

IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

(DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG y modificatoria)

EVALUACIÓN DE IMPLEMENTACIÓN DEL SCI

CONTENIDO DEL MATERIAL ORIENTADOR



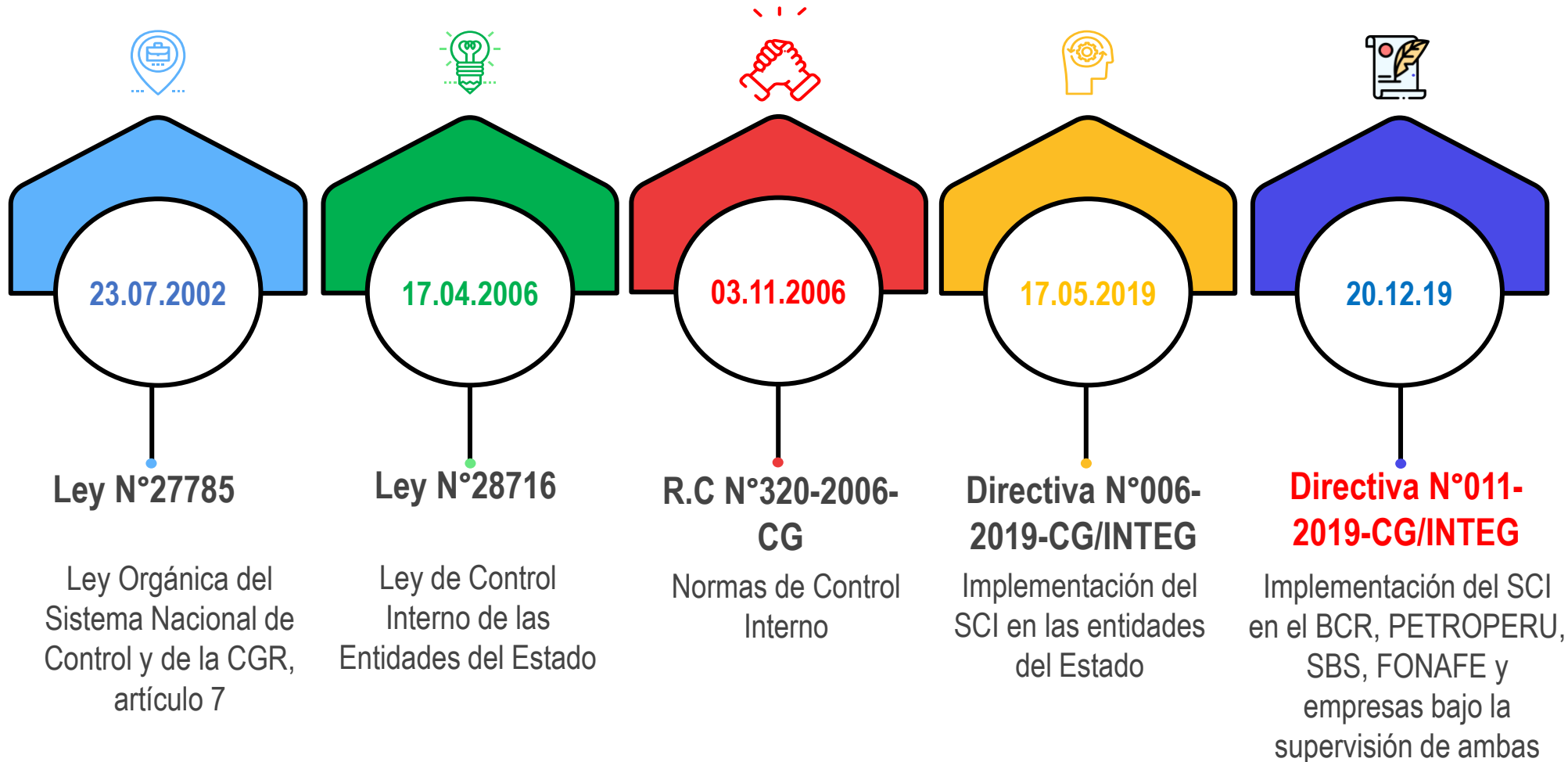
1 Procedimiento de implementación del SCI

2 Cálculo del grado de madurez del control interno

3 Uso del aplicativo informático del SCI

01 | Procedimiento de la implementación del SCI

MARCO NORMATIVO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO



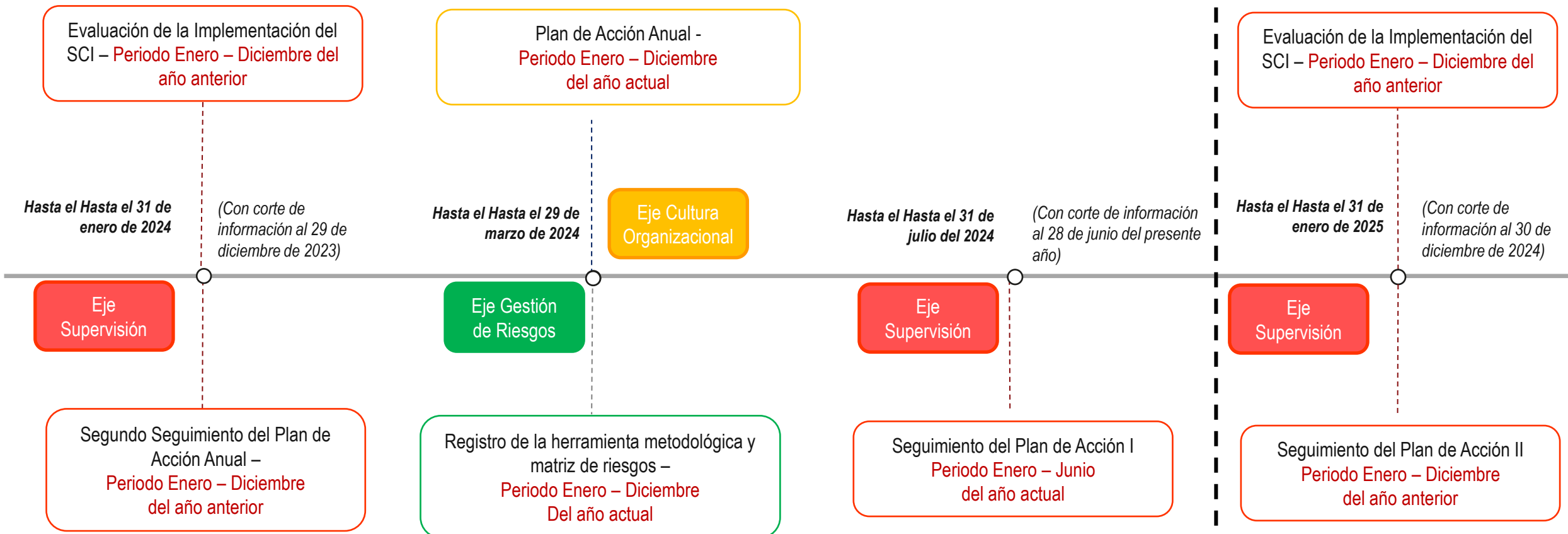
PROCEDIMIENTO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SCI



ENTREGABLES Y PLAZOS DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO- PLAZOS GENERALES DIRECTIVA 011-2019-CG/INTEG (PERIODO- 2024)

AÑO EN CURSO: 2024

PROXIMO AÑO: 2025



IMPORTANCIA DE LA EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI



Permite determinar la presencia y funcionamiento de los componentes, principios y puntos de interés del control interno.



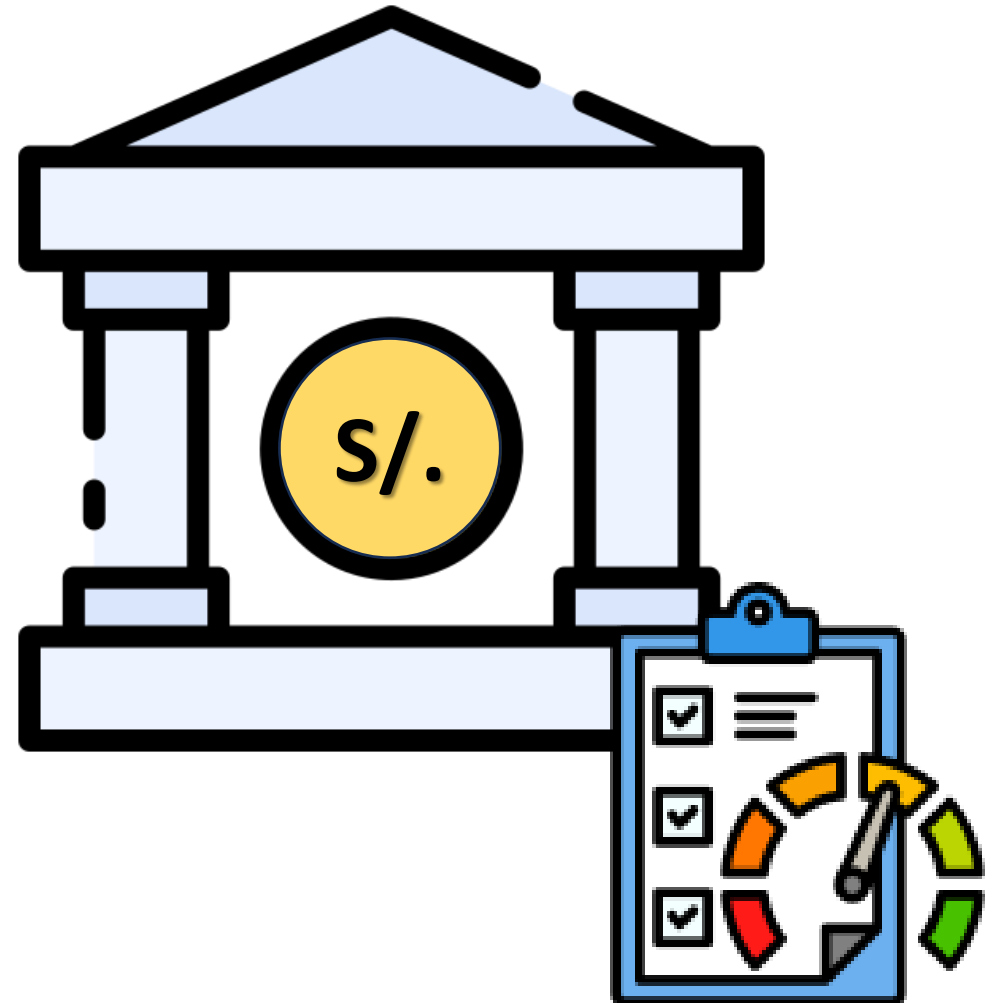
Identificar deficiencias de control interno a fin de ser fortalecidas.



Valora el control interno implementado en un periodo determinado.



Mide el nivel de madurez.



EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI



¿EN QUÉ CONSISTE?

Dar respuesta a las sesenta y tres (63) preguntas contenidas en el “Cuestionario de evaluación del SCI”, Anexo 1 de la Directiva, con base a la **información generada** por los distintos órganos y unidades orgánicas de la entidad, **durante el año 2023** (entre el 1 de enero y 31 de diciembre).



*Las preguntas que no alcancen la opción de respuesta “**MEJORA CONTINUA**” generan deficiencias del control interno que deben ser remediadas mediante medidas que la entidad debe diseñar e incorporar en el Plan de Acción Anual.*

CRITERIOS DE VALORACIÓN DE LAS PREGUNTAS

Criterios para determinar la calificación	Presente			Funcionamiento			Calificación	Nivel de cumplimiento
	No Existe	Diseñado	Aprobado	Implementado	Funcionando	Mejora continua		
	a	b	c	d	e	f		
No cuenta con actividades diseñadas para cumplir el requerimiento.	0	0	0	0	0	0	0	Nivel 0
Existen actividades diseñadas para cumplir el requerimiento, pero éstas no se encuentran aprobadas. (1)	1	1	0	0	0	0	1	Nivel 1
Las actividades se encuentran diseñadas de acuerdo al requerimiento planteado y aprobadas. (2)	1	1	1	0	0	0	2	Nivel 2
Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Además, se encuentran difundidas e implementada, se cuenta con evidencia documental. (3)	1	1	1	1	0	0	3	Nivel 3
Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, existe un responsable asignado y registros que evidencian su funcionamiento y cuenta con un sistema de medición. (4)	1	1	1	1	1	0	4	Nivel 4
Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, la actividad ha sido mejorada o la documentación es actualizada dentro de los últimos dos (2) años como parte de un proceso de revisión o mejora continua del control interno (5) (6)	1	1	1	1	1	1	5	Nivel 5

CRITERIOS DE VALORACIÓN DE LAS PREGUNTAS

Para responder las preguntas del cuestionario de evaluación del SCI, se recomienda que los funcionarios y servidores de los órganos a cargo del cumplimiento de las condiciones establecidas en las preguntas, participen en las siguientes actividades previas:



Recolecten la información de los demás órganos y unidades orgánicas de la entidad que será utilizada para responder las preguntas del cuestionario.



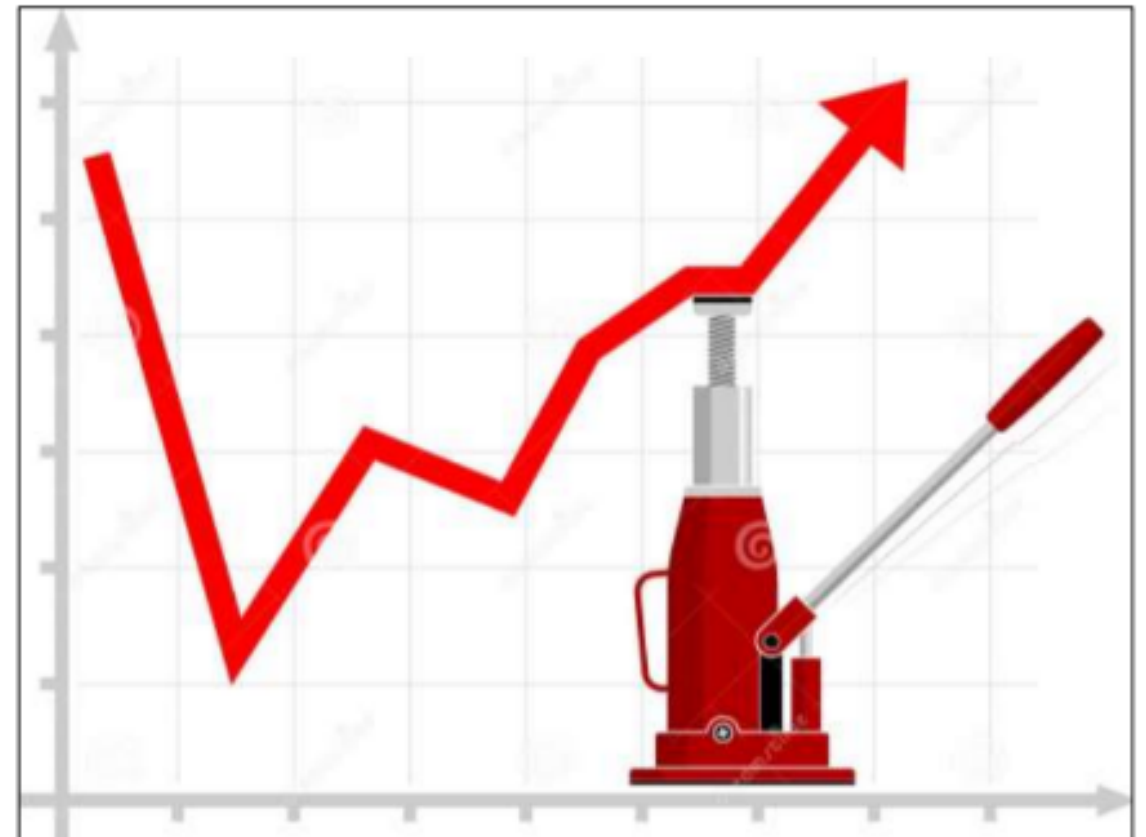
Analizar el contexto de las condiciones contenidas en las preguntas del cuestionario de evaluación.



EVALUACIÓN DE LA IMPLEMENTACION DEL SCI

El **análisis** del **contexto** de las **condiciones** contenidas en las **preguntas** permite **comprender**:

1. En qué consiste la condición.
2. Para qué implementamos la condición.
3. Cómo se debe implementar la condición.
4. Cómo la entidad se beneficia de la condición implementada.
5. Cómo podemos evaluar la condición para mejorarla.
6. Entre otros aspectos relevantes.



Como funciona el control interno en la entidad

DISEÑO Y PLANIFICACION DE LAS MEDIDAS DE REMEDIACIÓN

Pregunta N° 1

¿La entidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulan la conducta, ética e integridad de sus funcionarios y servidores en el ejercicio de sus funciones?



FINALIDAD

- Definir y regular las conductas y comportamientos con los que la entidad considera que sus funcionarios y servidores deben desempeñar sus funciones y competencias, las mismas que deben promover una correcta, transparente y eficiente actuación.
- Fortalecer la cultura organizacional y promover conductas y comportamientos adecuados y el desarrollo de buenas prácticas; además, se constituirá en una herramienta preventiva contra la comisión de actos de inconducta funcional o que afecten la integridad pública y contribuirá al desarrollo de una cultura de integridad orientada al logro de los objetivos institucionales.

DISEÑO Y PLANIFICACION DE LAS MEDIDAS DE REMEDIACIÓN

Pregunta N° 1

¿La entidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulan la conducta, ética e integridad de sus funcionarios y servidores en el ejercicio de sus funciones?



ACTIVIDADES A DESARROLLAR

- **Para cumplir el criterio diseñado:** (Elaborar las normas internas o documento que haga sus veces) Comprende asignar a un profesional o equipo de trabajo la tarea de elaborar el citado documento normativo (fórmula legal), la elaboración del informe que sustenta técnica y jurídicamente las normas internas y el Acto resolutivo que lo aprobará.
- **Para cumplir el criterio aprobado:** (Aprobar las normas internas o documento que haga sus veces) Comprende emitir el informe de viabilidad o procedencia del cuerpo normativo emitido por la Oficina de Asesoría Jurídica o la que haga sus veces y la emisión del Acto resolutivo que aprueba las normas internas, emitido por el Titular de la entidad.
- **Para cumplir el criterio implementado:** (Difundir e implementar las normas internas o documento que haga sus veces) Comprende la difusión del documento normativo a los funcionarios y servidores de la entidad, así como a los agentes externos con los que se relaciona la entidad, la difusión debe efectuarse a través de los principales canales de comunicación con los que cuenta la entidad, tales como: Portal institucional, Portal de Transparencia Estándar y redes sociales, Intranet institucional, correos electrónicos, entre otros.

DISEÑO Y PLANIFICACION DE LAS MEDIDAS DE REMEDIACIÓN

Pregunta N° 1

¿La entidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulan la conducta, ética e integridad de sus funcionarios y servidores en el ejercicio de sus funciones?



ACTIVIDADES A DESARROLLAR

- Asimismo, el criterio implementado comprende que la entidad efectúe las acciones que correspondan para implementar las condiciones y disposiciones establecidas en las normas internas que regulan la conducta, ética e integridad, tales como: habilitar buzón de denuncias, suscripción de cartas compromiso de cumplimiento de las normas internas, entre otros
- **Para cumplir el criterio funcionando:** (Asignar un responsable, registro que evidencia su funcionamiento y contar con sistema de medición) Comprende asignar a un funcionario u órgano o unidad orgánica para que se encargue, como responsable, de velar por el cumplimiento de las condiciones y disposiciones establecidas las normas internas; y, en el caso corresponda, y de ser posible, establecer un sistema que permita medir y evaluar su funcionamiento.
- **Para cumplir el criterio mejora continua:** (Revisar y mejorar las condiciones de la norma interna cada dos años) Comprende que la entidad efectúe un análisis de las normas internas que regulan la conducta, ética e integridad y de considerarlo conveniente y adecuado efectuar la actualización o mejora del mismas

CUESTIONARIO DE EVALUACION DEL SCI



Ambiente de Control

01

18 preguntas

05

Supervisión

04 preguntas

Evaluación de Riesgos

02

15 preguntas

Cuestionario de
Evaluación de la
implementación del
Sistema de Control Interno

63 preguntas

04

**Información y
Comunicación**

11 preguntas

Vinculación de las preguntas
con los Componentes del
Control Interno

03

Actividades de Control

15 preguntas

02 | Cálculo del Grado de Madurez



NIVEL DE MADUREZ DEL SCI

Nivel de Madurez (NM)	Intervalo	Criterio
Inexistente	0	Las condiciones para la implementación del SCI no existen.
SCI Inicial	0.01 – 1.00	Las condiciones para implementar el SCI existen, pero no están formalizadas.
SCI Intermedio	1.01 – 2.00	Las condiciones para implementar el SCI existen y están formalizadas.
SCI Avanzado	2.01 – 3.00	Las condiciones para implementar el SCI existen, están formalizadas, están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.
SCI Óptimo	3.01 – 4.00	Las condiciones para implementar el SCI existen, están formalizadas, están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento y muestran eficiencia y eficacia.
SCI Mejora Continua	4.01 – 5.00	Las condiciones para implementar el SCI existen, están formalizadas, están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento y muestran eficiencia y eficacia y están en proceso de mejora continua con instancias internas y externas, evaluadoras de su eficiencia y eficacia.

CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN

Anexo N° 1

Cuestionario de Evaluación del SCI

N°	Componente	Principio	PREGUNTAS	No aplica	Presente			Funcionamiento			Calificación
					No existe	Diseñado	Aprobado	Implementado	Funcionando	Mejora continua	
					a	b	c	d	e	f	
1	Ambiente de Control	1	¿La entidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen la conducta, ética e integridad de sus funcionarios y servidores públicos en el ejercicio de sus funciones?								
2	Ambiente de Control	1	¿Los funcionarios y servidores públicos de la entidad suscriben anualmente el compromiso de cumplimiento y adhesión a las disposiciones que regulan sus conductas, ética e integridad en el ejercicio de sus funciones?								
3	Ambiente de Control	1	¿En los último doce meses, la entidad a través de su unidad orgánica responsable de velar por la conducta, ética e integridad ha realizado una charla de sensibilización, dirigida a sus funcionarios y servidores públicos, sobre integridad o ética y su importancia en el ejercicio de sus funciones?								

 Firma del Titular de la entidad
 Cargo
 Nombres y Apellidos
 DNI N°

 V°B° funcionario a cargo del órgano o
 unidad orgánica responsable de la
 implementación del SCI
 Cargo
 Nombres y Apellidos
 DNI N°

03 | **Aplicativo Informático**



Antes de empezar recordemos las funciones pueden realizar los diferentes roles habilitados en el aplicativo informático, para la presentación de los entregables.



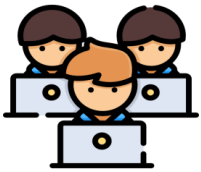
ROLES EN EL APLICATIVO INFORMÁTICO



TITULAR



FUNCIONARIO RESPONSABLE



OPERADOR

PROCEDIMIENTO

1. Crear Entregable

2. Registrar detalle del Entregable

3. Visar

4. Aprobar

5. Generar Reporte

6. Enviar a CGR

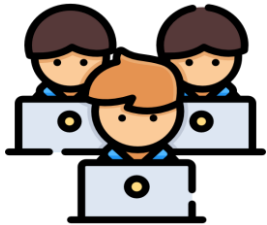




Para realizar el registro del entregable “Segundo Reporte de Seguimiento” Debemos ingresar al aplicativo informático del Sistema de Control Interno a través del siguiente enlace: <https://apps1.contraloria.gob.pe/sci>



RECORDEMOS: Para empezar con la creación del entregable, se deberá ingresar con los roles de **Funcionario Responsable** u **Operador**.

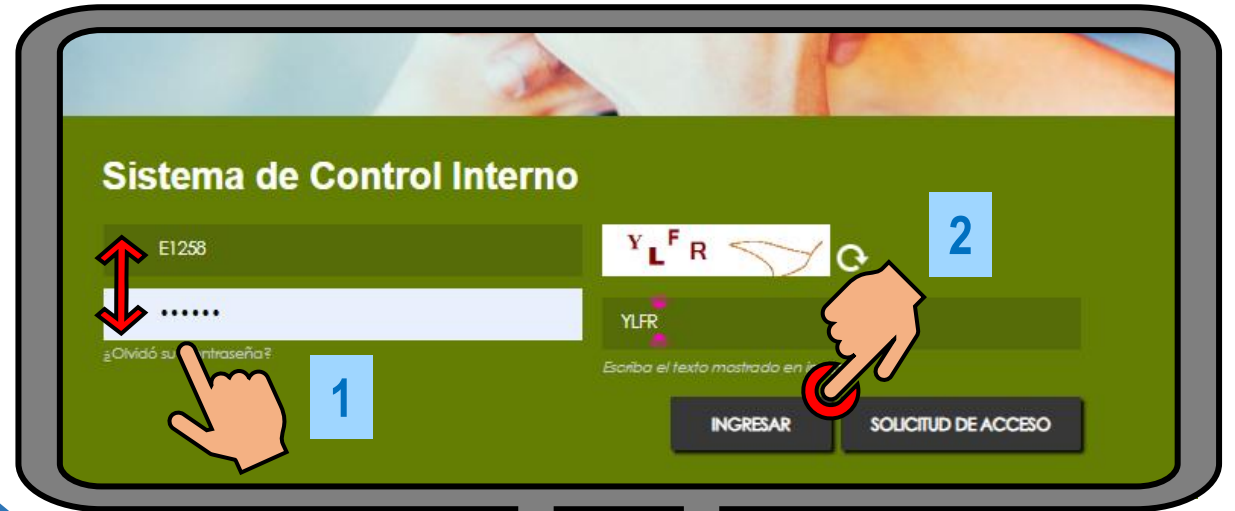


Para acceder al aplicativo primero debemos registrar el usuario y clave para posteriormente dar clic al botón ingresar.

Recomendamos el uso de **GOOGLE CHROME**, y actualizar cambios con **CTRL+F5**.

Si presenta problemas de acceso al aplicativo informático, comunicarse con el sectorista asignado:

<https://www.gob.pe/institucion/contraloria/informes-publicaciones/4589661-directorio-de-sectoristas>





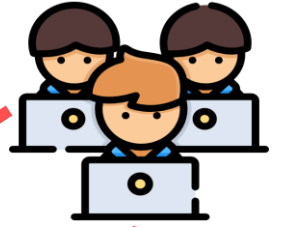
Al momento de ingresar en el Rol Funcionario Responsable u Operador, encontrará dos secciones. Deberá hacer clic en la sección "Gestión de la Implementación del SCI".





Hacer clic en el botón nuevo

Aquí podremos encontrar entregables enviados anteriormente y los estados de los mismos



LA CONTRALORÍA Control Interno

SEGUNDO RICARDO GONZALEZ GASTELO - FUNCIONARIO RESPONSABLE - BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI PRODUCTOS

GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año: (TODOS) Directiva: (TODOS) Grupo de Entidad: (TODOS) Nivel de Gobierno: (TODOS) Entregable: (TODOS) Estado: (TODOS)

Consultar

Relación de entregables

[+ Nuevo](#)
[Editar](#)
[Eliminar](#)
[Visar](#)
[Enviar documento a la CGR](#)
[Recuperar Entregable](#)
[Ver Detalle](#)
[Ver Historial](#)
[Generar Reporte](#)
[Consulta Mapa de Riesgos](#)
[Ver Expediente Físico](#)

Código de Entregal	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Directiva	Grupo	Entregable SCI	Tipo de Creación	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditació	Nivel de Madurez	Estado	Tipo de Remisión	Cantidad de Envíos
68090	2023	0002	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ - BCR	NACIONAL	DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG	GRUPO 4	DOCUMENTOS DE GESTIÓN DE RIESGOS	AP	05/05/2023	E49033	05/05/2023	09377923	TORRES LLOSA VILLACORTA EDUARDO ENRIQUE	GERENTE GENERAL	GERENCIA GENERAL			ENVIADO	AP	1
64378	2023	0002	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ - BCR	NACIONAL	DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG	GRUPO 4	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE	AP	03/01/2023	E49033	03/01/2023	09377923	TORRES LLOSA VILLACORTA EDUARDO ENRIQUE	GERENTE GENERAL	GERENCIA GENERAL		5	ENVIADO	AP	1

Mantenimiento de Entregable

Año: 2024

Entregable: (SELECCIONE)
 (SELECCIONE)
EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE
 SEGUIMIENTO DE PLAN DE ACCIÓN - II SEMESTRE

Grupo: GRUPO 4

Tipo de Documento del evaluador: SELECCIONE

Nro. de Documento del evaluador:

Apellido paterno del evaluador:

Apellido materno del evaluador:

Nombres del evaluador:

Unidad Organica:

Cargo:

Guardar Cancelar

Saldrá una ventana emergente, deberá seleccionar en la casilla año 2024 y en entregable: Evaluación Anual de la Implementación del SCI FONAFE. Y guardar información.



Mantenimiento de Entregable

Año: 2024

Entregable: EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE

Grupo: GRUPO 4

Nivel de Gobierno: NACIONAL

Tipo de Documento del evaluador: DNI

Nro. de Documento del evaluador: 80644645

Apellido paterno del evaluador: GONZALES

Apellido materno del evaluador: GASTELO

Nombres del evaluador: SEGUNDO RICARDO

Unidad Organica: ORG UNI ORG FR BCR

Cargo: CARGO FR BCR

Registrar Detalle Cancelar

Saldrá una ventana emergente, y poner Registrar Detalle.



Seleccionar la pregunta del Cuestionario de Evaluación de la implementación del SCI, para responder la mismo y luego, pulsar el botón **EDITAR**.

Evaluación de la implementación

2

 Editar Regresar

N°	Componente	Principio	Punto de interés	Pregunta	Respuesta	Deficiencia	Medio de Verificación
1	1- AMBIENTE DE CONTROL	1- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS	2- ESTABLECE LAS NORMAS DE CONDUCTA - LAS EXPECTATIVAS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y DE LA ALTA DIRECCIÓN EN RELACIÓN CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS SE DEFINEN EN LAS NORMAS DE CONDUCTA DE LA ORGANIZACIÓN Y SON COMPRENDIDAS A TODOS LOS NIVELES DE LA ORGANIZACIÓN, ASÍ COMO POR PARTE DE LOS PROVEEDORES DE SERVICIOS EXTERNALIZADOS Y SOCIOS COMERCIALES	1- ¿LA ENTIDAD CUENTA CON LINEAMIENTOS O NORMAS INTERNAS APROBADAS QUE REGULAN LA CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD DE SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?			
2	1- AMBIENTE DE CONTROL	1- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS	1- ESTABLECE EL "TONE AT THE TOP"- EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y LA DIRECCIÓN A TODOS LOS NIVELES DE LA ORGANIZACIÓN DEMUESTRAN A TRAVÉS DE SUS INSTRUCCIONES, MEDIDAS Y COMPORTAMIENTO LA IMPORTANCIA DE LA INTEGRIDAD Y DE LOS VALORES ÉTICOS A LA HORA DE APOYAR EL FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.	2- ¿LOS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS DE LA ENTIDAD SUSCRIBEN ANUALMENTE EL COMPROMISO DE CUMPLIMIENTO Y ADHESIÓN A LAS DISPOSICIONES QUE REGULAN SUS CONDUCTAS, ÉTICA E INTEGRIDAD EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?			
3	1- AMBIENTE DE CONTROL	1- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS	2- ESTABLECE LAS NORMAS DE CONDUCTA - LAS EXPECTATIVAS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y DE LA ALTA DIRECCIÓN EN RELACIÓN CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS SE DEFINEN EN LAS NORMAS DE CONDUCTA DE LA ORGANIZACIÓN Y SON COMPRENDIDAS A TODOS LOS NIVELES DE LA ORGANIZACIÓN, ASÍ COMO POR PARTE DE LOS PROVEEDORES DE SERVICIOS EXTERNALIZADOS Y SOCIOS COMERCIALES	3- ¿EN LOS ÚLTIMO DOCE MESES, LA ENTIDAD A TRAVÉS DE SU UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE DE VELAR POR LA CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD HA REALIZADO UNA CHARLA DE SENSIBILIZACIÓN, DIRIGIDA A SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS, SOBRE INTEGRIDAD O ÉTICA Y SU IMPORTANCIA EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?			
4	1- AMBIENTE DE CONTROL	1- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS	2- ESTABLECE LAS NORMAS DE CONDUCTA - LAS EXPECTATIVAS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y DE LA ALTA DIRECCIÓN EN RELACIÓN CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS SE DEFINEN EN LAS NORMAS DE CONDUCTA DE LA ORGANIZACIÓN Y SON COMPRENDIDAS A TODOS LOS NIVELES DE LA ORGANIZACIÓN, ASÍ COMO POR PARTE DE LOS PROVEEDORES DE SERVICIOS EXTERNALIZADOS Y SOCIOS COMERCIALES	4- ¿LA ENTIDAD CUENTA CON UN PROCEDIMIENTO QUE REQUIERA REGISTRO DE LAS ACCIONES DE SENSIBILIZACIÓN, DIRIGIDAS A SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS, SOBRE INTEGRIDAD O ÉTICA Y SU IMPORTANCIA EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?			





Seleccionar la opción de respuesta de la pregunta seleccionada y adjuntar el sustento que corresponda, de acuerdo a la alternativa seleccionada deberá adjuntar el documento de sustento, luego debe pulsar el botón **GUARDAR**.



Desarrollo de Cuestionarios

Componente
1- AMBIENTE DE CONTROL

Principios
1- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS

Punto de Interés
2- ESTABLECE LAS NORMAS DE CONDUCTA - LAS EXPECTATIVAS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y DE LA ALTA DIRECCIÓN EN RELACIÓN

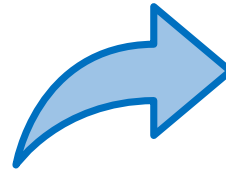
Pregunta
1- ¿LA ENTIDAD CUENTA CON LINEAMIENTOS O NORMAS INTERNAS APROBADAS QUE REGULEN LA CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD DE SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?

Respuesta

- SELECCIONE
- SELECCIONE
- NO APLICA
- NO EXISTE
- DISEÑADO
- APROBADO
- IMPLEMENTADO
- FUNCIONANDO
- MEJORA CONTINUA

Guardar Cancelar

1



Desarrollo de Cuestionarios

Componente
1- AMBIENTE DE CONTROL

Principios
1- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS

Punto de Interés
2- ESTABLECE LAS NORMAS DE CONDUCTA - LAS EXPECTATIVAS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y DE LA ALTA DIRECCIÓN EN RELACIÓN

Pregunta
1- ¿LA ENTIDAD CUENTA CON LINEAMIENTOS O NORMAS INTERNAS APROBADAS QUE REGULEN LA CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD DE SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?

Respuesta
IMPLEMENTADO

Deficiencia
LA ENTIDAD CUENTA CON LINEAMIENTOS O NORMAS INTERNAS APROBADAS QUE REGULEN LA CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD DE SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES, SE ENCUENTRA DIFUNDIR Y IMPLEMENTADA; SIN EMBARGO, NO CUENTA CON UN RESPONSABLE Y LOS REGISTROS NO SE EVIDENCIAN CON UN SISTEMA DE MEDICIÓN, Y LA ACTIVIDAD NO

Medio de verificación
Cargar sustento...

Archivo subido correctamente (MEMORANDO CIRCULAR-000226-2023-POLDEH.pdf).

Archivo	Descargar
MEMORANDO CIRCULAR-000226-2023-POLDEH.pdf	

Página 1 de 1

3 Guardar Cancelar



Todas las alternativas de respuesta requieren sustento excepto la alternativa **NO EXISTE**, el formato para cargar el documento es en **PDF**, con un peso máximo de 10MB.



Como se señaló, para la alternativa **NO EXISTE**, el aplicativo no va requerir sustento

Desarrollo de Cuestionarios

Componente
1- AMBIENTE DE CONTROL

Principios
1- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS

Punto de Interés
2- ESTABLECE LAS NORMAS DE CONDUCTA - LAS EXPECTATIVAS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y DE LA ALTA DIRECCIÓN EN RELACIÓN

Pregunta
3- ¿EN LOS ÚLTIMO DOCE MESES, LA ENTIDAD A TRAVÉS DE SU UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE DE VELAR POR LA CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD HA REALIZADO UNA CHARLA DE SENSIBILIZACIÓN, DIRIGIDA A SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS, SOBRE INTEGRIDAD O ÉTICA Y SU IMPORTANCIA EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?

Respuesta
NO EXISTE

Deficiencia
EN LOS ÚLTIMO DOCE MESES, LA ENTIDAD A TRAVÉS DE SU UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE DE VELAR POR LA CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD NO HA DISEÑADO UNA CHARLA DE SENSIBILIZACIÓN, DIRIGIDA A SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS, SOBRE INTEGRIDAD O ÉTICA Y SU IMPORTANCIA EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES.

Guardar Cancelar

Se recuerda que el aplicativo permite registrar más de un archivo que acredite el sustento de la respuesta, por cada pregunta.



Desarrollo de Cuestionarios

Componente
5- SUPERVISIÓN

Principios
16- LA ENTIDAD SELECCIONA, DESARROLLA Y REALIZA EVALUACIONES CONTINUAS Y/O INDEPENDIENTES PARA DETERMINAR SI LOS COMP

Punto de Interés
78- TIENE EN CUENTA UN MIX O COMBINACIÓN DE EVALUACIONES CONTINUAS E INDEPENDIENTES.

Pregunta
62- ¿LA UNIDAD ORGÁNICA A CARGO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LA ENTIDAD COMUNICA POR COMPETENCIA LAS RESPONSABILIDADES NECESARIAS QUE COADYUVEN A LA IMPLEMENTACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SCI?

Respuesta
IMPLEMENTADO

Deficiencia
LA UNIDAD ORGÁNICA A CARGO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LA ENTIDAD HA IMPLEMENTADO Y DIFUNDIDO MECANISMOS PARA COMUNICAR POR COMPETENCIA LAS RESPONSABILIDADES NECESARIAS QUE COADYUVEN A LA IMPLEMENTACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SCI, PERO NO SE EVIDENCIA UN SISTEMA DE MEDICIÓN, ASÍ COMO TAMPOCO SE EVIDENCIA SU ACTUALIZACIÓN EN LOS ÚLTIMOS DOS

Medio de verificación
Cargar sustento...

Archivo subido correctamente (SUSTENTO 2 DE PREGUNTA.pdf)

Archivo	Descargar	Eliminar
SUSTENTO PREGUNTA.pdf		
SUSTENTO 2 DE PREGUNTA.pdf		

Mostrando 1 - 2 de 2

Guarda Cancelar



No olvide que tiene que **registrar respuesta por la totalidad de preguntas** del cuestionario, caso contrario, el aplicativo no le va permitir continuar con la actividad de VISAR.

Evaluación de la implementación

Editar

Regresar

Nº	Componente	Principio	Punto de interés	Pregunta	Respuesta	Deficiencia	Medio de Verificación
61	5- SUPERVISIÓN	16.- LA ENTIDAD SELECCIONA, DESARROLLA Y REALIZA EVALUACIONES CONTINUAS Y/O INDEPENDIENTES PARA DETERMINAR SI LOS COMPONENTES DEL SCI ESTÁN PRESENTES Y EN FUNCIONAMIENTO	78.- TIENE EN CUENTA UN MIX O COMBINACIÓN DE EVALUACIONES CONTINUAS E INDEPENDIENTES.	61.- ¿LAS EVALUACIONES CONTINUAS ESTÁN INCLUIDAS COMO PARTE DE LAS ACTIVIDADES DE IMPLEMENTACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SCI Y SE AJUSTAN A LAS CONDICIONES CAMBIANTES DEL NEGOCIO?	FUNCIONANDO	LA ENTIDAD HA IMPLEMENTADO Y DIFUNDIDO MECANISMOS PARA QUE LAS EVALUACIONES CONTINUAS ESTÉN INCLUIDAS COMO PARTE DE LAS ACTIVIDADES DE IMPLEMENTACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SCI Y SE AJUSTAN A LAS CONDICIONES CAMBIANTES DEL NEGOCIO, PERO NO SE EVIDENCIA UN SISTEMA DE MEDICIÓN, ASÍ COMO TAMPOCO SE EVIDENCIA SU ACTUALIZACIÓN EN LOS ÚLTIMOS DOS (2) AÑOS COMO PARTE DE UN PROCESO DE REVISIÓN O MEJORA CONTINUA DEL CONTROL INTERNO.	Ver archivos
62	5- SUPERVISIÓN	16.- LA ENTIDAD SELECCIONA, DESARROLLA Y REALIZA EVALUACIONES CONTINUAS Y/O INDEPENDIENTES PARA DETERMINAR SI LOS COMPONENTES DEL SCI ESTÁN PRESENTES Y EN FUNCIONAMIENTO	78.- TIENE EN CUENTA UN MIX O COMBINACIÓN DE EVALUACIONES CONTINUAS E INDEPENDIENTES.	62.- ¿LA UNIDAD ORGÁNICA A CARGO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LA ENTIDAD COMUNICA POR COMPETENCIA LAS RESPONSABILIDADES NECESARIAS QUE COADYUVEN A LA IMPLEMENTACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SCI?	IMPLEMENTADO	LA UNIDAD ORGÁNICA A CARGO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LA ENTIDAD HA IMPLEMENTADO Y DIFUNDIDO MECANISMOS PARA COMUNICAR POR COMPETENCIA LAS RESPONSABILIDADES NECESARIAS QUE COADYUVEN A LA IMPLEMENTACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DEL SCI, PERO NO SE EVIDENCIA UN SISTEMA DE MEDICIÓN, ASÍ COMO TAMPOCO SE EVIDENCIA SU ACTUALIZACIÓN EN LOS ÚLTIMOS DOS (2) AÑOS COMO PARTE DE UN PROCESO DE REVISIÓN O MEJORA CONTINUA DEL CONTROL INTERNO.	Ver archivos
63	5- SUPERVISIÓN	16.- LA ENTIDAD SELECCIONA, DESARROLLA Y REALIZA EVALUACIONES CONTINUAS Y/O INDEPENDIENTES PARA DETERMINAR SI LOS COMPONENTES DEL SCI ESTÁN PRESENTES Y EN FUNCIONAMIENTO	80.- ESTABLECE REFERENCIAS PARA LAS EVALUACIONES.	63.- ¿LA UNIDAD ORGÁNICA A CARGO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI EN LA ENTIDAD HACE SEGUIMIENTO, EVALÚA LOS RESULTADOS Y LAS COMUNICA AL TITULAR DE LA ENTIDAD PARA DETERMINAR SI LAS DEFICIENCIAS SE SOLUCIONAN EN LOS PLAZOS ESTABLECIDOS POR LA PROPIA ENTIDAD?	MEJORA CONTINUA		Ver archivos



Ahora sí a **VISAR** el entregable.

Desde el **Rol Funcionario Responsable** debemos seleccionar el entregable y dar clic al botón “Visar”



Año: (TODOS) | Directiva: (TODOS) | Grupo de Entidad: (TODOS) | Nivel de Gobierno: (TODOS) | Entregable: (TODOS) | Estado: (TODOS)

Consultar

Relación de entregables

- + Nuevo
- Editar
- Eliminar
- Visar**
- Enviar documento a la CGR
- Recuperar Entregable
- Ver Detalle
- Ver Historial
- Generar Reporte
- Consulta Mapa de Riesgos
- Ver Expediente Físico

Código de Entregal	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Directiva	Grupo	Entregable SCI	Tipo de Creación	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditación	Nivel de Madurez	Estado	Tipo de Remisión	Cantidad de Envíos
81270	2024	0002	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ - BCR	NACIONAL	DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG	GRUPO 4	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE	AP	05/01/2024	E00823		80644645	GONZALES GASTELO SEGUNDO RICARDO	CARGO FR BCR	ORG UNI ORG FR BCR			PENDIENTE		

05/01/2024



Saldrá una ventana emergente, para visar marcar “**Si**”.

Visar entregable

¿Está seguro de visar el entregable?



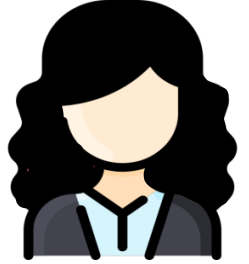
Si

No



Ahora corresponde **APROBAR** el entregables desde el rol **TITULAR DE ENTIDAD**.

Para ello, debemos ingresar al aplicativo en el rol de **TITULAR DE ENTIDAD** e ir a la sección **GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI**.



LA CONTRALORÍA Control Interno

ELISEO MAMANI MAMANI - TITULAR DE ENTIDAD -

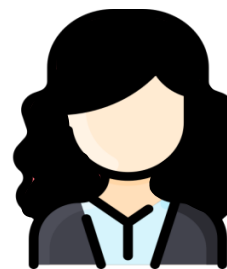
GESTIÓN DE USUARIOS GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

BIENVENIDOS APLICATIVO INFORMÁTICO CONTROL INTERNO

CONTROL INTERNO

Contribuye con el desarrollo del país

Ingreso al Aplicativo



En **GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI**, seleccionar el entregable “**EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**”, que debe estar previamente visado, a fin de dar clic al botón **APROBAR**

GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año: (TODOS) | Directiva: (TODOS) | Grupo de Entidad: (TODOS) | Nivel de Gobierno: (TODOS) | Entregable: (TODOS) | Estado: (TODOS)

Consultar

Relación de entregables

Aprobar | Devolver | Enviar documento a la CGR | Recuperar Entregable | Ver Detalle | Ver Historial | Generar Reporte | Consulta Mapa de Riesgos | Ver Expediente Físico

Código de Entregal	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Directiva	Grupo	Entregable SCI	Tipo de Creación	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditació	Nivel de Madurez	Estado	Tipo de Remisión	Cantidad de Envíos
81270	2024	0002	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ - BCR	NACIONAL	DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG	GRUPO 4	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE	AP	05/01/2024	E00823		80644645	GONZALES GASTELO SEGUNDO RICARDO	CARGO FR BCR	ORG UNI ORG FR BCR			VISADO		



Aprobada la **EVALUACIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI**, cualquier usuario del aplicativo informático debe generar el reporte; para ello, debe seleccionar el citado entregable y presionar el botón **GENERAR REPORTE**, automáticamente se descargará el reporte, el cual debe ser impreso y suscrito por el funcionario responsable y titular de la entidad



 Aprobar	 Devolver	 Enviar documento a la CGR	 Recuperar Entregable	 Ver Detalle	 Ver Historial	 Generar Reporte	 Consulta Mapa de Riesgos	 Ver Expediente Físico												
Código de Entregal	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Directiva	Grupo	Entregable SCI	Tipo de Creación	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditació	Nivel de Madurez	Estado	Tipo de Remisión	Cantidad de Envíos
81270	2024	0002	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ - BCR	NACIONAL	DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG	GRUPO 4	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE	AP	05/01/2024	E00823		80644645	GONZALES GASTELO SEGUNDO RICARDO	CARGO FR BCR	ORG UNI ORG FR BCR		3.09	APROBADO		



El documento se generará de manera automática con la información registrada, en PDF.



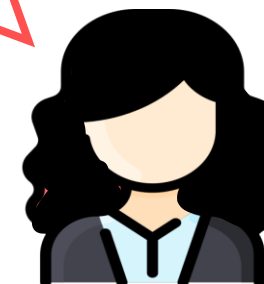
REPORTE DE EVALUACIÓN



0002 - BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ - BCR
LIMA - LIMA - LIMA
AÑO 2024

Nº	COMPONENTE	PRINCIPIO	PREGUNTAS	Calificación	Calificación del Principio	Calificación del Componente
1	1.- AMBIENTE DE CONTROL	1.- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS	1.- ¿LA ENTIDAD CUENTA CON LINEAMIENTOS O NORMAS INTERNAS APROBADAS QUE REGULEN LA CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD DE SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?	3.00	3.00	3.42
2	1.- AMBIENTE DE CONTROL	1.- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS	2.- ¿LOS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS DE LA ENTIDAD SUSCRIBEN ANUALMENTE EL COMPROMISO DE CUMPLIMIENTO Y ADHESIÓN A LAS DISPOSICIONES QUE REGULAN SUS CONDUCTAS, ÉTICA E INTEGRIDAD EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?	5.00	3.00	3.42
3	1.- AMBIENTE DE CONTROL	1.- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS	3.- ¿EN LOS ÚLTIMO DOCE MESES, LA ENTIDAD A TRAVÉS DE SU UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE DE VELAR POR LA CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD HA REALIZADO UNA CHARLA DE SENSIBILIZACIÓN, DIRIGIDA A SUS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS, SOBRE INTEGRIDAD O ÉTICA Y SU IMPORTANCIA EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES?	0.00	3.00	3.42
4	1.- AMBIENTE DE CONTROL	1.- LA ENTIDAD DEMUESTRA COMPROMISO CON LA INTEGRIDAD Y LOS VALORES ÉTICOS	4.- ¿LA ENTIDAD CUENTA CON UN PROCEDIMIENTO QUE PERMITA RECIBIR, GESTIONAR Y DAR RESPUESTA A LAS DENUNCIAS CONTRA LOS FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS QUE VULNERAN LAS NORMAS DE CONDUCTA, ÉTICA E INTEGRIDAD, ASÍ COMO LAS CONTRAVENCIONES IDENTIFICADAS DE OFICIO?	0.00	3.00	3.42
5	1.- AMBIENTE DE CONTROL	2.- EL ÓRGANO O UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI DEMUESTRA INDEPENDENCIA DE LA ALTA DIRECCIÓN Y EJERCE LA SUPERVISIÓN DEL DESEMPEÑO DEL CITADO SISTEMA	5.- ¿EL FUNCIONARIO A CARGO DEL ÓRGANO O UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI HA DESIGNADO AL O LOS EQUIPOS DE TRABAJO RESPONSABLES DE LA IMPLEMENTACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL SCI Y ESTABLECIDO SUS FUNCIONES?	4.00	4.25	3.42

El documento debe ser firmado por el Titular de la Entidad y Visado por el Funcionario Responsable, pudiendo ser suscrito de manera electrónica o manual .



Firma del Titular de la Entidad

Cargo:

Nombre y Apellidos:

DNI:

V*B* del Funcionario a Cargo de la UO responsable de implementar el SCI

Cargo:

Nombre y Apellidos:

DNI:





El **TITULAR** o **FUNCIONARIO RESPONSABLE** debe remitir la **EVALUACIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI** a la Contraloría; para ello, debe digitalizar el entregable (formato PDF) debidamente suscrito por el **TITULAR** y **FUNCIONARIO RESPONSABLE**; luego presionar el botón **ENVIAR DOCUMENTO A LA CGR**.

GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año: (TODOS) | Directiva: (TODOS) | Grupo de Entidad: (TODOS) | Nivel de Gobierno: (TODOS) | Entregable: (TODOS) | Estado: (TODOS)

Relación de entregables

Código de Entregal	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Directiva	Grupo	Entregable SCI	Tipo de Creación	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditació	Nivel de Madurez	Estado	Tipo de Remisión	Cantidad de Envíos
81270	2024	0002	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ - BCR	NACIONAL	DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG	GRUPO 4	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE	AP	05/01/2024	E00823		80644645	GONZALES GASTELO SEGUNDO RICARDO	CARGO FR BCR	ORG UNI ORG FR BCR		3.09	APROBADO		



Saldrá una ventana emergente y debemos hacer clic en el botón “**Adjuntar el documento**” a fin de subir en la plataforma en **formato PDF** el Segundo Reporte de Seguimiento del Plan de Acción suscrito. Una vez cargado, debemos dar clic en “**Enviar a CGR**”.



Remisión de Documentos a la CGR

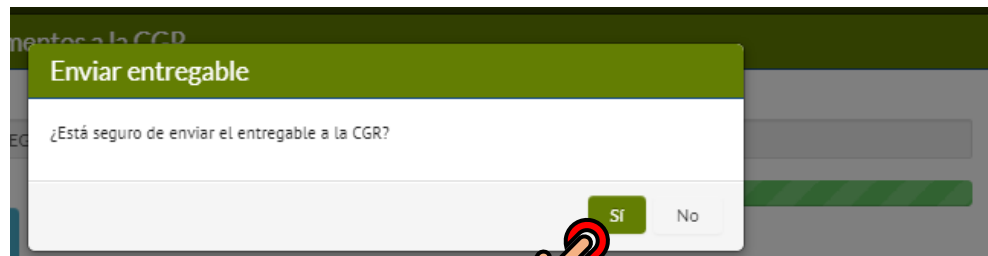
Entregable del SCI
EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE

Acreditación

Adjuntar documento...

Archivo subido correctamente
(EntregableEvaluacionAnualImplementacionSCI_FONAFE_12df15f9-d16c-404c-88f3-45fc831c8ccc.pdf).

Enviar a CGR Cancelar



Enviar entregable

¿Está seguro de enviar el entregable a la CGR?

Si No



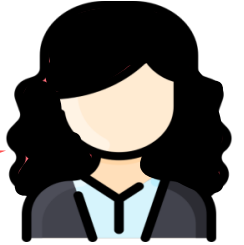
El aplicativo va preguntar si estamos seguros de enviar el entregable a la CGR, debiendo de marcar el botón “**Si**”.



LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

Ahora sí, con el estado **“ENVIADO”** su entidad ha cumplido con enviar el entregable **“Evaluación Anual de la Implementación del SCI FONAFE”**

Recordemos que la función de enviar el entregable, también se tiene en el Rol Funcionario Responsable. Y estando el entregable en estado **“ENVIADO”**, habremos cumplido con la presentación.



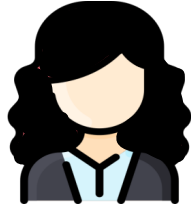
GESTIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SCI

Año: (TODOS) | Directiva: (TODOS) | Grupo de Entidad: (TODOS) | Nivel de Gobierno: (TODOS) | Entregable: (TODOS) | Estado: (TODOS)

Consultar

Relación de entregables

Código de Entregal	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Directiva	Grupo	Entregable.SCI	Tipo de Creación	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditación	Nivel de Madurez	Estado	Tipo de Remisión	Cantidad de Envíos
81270	2024	0002	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ - BCR	NACIONAL	DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG	GRUPO 4	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE	AP	05/01/2024	E00823	05/01/2024	80644645	GONZALES GASTELO SEGUNDO RICARDO	CARGO FR BCR	ORG UNI ORG FR BCR		3.09	ENVIADO	AP	1



¿Qué sucede si requiero modificar el entregable?

Para modificar un entregable en condición de enviado, tiene la opción de recuperar el entregable, para ello, el rol que envía el entregable, debe de recuperarlo, haciendo clic en el entregable y en el botón “Recuperar Entregable”



Recuperar Entregable Ver Detalle Ver Historial Generar Reporte						
Nivel de Gobierno	Directiva	Grupo	Entregable SCI	Tipo de Creación	Fecha Creación	Usuario Creación
NACIONAL	DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG	GRUPO 4	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE	AP	05/01/2024	E00823

Recuperar entregable

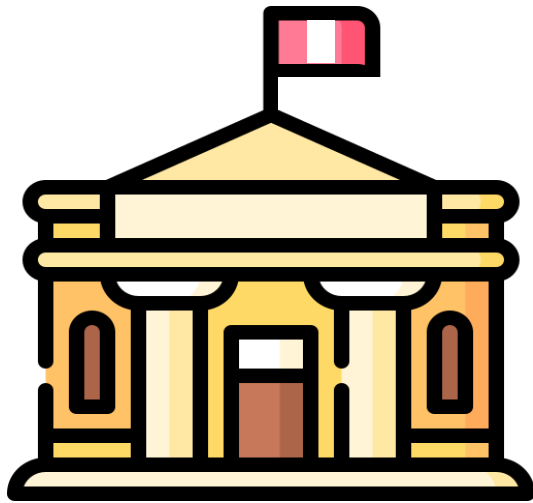
¿Está seguro de recuperar el entregable?

Relación de entregables

Aprobar Devolver Enviar documento a la CGR Recuperar Entregable Ver Detalle Ver Historial Generar Reporte Consulta Mapa de Riesgos Ver Expediente Físico																				
Código de Entregal	Año	Código Entidad	Entidad	Nivel de Gobierno	Directiva	Grupo	Entregable SCI	Tipo de Creación	Fecha Creación	Usuario Creación	Fecha Primer Envío	DNI Evaluador	Nombre de Evaluador	Cargo Evaluador	Unidad Organica Evaluador	Doc Acreditació	Nivel de Madurez	Estado	Tipo de Remisión	Cantidad de Envíos
81270	2024	0002	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ - BCR	NACIONAL	DIRECTIVA N° 011-2019-CG/INTEG	GRUPO 4	EVALUACIÓN ANUAL DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SCI FONAFE	AP	05/01/2024	E00823	05/01/2024	80644645	GONZALES GASTELO SEGUNDO RICARDO	CARGO FR BCR	ORG UNI ORG FR BCR			PENDIENTE		1

El estado del entregable, se modificará de “ENVIADO” a “PENDIENTE”, debiendo volver a realizar todos los pasos hasta tener la condición de “ENVIADO”





MUCHAS GRACIAS POR SU ATENCIÓN