



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"

"Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana"

INFORME N°00001-2025/MIDAGRI-INIA-GG-SCI

PARA : **ABG. MARIA ANGELITA POZO LÓPEZ**
Gerente General

DE : **ABG. CYNTHIA PATRICIA LEÓN QUESADA**
Asesora en Gestión Pública de la Gerencia General

ASUNTO : Informe sobre el avance, resultados y difusión de la
Implementación del Sistema de Control Interno (SCI) – Segundo Trimestre 2025

REFERENCIA : a) Memorando No 00169-2025-MIDAGRI-INIA-GG.
b) Resolución de Contraloría No 146-2019-CG, que aprobó la
la Directiva No 006-2019-CG/INTEG "Implementación del
Sistema de Control Interno en las entidades del Estado", y modificatorias.

FECHA : La Molina, 14 de julio de 2025.

Es grato dirigirme a usted en atención al documento de la referencia a), mediante el cual se me designó como Responsable de la Implementación del SCI del Instituto Nacional de Innovación Agraria - INIA; siendo que en cumplimiento de dicha designación y de acuerdo a lo establecido en la Directiva de la referencia b), procedo a informar sobre las actividades ejecutadas, entregables presentados, resultados positivos y limitaciones en el marco de la implementación del SCI, en la entidad; correspondiente al segundo trimestre del año 2025.

I. ANTECEDENTES

- 1.1. Con fecha 28 de mayo de 2025, mediante memorando No 00169-2025-MIDAGRI-INIA-GG, se designó como responsable de la implementación del SCI del INIA a la Asesora en Gestión Pública de la Gerencia General.
- 1.2. Mediante informe No 00006-2025-MIDAGRI-INIA-GG/OPP-UPM de fecha 05 de junio el Jefe de la Unidad de Planeamiento y Modernización, como anterior responsable de la implementación del SCI, expuso de manera detallada y documentada el estado situacional de la implementación del SCI del período comprendido entre el 30 de abril 2024 al 31 de mayo 2025.
- 1.3. En lo que respecta a la información sobre la implementación del SCI entre el período abril a junio, el presente documento reportará las acciones realizadas por ambos responsables.
- 1.4. A través del aplicativo informático establecido por la Contraloría General de la República - CGR, el INIA cumplió, respecto del término del I trimestre del año 2025, con elaborar y enviar oportunamente el Plan de Acción Anual sección Medidas de Remediación y el Plan de Acción Anual sección Medidas de Control, documentos de gestión que constituyen los insumos para realizar el seguimiento a las medidas de remediación y de control contenidas en los citados Planes.

“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres”

“Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana”

II. BASE LEGAL

- 2.1. Constitución Política del Perú.
- 2.2. Ley N 27785 – Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, y sus modificatorias.
- 2.3. Ley N 27658 – Ley Marco de Modernización de la Gestión del Estado, y sus modificatorias.
- 2.4. Ley N 28716 – Ley de Control Interno de las Entidades del Estado, y sus modificatorias
- 2.5. Resolución de Contraloría N 146-2019-CG, que aprueba la Directiva N 006-2019-CG-INTEG y sus modificatorias.
- 2.6. Resolución de Contraloría N 273-2014-CG, que aprueba las Normas Generales de Control Gubernamental, y sus modificatorias.
- 2.7. Resolución de Contraloría N 320-2006-CG, que aprueba las Normas de Control Interno.

III. INFORMACIÓN Y ANÁLISIS

- 3.1. Según los lineamientos establecidos en la Directiva N 006-2019-CG-INTEG y el modelo para la implementación del SCI en ella incluido, durante el trimestre sujeto a información, nos encontramos desarrollando el eje de supervisión; que es uno de los tres ejes¹ con los que se implementa el SCI.
- 3.2. El eje de supervisión comprende el conjunto de acciones que permiten dar cuenta de la implementación del SCI, a través de entregables que tratan sobre:
- 3.3. El seguimiento semestral y seguimiento anual a la ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual; y,
- 3.4. La evaluación semestral y evaluación anual de la implementación del SCI que permitirá identificar las deficiencias de control interno y servirá para medir el grado de madurez institucional establecido por la CGR.
- 3.5. En dicho marco, para el monitoreo y verificación del avance en la implementación, la CGR ha establecido plazos para la presentación de los entregables a dicha instancia, los que se aprecian a continuación y que vienen rigiendo para el presente año 2025, en adición a los que se presentarán a principios del año 2026 que corresponden al cierre del presente año:

¹ Los otros ejes son de : Cultura Organizacional y de Gestión de Riesgos.

“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres”

“Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana”



Fuente : Documento Evaluación Semestral de la Implementación del Sistema de Control Interno, preparado por la Subgerencia de Prevención e Integridad de la CGR.

ACTIVIDADES EJECUTADAS

1er Reporte de Seguimiento del Plan de Acción (Semestral)

- 3.6. Este reporte, constituye un documento de gestión en el que la entidad incorpora información sobre el estado de ejecución² de las medidas de remediación y control consignadas en los planes de acción anual, así como información sobre las problemáticas y recomendaciones de mejora que pudieran haber surgido durante la implementación de las medidas de remediación y control.
- 3.7. Con la finalidad de propiciar la implementación de las medidas de control y de remediación, obtener la información correspondiente y dar un adecuado seguimiento, mediante memorando múltiple No 0022-2025-MIDAGRI-INIA-GG/OPP-UPR de fecha 02 de abril de 2025, se informó a las unidades orgánicas correspondientes, sobre el registro y presentación a la CGR del Plan de Acción Anual – Sección Medidas de Remediación 2025, remitiéndoles el Reporte de Entregable correspondiente y un cronograma de presentación de Informes de Seguimiento mensual a la implementación de Medidas de Remediación.
- 3.8. Del mismo modo, para el caso del Plan de Acción Anual – Sección Medidas de Control 2025, se emitió el memorando múltiple No 0023-2025-MIDAGRI-INIA-GG/OPP-UPR, igualmente con un cronograma de presentación de Informes de Seguimiento a la implementación de Medidas de Control.

² El estado de ejecución de las medidas de remediación y control, puede ser implementada, no aplicable, desestimada, pendiente y en proceso.

“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres”

“Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana”

- 3.9. Posteriormente, a través de memorandos No 00001-2025/MIDAGRI-INIA-GG-SCI al memorando No 00011-2025/MIDAGRI-INIA-GG-SCI se solicitó a las distintas unidades orgánicas que tienen a su cargo medidas de control y medidas de remediación, informen – en caso existan dificultades – en la implementación de sus medidas; detallar las problemáticas presentadas, así como las recomendaciones de mejora ejecutadas, solicitando que dichas recomendaciones de mejora se implementen íntegramente entre el período enero a junio y que se documente dicha información.
- 3.10. Es de resaltar también, la coordinación permanente con las Unidades Ejecutoras para propender su cumplimiento oportuno en la presentación de sus entregables al ente rector, entre ellas a través de los memorandos múltiples No 00028-2025-MIDAGRI-INIA-GG/OPP-UPR, y No 00030-2025-MIDAGRI-INIA-GG/OPP-UPR.
- 3.11. Las actividades anteriormente citadas, permitieron recopilar la información mensual de carácter cuantitativo y cualitativo, de cada unidad orgánica que tiene a su cargo implementar medidas de control y medidas de remediación, contando además como sustento con las evidencias establecidas en cada sección del Plan de Acción Anual. En tal sentido, se ha recibido la información solicitada y correspondiente del período abril a mayo, encontrándonos en proceso de acopio de la información al cierre del mes de junio, en las carpetas digitales dispuestas para ello, clasificadas por Dirección y/u Oficinas.

Asimismo, se llevó a cabo la asistencia técnica que las distintas unidades orgánicas de la sede central, solicitaron.

Reporte de Evaluación Semestral de la implementación del SCI

- 3.12. Este reporte, comprende el desarrollo de las preguntas del cuestionario de evaluación de la implementación del SCI, sustentadas con fichas de revisión y documentos correspondientes, siendo que aquellas preguntas cuyas condiciones no se cumplan o se cumplan parcialmente; constituirán las deficiencias de control interno. Asimismo, nos permitirá determinar el nivel de madurez del control interno en la entidad correspondiente al primer semestre 2025 y de los compromisos asumidos por el INIA en su proceso de fortalecimiento institucional.
- 3.13. Para tal fin, mediante memorando múltiple No 00001-2025-MIDAGRI-INIA-GG-SCI se remitieron las 63 preguntas y fichas de revisión del Cuestionario de evaluación de la Implementación del Sistema de Control Interno (SCI), a las distintas unidades orgánicas de la Institución, con la finalidad de conocer su auto evaluación en relación al cumplimiento de los criterios establecidos en las fichas de revisión que permitan identificar fortalezas, subsanar debilidades y realizar un monitoreo a través de la determinación del grado de madurez del SCI.
- 3.14. Asimismo, con la finalidad de coadyuvar a las Unidades Ejecutoras al cumplimiento de la presentación oportuna de sus entregables semestrales, a través del memorando múltiple No 002-2025-MIDAGRI-INIA-GG-SCI, se les hizo el recordatorio correspondiente, encontrándonos como órgano técnico encargado de la implementación del SCI atento a la absolución de las consultas que consideraron pertinente realizar; al igual que para el caso de las consultas formuladas por las distintas unidades orgánicas de la Sede Central.

“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres”

“Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana”

- 3.15. Finalmente, debe indicarse que se ha designado a representantes para el seguimiento y evaluación de la implementación del SCI en las distintas unidades orgánicas del INIA y en las 06 Estaciones Experimentales, lo cual facilita la coordinación focalizada para la atención de los pedidos, absolución de consultas de cara a la mejora en la implementación correspondiente.

ENTREGABLES PRESENTADOS

- 3.16. Durante el segundo trimestre del año, no existen entregables a ser presentados a la CGR.

RESULTADOS POSITIVOS Y LIMITACIONES EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI

- 3.17. El trabajo articulado y la comunicación constante con las áreas, facilita el proceso de seguimiento; más aún que se cuenta con personal en cada unidad orgánica y estación experimental designado específicamente para estas labores.
- 3.18. No obstante, ello, las limitaciones de tiempo y disponibilidad se hacen notar en la dificultad en obtener respuestas en las fechas previstas.
- 3.19. El cambio de personal clave en la conducción de la implementación del SCI, origina el uso de mayores tiempos, debido al razonable proceso de adaptación.

IV. CONCLUSIONES

- 4.1. La implementación del SCI en el INIA significa un proceso constante de monitoreo y seguimiento propio del desarrollo del eje de supervisión, que constituye uno de los ejes a través de los cuales se desarrolla dicha implementación.
- 4.2. Existe una adecuada comunicación entre las áreas de la Institución que permiten un mayor compromiso y facilitan la fluidez para el envío de información.
- 4.3. Existen oportunidades de mejora y desafíos que afrontar, con la finalidad procurar un mayor involucramiento institucional a fin de que la información fluya de manera oportuna.

V. RECOMENDACIONES

- 5.1 Proseguir con el fortalecimiento de capacidades a través de la capacitación constante en materia de implementación del Sistema de Control Interno, visto como una herramienta preventiva y de autorregulación, hacia un desarrollo de labores más transparente y orientado al logro de resultados previstos; en especial al personal designado para coadyuvar en las labores de implementación, a fin de que realicen un efecto multiplicador al interior de sus unidades orgánicas.
- 5.2 Evaluar la posibilidad de incluir como parte de la inducción institucional la capacitación en la implementación del Sistema de Control Interno, a efectos de que el personal que se sume a la Institución, lo conozca.



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana"

5.3 Difundir el presente informe a todas las unidades orgánicas del INIA.

Atentamente,

CYNTHIA PATRICIA LEÓN QUESADA

Asesora en Gestión Pública de la Gerencia General