**Informe de Seguimiento del SCI**

1. **Objetivo**

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

1. **Alcance**

*[Indica la cobertura del trabajo realizado para cumplir con el objetivo del seguimiento de los planes de acción para fortalecer el nivel de madurez del sistema de control interno en la Empresa.]*

1. **Antecedentes**

*[Corresponde a una breve descripción de las principales acciones y acontecimientos históricos para atender el tema que concierne al seguimiento de los planes de acción para fortalecer el nivel de madurez del sistema de control interno, de sus resultados y de las primeras conjeturas.]*

1. **Resultados del proceso de seguimiento del plan**

Los resultados del proceso de seguimiento se presentan en:

* 1. **Cumplimiento del plan y actividades programadas**

A continuación se muestra el nivel de avance alcanzado por cada plan de acción indicando el puntaje obtenido:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Código Punto de interés** | **Componente** | **Plan de acción (Descripción PR)** | **Fecha de Inicio (mm/aaaa)** | **Fecha de Fin (mm/aaaa)** | **% de avance** |
|  | Entorno de Control |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Evaluación de Riesgos |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Actividades de control |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Información y Comunicación |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Actividades de Supervisión |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

*[Transcribir de la herramienta las columnas: “Descripción PR”, “Fecha Inicio” y “Fecha Fin”]*

*[Incluir una breve explicación de los principales motivos por los cuales la Empresa se encuentra en el citado % de avance]*

*[El porcentaje de avance se calcula de la siguiente manera:*

***% de avance =  Número de actividades ejecutadas / Total de actividades programadas del Plan de Acción****]*

* 1. **Uso de recursos**

A continuación se muestra el uso de los recursos por cada plan de acción: *[de aplicar se debe indicar el presupuesto]*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Código Punto de interés** | **Plan de acción (Descripción PR)** | **Responsable**  **(Nombre Completo-Cargo)** | **Presupuesto** | **Entregable** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

*[Transcribir de la herramienta las columnas: “Descripción PR”, “Responsable (Nombre completo - Cargo), “Presupuesto” y “Entregable”]*

*[Incluir una breve explicación de los principales planes de acción por los cuales la Empresa ameritó el uso de un presupuesto]*

* 1. **Desempeño del Equipo Implementador del SCI y participantes**

A continuación se muestra el desempeño del Equipo Implementador del SCI para asegurar la implementación efectiva y oportuna de los planes de acción:

*[Incluir una breve explicación de las acciones o medidas adoptadas por el Equipo Implementador del SCI para asegurar la ejecución de los planes de acción en los plazos establecidos]*

* 1. **Oportunidades de mejora**

*[Realizar una lista de las principales oportunidades de mejora encontradas en cada uno de los planes de acción. Indicar aquellas limitaciones que se tuvieron para el cumplimiento de los planes de acción propuestos y sus posibles causas.]*

* 1. **Resultados obtenidos y nivel de implementación alcanzado**

*[Describir brevemente los resultados del seguimiento por componente, donde se debe determinar qué tanto la implementación de los planes de acción han contribuido a alcanzar un nivel de madurez mayor (en relación al ejercicio anterior) del sistema de control interno]*

Para tal efecto, en el cuadro siguiente se muestran los resultados comparados por componente entre el *[año anterior]* y el primer semestre del año en curso. *[Analizar si el puntaje general ha aumentado, se mantiene o ha bajado, luego realizar lo mismo por componente e indicar cuáles de ellos redujeron su puntaje]*

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

(\*) Precisar “Igual”, “Mejoró” o “Empeoró”. Explicar aquellas secciones que empeoraron.

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

1. **Plan de trabajo para la implementación del SCI**

*[Concluido el seguimiento se obtendrá un primer resultado con diversas brechas, en esta sección se incluirá* ***un resumen de los planes de acción no implementados*** *en el periodo establecido.]*

*[Para tal efecto, se debe actualizar el plan de acción señalando la nueva fecha de inicio y fin, sin afectar el nivel de madurez del SCI a alcanzar al cierre del ejercicio. En caso consideren la formulación de planes de acción adicionales deberán incluirlos igualmente, estos no deben sustituir a los anteriores.]*

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

*[Este es un resumen]*

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

*[Incluir en el Anexo N° 02 la herramienta automatizada con la evaluación realizada, en su formato en Excel]*

1. **Conclusiones y recomendaciones**

*[Deberán reflejar una postura que, sobre la base de lo mostrado a lo largo del informe, comunique al Directorio, Gerente General y Comité de Gerentes un mensaje respecto de los resultados y efectos del seguimiento al proceso de implementación del sistema de control interno. Definir las conclusiones considerando las oportunidades de mejora y/o debilidades en el proceso de implementación y formular las recomendaciones por cada conclusión indicada.*

1. **Anexos**

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

* Anexo N° 01: Detalle de Cada Plan de Acción
* Anexo N° 02: Herramienta Automatizada
* Anexo N° n: Otros, que considere necesarios

Atentamente,

(Nombre del Presidente del Equipo Evaluador del SCI)

(Cargo)

Esta Gerencia General hace suyo el informe que antecede.

(Nombre del Gerente)

Gerente General

**Anexo N° 01: Detalle de Cada Plan de Acción**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Código Punto de interés** | **N° Principio** | **Componente** | **Plan de acción**  **(Descripción PR)** | **Responsable**  **(Nombre Completo-Cargo)** | **Fecha de Inicio (mm/aaaa)** | **Fecha de**  **Fin (mm/aaaa)** | **% de avance** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**Anexo N° 02: Herramienta Automatizada**

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

**Anexo N° n: Otros, que considere necesarios**