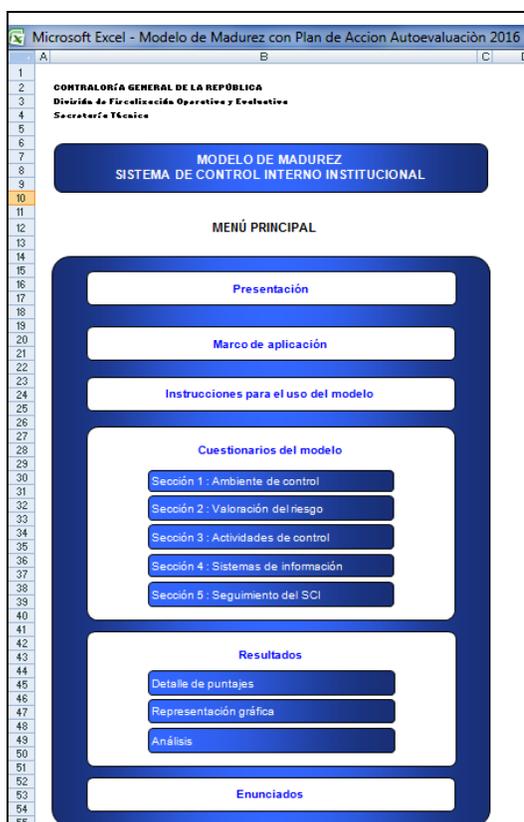


INSTRUCTIVO DE APLICACIÓN DE LA EVALUACIÓN Y AUTOEVALUACIÓN 2016



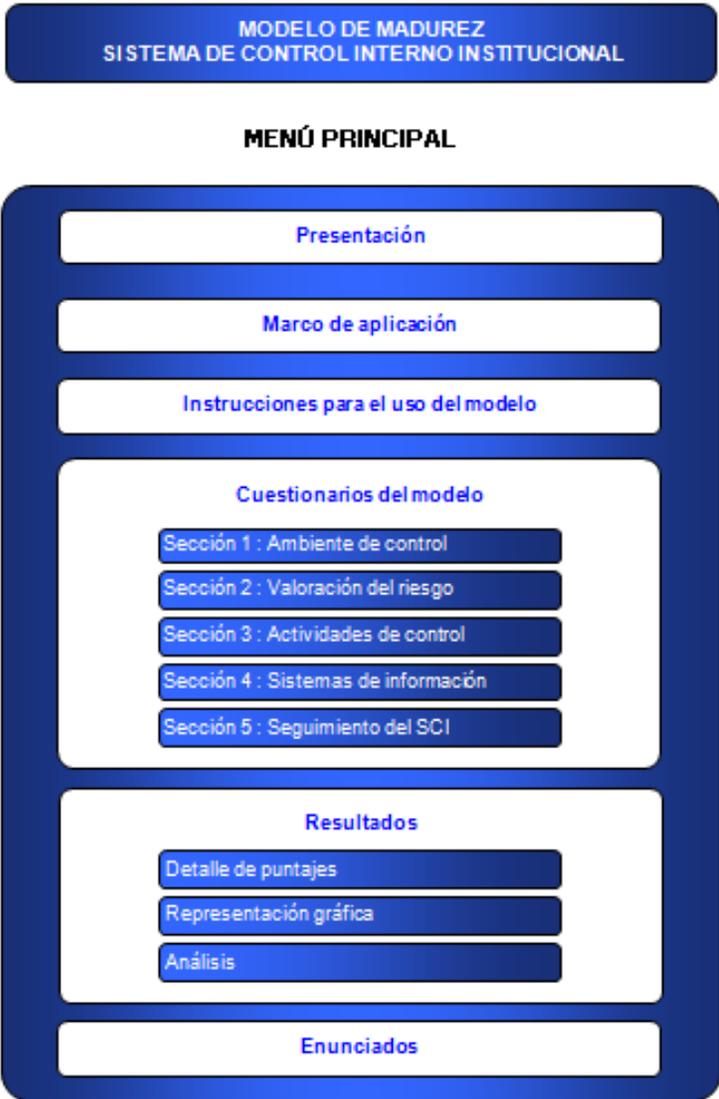
Abril 2017

INSTRUCTIVO DE APLICACIÓN DE LA EVALUACIÓN Y AUTOEVALUACIÓN 2016

A continuación se enumera la serie de pasos que debe realizar cada uno de los titulares subordinados que aplicarán tanto la Evaluación del SCI mediante la aplicación del documento en Excel denominado: Modelo de Madurez del Sistema de Control Interno Institucional (MMSCI) en el que se indica las instrucciones a seguir para dar respuesta y el Sistema informático de Autoevaluación 2016 en el que se aplica la Autoevaluación con Plan de Mejora.

1. Se recibe por correo electrónico el Excel con el instrumento de evaluación denominado: “Modelo de Madurez del Sistema de Control Interno Institucional” enviado por la UCI.

	A	B	C
1			
2		CONTROLERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	
3		División de Finanzas Operativas y Evaluación	
4		Sección de Tésauría	
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			



The screenshot shows the main menu of the MMSCI application. At the top, it displays the name of the institution: 'CONTROLERIA GENERAL DE LA REPUBLICA', followed by 'División de Finanzas Operativas y Evaluación' and 'Sección de Tésauría'. Below this is a large blue button labeled 'MODELO DE MADUREZ SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL'. Underneath is the title 'MENÚ PRINCIPAL'. The menu is organized into several sections: 'Presentación', 'Marco de aplicación', 'Instrucciones para el uso del modelo', 'Cuestionarios del modelo' (which includes five sub-sections: 'Sección 1: Ambiente de control', 'Sección 2: Valoración del riesgo', 'Sección 3: Actividades de control', 'Sección 4: Sistemas de información', and 'Sección 5: Seguimiento del SCI'), 'Resultados' (which includes 'Detalle de puntajes', 'Representación gráfica', and 'Análisis'), and 'Enunciados'.

2. Para su aplicación hay dos opciones:

a) Se aplica el instrumento con la participación de la mayor parte del personal que se tiene en la dependencia; para lo cual se debe tomar en cuenta el criterio de cada uno de los integrantes del grupo y en el caso de desacuerdo de la respuesta deben buscar la información solicitada en el instrumento para asegurar que responden según lo que se tiene en la institución a criterio de todos los presentes y de la información buscada.

b) Si se requiere, se solicita la asesoría y acompañamiento de la UCI, y siguiendo lo indicado en la opción anterior.

3. Una vez que se lee las instrucciones dada en el instrumento de Evaluación (MMSCI) se inicia calificando cada ítem que se señala en cada hoja Excel: 1) Ambiente de Control, 2) Valoración de Riesgo, 3) Actividades de control, 4) Sistemas de Información y 5) Seguimiento.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA MODELO DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL		
Sección 1 — AMBIENTE DE CONTROL		
<i>El ambiente de control es el conjunto de factores del ambiente organizacional que deben establecerse y mantenerse en la jerarquía, las unidades subordinadas y demás funcionarios, para permitir el desarrollo de una actitud positiva y de apoyo para el control interno. El modelo de madurez contempla las siguientes cuatro atributos en relación con el ambiente de control: 1.1- Compromiso / 1.2- Ética / 1.3- Personal / 1.4- Estructura</i>		
1.1	Compromiso	PENDIENTE
¿En qué consiste?	El jorjaca y las unidades subordinadas deben apoyar consistentemente el sistema de control interno y demostrar su compromiso con el diseño, la implementación, el fortalecimiento y la evolución del sistema.	Seleccionar una opción abajo
Opciones	Señale la opción que describe mejor la situación actual de su entidad, colocando una "X" en la celda correspondiente en la columna de la derecha:	Colocar una X
A	<ul style="list-style-type: none"> - Existe un limitado compromiso por parte de algunas autoridades institucionales (jorjaca y titulares subordinadas) con respecto al control interno institucional. - El control interno se entendido de diferentes maneras por el jorjaca y las unidades subordinadas. - Las relaciones entre control interno y autoridad de manera aislada por las unidades subordinadas, en relación con las acciones que consideren realizar. 	
B	<ul style="list-style-type: none"> - El compromiso con el control interno se demuestra en la actuación de algunos miembros de las autoridades institucionales (jorjaca y titulares subordinadas). - Se han realizado actividades para divulgar la importancia del sistema de control interno, en las que han participado algunas unidades subordinadas de la institución. - Se han definido, a nivel institucional por parte de las autoridades superiores, las acciones del sistema de control interno. 	
C	<ul style="list-style-type: none"> - El jorjaca y las unidades subordinadas demuestran, en su quehacer diario, su compromiso con el control interno. Esto incluye acciones concretas de apoyo al funcionamiento y fortalecimiento de la actividad de auditoría interna. - Las unidades subordinadas de la institución tienen claridad sobre la importancia del control interno para la consecución de las actividades institucionales. - El jorjaca y las unidades subordinadas han definido a nivel institucional y en cada unidad orgánica, las acciones para el funcionamiento sistemático del control interno. 	
D	<ul style="list-style-type: none"> - El jorjaca y las unidades subordinadas ejercen liderazgo en el fortalecimiento constante del sistema de control interno. - Las unidades subordinadas muestran capacidad por el cumplimiento del control interno en sus actividades cotidianas y contribuyen al fortalecimiento de esta. - Las relaciones institucionales para el funcionamiento y el fortalecimiento del sistema de control interno han sido divulgadas entre las unidades subordinadas. 	
E	<ul style="list-style-type: none"> - Se realizan actividades para promover la generación e implementación de iniciativas innovadoras y proactivas en relación con el sistema de control interno institucional. - Las unidades subordinadas tienen una actitud proactiva respecto del mejoramiento constante del control interno, mediante acciones que aseguran la efectividad de dicho sistema y valoran la quehacer institucional. - Se cuenta con mecanismos que permiten la evaluación y el fortalecimiento constante del sistema de control interno. 	
SELECCIONAR UNA OPCION		PENDIENTE
1.2	Ética	PENDIENTE
¿En qué consiste?	La ética en el desempeño institucional como parte del ambiente de control, debe fortalecerse mediante la implementación y fortalecimiento de medidas, instrumentar y demás elementos en materia ética, la cual debe integrarse en la estructura de gestión.	Seleccionar una opción abajo
Opciones	Señale la opción que describe mejor la situación actual de su entidad, colocando una "X" en la celda correspondiente en la columna de la derecha:	Colocar una X
A	<ul style="list-style-type: none"> - La ética es percibida por las unidades subordinadas de la institución como un comportamiento correcto, de acuerdo con sus creencias y valores. - Las unidades subordinadas de la institución reconocen la importancia de algunas unidades institucionales. - La ética es considerada como una responsabilidad de las autoridades institucionales. 	
B	<ul style="list-style-type: none"> - Las unidades subordinadas de la institución reconocen la importancia de algunas unidades institucionales. - La ética es considerada como una responsabilidad de las autoridades institucionales. 	

4. Calificadas las opciones descritas en el punto anterior, pasa a la pestaña "Puntajes", "Gráfico" y "Análisis" en este último punto, se indica la calificación, los factores que deben alcanzarse para alcanzar el siguiente nivel de madurez en el SCI y definir las acciones pertinentes para cada ítem ahí señalado y donde se indica: Acciones por realizar, Quien le corresponde hacerlo, período de ejecución.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
UNIDAD DE CONTROL INTERNO**



COMISIÓN GENERAL DE LA REPÚBLICA

MODELO DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

RESUMEN

ÍNDICE DE MADUREZ DEL SCI	20
Ambiente de control	20
Valoración del riesgo	20
Actividades de control	20
Sistemas de información	20
Seguimiento del SCI	20

DETALLE DEL PUNTAJE OBTENIDO

ÍNDICE GENERAL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	20	Incipiente	ATENCIÓN MÁXIMA	ATENCIÓN ALTA	ATENCIÓN MEDIA
Sección 1 — AMBIENTE DE CONTROL	20	Incipiente	Sección 1 — AMBIENTE DE CONTROL		
1.1 - Compromiso	20	Incipiente	1.1 - Compromiso		
1.2 - Ética	20	Incipiente	1.2 - Ética		
1.3 - Personal	20	Incipiente	1.3 - Personal		
1.4 - Estructura	20	Incipiente	1.4 - Estructura		
Sección 2 — VALORACIÓN DEL RIESGO	20	Incipiente	Sección 2 — VALORACIÓN DEL RIESGO		
2.1 - Marco orientador	20	Incipiente	2.1 - Marco orientador		
2.2 - Herramienta para administración de la información	20	Incipiente	2.2 - Herramienta para administración de la información		
2.3 - Funcionamiento del SEVRI	20	Incipiente	2.3 - Funcionamiento del SEVRI		
2.4 - Documentación y comunicación	20	Incipiente	2.4 - Documentación y comunicación		
Sección 3 — ACTIVIDADES DE CONTROL	20	Incipiente	Sección 3 — ACTIVIDADES DE CONTROL		
3.1 - Características de las actividades de control	20	Incipiente	3.1 - Características de las actividades de control		
3.2 - Alcance de las actividades de control	20	Incipiente	3.2 - Alcance de las actividades de control		
3.3 - Formalidad de las actividades de control	20	Incipiente	3.3 - Formalidad de las actividades de control		
3.4 - Aplicación de las actividades de control	20	Incipiente	3.4 - Aplicación de las actividades de control		

5_Seguimiento Puntajes Gráfico Análisis Enunciados Hoja1

5. Las acciones propuestas la pestaña “Análisis” se trasladaran al Sistema de Autoevaluación Synergy, utilizando el Registro de la Autoevaluación 2016 e iniciando en “Autoevaluación con Plan de Mejora”

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA
COMISION GERENCIAL DE CONTROL INTERNO
JCI

ESTAS ACCIONES SE INGRESAN EN EL SISTEMA DE AUTOEVALUACION
<http://sistemas.mag.go.cr/SistemaAutoevaluacion/Bienvenida.aspx> Ingresar Autoevaluación con Plan de Mejora

PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL DE ACCIONES AUTOEVALUACION 2016

DEPENDENCIA:

Rubros Autoevaluados	Definición de acciones concretas por parte de la Administración Activa	Responsable	Fecha
	Acciones por realizar	Quien le corresponde hacerlo	Period ejecución
Sección 1 — AMBIENTE DE CONTROL			
1.1 - Compromiso			
1.2 - Ética			
1.3 - Personal			
1.4 - Estructura			
Sección 2 — VALORACIÓN DEL RIESGO			
2.1 - Marco orientador			
2.2 - Herramienta para administración de la información			
2.3 - Funcionamiento del SEVRI			
2.4 - Documentación y comunicación			
Sección 3 — ACTIVIDADES DE CONTROL			
3.1 - Características de las actividades de control			
3.2 - Alcance de las actividades de control			
3.3 - Formalidad de las actividades de control			
3.4 - Aplicación de las actividades de control			
Sección 4 — SISTEMAS DE INFORMACIÓN			
4.1 - Alcance de los sistemas de información			

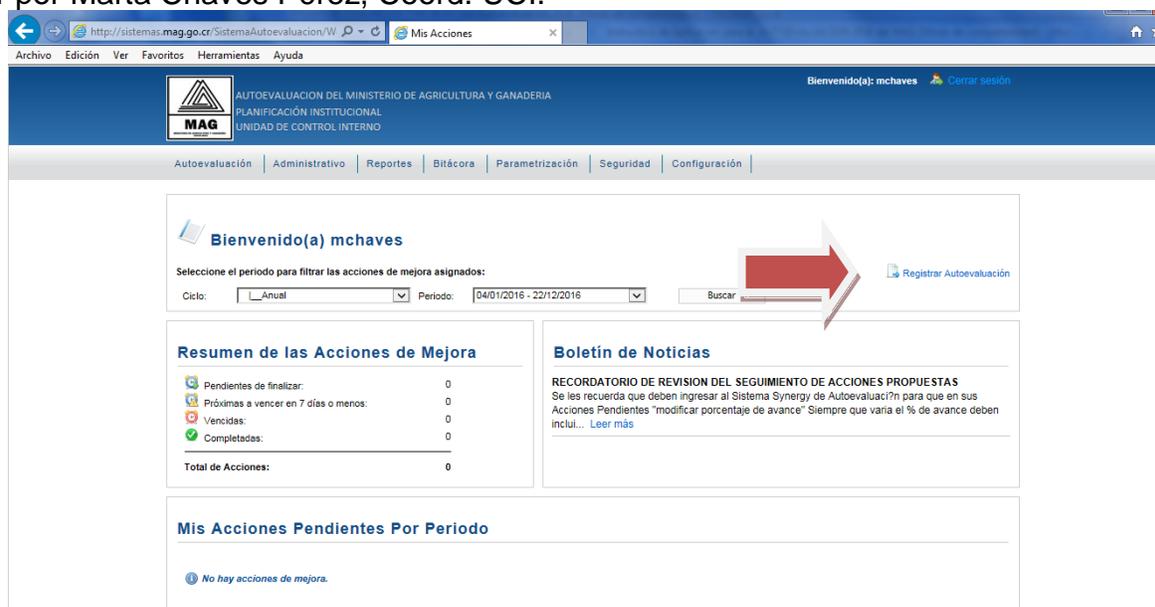
5_Seguimiento Puntajes Gráfico Análisis Enunciados Hoja1

6. Ahora debe enviar vía correo electrónico a controlinterno@mag.go.cr, el documento Excel lleno y con el nombre de su Departamento, Dirección Regional, Agencia ect.

7. Ingresar al Sistema de Autoevaluación del MAG, Synergy al siguiente link:
<http://sistemas.mag.go.cr/SistemaAutoevaluacion/Bienvenida.aspx>



8. Ingresar al Sistema de Autoevaluación, con su nombre de Usuario que por lo general es la primera letra de su nombre con su primer apellido y su contraseña que ya anteriormente se le ha remitido. Si no recuerda su contraseña lo puede solicitar al sistema **“olvido su contraseña”** y se le remitirá a su correo electrónico, si continua con problemas puede llamar a la UCI: 21056217 y preguntar por Marta Chaves Pérez, Coord. UCI.



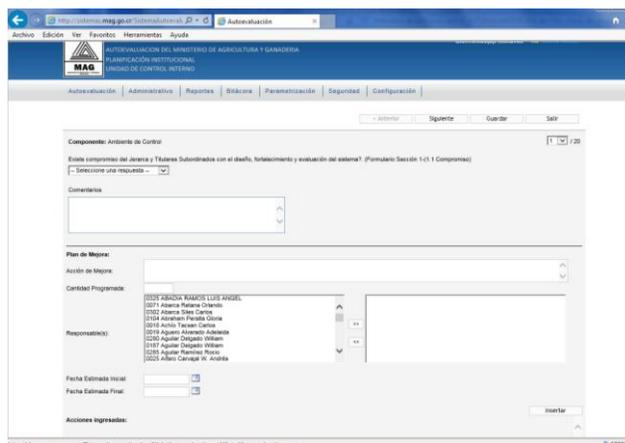
9. Da clic en “Registra Autoevaluación y Marcando **“Iniciar Autoevaluación con Plan de Mejora”** :



10. Inicia marcando los ítems que se indican para iniciar a contestar la Autoevaluación 2016 y da clic en **Siguiente**:



11. Inicia a responder las preguntas que dan soporte al análisis realizado anteriormente en el Modelo de Madurez del Sistema de Control Interno Institucional (MMSCI) respondiendo según cada ítem evaluado Si responde:



12. Inicia a responder las preguntas que dan soporte al análisis realizado anteriormente en el Modelo de Madurez del Sistema de Control Interno Institucional (MMSCI) respondiendo según cada ítem evaluado Si responde:

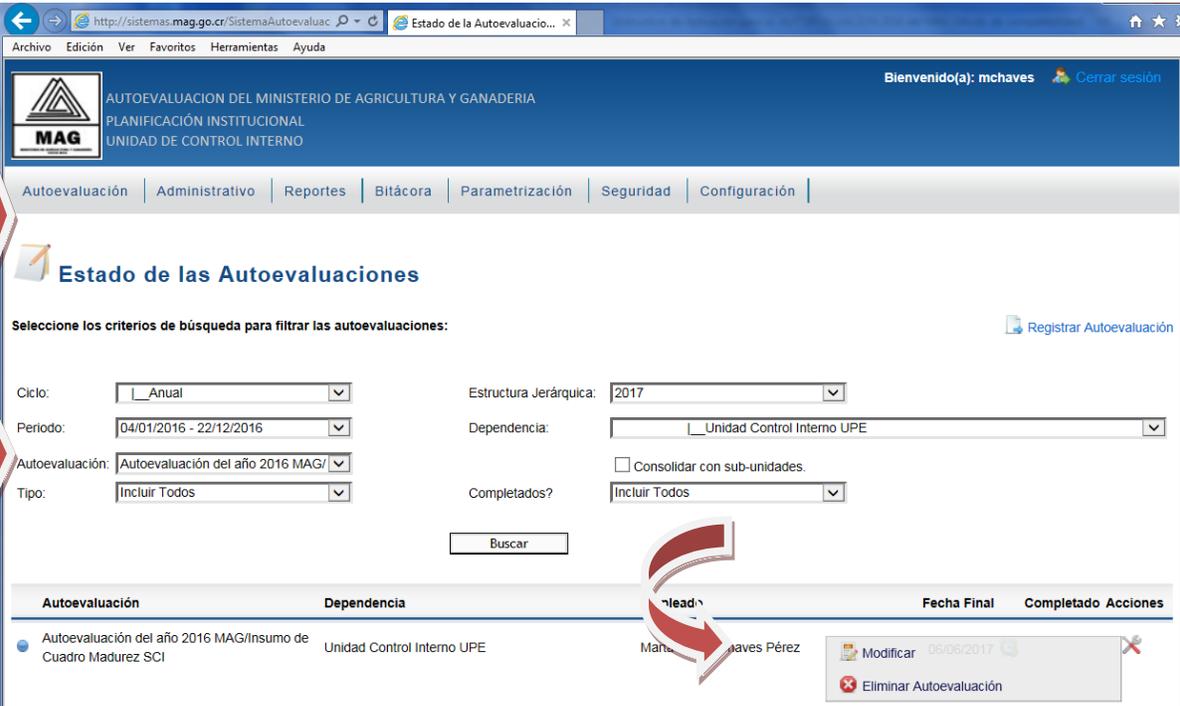
Opción: “No” debe incluir las acciones que considera que se deben realizar y los responsables y las fechas de ejecución máxima al 22 de diciembre 2017.

Opción: “Parcial” debe indicar que existe en la institución en “Comentarios” y proponer las acciones para realizar en “Plan de Mejora” lo que no se tiene en la institución y la cantidad de acciones a proponer y marcar los nombres de los funcionarios responsables de ejecutarlas y luego fechas de inicio y final de la ejecución de la acción.

Cada vez que completa la Acción, Cantidad Programada y Responsables (según cantidad programada de acciones) y fechas inicio y fin debe dar clic en **“Insertar”** y Si es más de 1 acción debe incluirla de la misma forma y cuando finalice de insertar las acciones que requiere le da clic en **“Siguiente”**

Opción: “Si” Debe indicar qué existe sobre lo preguntado, en la institución (evidencia) en “Comentarios”.

Si desea salir antes de terminar para continuar después solamente debe dar “Guardar” y sale del Sistema. Cuando ingrese nuevamente ya **NO** debe registrar la Autoevaluación sino que en la Pestaña Autoevaluación busca “Estado de la Autoevaluación” luego da click en Autoevaluación y marca Autoevaluación del año 2016 MAG/; clic en “Buscar” y finalmente en “Acciones” da clic en modificar y vuelve a la última pregunta donde quedó para continuar.



Autoevaluación del Ministerio de Agricultura y Ganadería
PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL
UNIDAD DE CONTROL INTERNO

Bienvenido(a): mchaves Cerrar sesión

Autoevaluación | Administrativo | Reportes | Bitácora | Parametrización | Seguridad | Configuración

Estado de las Autoevaluaciones

Seleccione los criterios de búsqueda para filtrar las autoevaluaciones: [Registrar Autoevaluación](#)

Ciclo: Estructura Jerárquica:

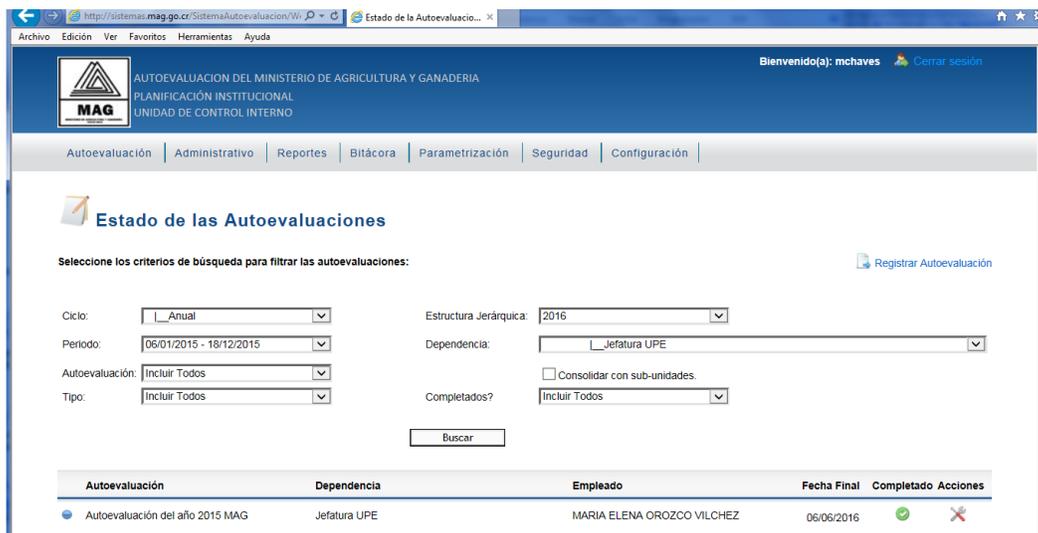
Periodo: Dependencia:

Autoevaluación: Consolidar con sub-unidades.

Tipo: Completados?:

Autoevaluación	Dependencia	Lead	Fecha Final	Completado	Acciones
Autoevaluación del año 2016 MAG/Insumo de Cuadro Madurez SCI	Unidad Control Interno UPE	Martín Chaves Pérez	06/06/2017		<input type="button" value="Modificar"/> <input type="button" value="Eliminar Autoevaluación"/>

13. Finalizada la Autoevaluación, puede visualizarse en el Sistema Synergy, en “Estado de la Autoevaluación” de la siguiente forma: con un check verde que indica completada.



14. Continúa con el seguimiento de las acciones para lo cual el Titular Subordinado y funcionarios a quienes les llega un mensaje a su correo electrónico con la acción propuesta para ejecutar por algún funcionario y que puede verla así y responder inmediatamente si no le corresponde o bien enterarse e incluir la acción en su plan de trabajo:



FINALIZA LA APLICACIÓN DE LA AUTOEVALUACION Y CONTINUA DURANTE EL AÑO LA EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES PROPUESTAS EN EL SISTEMA.

Nota: Recuerde pasar una lista de asistencia a los participantes del llenado de los instrumentos para guardar en su archivo de gestión.