO 0 - 2000 MEDIO 2001 - 3000 ALTO 3001 - 4000	2,394.07	
	EFECTIVIDAD			58.23%

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

GERENCIA GENERAL

ANEXO N° 2.5

COMPONENTES	CONTROL DE GESTIÓN	GERENCIA GENERAL	ASESORÍA LEGAL	TOTAL ÁREA
AMBIENTE DE CONTROL				
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	64.76	80.00	64.57	69.78
FC - 02 Valores Éticos	69.52	84.76	71.43	75.24
FC - 03 Gestión Estratégica	76.67	90.00	64.00	76.89
FC - 04 Estructura Organizacional	55.56	73.33	67.33	65.41
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	57.78	75.56	61.33	64.89
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	42.22	77.78	61.33	60.44
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	38.10	80.00	49.71	55.94
FC - 08 Clima de Confianza	46.67	80.00	58.00	61.56
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	53.33	60.00	60.00	57.78
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	49.52	75.24	64.00	62.92
EVALUACIÓN DE RIESGOS				
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	40.00	66.67	59.00	55.22
FC - 12 Identificación de los Riesgos	31.67	40.00	22.00	31.22
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	46.67	31.11	42.67	40.15
FC - 14 Respuesta al Riesgo	26.67	51.11	42.67	40.15
FC - 15 Alertas Tempranas	20.00	53.33	38.00	37.11
ACTIVIDADES DE CONTROL				
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	57.78	77.78	81.33	72.30
FC - 17 Controles Claves	30.00	76.67	54.00	53.56
FC - 18 Segregación de funciones	30.00	73.33	42.00	48.44
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	48.00	81.33	70.40	66.58
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	56.67	80.00	72.00	69.56
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	26.67	73.33	62.00	54.00
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	62.86	74.29	62.86	66.67
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	51.56	69.33	50.67	57.19
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	26.67	60.00	28.00	38.22
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	53.33	76.67	50.00	60.00
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	71.11	77.78	64.00	70.96
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				
FC - 27 Obtención y Regulación de la información	48.00	70.67	67.20	61.96
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	48.89	66.67	62.67	59.41
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	60.00	75.56	68.00	67.85
FC - 30 Conservación de la Información	77.78	73.33	54.67	68.59
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	51.11	66.67	54.67	57.48
FC - 32 Comunicación interna	58.33	65.00	57.00	60.11
FC - 33 Comunicación externa	84.44	68.89	64.00	72.44
FC - 34 Canales de comunicación	70.00	70.00	62.00	67.33
SEGUIMIENTO				
FC - 35 Monitoreo continuo	43.33	73.33	66.00	60.89
FC - 36 Seguimiento Puntual	48.89	75.56	65.33	63.26
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	43.33	76.67	78.00	66.00
FC - 38 Autoevaluación	30.00	73.33	58.00	53.78
FC - 39 Evaluación Independiente	33.33	80.00	68.00	60.44
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	37.78	80.00	69.33	62.37
TOTAL CALIFICACIÓN				**2394.07**

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com, arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com

ANEXO Nº 2.6
TABULACIÓN GERENCIA DE ASESORIA Y APOYO

ANEXO N° 2.6

ÓRGANO DE ASESORÍA Y APOYO

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

FACTOR DE CONTROL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN DE COMPONENTES			TOTAL CALIFICACIÓN COMPONENTE	
		RANGO	PUNTAJE ASIGNADO	ESTADO ACTUAL	CALIFICACIÓN COMPONENTE	ESTADO ACTUAL DEL COMPONENTE
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	71.43			RANGO COMPONENTE
FC - 02 Valores Éticos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	72.86			BAJO 0 - 500
FC - 03 Gestión Estratégica	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	65.00			
FC - 04 Estructura Organizacional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	76.67			
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	76.67			MEDIO 501 - 750
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	47.78		720.16	
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	68.10			
FC - 08 Clima de Confianza	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	78.33			ALTO 756 - 1000
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	73.33			
FC - 10 Función del Órgano de Control Institucional	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	90.00			EFECTIVIDAD 72.02%
COMPONENTE EVALUACIÓN DE RIESGOS						
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	25.00			RANGO COMPONENTE
FC - 12 Identificación de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	19.17			BAJO 0 - 250
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	32.22		113.06	MEDIO 251 - 375
FC - 14 Respuesta al Riesgo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	20.00			ALTO 376 - 500
FC - 15 Alertas Tempranas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	16.67			EFECTIVIDAD 22.61%
COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL						
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	82.22			RANGO COMPONENTE
FC - 17 Controles Claves	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	45.00			
FC - 18 Segregación de funciones	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	30.00			BAJO 0 - 550
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	65.33			
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	88.33			MEDIO 551 - 825
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	48.33		649.95	
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	90.95			
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	48.67			ALTO 826 - 1100
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	32.22			
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	43.33			EFECTIVIDAD 59.09%
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	75.56			

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

COMPONENTE SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

FC - 27 Obtención y Regulación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	44.00		454.00	RANGO COMPONENTE
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	58.89			BAJO 0 - 400
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	47.78			MEDIO 401 - 600
FC - 30 Conservación de la información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	67.78			
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	31.11			ALTO 601 - 800
FC - 32 Comunicación interna	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	51.67			
FC - 33 Comunicación externa	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	74.44			EFECTIVIDAD 56.75%
FC - 34 Canales de comunicación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	78.33			
COMPONENTE SEGUIMIENTO						
FC - 35 Monitoreo continuo	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	85.00		437.22	RANGO COMPONENTE
FC - 36 Seguimiento Puntual	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	78.89			BAJO 0 - 300
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	90.00			MEDIO 301 - 450
FC - 38 Autoevaluación	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	40.00			ALTO 451 - 600
FC - 39 Evaluación Independiente	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	76.67			
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	0-50 51-75 76-100	66.67			EFECTIVIDAD 72.87%

CALIFICACIÓN FINAL	CRITERIO DE CALIFICACIÓN	RANGO	TOTAL COMPONENTES	ESTADO ACTUAL DEL SCI
	Inadecuado/Defic. Satisfactorio Adecuado	BAJO 0 - 2000 MEDIO 2001 - 3000 ALTO 3001 - 4000	2,374.39	
	EFECTIVIDAD			56.67%

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ÓRGANO DE ASESORÍA Y APOYO

ANEXO N° 2.6

COMPONENTES	ÓRGANO DE ASESORÍA Y APOYO	OCI	SECRETARIA GENERAL	TOTAL ÁREA
AMBIENTE DE CONTROL				
FC - 01 Filosofía y estilo de la Dirección	72.86	70.00	71.43	71.43
FC - 02 Valores Éticos	77.14	70.00	71.43	72.86
FC - 03 Gestión Estratégica	81.67	70.00	43.33	65.00
FC - 04 Estructura Organizacional	75.00	61.67	93.33	76.67
FC - 05 Asignación de Autoridad y Responsabilidades	70.00	73.33	86.67	76.67
FC - 06 Competencia Personal y Profesional	73.33	70.00	0.00	47.78
FC - 07 Desarrollo del Potencial Humano	65.71	67.14	71.43	68.10
FC - 08 Clima de Confianza	75.00	70.00	90.00	78.33
FC - 09 Coordinación de Acciones Institucionales	70.00	70.00	80.00	73.33
FC - 10 Función del Organo de Control Institucional	84.29	100.00	85.71	90.00
EVALUACIÓN DE RIESGOS				
FC - 11 Gestión Planificada de Riesgos	65.00	10.00	0.00	25.00
FC - 12 Identificación de los Riesgos	30.00	27.50	0.00	19.17
FC - 13 Análisis y Valoración de los Riesgos	36.67	60.00	0.00	32.22
FC - 14 Respuesta al Riesgo	36.67	23.33	0.00	20.00
FC - 15 Alertas Tempranas	30.00	20.00	0.00	16.67
ACTIVIDADES DE CONTROL				
FC - 16 Procedimiento de autorización y aprobación	76.67	76.67	93.33	82.22
FC - 17 Controles Claves	65.00	70.00	0.00	45.00
FC - 18 Segregación de funciones	70.00	20.00	0.00	30.00
FC - 19 Controles al acceso sobre recursos	68.00	88.00	40.00	65.33
FC - 20 Controles sobre decisiones e información	70.00	95.00	100.00	88.33
FC - 21 Registro, Verificación y Conciliación	65.00	80.00	0.00	48.33
FC - 22 Revisión de procesos, actividades y objetivos	74.29	98.57	100.00	90.95
FC - 23 Controles de Tecnologías de Información	58.67	54.00	33.33	48.67
FC - 24 Análisis Costo-Beneficio	53.33	43.33	0.00	32.22
FC - 25 Evaluación de desempeño e indicadores	80.00	50.00	0.00	43.33
FC - 26 Rendición de cuentas y de Gestión	76.67	83.33	66.67	75.56
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				
FC - 27 Obtención y Regulación de la información	70.00	30.00	32.00	44.00
FC - 28 Requisitos y finalidad de la información	63.33	46.67	66.67	58.89
FC - 29 - Transparencia y fluidez de la información	66.67	76.67	0.00	47.78
FC - 30 Conservación de la Información	70.00	66.67	66.67	67.78
FC - 31 Revisión y Flexibilidad de los sistemas de información	70.00	23.33	0.00	31.11
FC - 32 Comunicación interna	65.00	45.00	45.00	51.67
FC - 33 Comunicación externa	70.00	86.67	66.67	74.44
FC - 34 Canales de comunicación	75.00	60.00	100.00	78.33
SEGUIMIENTO				
FC - 35 Monitoreo continuo	75.00	100.00	80.00	85.00
FC - 36 Seguimiento Puntual	73.33	83.33	80.00	78.89
FC - 37 Adopción de Acciones Correctivas	70.00	100.00	100.00	90.00
FC - 38 Autoevaluación	70.00	50.00	0.00	40.00
FC - 39 Evaluación Independiente	80.00	100.00	50.00	76.67
FC - 40 Compromisos de Mejoramiento	76.67	90.00	33.33	66.67
TOTAL CALIFICACIÓN				**2374.39**

ANEXO Nº 03
ANALISIS DE BRECHAS Y COMPILACION DE NORMAS

ANEXO Nº 3.1
ANÁLISIS DE BRECHAS Y COMPILACIÓN DE NORMAS
COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

ANEXO Nº 3.1

ANALISIS DE BRECHAS Y COMPILACION DE NORMAS

	FACTORES DE CONTROL FC	NORMAS LEGALES ESPECÍFICAS	BRECHA
AMBIENTE DE CONTROL	FC-01 FILOSOFIA Y ESTILO DE LA DIRECCION		
	FC-02 VALORES ÉTICOS	Codigo de Etica de la Funcion Publica No 27815 y Reglamento D.S. Nº 33 Codigo de Etica de Electroperu S.A. Codigo de Buen Gobierno Corporativo (Principio Nº 11)	
	FC- 03 GESTIÓN ESTRATÉGICA	Plan Operativo 2008 y 2009 Plan Estrategico 2009-2013 Plan Operativo 2004- Objetivos y Metas- Sistema de Calidad (Centro Produccion Mantaro-Recurso Hidrico) Plan Manejo de Residuos Solidos Objetivos y Metas Sistemas de Calidad del CPM Plan Multianual de los Integrantes Administraciòn de Proyectos Gestion y Proceso Presupuestario	
	FC-04 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	Reglamento de Organización y Funciones Organigrama de Electroperu S.A.	
	FC- 05 ASIGNACIÓN DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD	Manual de Organización y Funciones (MOF) Manuel de Descripciòn de Puestos (Centro de Producc Mantaro-Almacen) Manual de Usuario de Gestiòn de actos Manual de Usuario de Mediciones (Comercializacion) Manual de Usuario de Facturaciòn (Comercializacion) Manual de Organización y Funciones Contables (Contabilidad) Manual de Normas y Procedimientos (Contabilidad- CPM) Manual de seguridad Ocupacional de CPM (Seguridad) Manual de usuario de Hidroman Manual de usuario de Contadores de Energia (Quantum) Manual de Usuario de Registradores y Localizadores de fallas Rochester (Generacion) Manual de Usuario Sitec (Generaciòn) Competencias del Trabajador Lista de asignacion del personal S65 ISO 9000 Responsabilidad de los Integrantes de dmnistracion de Proyectos. Manual de Perfil de Puestos	
	FC- 06 COMPETENCIA PERSONAL Y PROFESIONAL	Reglamento Interno de Trabajo DS /C 083/98/E.9 2006 Convenios Colectivos Programa Anual de Seguridad e Higiene Ocupacional (CPM) Competencias del Trabajador	
	FC- 07 DESARROLLO DEL POTENCIAL HUMANO	Capacitacion y Entrenamiento del Personal	
	FC- 08 CLIMA DE CONFIANZA		
	FC- 09 COORDINACIÓN DE ACCIONES INSTITUCIONALES	12 Cartillas de Disposicion de Residuos (Mantenimiento) Puesta en Servicio del Grupo de emergencia Black Stan Coordinacion co el Transmisor y Distribuidor en las Maniobras de conexionado de lineas de Subestaciòn Operaciòn Aislada en fallas de lineas sub-transmisiòn Maniobras de Presta en paralelo con SEIN Programa anual de Mantenimiento Preventivo Programa de Mantenimiento Mayor de Mediano Plazo Programa anual de Mantenimiento de Mayores Programa Mensual de Indisponibilidad de Grupo Programa Semanal de Mantenimiento Electromecanico	
	FC-10 FUNCIÓN DEL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL		

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 3.2
ANÁLISIS DE BRECHAS Y COMPILACIÓN DE NORMAS
COMPONENTE DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 3.2

ANALISIS DE BRECHAS Y COMPILACION DE NORMAS

	FACTORES DE CONTROL FC	NORMAS LEGALES ESPECÍFICAS	BRECHA
EVALUACION DE RIESGOS	FC-11 GESTIÓN PLANIFICADA DE RIESGOS	Plan de Contingencias de CPM(Centro de Produccion Mantaro) Plan de Contingencias de Recursos INFORMATICOS Plan de Contingencias y Seguridad Informatica (Comercilaizacn) Plan de Contingencias CPM Contingencias de Respaldo para aplicativos y datos Informaticos de la sede Lima	
	FC-12 IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS	Aspectos Ambientales, Peligros y Evaluaciones de Riesgos MP15	
	FC-13 ANÁLISIS Y VALORACIÓN DE LOS RIESGOS	Aspectos Ambientales, Peligros y Evaluaciones de Riesgos MP15	
	FC-14 RESPUESTA AL RIESGO	Identificacion y Respuestas ante Emergencias MP18	
	FC-15 ALERTAS TEMPRANAS	Identificacion y Respuestas ante Emergencias MP18	

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 3.3
ANÁLISIS DE BRECHAS Y COMPILACIÓN DE NORMAS
COMPONENTE DE ACTIVIDADES DE CONTROL

ANEXO Nº 3.3

ANALISIS DE BRECHAS Y COMPILACION DE NORMAS

	FACTORES DE CONTROL FC		NORMAS LEGALES ESPECIFICAS	BRECHA
ACTIVIDADES DE CONTROL	FC-16	PROCEDIMIENTOS DE AUTORIZACIÓN Y APROBACIÓN	Reglamento de Organización y Funciones (ROF)	
			Procedimiento de Cumplimento Tributario de los Proveedores de las Entidades del Estado	
			Plan anual de adquisiciones y contrataciones (PAAC) y Presupuesto 2009 (Centro Producciòn Mantaro)	
			Horas Extraordinarias de Trabajo	
			Jornadas y Descansos Acumulativos	
			Viaje en Comision de Servicio dentro del pais	
			Ingreso de salida del personal	
			Apertura y cancelaciòn de Servicio para Trabajar	
			Procedimiento para contrataciones Internacionales	
			Pagos por transferencia Bancaria	
			Requerimiento de Personal	
	FC-17	CONTROLES CLAVES	Cobranza por suministros de Electricidad (DL 25844-DS 017 2000 EM tesoreria)	
			Sistema de gestion de Calidad	
	FC-18	SEGREGACIÓN DE FUNCIONES	Manual de Organización y Funciones (MOF)	
			Reglamento de Organización y Funciones (ROF)	
	FC-19	CONTROLES AL ACCESO SOBRE RECURSOS	Instructivos de trabajo de Tesoreria	
			Manual de Usuario del SIAF-SAP	
			Control de garantias-creditos documentarios-subastas fondos	
			Colocaciòn excedentes de Caja	
			Fondo Fijo de Caja	
			Norma Interna de Baja,Subasta y Donacion de Bienes	
			Reglamentacion de Fondo fijo de Caja Chica	
			Puesta en Servicio de Grupo de emergencia Black Star	
			Recepciòn de Bienes , servicios y Obras	
	FC-20	CONTROLES SOBRE DECISIONES E INFORMACIÓN	Manual de Formulacion del plan Anual de Adquisiciones y Contrtacones	
			Procedimentos de Compra	
			Reglamento Interno de Seguridad e Higiene Ocupacional	
			Procedimiento de Formulacion del Plan Anual de Adquisicioes y Contrataciones	
			Manual de Seguridad e Higiene Ocupacional de CPM	
			Regulaciòn de Tensiòn y Frecuencia de los rupos Mack despues de salir e Paralelo con el	
			Adjudicacon de Menor Cuantia	
			Adjudicaciòn Directa	
			Licitaciòn y Cocurso Publico	
			Aplicaciòn del SIG en la Adquisiciòn de Bienes y Servicios (CPM)	
			Procedimiento de Exoneracion del Proceso le Selecciòn	
			Procedimiento de Suscripciòn,Seguinmento y Administraciòn de Contratos	
			Procedimiento dede de Estandarizaciòn de Materiales	
			Manual de Formulaciòn del Plan de Adquisicones	

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

	FACTORES DE CONTROL FC		NORMAS LEGALES ESPECIFICAS	BRECHA
ACTIVIDADES DE CONTROL	FC-21	REGISTRO, VERIFICACIÒN Y CONCILIACIÒN	Lista de Bienes y Servicios de la Calidad	
			Determinaciòn de Consumo de suministro de Electricidad	
			Registro de Ventas de Electricidad	
			Cobranza por Venta de Electricidad	
			Evaluacion Presupuestal Interno por Centro de Gestor	
			Registro de Respaldo SAP r/3 para REDO Log Off y On Line	
			Listado de Asistencia Mensual de Personal	
			Boleta de Pago	
			Planilla de Remuneraciones Oficiales	
			Registro del Reclamo del cliente	
			Ficha de Personal- Boleta de Pago	
			Solcitud de Pedido S/P-Solicitud de oferta S/O-Cuadro comparativo de la Buena Pro-	
			Movimiento mensual de Remuneraciones	
	FC-22	REVISIÒN DE PROCESOS, ACTIVIDADES Y OBJETIVOS	Directiva No AC 002-2000 Toma de Inventario Fisico de ienes de Activo Fijo y Bienes no Capitalizados	
			Directiva No AC 002-2000 Toma de Inventario Fisico de los Suministros , matreiales y Repuestos	
			Verificaciòn y Evaluaciòn de Alarmas de los Grupos Mack y Equipos auxiliares.	
			Gestiòn y Proceso Presupuestario	
			Manejo de Combustible Y Lubricantes de la UPT	
			Movimiento Presupuestal Interno	
			Movimiento Presupuestal Interno por centro Gestor	
	FC-23	CONTROLES DE TECNOLOGÌAS DE INFORMACIÒN	Manual de Procedimiento Tècnicas de Informatica	
			Instalaciòn de equipos de Mediciòn	
	FC-24	ANÀLISIS COSTO BENEFICIO		
	FC-25	EVALUACIÒN DEL DESEMPEÑO E INDICADORES	Competencias del Trabajador	
			Ficha de Evaluaciòn de Competencias del Personal	
			Informe de Selección y Evaluacion del Personal	
			Cuadro de Necesidades de Capacitaciòn	
			Plan Anual de capacitaciòn	
			Lista de Asistencia de Cursos de Capacitaciòn	
			Sistema de Evaluacion de desempeño-SED	
			Evaluacion de Desempeño según Formato	
			Reporte se Asistencia de cursos de Capacitaciòn	
			Norma Legal Vigente de EVALUACION DE Desempeño	
			Contrato de Trabajo Suscrito.	
	FC-26	RENDICIÒN DE CUENTAS Y DE GESTIÒN	Viaje en Comision de Servicio dentro del pais	
			Viaje en mision de servicio fuera del territorio nacional	

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 3.4
ANÁLISIS DE BRECHAS Y COMPILACIÓN DE NORMAS
COMPONENTE SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

ANEXO Nº 3.4

ANALISIS DE BRECHAS Y COMPILACION DE NORMAS

	FACTORES DE CONTROL FC		NORMAS LEGALES ESPECÍFICAS	BRECHA
SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	FC-27	OBTENCION Y REGULACION DE LA INFORMACION	Manual de Control y Mantenimento de Estaciones Hidroelectricas (Recurso Hidrico)	
			Manual de Regulaciòn de Embalse de Tablachaca (Recurso Hidrico)	
			Manual de seguridad e Hifgiene Ocupacional (Centro Producciòn Mantaro)	
			Resultado del Diagnostico de Mantenimiento (Mantenimiento Unidad Productiva Tumbes)	
			Calibracion de equipos de Mediciòn de Energia y Potencia	
	FC-28	REQUISITOS Y FINALIDAD DE LA INFORMACIÓN	Tabla de Calibraciònde Anemometro --Tabla Calculo de la Humedad Relativa	
			Tabla de Caudales Evacuadas por las compuertas de Vertederos-Tablas de Caudales Evacuados	
			Vertederos Parcialmente Cerrados	
			Tablas de Caudales Desaguados de Compuertas de Alivios	
			Tabla de Generaciòn de Mantaro y Restituciòn (Generaciòn)	
			Tablas de caudales Maximo Rio Mantaro	
			Evasion de Vertederos y Alivios	
			Manual de Operaciòn y Mantenimiento de Rellenos Sanitarios ,tanques	
			Septicos y lagunas de Oxidaciòn (Mantenimiento)	
			Lineamientos para la elaboraciòn de Perfiles de Proyectos	
			Lineamientos para la Pre-Factibilidad de Proyectos	
			Lineamientos para la Factibilidad de Proyectos	
			Lineamientos para el Estudio Definitivo/ Expediente Tecnico Detallado	
			Lineamiectos para la Ejecucion del Proyecto.	
			Lineamientos para la Formulacion del Presupuesto	
	FC-29	TRANSPARENCIA Y FLUÍDEZ DE LA INFORMACIÓN	Manual de Operaciòn y Mantenimiento de Represas de Regulaciòn	
			Manual de Usuario del SIAF SAP R/ S Compras	
			Septicos y lagunas de Oxidaciòn (Mantenimiento)	
			Requisitos Legales y Otros	
			Arranque y cooperaciòn del grupo Mack con tension de referencia de 10 KW en Barra	
	FC-30	CONSERVACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Planes Diversos	
			Catalogo de Suministros y Servicios de Calidad (Compras)	
			Catalogo de Suministros y Servicios de Calidad y activo Fijo - SAP	
	FC-31	REVISIÓN Y FLEXIBILIDAD DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	Respaldo para Aplicativo y datos de CPM	
			Respaldo para Aplicativo y datos Informaticos e la sede LIma	
			Respaldo para Aplicativo y Datos de la Unidad Productiva Tumbes	
	FC-32	COMUNICACIÓN INTERNA	Mapa Global de Proceso de Contabilidad PB-2004	
			Manuales de Controles Tecnicos e Hidraulicos	
			Manual Comunicación Interna y Externa - MP17	
	FC-33	COMUNICACIÓN EXTERNA	Prepublicaciòn de Bases de Procesos de Selecciòn	
			Manual Comunicación Interna y Externa - MP17	
	FC-34	CANALES DE COMUNICACIÓN	Manual Comunicación Interna y Externa - MP17	

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 3.5
ANÁLISIS DE BRECHAS Y COMPILACIÓN DE NORMAS
COMPONENTE DE SEGUIMIENTO

ANEXO Nº 3.5

ANALISIS DE BRECHAS Y COMPILACION DE NORMAS

	FACTORES DE CONTROL FC	NORMAS LEGALES ESPECIFICAS	BRECHA
SEGUIMIENTO	FC-35 MONITOREO CONTINUO	Control Operacional y Monitoreo de los Aspectos Ambientales Significativos - MP19	
	FC-36 SEGUIMIENTO PUNTUAL	Manual - Control de Seguimiento y de Medicion - MP09	
	FC-37 ADOPCIÓN DE ACCIONES CORRECTIVAS	Manual - Acciones Correctivas y Preventivas - MP14	
	FC-38 AUTOEVALUACIÓN	Auditorias Internas - MP11	
	FC-39 EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Codigo de Buen Gobierno Corporativo - Principio 30	
	FC-40 COMPROMISOS DE MEJORAMIIENTO	Proyectos de Mejora - MP13	

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 04
MECANISMOS PENDIENTES DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO DE ELECTROPERÚ S.A. AL 31.ENE.2009

ANEXO N° 4

MECANISMOS PENDIENTES DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO DE ELECTROPERÚ S.A AL 31 DE ENERO DE 2009

Según los mecanismos Aprobados por el Directorio en Sesión N° 1288 del 20.JUN.2008

	PRINCIPIOS	MECANISMOS DE BUEN GOB. CORPORATIVO							
		TOTAL	IMPLEMENTADOS		POR IMPLEMENTAR				BRECHA
			N°	%	2009	2010	TOTAL N°	%	
1	Objetivos de ELECTROPERU S.A.	12	12	100.00	0	0	0	0.00	
2	Junta general y otas formas de participación de los accionistas	8	5	62.50	3	0	3	37.50	
3	Registro de titularidad de las acciones	5	3	60.00	0	2	2	40.00	
4	Políticas sobre aplicación de utilidades	6	6	100.00	0	0	0	0.00	
5	Tipos de acciones y derechos de voto	7	6	85.71	1	0	1	14.29	
6	Tratamiento equitativo de accionistas minoritarios	4	0	0.00	4	0	4	100.00	
7	Solución de conflictos	4	3	75.00	1	0	1	25.00	
8	Endeudamiento de ELECTROPERÚ S.A.	4	4	100.00	0	0	0	0.00	
9	Cumplimiento de obligaciones y compromisos	6	3	50.00	1	2	3	50.00	
10	Sistema efectivo de análisis de riesgo	4	0	0.00	0	4	4	100.00	
11	Código de ética	8	7	87.50	1	0	1	12.50	
12	Transferencia de la propiedad	4	0	0.00	0	4	4	100.00	
13	Cesación de la presencia del Estado y camios de control	8	2	25.00	0	6	6	75.00	
14	Mecanismos de designación de directores	7	2	28.57	3	2	5	71.43	
15	Políticas relativas a la independencia de los directores	3	1	33.33	0	2	2	66.67	
16	Funciones y responsabilidades del directorio y de los directores	7	4	57.14	3	0	3	42.86	
17	Conformación de comités especiales	4	2	50.00	2	0	2	50.00	
18	Mecanismos de designación de gerentes	5	1	20.00	0	4	4	80.00	
19	Funciones y responsabilidades de la gerencia	5	5	100.00	0	0	0	0.00	
20	Canales de comunicación e interacción entre el directorio y la gerencia	3	0	0.00	3		3	100.00	
21	Mecanismos de evaluación del directorio y de la gerencia	9	5	55.56	2	2	4	44.44	
22	Plan de sucesión	2	0	0.00	0	2	2	100.00	
23	Reportes del directorio sobre Gobierno Corporativo	3	3	100.00	0	0	0	0.00	
24	Políticas de remuneración y compensación al directorio y a la gerencia	9	0	0.00	0	9	9	100.00	
25	Administración de conflictos de interés	5	0	0.00	0	5	5	100.00	
26	Política de Información	6	3	50.00	3	0	3	50.00	

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

	PRINCIPIOS	MECANISMOS DE BUEN GOB. CORPORATIVO							
		TOTAL	IMPLEMENTADOS		POR IMPLEMENTAR				BRECHA
			N°	%	2009	2010	TOTAL N°	%	
27	Mecanismos de información	3	2	66.67	1	0	1	33.33	
28	Políticas de manejo de información no pública	6	4	66.67	2	0	2	33.33	
29	Estándares contables de la información financiera	7	4	57.14	2	1	3	42.86	
30	Políticas sobre auditorias	8	4	50.00	2	2	4	50.00	
31	Estructura de propiedad y de administración de la empresa	4	4	100.00	0	0	0	0.00	
32	Participación de agentes externos de información	2	2	100.00	0	0	0	0.00	
	Total	178	97	54.49	34	47	81	45.51	

ANEXO Nº 05
NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE CONTROL DE GESTIÓN NO INCLUIDOS EN EL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

REJAS ALVA & ASOCIADOS S.C.

ANEXO Nº 05

NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE CONTROL DE GESTIÓN NO INCLUIDOS EN EL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

Nº	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	FECHA APROBACIÓN
1	NP-002 /R3	SIGLAS Y SELLOS	31.MAR.2008
2	NP-003/R9	VIAJE EN COMISION DE SERVICIO DENTRO DEL PAIS	15.MAY.2006
3	NP-004/97	VIAJE EN MISION DE SERVICIO FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL	31.ENE.1997
4	NP-005/97	SANCIONES DICIPLINARIAS	05.FEB.1997
5	NP-007/97	ADMINISTRACION DE LAS NORMAS Y POLITICAS EMPRESARIALES	13.FEB.1997
6	NP-008-97-R1	COMITÉ DE GERENCIA	29.ABR.1999
7	NP-009/97	IDENTIFICACION DE PERSONAL	17.FEB.1997
8	NP-010/R1	REGISTRO Y CONTROL DE VISITAS	29.MAY.2002
9	NP-018/97-R1	ADQUISICION, MANTENIMIENTO Y BAJA DE EQUIPOS Y SISTEMAS DE INFORMACION	10.JUL.1998
10	NP-023-98	ASESORIA LEGAL A TRABAJADORES DE LA EMPRESA	10.JUL.1998
11	NP-030/R4	PRACTICAS PRE-PROFESIONALES	10.ABR.2007
12	NP-032-99	REQUERIMIENTO DE VEHICULO PARA TRASLADO DE PERSONAL EN COMISION DE SERVICIO	29.OCT.1999
13	NP-033-99	CONTROL DE VEHICULOS DE PROPIEDAD DE LA EMPRESA	29.OCT.1999
14	NP-034-R2	PRESENTACION DE DOCUMENTOS AL DIRECTORIO	29.ENE.2002
15	NP-044/R1	BECAS EDUCATIVAS	23.MAR.2005
16	NP-047	ADMINISTRACION DE CONTRATOS DE EJECUCION DE OBRAS	15.MAY.2007
17	NP-047/R1	ADMINISTRACION DE CONTRATOS DE EJECUCION DE OBRAS	07.AGO.2007
18	NP-048/R1	ALIMENTACION PRINCIPAL CENTRO DE PRODUCCION MANTARO	30.ENE.2008
19	NP-049	POLITICA DE GASTOS PARA EVENTOS Y CELEBRACIONES ELECTROPERU.S.A.	29.ENE.2003
20	NP-050	PROGRAMAS DE VACACIONES UTILES PARA LOS HIJOS DE LOS TRABAJADORES DE ELECTROPERU .S.A-	25.ENE.2008
21	NP-051	ENTREGA FORMAL DE CARGO	03.MAR.2009
22	NP-052	PROHIBICION DE EJERCER ACTOS DE NEPOTISMO	05.MAR.2009
23	NP-053	INTERCAMBIO DE DOCUMENTOS ELECTRONICOS ENTRE ELECTROPERU S.A. Y FONAFE A TRAVEZ DEL SISTEMA SIED	24.FEB.2009

Av. Prolongación Javier Prado 7957 – Urb. Mayorazgo Chico – Lima 03 – Perú – Telef.: (51-1) 348-5393 Fax: 349-4636
e-mail: arejas@rejasalvaasociados.com. arejas@viabcp.com www: rejasalvaasociados.com