



**GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO**  
 Av. Elmer Faucett N° 3970 - Callao  
 Telfs: 575-1075 / 575-5533

# CARGO

GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO  
 TRANSPORTE DOCUMENTARIO Y ARCHIVO  
 SERVICIO GOBIERNO  
 10 JUL. 2009 5926  
**RECIBIDO**  
 Hora: 2:45 - Firma: [Signature]

"Decenio de las Personas con Discapacidad en el Perú"  
 "Año de la Unión Nacional Frente a la Crisis Externa"

GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO  
 GERENCIA GENERAL REGIONAL

15 JUL. 2009

**RECIBIDO**

N° de Folio: [Signature]  
 Hora: [Signature] Firma: [Signature]

Callao, 08 de julio del 2009

**OFICIO N° 001 -2009-GRC -CCI**

CONTROLORIA GENERAL DE LA  
 CONTABILIDAD Y FINANZAS  
 EXPEDIENTE 98-2009-07944  
 FECHA : 13/07/2009 04:45:01 PM  
 CLAVE : 1653M1

Señor  
**LUIS ARRIOLA ACUÑA**  
 Oficina Regional de Control Lima-Callao  
 Jr. Camilo Carrillo N° 114-Jesús María- LIMA  
Presente.-

**Asunto : Implementación de Normas de Control Interno.**

**Ref. : a. Decreto de Urgencia N° 067-2009, del 22 JUN.2009**  
**b. Oficio Circular N° 0011-2008-CG/ORLC, de fecha 03. DIC.2008**

**PRESIDENCIA**  
 GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO  
 15 JUL. 2009  
**RECIBIDO**  
 HORA: 4:36 - FIRMA: [Signature]

Por especial encargo del Sr. Presidente del Gobierno Regional del Callao, Dr. Alexander Kouri Bumachar; y en mi condición de Presidente de Comité de Control Interno de dicho órgano de gobierno, es particularmente grato dirigirme a usted con el objeto de poner en su conocimiento lo siguiente:

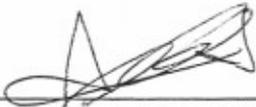
1. Que, en atención al contenido de su comunicación expresada en el documento de la Ref. b., la Comisión que me honro en presidir, en cuanto fue nombrada, adoptó las previsiones pertinentes a fin de dar inicio al Proceso de Implementación de las acciones recomendadas en la Guía aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 458-2008-CG; encontrándonos en la actualidad desarrollando la actividad, de la etapa de Planificación, relacionada con la formulación del Diagnóstico Situacional Actual del Sistema de Control Interno de nuestra organización.
2. Que, como es de su conocimiento, el día 23 del mes próximo pasado, en el diario oficial "El Peruano" fue publicado el Decreto de Urgencia indicado en la Ref. a., el que analizado por la Comisión de Control Interno del Gobierno Regional del Callao, en mérito a las afirmaciones y conceptos desarrollados en su parte Considerativa; así como a lo normado en su ámbito Resolutivo,

ha llegado a establecer que se trataría de un Decreto de Urgencia que, sin expresarlo taxativamente, deja en suspenso en forma indeterminada, las disposiciones ya dictadas por la Contraloría General de la Republica mediante Resolución N° 458-2008-CG, anteriormente citada.

3. Que, por las razones expuestas en los puntos precedentes y; dando cumplimiento a un acuerdo de Comisión, solicito a su despacho se sirva hacernos llegar opinión al respecto, con el objeto de adoptar acciones reorientadoras a que hubiere lugar, de ser pertinentes, en todo lo relacionado a la aplicación normativa de lo ya dispuesto por la Contraloría General de la Republica en la precitada Resolución N° 458-2008-CG.

Atentamente,

C.C.  
Presidencia GRC  
Gerencia General Regional

  
**DANIEL CASELLA D'ALASCIO**  
Presidente del Comité de Control Interno

**DECRETO DE URGENCIA N° 067-2009.- Decreto de Urgencia que modifica el Art. 10 de la Ley N° 28716**

**DECRETO DE URGENCIA  
N° 067-2009**

**DECRETO DE URGENCIA QUE MODIFICA  
EL ART. 10 DE LA LEY N° 28716**

EL PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA

CONSIDERANDO:

Que, la Ley N° 28716 -Ley de Control Interno de las Entidades del Estado-, establece en su artículo 4 la obligatoriedad de las entidades del Estado de implantar, entre otros, procesos, actividades, recursos, operaciones y actos institucionales orientados al cumplimiento del fomento e impulso de la práctica de valores institucionales;

Que, mediante Ley N° 27815 - Ley del Código de Ética de la Función Pública-, se desarrolla un conjunto de disposiciones orientadas a establecer principios, deberes y prohibiciones de naturaleza ética que rigen para todos los servidores públicos de las entidades de la Administración Pública;

Que, por el artículo 10 de la Ley N° 28716 se ha dispuesto que la Contraloría General de la República, con arreglo a lo establecido en el artículo 14 de la Ley N° 27785, dicte la normativa técnica de control que oriente la efectiva implantación y funcionamiento del control interno en las entidades del Estado, así como su respectiva evaluación;

Que, al amparo de la Ley N° 28716, la Contraloría General de la República ha dictado la Resolución de Contraloría N° 458-2008-CG, aprobando la "Guía para la Implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado" que, entre otros, dispone acciones de implementación simultánea en las entidades públicas, las cuales conllevan criterios de discrecionalidad inherentes a cada entidad, por lo que considerando que tal norma es de aplicación a los 3,980 Entes Sujetos a Control, ello implica tener igual número de entes efectuando las mismas acciones sin ninguna garantía de afinidad en los criterios, lo que no se condice con los objetivos de homogeneidad y uniformidad señalados en dicha Guía;

Que, las entidades de la administración pública cuentan con Manuales de Organización y Funciones donde se establecen las funciones específicas que deben desarrollar cada uno de los empleados públicos, que en muchos casos por la naturaleza de las funciones que realizan no cuentan con el personal idóneo para que desarrollen las funciones como miembro de un Comité de Control, lo que ha ocasionado que, un gran número de entidades, inicien la contratación de asesorías de Sociedades de Auditoría o consultorías de primer nivel; sin embargo, muchas de las entidades públicas carecen de la disponibilidad presupuestaria y financiera suficiente para atender el gasto que generaría la aplicación inmediata de la Ley N° 28716;

Que, a fin de evitar la situación señalada en el considerando precedente y teniendo en cuenta que aún no se expiden las nuevas Leyes Orgánicas de Funciones de la mayoría de los Sectores ni sus respectivos documentos de gestión que establezcan, de manera clara, las funciones de dichas entidades públicas, ni se ha culminado la implementación en los tres niveles de gobierno del Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público - SIAF SP versión II, es necesario que la Ley N° 28716 y la normativa técnica de control dictada por la

Contraloría General de la República se apliquen de manera progresiva teniendo en cuenta la naturaleza de las funciones de las entidades;

Que, asimismo, por la coyuntura de crisis financiera internacional que afronta el país, resulta imprescindible adoptar medidas extraordinarias y urgentes en materia económica y financiera que permitan lograr el objetivo señalado en el considerando anterior, a efectos que la aplicación de la Ley N° 28716 y de la normativa técnica de control dictada por la Contraloría General de la República, se apliquen a las entidades en función de su disponibilidad de recursos presupuestales, los cuales por ser escasos deben dedicarse, en primer término, a la ejecución de proyectos de inversión en obras públicas de infraestructura y de servicios públicos para el desarrollo económico del país;

De conformidad con lo establecido por el inciso 19) del artículo 118 de la Constitución Política del Perú;

Con el voto aprobatorio del Consejo de Ministros; y,

Con cargo de dar cuenta al Congreso de la República;

DECRETA:

**Artículo 1.- Modificación del artículo 10 de la Ley N° 28716**

Incorpórese como cuarto párrafo del artículo 10 de la Ley N° 28716 -Ley de Control Interno de las entidades del Estado-, lo siguiente:

"(...)

El marco normativo y la normativa técnica de control que dicte la Contraloría General de la República a que se refiere el párrafo anterior serán de aplicación progresiva teniendo en cuenta la naturaleza de las funciones de las entidades así como la disponibilidad de recursos presupuestales, debiendo entrar en vigencia cuando se culmine la aprobación de todas las Leyes de Organización y Funciones de los diversos Sectores del Gobierno Nacional y de sus respectivos documentos de gestión, así como cuando el Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público - SIAF SP versión II, el cual incluirá el módulo de evaluación de Control Interno, esté implementado en los tres niveles de gobierno."

**Artículo 2.- Adecuación normativa**

Las normas técnicas de control a que se refiere el primer párrafo de la Primera Disposición Transitoria, Complementaria y Final de la Ley N° 28716, serán dictadas por la Contraloría General de la República, en concordancia con el nuevo texto del artículo 10 de la Ley N° 28716 aprobado por el presente Decreto de Urgencia.

**Artículo 3.- Normas complementarias**

Facúltase a la Presidencia del Consejo de Ministros y al Ministerio de Economía y Finanzas a dictar las normas complementarias que resulten necesarias en el ámbito de sus respectivas competencias.

**Artículo 4.- Refrendo**

El presente Decreto de Urgencia será refrendado por el Presidente del Consejo de Ministros y por el Ministro de Economía y Finanzas.

Dado en la Casa de Gobierno, en Lima, a los veintidós días del mes de junio del año dos mil nueve.

ALAN GARCÍA PÉREZ  
Presidente Constitucional de la República

YEHUDE SIMON MUNARO  
Presidente del Consejo de Ministros

LUIS CARRANZA UGARTE  
Ministro de Economía y Finanzas

**DECRETO SUPREMO N° 040-2009-PCM.- Declaran Duelo Nacional Laborable el día 26 de junio de 2009**

**DECRETO SUPREMO  
N° 040-2009-PCM**

EL PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA

CONSIDERANDO:

Que, el día 19 de junio de 2009, se ha producido el sensible fallecimiento del Congresista de la República y ex Alcalde de Lima, señor Alberto Andrade Carmona;

Que, durante su gestión como Alcalde de Lima, el señor Alberto Andrade Carmona logró la recuperación del centro histórico de la capital de la República, devolviéndole su esplendor colonial y atractivo turístico, tras décadas de abandono, contaminación y comercio ambulatorio desordenado; habiendo asimismo realizado grandes obras públicas como la Vía Expresa de Javier Prado y la remodelación de numerosos parques y plazas en toda la ciudad;

Que, el señor Alberto Andrade Carmona venía realizando una notable labor parlamentaria como Congresista de la República, caracterizándose por ser un permanente defensor de la democracia y un político ejemplar;

Que, el Gobierno Constitucional de la República del Perú, recogiendo el profundo pesar que embarga al país por tan sentida desaparición, desea honrar y exaltar la memoria de tan ilustre peruano;

De conformidad con lo establecido en el inciso 8) del artículo 118 de la Constitución Política del Perú y la Ley N° 29158, Ley del Poder Ejecutivo;

DECRETA:

**Artículo 1.-** Declárese Duelo Nacional laborable el día 26 de junio de 2009, día de las exequias del Congresista de la República y ex Alcalde de Lima, don Alberto Andrade Carmona.

**Artículo 2.-** Dispóngase que en el día declarado como Duelo Nacional, el Pabellón Nacional sea izado a media asta en todos los edificios públicos, instalaciones militares, bases, buques, locales policiales y demás dependencias del Estado en todo el territorio nacional así como en las misiones diplomáticas, consulares y representaciones permanentes del Perú en el exterior.

**Artículo 3.-** El presente Decreto Supremo entra en vigencia al día siguiente de su publicación en el Diario Oficial El Peruano.