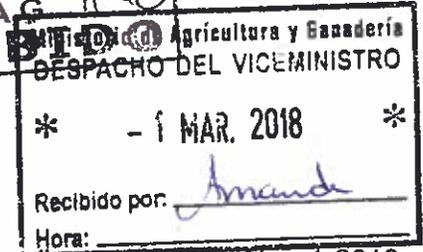
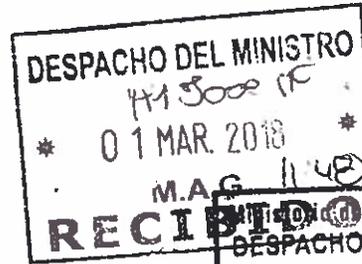




MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA
PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL
CONTROL INTERNO



15 de Febrero 2018
 UPI-028-2018



Señor
 Luis Felipe Arauz Cavallini
 Ministro de Agricultura y Ganadería

Estimado señor:

En cumplimiento de la Ley General de Control Interno No. 8292, adjunto informe No. 1-2018 "Seguimiento de Autoevaluación 2016 del II Semestre 2017" en el cual se muestra el seguimiento a los planes de mejora que propusieron las diferentes instancias institucionales para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno y se expusieron en el informe No. 2-2017 de Evaluación del Sistema de Control Interno y Autoevaluación 2016.

El resultado de la Autoevaluación 2016 en el MAG, generó 1058 acciones de mejora de las cuales el 34% se cumplieron satisfactoriamente con la justificación respectiva, un 56% no se realizaron y no contaron con la justificación al respecto. Del 9% de acciones restantes un 6% se indica que requieren aclaración para su ejecución y un 3% contó con algún tipo de avance de ejecución.

Las acciones cumplidas en su totalidad (34%), se distribuyen porcentualmente según el componente funcional de la Ley, de la siguiente manera:

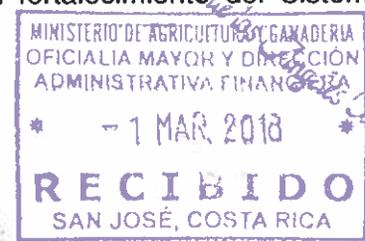
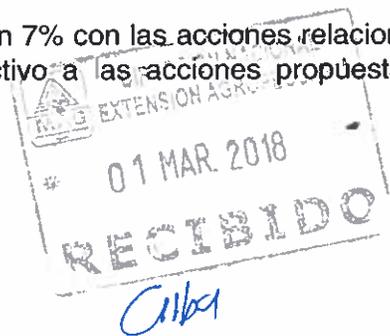
En ambiente de control, un 6% y los temas corresponden aspectos como: compromiso del jerarca, cultura organizacional en cuanto a seguimiento para fortalecer el control interno, refrescamiento del tema de ética, adquisición de personal, comunicación sobre los cambios en la estructura organizacional.

En valoración de riesgos, un 8%, con temas como la difusión de información con el personal de cada instancia sobre la inclusión en la agenda de reuniones de personal, así como los riesgos identificados y su seguimiento a fin de realizar las recomendaciones y ajustes correspondientes.

En actividades de control un 6.5%. Las acciones propuestas corresponden a las actividades de control y su costo/beneficio, la creación de un manual de procedimientos en el que se visualicen los controles relevantes para la ejecución de las actividades sustantivas de la institución.

En sistemas de información un 6.5% con acciones propuestas de contar con un sistema que integre la información de la gestión institucional, que controle su ingreso, atención, organización, niveles de acceso, seguridad, integridad y autenticidad de los documentos.

En Seguimiento se ejecutó un 7% con las acciones relacionadas como la falta de personal para dar el seguimiento continuo y efectivo a las acciones propuestas para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.





MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA
PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL
CONTROL INTERNO



15 de Febrero 2018
UPI-028-2018

De lo anterior se observa que aproximadamente un 50% de las acciones propuestas para fortalecer la gestión institucional no se logró ejecutar, lo que podría causar un debilitamiento en el Sistema de Control Interno y en el logro de los objetivos institucionales.

No obstante, es importante señalar que para este período, se muestra un aumento en cuanto a la intervención por parte de algunos titulares subordinados dentro del sistema informático realimentando el seguimiento de acciones de las cuales se les ubicó como responsables en comparación con años anteriores.

Esta situación fue promovida desde la Comisión Gerencial de Control Interno en su acuerdo No. 63-03-2017, mediante el cual se solicitó a los titulares subordinados: Director de la DNEA, Oficial Mayor y Directora Administrativa y Financiera, y a su persona, instruir al personal a su cargo a realizar al menos dos revisiones al año de los sistemas de Control Interno.

Así las cosas, es necesario continuar los esfuerzos tendientes a promover una participación activa de los titulares subordinados principalmente y por consecuencia del resto de funcionarios, en los procesos diseñados institucionalmente para el mantenimiento, perfeccionamiento y evaluación continua del sistema de control interno.

Atentamente,

Marta Chaves Pérez
Coordinadora



VB. María Elena Orozco Vílchez
Jefa

Cc. Sra. Ivania Quesada Villalobos, Viceministra, copia digital
Sr. Felipe Arguedas Gamboa, Viceministro, copia digital
Sra. Ana Cristina Quirós Soto, Oficial Mayor y Director Administrativo y Financiero, copia digital
Sr. Fernando Vargas Pérez, Director de la DNEA,
Comisión Gerencial de Control Interno



Informe No. 1 -2018

Seguimiento de

Autoevaluación 2016

II Semestre 2017





Contenido

1. Objetivo del Informe.....	3
2. Fuentes de Información.....	3
3. Introducción.....	4
4. Alcance del informe	5
5. Resultados Generales.....	5
5.1 Dependencias que reportan cumplimiento total o parcial a las acciones de mejora propuestas.....	9
5.2 Avance en la ejecución de las acciones propuestas por dependencias del MAG en la Autoevaluación 2016.	10
5.3 Temas presentados por la mayoría de instancias del MAG en sus planes de mejora y el estado de las acciones por componente funcional del CI.....	18
6. Conclusiones	21
7. Recomendaciones:	23
ANEXO No. 1.	25



Para: Ministro de Agricultura y Ganadería
Titulares Subordinados
Comisión Gerencial de Control Interno

Original)
Firmado) *Martha Chaves Pérez*
DE: Marta Chaves Pérez
Planificación Institucional Unidad Control Interno
ORIGINAL FIRMADO
María Elena Orozco Vilchez
Jefe Planificación Institucional

V. B. María Elena Orozco Vilchez
Jefe

FECHA: 27 de febrero del 2018

Asunto: Informe sobre el Seguimiento del II Semestre 2017 y resultados de las Acciones de Mejora propuestas en la Autoevaluación 2016 del MAG.

1. Objetivo Del Informe

Informar al Jerarca institucional, Titulares Subordinados y al resto del personal del MAG, sobre el seguimiento -al segundo semestre del 2017- de la ejecución de las acciones de mejora propuestas en la autoevaluación 2016, en aras del fortalecimiento del control interno institucional y del cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley General de Control Interno 8292.

2. Fuentes De Información

Para la realización del presente informe, se consultaron las siguientes fuentes:

Escritas:

- Ley General de Control Interno 8292
- Sistema Informático Synergy:
<http://sistemas.mag.go.cr/SistemaAutoevaluacion/Bienvenida.aspx>
- Informe No. 2-2017, Evaluación del Sistema de Control Interno y Autoevaluación 2016.
- Informe No. 3-2017, Seguimiento de Autoevaluación 2016 I Semestre 2017.



3. Introducción

El presente informe, es producto del análisis de información que aporta el sistema informático de autoevaluación del MAG, con corte al 30 de diciembre del año 2017. En él se visualizan las acciones de mejora que cada dependencia propuso como producto de la autoevaluación de control interno 2016 y el grado de avance que presentan las mismas al final del año 2017.

Para efectos de iniciar el proceso formal en la institución, la Comisión Gerencial de Control Interno, en su sesión No. 59-2017, acordó la aplicación de la Autoevaluación 2016 en el mes de abril 2017 conforme la metodología aprobada para ese fin y que consiste básicamente en la aplicación de dos instrumentos: el Modelo de Madurez del Sistema de Control Interno Institucional (documento en Excel), así como la aplicación del plan de mejora en el Sistema de Autoevaluación del MAG (Sistema informático Synergy) para su seguimiento.

La Autoevaluación facilitó la atención de diversos aspectos de mejora institucional, puesto que el modelo ofrece una visión global del sistema de control interno institucional, permitiendo identificar el estado de desarrollo en que se encuentran cada uno de sus componentes funcionales: Ambiente de Control, Valoración del Riesgo, Actividades de Control, Sistemas de Información y Seguimiento, los cuales interactúan entre sí para promover el logro de los objetivos de la institución, y para lo cual se indican cinco estados de madurez: Incipiente, Novato, Competente, Diestro y Experto.

Dado que ya se realizó un análisis de los temas o situaciones que las acciones propuestas procuraban subsanar (expuesto en el informe N° 2-2017 "*Evaluación del Sistema de Control Interno y Autoevaluación 2016*"), en el presente documento se concentra la atención en el seguimiento al avance en las acciones propiamente dichas y que constan en cada uno de los planes de mejora de las oficinas.

Las diferencias entre el presente informe con respecto al informe N° 3-2017 "*Seguimiento de la Autoevaluación 2016 (I Semestre 2017)*" consisten en la cantidad de acciones evidenciadas en el Sistema, ya que según la indicación girada en la aplicación de la metodología diseñada para su aplicación, únicamente se debían proponer acciones para las respuestas "No" y "Parcial", pero en algunos casos se propusieron acciones para las respuestas "Sí" y "No aplica", las cuales se estarán retomando para su análisis en este documento.



4. Alcance del informe

Este informe abarca la totalidad de dependencias que aplicaron autoevaluación 2016, tanto del ámbito central como regional. Incluye departamentos, direcciones nacionales y regionales, oficinas de despacho y sus instancias asesoras. Corresponde al reporte del período comprendido entre el 01 de julio y el 31 de diciembre de 2017.

La madurez del Sistema de Control Interno del MAG según la evaluación hecha por los funcionarios encuestados (según se indicó en el informe No. 2-2017 “Evaluación del Sistema de Control Interno y Autoevaluación 2016”) fue de “Competente y Experto”.

http://www.mag.go.cr/transparencia/control_interno.html#HERMES_TABS_1_2

El presente informe pretende mostrar el seguimiento a los planes de mejora desde una perspectiva cuantitativa, considerando las dependencias que lograron realizar las acciones propuestas y las que no, las justificaciones aportadas en cada caso, así como aquellas las que no registran ninguna justificación al respecto. El análisis propiamente cualitativo incluye algunos datos como son los responsables de las acciones y su cumplimiento.

5. Resultados Generales

Se registraron 80 instancias en el Sistema Informático de la Autoevaluación, 10 de las cuales reportaron un cumplimiento total a cada uno de los atributos consultados (Auditoria Interna, SEPSA y las agencias de extensión agropecuaria de Hojancha, Nicoya, Nandayure, Carrillo, Cañas, Cahuita/Talamanca, Río Frio y Turrubares). Algunas de ellas incluyen un plan de mejora aun cuando no era requisito emitirlo en ese estado de cumplimiento. Por lo anterior, quedaron registradas 827 acciones de esos estados y 527 con N/I (no incluyen acción de mejora).

Se cuenta con 76 planes de mejora cuyas acciones vencieron, como máximo, en diciembre del 2017.

Dichos planes suman 1058 acciones, de las cuales 592 se encuentran en estado de “Sin avance ni justificación válida”; 65 acciones en el estado “No corresponde” (para indicar que la acción corresponde ser abordada por otra área o responsable)/ “solicitud de aclaración”/“eliminar” por parte del responsable de la acción (casos estos últimos en que el funcionario que la asignó en principio no



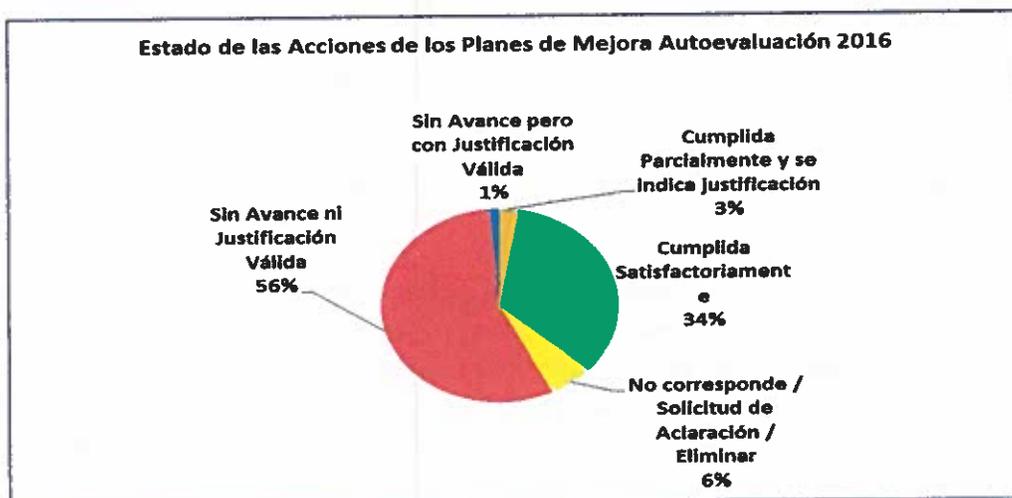
**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



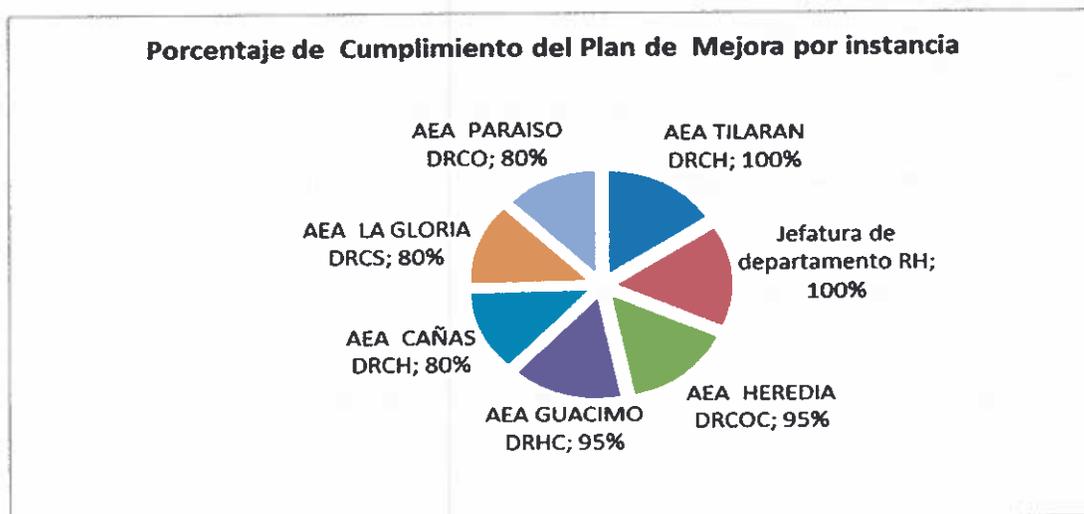
responde a esa solicitud de aclaración que le hace la persona señalada como responsable).

Hay 28 acciones en estado "Cumplida parcialmente" con la justificación respectiva, y existen 13 sin avance, pero con justificación válida.

Se ejecutaron en un 100% 360 acciones con la justificación respectiva. Para visualizar mejor la información indicada se muestra el siguiente gráfico:



Se muestran a continuación gráficos separados con las instancias que presentan un mayor porcentaje de cumplimiento e incumplimiento en la ejecución de las acciones en su plan de mejora.

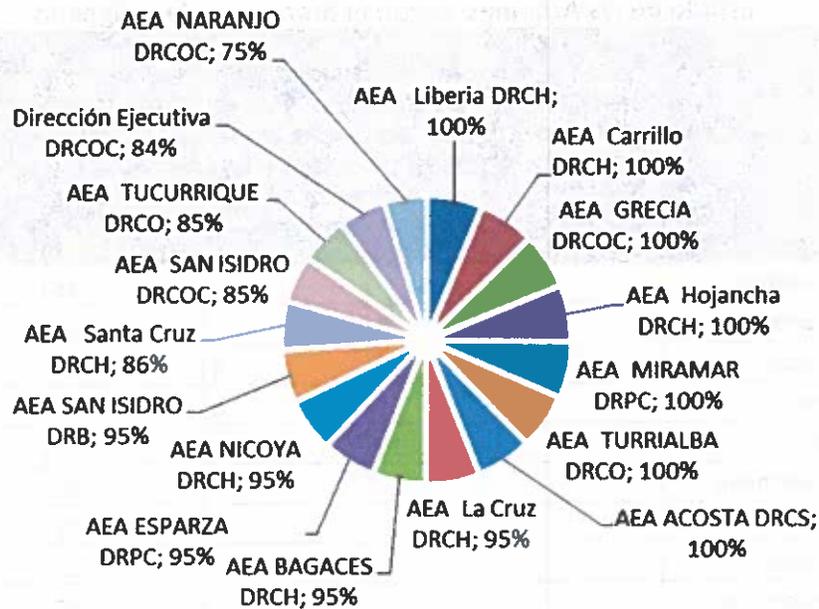




**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



Porcentaje de Incumplimiento del Plan de Mejora por instancia



* Las acciones propuestas en los Planes de Mejora no presentaron ningún avance ni la justificación respectiva.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



Estado de las Acciones según el funcionario(a) asignado						
Responsables (*)	Estado de las Acciones					
	Cumplida Parcial con justificación	Cumplida Satisfactoriamente	No corresponde / Solicitud de Aclaración / Eliminar	Sin Avance ni Justificación Válida	Sin Avance con Justificación Válida	Total
José Luis Araya Villalobos				55		55
Nelson Kopper Chacón	1	8		45		54
María E. Orozco Vilchez	6	17	4	15	1	43
Marta Chaves Pérez		31	8			39
Lloyd Foster Russel		15	11			26
Guillermo Flores Marchena				22		22
Francisco Otárola Fallas				21		21
Annie López Céspedes.				20		20
Juan Bautista Méndez Cruz				20		20
Luis F. Cabalceta Aguilar		3		17		20
Marina Jiménez Rivas				20		20
Miguel Escalante Arias		6		14		20
Noel Pomares Zúñiga				20		20
Oscar Álvarez Cordero		20				20
Ronald Mora Moscoso		1		19		20
Eduardo Chaves H.				18		18
Roger Montero Solís				16		16
Gerardo Barboza Ortega		15				15
Carlos Díaz Gómez		13				13
Fernando Vargas Pérez				13		13
Ileana Alvarado Valerio	3	8	1			12
Juan Vicente Ramírez Soto	4	6	2			12
Luis F. Hernández Haug				11		11
Ana Cristina Quirós Soto		6	4			10
Joaquín Torres Acuña				10		10
Luis Drummond Rodgers		10				10

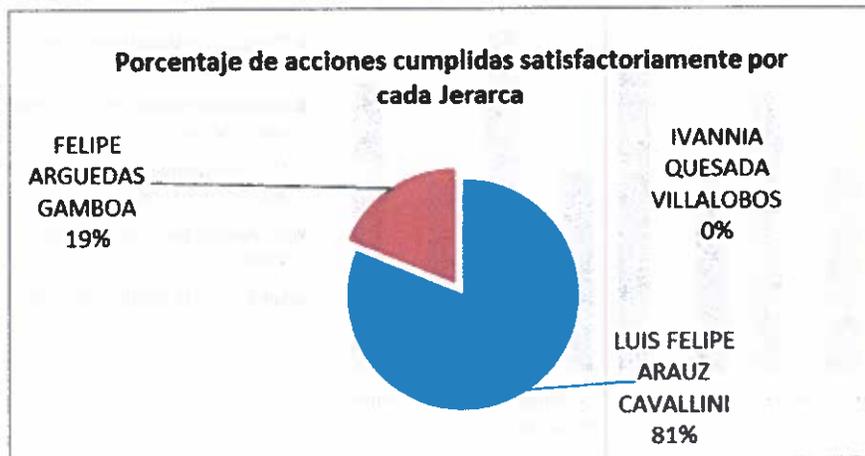
*Las acciones del Plan de Mejora que presentan más de un responsable no se contabilizan en este registro.

El cuadro anterior muestra que en algunos casos se ha realizado la realimentación al sistema de autoevaluación permitiendo la corrección, aclaración o eliminación de la acción cuando no corresponde ser ejecutada por la persona propuesta como



responsable; sin embargo, los funcionarios que crearon la acción no aclaran la duda presentada por los reponsables de la acción.

Los despachos del Ministro y del Viceministro fueron identificados como responsables de 16 acciones, las cuales fueron cumplidas en un 100% según se muestra en el siguiente gráfico con el porcentaje asumido por cada uno:



Con la información mostrada anteriormente se visualiza un aumento en la concientización en el uso del sistema de Autoevaluación ya que varios funcionarios asignados como responsables de ejecutar las acciones en el estatus de Jefaturas y Jerarca han realimentado el sistema mayormente que en años anteriores.

5.1 Dependencias que reportan cumplimiento total o parcial a las acciones de mejora propuestas.

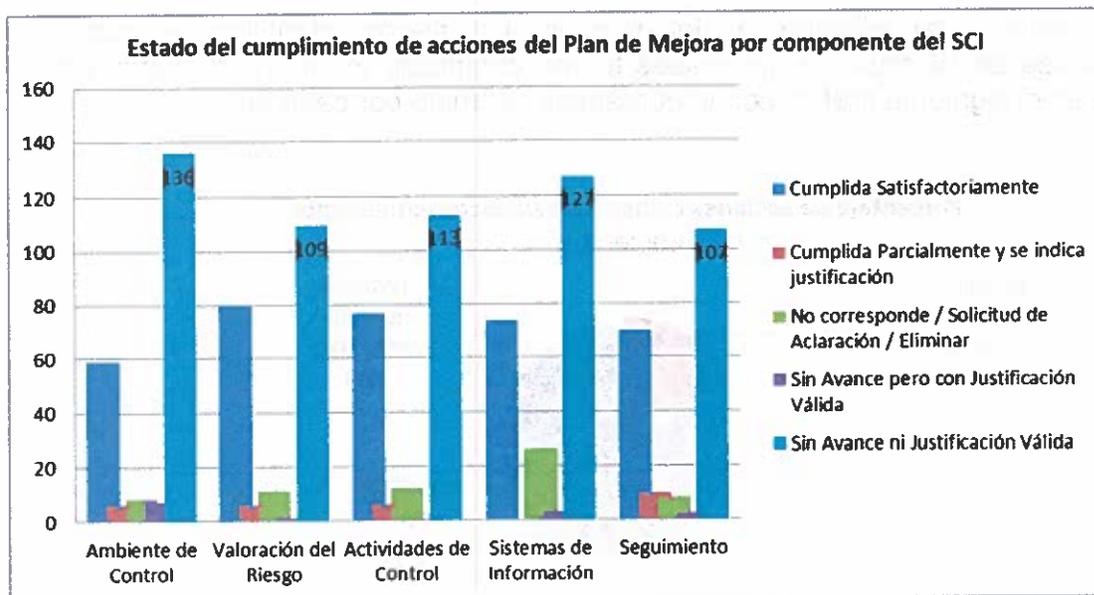
En el sistema de autoevaluación han quedado registrados los avances que las dependencias han ingresado a lo largo del año 2017, aportando en su mayoría las evidencias concretas (números de oficios enviados y/o recibidos, minutas de reunión, número de directriz, etc.) tal y como se les ha incentivado a hacer por parte de la Unidad de Control Interno (UCI), demostrando con ello madurez y compromiso en el uso del sistema.

Al momento del corte para el presente informe, de las 76 instancias que realizaron un Plan de Mejora, 2 registran un 100% en su cumplimiento y 51 presentan la ejecución de al menos 1 de sus acciones en un 100% (Ver Anexo 1).

El total de acciones propuestas se distribuye según el componente funcional de control interno al que pertenece, de la siguiente forma: 216 Ambiente de Control, 207 Valoración de Riesgos, 208 Actividades de Control, 230 Sistemas de



Información y 197 Seguimiento y su grado de cumplimiento se ve reflejado en el siguiente gráfico:



El componente con mayor número de acciones en estado "Cumplida satisfactoriamente" es "Valoración de Riesgo" y el componente con mayor número de acciones en estado "Sin Avance ni Justificación Válida" es "Ambiente de Control".

5.2 Avance en la ejecución de las acciones propuestas por dependencias del MAG en la Autoevaluación 2016.

A continuación se reportan los avances por cada dependencia que aplicó autoevaluación. Se indica el número de acciones que responden al cumplimiento de "No", "Parcial", "Si", y "N/A", así como su estado de cumplimiento al 30 de diciembre 2017 y los temas específicos sobre los que versan estas acciones y los cargos de los responsables de ejecutarlos.

Dirección Nacional de Extensión Agropecuaria, sede central y regionales:

Dirección Ejecutiva DNEA:

En esta dependencia se reportan 3 acciones de mejora cumplidas al 100%, de las cuales 2 poseen la justificación respectiva y la otra indica que no aplica la justificación.

Las acciones cumplidas se refieren a:



- 1) Enviar la propuesta de reorganización de la DNEA a MIDEPLAN para buscar su aprobación y posterior implementación.
 - 2) Realizar al menos dos veces al año sesiones de trabajo con las jefaturas para valorar y revisar los riesgos institucionales.
- (Responsables: Luis Felipe Arauz Cavallini-Ministro de MAG, Jefaturas de Departamentos de la DNEA y Directores Regionales).

La tercera acción reportada como cumplida en realidad no está redactada como acción a desarrollar por lo que se encuentra "Pendiente" (sin avance ni justificación) y se refiere a: *"Mayor apropiación del sistema de control, mediante acciones de capacitación. Responsable Fernando Vargas Pérez- Director de la DNEA."*

Dirección Regional Chorotega.

En esta dirección regional, de 221 acciones emanadas de sus planes de mejora, en 165 de ellas no correspondía incluir comentario alguno por cuanto se respondió que el cumplimiento fue "SI/No Aplica". Sin embargo, el sistema registra algún tipo de respuestas y en 160 casos se plantearon acciones concretas de mejora, de las cuales 5 se encuentran sin avance ni justificación.

Las acciones generadas de las respuestas de cumplimiento "No/Parcial" suman 56, de las cuales 31 no presentan avance de cumplimiento ni justificación, 22 se ejecutaron al 100% con la justificación respectiva y 3 acciones presentan algún porcentaje de avance y su correspondiente justificación.

Las acciones de mejora se refieren a:

Dar seguimiento al control interno regional en sus diferentes componentes revisando documentos y los sistemas informáticos, aprovechando las reuniones periódicas que se realizan, fortalecer capacidades del personal y establecer un sistema de rotación del mismo, mantener visible en la dirección y agencias, la estructura orgánica, misión y visión del Programa de Extensión

Los responsables de su ejecución: Director Regional, Jefe Administrativo Regional, Encargado de Información Regional, Jefe de Equipo de Extensión Regional, Coordinadores de Programas y Agentes de Extensión de Liberia, Santa Cruz, Abangares, Cañas, Carrillo, Hojancha, La Cruz, Bagaces, Nicoya y Tilarán.

El total de acciones ejecutadas al 100% son 39 (Ver anexo No. 1).

Dirección Regional Central Sur

En esta dirección regional, de 60 acciones emanadas de sus planes de mejora, en 23 de ellas no correspondía incluir comentario alguno por cuanto se respondió que



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



el cumplimiento fue "SI/No Aplica". Sin embargo, el sistema registra algún tipo de respuestas y en 17 casos se plantearon acciones concretas de mejora, de las cuales 2 se encuentran sin avance ni justificación y 15 que se ejecutaron al 100% con su respectiva justificación (Ver Anexo No. 1).

De las respuestas "Parcial" se derivaron 37 acciones cuyo estado de cumplimiento es: 11 en 100% con la justificación respectiva y 26 con un 0% de avance sin justificación.

En forma global, las acciones propuestas se refieren a la divulgación regional del proceso de reestructuración institucional, seguimiento oportuno de los planes de mejora, SEVRI y POI e integración de estos dos últimos instrumentos, mejora en la comunicación y coordinación regionales.

Nota. Algunas acciones propuestas son comentarios sobre lo que existe en la institución sobre el tema consultado.

Los responsables de dichas acciones son: Director Regional, Jefe de Equipo de Extensión Regional, Enlace de Control Interno Regional, Encargado Administrativo Regional, Coordinador de Planificación Regional y Agentes de Extensión de La Gloria y de Acosta.

Dirección Regional Central Occidental

De 181 acciones emanadas de sus planes de mejora, en 35 de ellas no correspondía incluir comentario alguno por cuanto se respondió que el cumplimiento fue "SI/No Aplica". Sin embargo, el sistema registra algún tipo de respuestas y en 21 casos, se plantearon acciones concretas de mejora con su respectiva justificación del estado de cumplimiento.

De las respuestas "Parcial" se obtuvieron 146 acciones cuyo estado de cumplimiento es: 62 cumplidas en un 100% con la justificación respectiva; 80 con un 0% de avance y con solamente 7 justificadas. Con algún porcentaje de avance de cumplimiento se encuentra 4 con la justificación respectiva.

Las acciones propuestas se refieren a la obtención de información y participación en el proceso de reorganización institucional, implementación de un sistema digital nacional de registro de acciones y actividades, inclusión del control interno en la agenda de reuniones por oficina, capacitación del personal en estos temas y uso de sistemas, solicitud de apoyo en cantidad de recurso humano, mantenimiento adecuado de información y documentación e inducción del personal en estos temas, implementación de recordatorios oportunos para acciones de mejora y gestión de riesgo, mejoramiento continuo a los servicios que se brindan.



Los responsables de dichas acciones son: Director Regional, Jefe Equipo Extensión, Encargado de Información Regional, Encargado Administrativo Regional, Enlace de Control Interno Regional, Director DNEA, Encargada de Información DNEA, Agentes de Extensión: Alajuela, Atenas, Grecia, Heredia, Naranjo, San Isidro y Zarcero.

Dirección Regional Brunca:

En esta dirección regional, de las 160 acciones de sus planes de mejora, 78 no corresponden en sentido estricto sino que incluyó algún tipo de comentario que no se requería por cuanto se respondió "SI" a su cumplimiento, de tal forma que quedan solamente 5 acciones propuestas pero sin justificación de su estado de cumplimiento.

De las 82 acciones producto de las respuestas del estado de cumplimiento "Parcial y No", 81 muestra un avance de 0%" y ninguna tiene justificación de su estado y solamente 1 cumplida en un 50% con la justificación correspondiente por parte de la Coordinadora de la UCI.

Ningún funcionario de la Dirección Regional Brunca aporta en el período estudiado justificación, ni avance del cumplimiento de las acciones de mejora de esa dirección regional.

Las acciones se refieren a la difusión regional de las acciones y apoyo superior institucionales en materia de Control Interno, seguimiento y evaluación de la capacitación del personal, seguimiento a los planes de mejora, gestión del riesgo, POI y su interrelación, fortalecimiento del sistema de Información regional conforme a los criterios de calidad que establece el control interno, participación en el proceso de selección, capacitación técnica y formación ética de capital humano, análisis de la estructura y su funcionalidad.

Los responsables de dichas acciones son: Director Regional, Agentes de Extensión de: Ciudad Cortes, Laurel, Potrero Grande, Puerto Jiménez, San Vito, San Isidro, Piedras Blancas. Enlace Control Interno Regional y Coordinadora UCI.

Dirección Regional Huetar Caribe:

En esta dirección regional, de las 100 acciones de sus planes de mejora, 40 no corresponden en sentido estricto sino que incluyó algún tipo de comentario que no se requería por cuanto se respondió "SI" a su cumplimiento, de tal forma que quedan solamente 6 acciones propuestas con su respectiva justificación del estado de avance de su estado de cumplimiento.



Las respuestas "Parcial" generaron 60 acciones, de las cuales 37 se cumplieron en un 100% y 23 en estado de cumplimiento de "0%" 5 de ellas con la justificación respectiva y 12 sin justificación. En 6 de los casos, se le solicitó algún tipo de aclaración al creador de la acción, sin respuesta.

Las acciones se refieren a la solicitud de capacitación, técnica y ética para el personal, revisión, seguimiento y mejora continua de los sistemas de información, revisión periódica del cumplimiento de las mejoras propuestas regionalmente al SCI, solicitud de revisión de la estructura de puestos para su equidad y orden, seguimiento a los avances en control interno implementadas.

Los responsables asignados son: Director de la DNEA, Director Regional, Coordinadora de la UCI, Jefe Equipo de Extensión Regional, Agentes de Extensión de Guácimo y Siquirres, Profesional de TI.

Dirección Regional Central Oriental

En esta dirección regional, se registraron 100 acciones en sus planes de mejora, de las cuales 20 no constituyen una acción de mejora en sentido estricto sino más bien un comentario, por cuanto se respondió que el cumplimiento fue afirmativo sin embargo en 2 casos se plantearon acciones, con su respectiva justificación.

Las 80 restantes generadas de respuestas "No y Parcial" se dividen en 27 que se ejecutaron al 100% con su respectiva justificación y 53 que se encuentran en "0%" de avance de cumplimiento y solamente 1 acción en su justificación indica que se debe redirigir a otra persona responsable, sin embargo, el creador de la acción no dio respuesta.

Las acciones se refieren a formación regional en materia ética y control interno, revisión de las actividades de control interno de la región en todos los componentes del mismo y con el involucramiento efectivo de los funcionarios, evaluación periódica de la gestión, análisis periódico de riesgos y acciones de mitigación, evaluación periódica y mejora de los servicios que se brinda, capacitación del personal en el uso de las herramientas de control interno.

Los responsables asignados son: Director Regional, Enlace de CI Regional, Coordinadora de Planificación Regional, Coordinadora de la UCI, Jefe Equipo de Extensión Regional, Agentes de Extensión de Frailes, Paraíso, Tucurrique, Turrialba y Secretaria de la Dirección.

Dirección Regional Huetar Norte

En esta dirección regional, se registraron 200 acciones en sus planes de mejora, de las cuales 142 no constituyen una acción de mejora en sentido estricto sino más bien un comentario, por cuanto se respondió que el cumplimiento fue



afirmativo. Las restantes 58 acciones que se generaron por respuesta de cumplimiento "Parcial" se reportan: 40 ejecutadas en un 100% con su respectiva justificación, 1 con algún porcentaje de cumplimiento con justificación y las 17 restantes con "0" de avance y ninguna justificación al respecto.

Las acciones se refieren a respaldos para la información, capacitación al personal en metodologías, instrumentos, lineamientos en riesgos institucionales, mejoras en el sistema informático de la DNEA, revisiones periódicas de compromisos adquiridos por cada instancia.

Los responsables asignados son: Director Regional, Enlace de CI Regional, Coordinadora de Planificación Regional, Coordinadora de la UCI, Jefe Equipo de Extensión Regional, Agentes de Extensión de Santa Rosa, Los Chiles, Upala, Aguas Claras, Bijagua, Guatuso, la Fortuna, Pital y Venecia.

Sub región Sarapiquí

En esta Sub región, se registraron 60 acciones en sus planes de mejora, de las cuales 47 no constituyen una acción de mejora en sentido estricto sino más bien un comentario, por cuanto se respondió que el cumplimiento fue afirmativo. Las restantes 13 acciones que se generaron por respuesta de cumplimiento "Parcial" se reportan: 10 ejecutadas en un 100% con su respectiva justificación y 3 sin ningún avance ni justificación al respecto. (En una de ellas con solicitud de aclaración por parte del responsable de la acción sin respuesta)

Los funcionarios de esa dependencia no respondieron ninguna aclaración ni justificación de acciones solicitada.

Las acciones se refieren a capacitar al personal en valores institucionales, ética, control interno, metodología e instrumentos de riesgos institucionales, e integración de los diferentes sistemas de información del MAG, en promover la participación del personal regional en toma de decisiones a nivel nacional, mejorar el instrumento de autoevaluación de la institución.

Responsables de las acciones: Ministro, Director Regional, Coordinadora de la UCI y representante Comisión de Valores.

Dirección Administrativa Financiera

Existen tres tipos de estado:

1) Las instancias que no reportan planes de mejora por cuanto sus respuestas son positivas en las 20 preguntas en este caso el SUNII.



2) Las instancias que no completaron la Autoevaluación por lo cual no genera registro estas son: Dirección Ejecutiva y Archivo Institucional.

3) Las instancias que presentan su Plan de Mejora y que son las siguientes:

Proveeduría Institucional:

Se registra solamente una acción de mejora que se refiere a: Reuniones de colaboradores para incentivar la aplicación de todos los controles de la dependencia; la cual se encuentra vencida, sin avance alguno y sin justificación al respecto.

Responsables de la acción: Jefatura de Proveeduría, Coordinadores de Proceso.

Bienes y Servicios

En esta dependencia se registran 15 acciones de las cuales 12 no generan acciones en sentido estricto por cuanto la respuesta de cumplimiento fue afirmativa. De las 3 restantes se indica cumplimiento "Parcial" en los temas evaluados, se observa que no tienen ningún avance y solamente 1 tiene justificación realizada por el Jefe del Departamento de Recursos Humanos.

La acción se refiere a revisión de puestos a los funcionarios y funcionarias del departamento Bienes y Servicio para determinar las competencias apropiadas que le corresponden a cada uno.

Responsables de las acciones: Jefe Depto. Bines y Servicios, Jefe Depto. Recursos Humanos, Jefe Depto. Tecnologías de Información y Oficial Mayor.

Financiero Contable

En esta dependencia se registran 20 acciones de las cuales 13 no corresponden a acciones de mejora en sentido estricto por cuanto la respuesta de cumplimiento fue afirmativa "SI". De las 7 restantes se indica cumplimiento "Parcial" sin ningún avance, ni justificación del estado de cumplimiento.

Las acciones se refieren al compromiso por el control interno, revisar las actividades de control existentes y proponer mejoras o añadir controles, mejora en el seguimiento de las diferentes transferencias, elaborar herramientas para el seguimiento de control interno, incluir en el plan de trabajo las acciones de seguimiento de control interno.

Responsables de las acciones: Jefe Depto. Financiero Contable y Coordinadores de Procesos Tesorería y Presupuesto.



Recursos Humanos

En esta dependencia se registran 20 acciones generadas de las respuestas de cumplimiento "Parcial" en los temas evaluados. Todas las acciones se cumplieron en un 100% y tienen la justificación respectiva, sin embargo, en todas las acciones se propuso como responsable a funcionarios externos a ese departamento y visualizándolas a nivel institucional; aun cuando la metodología de la Autoevaluación claramente indicaba que las respuestas debían ser enfocadas al mejoramiento interno de cada dependencia.

Las acciones se refieren a capacitación del personal en control interno, ética, valores institucionales, actualización técnica, revisiones anuales del SEVRIMAG para mejoras en la emisión de alertas, apoyar la participación del personal para mejoras en el sistema de control interno mediante el uso de la página web del MAG, evaluaciones de los medios y canales de comunicación para una eficiente gestión organizacional y rendición de cuentas, promover políticas orientadas a la apertura de evaluaciones o auditorías externas, seguimiento del sistema de control interno anualmente.

Responsables de las acciones: Ministro, Jefatura del SUNII y Jefe Planificación Institucional incluida en todas las acciones.

Tecnologías de Información

Este departamento registra 20 acciones en su plan de mejora, de las cuales, 4 no corresponde a acción de mejora en sentido estricto por cuanto la respuesta de cumplimiento fue afirmativa. De las restantes 16 acciones propuestas, 11 no tienen ningún avance ni se justifica su estado de cumplimiento y 5 fueron ejecutadas al 100% y con la justificación respectiva por parte de las responsables de las acciones.

Las acciones se refieren a implementar dentro de la planificación anual del departamento la gestión del control interno, reactivar el comité de valores y las campañas de divulgación de los mismos, capacitación para el personal del departamento TI, crear mecanismos que mejore el control y seguimiento de los riesgos, incentivar el uso de los canales de comunicación al personal para mejorar la comunicación y la rendición de cuentas, desarrollar mecanismos para incentivar el seguimiento continuo y periódico por parte de los funcionarios, mejorar la revisión y monitoreo de las actividades propuestas.

Responsables de las acciones cumplidas: Oficial Mayor, Coordinadora de la UCI, Jefe Planificación Institucional.



Responsables de acciones sin cumplir y sin justificación: Jefatura TI, Jefatura UPE, Coordinadora de Area TI, Coordinadora de UCI (Se solicitó aclaración sin respuesta por parte del creador de la acción).

Oficinas adscritas al Despacho

Existen cuatro tipos de estado:

- 1) Las instancias que no reportan planes de mejora por cuanto sus respuestas son positivas en las 20 preguntas en este caso la Secretaría Ejecutiva de Planificación del Sector Agropecuario (SEPSA) y Auditoría Interna.
- 2) Las instancias que no completaron la Autoevaluación por lo cual no se genera registro, estas son: La Unidad Asuntos Internacionales
- 3) Las instancias que no realizaron la Autoevaluación a saber: Asesoría Jurídica y Centro Comunicación y Prensa.
- 4) Las instancias que presentan su Plan de Mejora, que son las siguientes:

Unidad de Planificación Estratégica

Esta instancia presenta en su plan de mejora con 20 acciones, de las cuales, 10 se ejecutaron al 100% con la justificación correspondiente; 8 en un 50% y 2 en 0% con las justificaciones respectivas.

Las acciones están relacionadas con temas de revisiones periódicas en los sistemas de control interno, participación del personal en el refrescamiento de temas de Ética, valores y Control Interno, actualización técnica del personal en los procesos de la UPE, asesoría en propuestas de estructura organizacional ante la Comisión Gerencial de Control Interno, difusión oportuna de la información sobre normativa y gestión organizacional institucional, seguimiento a solicitudes realizadas al Depto. de TI para el desarrollo de sistemas informáticos para la UPE, disponibilidad de la información de los procesos sustantivos de la UPE.

Responsables de las acciones: Jefatura Planificación Institucional y Coordinadores de procedimientos de la PI.

5.3 Temas presentados por la mayoría de instancias del MAG en sus planes de mejora y el estado de las acciones por componente funcional del CI.



Para la elaboración de este apartado se ha tomado como referencia lo indicado en el informe No. 2-2017, Evaluación del Sistema de Control Interno y Autoevaluación 2016.

En el componente de Ambiente de Control, las acciones se refieren a crear cultura organizacional en temas de seguimiento de las acciones propuestas para fortalecer el control interno, refrescamiento del tema de ética mediante la inclusión de espacios de agenda en las reuniones de personal de cada una de sus instancias. En los otros dos atributos, personal y estructura, la mayoría de las instancias hacen referencia a la necesidad de adquirir personal y de mantenerlos informados en cuanto a los cambios en la estructura organizacional por parte del jerarca. De las 216 acciones de mejora propuestas solamente un 27% se ejecutaron al 100% con la justificación respectiva y un 63% se mantienen sin avance ni justificación válida; el 10% restante se encuentran en proceso de cumplimiento con alguna aclaración, con y sin justificaciones.

En el componente de Valoración del Riesgo, las acciones se refieren a dar a conocer al personal la conceptualización del marco orientador y la metodología de riesgos mediante su inclusión en la agenda de las reuniones de personal, así como los riesgos identificados y su seguimiento a fin de realizar las recomendaciones y ajustes correspondientes. De las 207 acciones el 39 % se ejecutaron al 100% con la justificación respectiva y un 53% se mantienen sin avance ni justificación válida; el 8% restante se encuentran en proceso de cumplimiento con alguna aclaración, con y sin justificaciones.

En el componente de Actividades de Control, las acciones se direccionan al análisis de las actividades de control y su costo/beneficio y a la creación de un manual de procedimientos en el que se visualicen los controles relevantes para la ejecución de las actividades sustantivas de la institución, entre otros aspectos. De las 208 acciones el 37 % se ejecutaron al 100% con la justificación respectiva y un 54% se mantienen sin avance ni justificación válida; el 9% restante se encuentran en proceso de cumplimiento con alguna aclaración, con y sin justificaciones.

En el componente de Sistemas de información las acciones se refieren a contar con un sistema que integre la información de la gestión institucional que se ajuste a todos los procesos, que controle su ingreso, atención, organización, niveles de acceso, seguridad, integridad y autenticidad de los documentos. De las 230 acciones el 32 % se ejecutaron al 100% con la justificación respectiva y un 55% se mantienen sin avance ni justificación válida; el 13% restante se encuentran en proceso de cumplimiento con alguna aclaración, con y sin justificaciones.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



En el componente de Seguimiento del sistema de control interno indican la falta de personal para dar el seguimiento continuo y efectivo a las acciones propuestas para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, y realizar dos revisiones por año a los sistemas de Control interno y que la institución muestre los logros que se tienen por el fortalecimiento del CI, entre otros. De las 197 acciones el 36 % se ejecutaron al 100% con la justificación respectiva y un 54% se mantienen sin avance ni justificación válida; el 10% restante se encuentran en proceso de cumplimiento con alguna aclaración, con y sin justificaciones.



6. Conclusiones

Que el resultado del seguimiento de la Autoevaluación 2016 generó 1058 acciones de las cuales el 34% fueron cumplidas satisfactoriamente y un 56% sin avance ni justificación válida, un 6% que requieren aclaración y un 3% con algún avance de ejecución.

Que al indicar algún tipo de comentario en ítems contestados afirmativamente en cuanto al cumplimiento de los temas autoevaluados (en los cuales no se requería incluir más información) se generó un aumento de las acciones propuestas en un 50%.

Que del total de acciones de mejora propuestas en la Autoevaluación 2016 del MAG en los estados de cumplimiento “No” y “Parcial” suman 801 de las cuales 325 (41%) se ejecutaron, 25(3%) reportan algún avance, y 451 (56%) no tienen ningún avance.

Que para este período se realizaron en un 100% las acciones asignadas a los Jerarcas institucionales, con las justificaciones pertinentes.

Que existe un aumento en cuanto la realimentación al sistema por parte de algunos titulares subordinados comparado con años anteriores.

Que las acciones de mejora relacionadas con el componente de ambiente de control solamente un 27% se ejecutaron satisfactoriamente con la justificación respectiva contra un 63% que se mantienen sin avance ni justificación válida.

Que las acciones de mejora relacionadas con el componente de Valoración del Riesgo en un 39 % se ejecutaron satisfactoriamente con la justificación respectiva y un 53% se mantiene sin avance ni justificación válida; el 8% restante se encuentra en proceso de cumplimiento con alguna aclaración, con y sin justificaciones.

Que de las acciones de mejora relacionadas con el componente de Actividades de Control un 37 % se ejecutó satisfactoriamente con la justificación respectiva y un 54% se mantiene sin avance ni justificación válida; el 9% restante se encuentran en proceso de cumplimiento con alguna aclaración, con y sin justificaciones

Que de las acciones de mejora relacionadas con el componente de Sistemas de información solamente el 32% se ejecutaron satisfactoriamente con la justificación respectiva y un 55% se mantiene sin avance ni justificación válida; el 13% restante se encuentra en proceso de cumplimiento con alguna aclaración, con y sin justificaciones.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



Que de las acciones de mejora relacionadas con el componente de Seguimiento un 36 % se ejecutó satisfactoriamente con la justificación respectiva y un 54% se mantiene sin avance ni justificación válida; el 10% restante se encuentran en proceso de cumplimiento con alguna aclaración, con y sin justificaciones.

7. Recomendaciones:

Al Jerarca:

- Continuar propiciando un ambiente de control sano mediante la realimentación en los sistemas informáticos de Control Interno de las acciones ejecutadas y las que requieren otro tratamiento, para mejorar el Sistema de Control Interno en sus instancias y por ende a nivel institucional.

A la Comisión Gerencial de Control Interno:

- Dar seguimiento a la mejora en el Sistema de Control Interno por medio de los resultados obtenidos en los informes de Valoración de riesgos y autoevaluación 2017 a fin de propiciar la inclusión de las acciones propuestas en sus planes de trabajo, planes operativos institucionales y el seguimiento de los mismos.
- Proponer a los Titulares Subordinados un seguimiento de las acciones de mejora que quedaron pendientes en el periodo 2017 para el presente año y realizar un muestreo de su cumplimiento para finales de año.
- Analizar la posibilidad de aplicar en la Autoevaluación 2017 un instrumento que permita continuar con las mejoras propuestas en la Autoevaluación 2016 a fin de medir el fortalecimiento del Sistema de Control Interno a la fecha.

A los titulares subordinados:

- Analizar las acciones de mejora propuestas en la Autoevaluación 2016 y su cumplimiento, en procura de retomar, modificar o eliminar las que corresponden para este año en sus planes de trabajo a fin de que se realice su ejecución conforme a las tareas cotidianas en su dependencia y fortalecer el Sistema de Control Interno de su dependencia dada su repercusión en el ámbito institucional.
- Promover el cumplimiento con lo indicado por el Jerarca Institucional, sobre la obligación de todo el personal de dar cumplimiento al uso y seguimiento de los instrumentos de control interno institucional, como referencia en la calificación del desempeño de los funcionarios a su cargo.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



-
- Valorar los avances en su gestión a partir de la implementación de las acciones de mejora propuestas en su Plan y difundirla en la instancia a su cargo.
 - Socializar esta información entre los subordinados aprovechando los espacios colectivos tales como reuniones.

A todo el personal de las instancias analizadas en este informe:

- Formar parte activa del fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional mediante su compromiso y seguimiento de las acciones que corresponden a dicho fin.

Referencias:

Sistema de Autoevaluación en la dirección electrónica:

<http://sistemas.mag.go.cr/SistemaAutoevaluacion/Bienvenida.aspx>

Informe No. 3-2016 Seguimiento Autoevaluación 2015, en la dirección electrónica:

<http://www.mag.go.cr/circulares/control-int-Informe-2-2016-Autoevaluacion-2015-FINAL.pdf>

ANEXO No. 1.

Dependencias que presentan al menos 1 acción de mejora cumplida al 100%				
N°	Componente	Acción de Mejora	Responsables	Última Justificación
Dirección Ejecutiva DNEA				
4	Ambiente de Control	Enviar la propuesta de reorganización de la DNEA a MIDEPLAN para buscar su aprobación y posterior implementación	Luis Felipe Arauz Cavallini	Ya se envió desde octubre 2017
8	Valoración del Riesgo	Realizar al menos dos veces al año sesiones de trabajo con las jefaturas para valorar y revisar los riesgos institucionales	Roberto Azofeifa, Raquel Avilés, Alvaro Quesada, Lloyd Foster, Roger Montero, Norman Mora, Jairo Araya, Orlando Cubillo, Nelson Kopper., Guillermo Flores, Oscar Vásquez, José L. Araya, Diego Quesada	Reuniones realizadas el 3 de abril y el 9 de mayo de 2017. Existen minutas de la reunión
Dirección Ejecutiva DRCH				
1	Ambiente de Control	Establecer una estrategia mensual de revisión, análisis y seguimiento al SCI (SEVRI Y SINERGY) en las reuniones de Agentes, Coordinadores de áreas operativas y Dirección Regional.	Marlen Angulo Coronado, Omar Campos Duarte, Sidney García Ch., Maricel Duarte A., Grettel Méndez O., Peter Morales U.,	Se establece la estrategia mensual en las reuniones de Agentes de un tiempo de 30 minutos para que el enlace de Control Interno asesore sobre el tema.
10	Actividades de Control	Propiciar una mayor integración de las actividades de Control con la programación Operativa Institucional (POI), para una mejor ejecución del presupuesto, y promoviendo el alcance de un mayor valor público institucional regional.	Oscar Vásquez R., Peter Morales U., Grettel Méndez O.,	Se realiza una revisión trimestral de avance del POI, regional, con el fin de ajustar presupuesto para lograr los objetivos y metas propuestas en el 2017.
17	Seguimiento	Integrar las actividades de control interno con las Programaciones Operativas, para darle el debido seguimiento trimestral a través de los Informes.	Oscar Vásquez R., Peter Morales U., Grettel Méndez O.,	Las actividades correspondientes a riesgos ya están incorporadas en la Programación Operativa 2017
AEA NANDAYURE DRCH				
7	Valoración del Riesgo	Dar seguimiento mensual a la SEVRI para un mejor control y manejo del instrumento con el fin de actualizar la información y familiarizarnos con el sistema.	Miguel A. Escalante Arias	Última Justificación: El seguimiento se brindó a la Agencia de Nandayure, a través de la visita del enlace de Control Interno, la compañera Grettel Méndez, el día 10 de agosto del 2017. Como se registra en la bitácora de trabajo de la AEA
8	Valoración del Riesgo	Documentar trimestralmente todas las acciones no programadas que interfieren con el logro de adjetivos del POI, para hacer un llamado a las altas	Miguel A. Escalante Arias	Última Justificación: En los informes trimestrales se documenta las actividades que no hayan sido programadas y que afectan el cumplimiento del PAO. Ejemplo: atención a Decreto de Emergencia, ferias, entre otras.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		autoridades, sobre la demanda excesiva de información hacia las agencias.		
13	Sistemas de Información	Recopilar, procesar y difundir adecuadamente la información generada por la Agencia, para que esté disponible a las diferentes personas o entes que la soliciten.	Miguel A. Escalante Arias	Última Justificación: Existe disponibilidad de la información que se genera en la Agencia.
14	Sistemas de Información	Generar información útil y oportuna para los diferentes usuarios de la institución, que les ayude en la toma de decisiones.	Miguel A. Escalante Arias	Última Justificación: En la Oficina se genera información de utilidad para la toma de decisiones por parte de los usuarios de la institución. Se brinda asesoría técnica para la ejecución de diferentes proyectos. Método de verificación hojas de visita.
15	Sistemas de Información	Velar que la información que se genera en la Agencia sea de calidad y oportuna para atender las demandas institucionales.	Miguel A. Escalante Arias	Última Justificación: En la AEA de Nandayure, el personal se esmera porque la información sea de calidad y oportuna para atender la demanda de los usuarios.
16	Sistemas de Información	La agencia responderá de forma adecuada a la solicitud de información de acuerdo a lo establecido por las autoridades, que garantice una información confiable y transparente.	Miguel A. Escalante Arias	Última Justificación: La agencia está capacitada para brindar información confiable y transparente, de acuerdo a lo establecido por las autoridades. Como medio de verificación se cuenta con los informes correspondientes.
AEA NICOYA DRCH				
14	Sistemas de Información	Generar información útil y oportuna para los diferentes usuarios de la institución, que les ayude en la toma de decisiones.	Ronald Mora Moscoso	Última Justificación: El día 15 de junio, la señora Grettel Méndez, estuvo en la Agencia, apoyándonos en el seguimiento del SCl.
AEA Santa Cruz DRCH				
2	Ambiente de Control	1.conocimiento del Manual de Ética del MAG por parte de todos los funcionarios de la AEA	Luis F. Cabalceta Aguilar	Última Justificación: El día 21 de setiembre los funcionarios de la Agencia, recibieron una charla sobre El Código de ética del MAG, impartida por la funcionaria Grettel Méndez, enlace de Control Interno en la Región, como consta en la lista de asistencia.
8	Valoración del Riesgo	1, Difundir la información de los eventos que podrían afectar de forma significativa el cumplimiento de los objetivos institucionales; así como sus causas internas y externas y posibles consecuencias; la cual estará a disposición de los funcionarios.	Luis F. Cabalceta Aguilar	Última Justificación: Se a difundido la información entre los funcionarios de la AEA mediante las reuniones de personal realizadas los lunes de cada semana.
10	Actividades de Control	1, Crear y aprobar mecanismos para asegurar la aplicación de las actividades de control.	Luis F. Cabalceta Aguilar	Última Justificación: se aprueban mecanismos de control en la AEA tales como :llevando un registro de control de productores que visitan la oficina para solicitar servicios de : acreditación de rtv, declaración de pérdidas por fenómenos naturales ,quemaz y asistencia técnica; registro de combustibles ,salida de vehículos ,hoja de asistencia
AEA TILARAN DRCH				
1	Ambiente	Establecer en equipo mecanismos	Oscar Álvarez	Última Justificación: El mecanismo usado es brindar



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



	de Control	que permitan la evaluación y el fortalecimiento constantes del sistema de control interno institucional.	Cordero	seguimiento mensual en reuniones de personal de agencia.
2	Ambiente de Control	Realizar con los funcionarios un taller de ética buscando obtener plena conciencia las responsabilidades éticas en todos sus ámbitos de acción	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: Realizado el 6 de setiembre de 2017. En el salón del MAG. AEA. Tilarán
3	Ambiente de Control	Promover continuamente el mejoramiento constante de las competencias de todos los funcionarios, de acuerdo con los puestos	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: Se tramita. y está a punto de aprobarse la recalificación de técnico 3 a profesional 1. de Juan Pablo Muñoz. hay capacitación a funcionarios 1 curso a cada uno de los 3.
4	Ambiente de Control	Establecer los mecanismos formales para la evaluación periódica de la estructura orgánica.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: esta no estoy seguro de haberla programado bien, pero la estructura de la organización se ha discutido y está bien. en la organización a nivel de agencia está pendiente la recalificación de un técnico a profesional y falta una secretaria.
5	Valoración del Riesgo	Definir y divulgar el concepto de riesgo actualizado en función de cambios en el entorno y la normativa aplicable	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: el riesgo varía según las circunstancias y se aborda de inmediato una estrategia de acción para minimizarlo. se hace de rutina ya que por ejemplo las emergencias frecuentes, mueven el riesgo de una a otra prioridad
6	Valoración del Riesgo	Revisar la información que provee el sistema cada 3 meses y orientar para que sirva de alerta oportuna, de nuevos riesgos	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: se hizo. con la práctica puede hacerse mejor.
7	Valoración del Riesgo	Dar seguimiento al nivel de riesgo, a los factores de riesgo, y al grado de ejecución, la eficacia y la eficiencia de las medidas	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: se realizó sobre la marcha en cada situación. si bien se hace lo posible para que resulte satisfactorio y eficaz, siempre surge la opción de hacer las cosas mejor el grado de ejecución siempre debe ser mejor y esto se comparte con el personal.
8	Valoración del Riesgo	Documentar los elementos mínimos sobre los riesgos. y comunicar a los funcionarios y superior.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: notas de riesgos tanto de CI como de Salud Ocupacional. ejm. solicitud de compra de unidad para respaldo.
9	Actividades de Control	Evaluar el funcionamiento de las actividades de control en la gestión, procurando que sus características se mantengan.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: se hace control en cuanto a revisión de combustibles, giras, viáticos, cursos. y se lleva revisión de movimientos en los expedientes de los clientes. aquí podemos mejorar para registrar la información antes de ingresarla a los expedientes. se ahorraría tiempo luego al no tener que revisar de uno en uno.
10	Actividades de Control	Establecer reuniones bimensuales para tratar y evaluar las actividades de control para todos los alcances de la gestión institucional.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: Este tema se aborda por defecto en toda reunión de personal. la gestión institucional va ligada al trabajo diario.
11	Actividades de Control	Recibir comentarios y discutirlos con el personal cuando se de alguna sugerencia para el fortalecimiento de dichas actividades. Revisar	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: esta actividad se realizó 3 veces, ante dos comentarios o sugerencias. de particulares se ha atendido y revisado las recomendaciones de la administración. sobre todo la atención al público.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



12	Actividades de Control	Las nuevas actividades de control y las actualizaciones de las existentes se comunicaran oportunamente a los funcionarios.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: Se comunican en las reuniones de personal semanal de la agencia de Extensión de Tilarán
13	Sistemas de Información	Incorporar los mecanismos a sistemas de información y revisiones necesarias para la incorporación de iniciativas innovadoras y proactivas.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: debemos incluir puntos de la agenda diaria a este programa. se hace en excel o con recursos de la plataforma google. pero debemos incluir el tema comisión nacional de emergencias que consume mucho tiempo.
14	Sistemas de Información	Digitar la información generada de tal manera que sea confiabilidad, oportunidad y de utilidad.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: se puede mejorar. Separando puntos clave que permita priorizar y así cumplir con mayor prontitud. o bien incluir puntos de la Agenda diaria a este programa. Incluido el tema comisión nacional de emergencias que consume mucho tiempo.
15	Sistemas de Información	Comunicar de manera ágil, oportuna y correcta, y permite a la institución desarrollar métodos novedosos de gestión, organización y rendición de cuentas.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: Se ha realizado hojas de excel y cronogramas diarios. de manera que se puede visualizar mejor el avance de las tareas por ejecutar.
16	Sistemas de Información	Hacer respaldos y guardarlos en lugares seguros para disminuir los riesgos de pérdida de información	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: se realiza respaldo en llaves malla de momento. con la información más sensible. al momento del robo de la computadora Principal no había respaldo completo y siempre se perdió información.
17	Seguimiento	Involucrar y aclarar dudas cuando se presenten del SCI, y promover revisiones independientes por parte de otras instancias que defina la institución.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: e hace revisión de los mandos superiores, así como revisión de avances en el sistema. los cuales nos son comunicados.
18	Seguimiento	Tener listado de las regulaciones para asegurar que cubren todos los aspectos relacionados con el seguimiento continuo y periódico interno y externo, así como con la implementación y la verificación de las mejoras	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: se ha compartido las regulaciones, normas y definiciones de CI y de otras áreas de trabajo importantes para la DNEA.
19	Seguimiento	Declarar mediante oficio al personal, el seguimiento y responsabilidades para la valoración y mejora permanente del SCI en el que todos los participantes asumen sus responsabilidades.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: se hizo en acuerdos tomados durante reunión de personal. de la agencia.
20	Seguimiento	Realizar definición y valoraciones específicas del sistema de control interno, y determinar la implementación de las mejoras necesarias.	Oscar Álvarez Cordero	Última Justificación: esta herramienta se percibe como muy favorable, como ayuda a la memoria y por lo práctico que resulta, se puede revisar y corregir continuamente. Faltaría tomar costumbre de actualizar las nuevas tareas y actividades. y no solo ver el cumplimiento pendiente.
AEA CAÑAS DRCH				
1	Ambiente de Control	Establecer una revisión mensual de los SCI, SEVRI y SINERGY en las reuniones de personal de la Agencia de Cañas	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: en reuniones de personal de la Agencia y queda registrada en actas.
2	Ambiente	En las reuniones de personal mensual de	Gerardo Barboza	Última Justificación: se realiza en cada reunión de



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



	de Control	la Agencia de Cañas, se estudiará un capítulo del Código de Ética con los funcionarios. Se solicitará una charla de Ética a la Unidad de Control interno regional.	O., Grettel Méndez O.	la Agencia semanal y recibimos una charla sobre el código de ética el día 27 de setiembre, por parte del enlace del control interno regional
4	Ambiente de Control	Mantener a los funcionarios informados y actualizados sobre el sistema de Gestión y los procesos internos de Reorganización Orgánica que nos permita desempeñar nuestras funciones adecuadamente.	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: se mantiene actualizado mediante reuniones mensuales de Agentes en la Dirección Regional
5	Valoración del Riesgo	Brindar capacitación continua al personal sobre el marco orientador para la valoración del riesgo y repercusiones en el logro de objetivos del POI	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: Se brinda capacitación de personal de la Agencia en las reuniones semanales.
7	Valoración del Riesgo	Brindar seguimiento mensual a la SEVRY con el fin de actualizar la información y familiarizarnos con el sistema	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: se brinda información en reuniones de personal en reuniones semanales
8	Valoración del Riesgo	Documentar trimestralmente todas las acciones no programadas que interfieren con el logro de objetivos del POI, para hacer un llamado a las altas autoridades, sobre las demandas excesiva de información hacia las agencias	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: Se realiza a través de los informes semestrales, donde se visualiza el porcentaje de avance de la POI. 2017
9	Actividades de Control	Evaluar mensualmente las actividades de control interno de la Agencia para que cumplan con las características establecidas en el sistema	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: Se evalúa mensualmente y queda registrado en el libro de actas de la agencia
11	Actividades de Control	Aplicar en la Agencia de Cañas los procedimientos determinados en la Institución para el adecuado control de actividades	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: Conocemos en la agencia el Sistema de Gestión del MAG, en el apartado 7 sobre los procedimientos de extensión, y nos guiamos en la agencia por ellos.
12	Actividades de Control	Evaluar constantemente las actividades de control interno de la Agencia de Cañas para cumplir con los objetivos propuestos.	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: se brinda seguimiento semanalmente mediante reuniones de personal de la agencia.
13	Sistemas de Información	Recopilar, procesar y difundir adecuadamente la información generada por la Agencia, para que esté disponible a las diferentes personas o entes que lo soliciten	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: Información archivada a disposición de quien la requiera durante todo el año
14	Sistemas de Información	Generar información útil y oportuna en la agencia de Cañas para los diferentes usuarios de la institución, que les ayude en la toma de decisiones	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: Se genera información para el productor en los siguientes Decretos de RTV 30709- MAG-MOPT a la fecha 100 Certificaciones. Decreto de Emergencia 38642-MP-MAG, Semilla de caña, mulato 2. PYMPA 37911-MAG, 50 Certificaciones. Esta información se puede verificar en línea.
15	Sistemas de Información	Velar porque la información oficial de la agencia de Cañas (Informes), sea de calidad y oportuna para responder a las demandas institucionales.	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: se realiza a través de informes trimestrales y semestrales
16	Sistemas de Información	La agencia de Cañas responderá de forma adecuada a la solicitud de información de acuerdo a lo establecido	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: Se cumple con esta acción con los diversos informes que se solicitan de la Dirección regional y los informes trimestrales



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		por las autoridades, que garanticen una información confiable y transparente		
17	Seguimiento	Establecer una estrategia mensual de revisión, análisis y seguimiento al SCI en las reuniones de personal	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: Se realiza en las reuniones de persona de Agencia y queda registrado en el libro de actas de reuniones de la Agencia.
18	Seguimiento	Instaurar un mecanismo de revisión de cumplimientos de los compromisos para brindar periódicamente el seguimiento al sistema de Control Interno por parte de todos los funcionarios de la Agencia de Cañas	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: La agencia estableció el mecanismo de brindar seguimiento en las reuniones de personal de la agencia semanalmente
20	Seguimiento	La agencia de Cañas brindará seguimiento mensual al plan de mejora y a los riesgos identificados en el SCI, para fortalecer el sistema	Gerardo Barboza Ortega	Última Justificación: Se brinda seguimiento mensual en las reuniones de personal de la agencia. Como consta en el libro de actas
AEA Abangares DRCH				
2	Ambiente de Control	Divulgación anual de un boletín que permita el refrescamiento de los valores de la ética enfocados en sus Ámbitos de Acción	Grettel Méndez Ovares	Última Justificación: El MAG, cuenta con el Códiga de Ética y Conducta. Es el documento guía para estos temas y se recomienda que sea estudiado en las reuniones de mensuales de personal de agencias.
9	Actividades de Control	Integrar el Riesgo de la POI al SCI	Grettel Méndez Ovares	Última Justificación: Los riesgos están incorporados a la Programación. POI 2017
10	Actividades de Control	Recibir mayor información sobre los alcances de las actividades de control según sus ámbitos	Grettel Méndez Ovares	Última Justificación: El enlace de Control Interno, Grettel Méndez, entrega en la reunión de agentes de Julio 2017, el Plan de Mejora y el seguimiento pendiente por cada agencia a los riegos, en un expediente físico. Para que se brinde el adecuado seguimiento, por parte de cada agencia.
11	Actividades de Control	Mantener actualizada y comunicar oportunamente la actividad relativa a las funciones de control	Grettel Méndez Ovares	Última Justificación: Mi compromiso es recordar a cada funcionario en reuniones de agentes y coordinadores de indicador del programa de Extensión en la región Chorotega el seguimiento mensual a la SEVRI y Plan de Mejora.
12	Actividades de Control	El mismo taller nos permita visualizar los procesos de mejora continua	Grettel Méndez Ovares	Última Justificación: Ya se realizó el primer taller en el mes de Abril, con el acompañamiento de la Licda. Marta Chaves, coordinadora nacional de Control Interno. Este taller siempre brinda la oportunidad a los participantes de retroalimentarse y evacuar dudas.
13	Sistemas de Información	Integrar el Riesgo de la POI al SCI	Grettel Méndez Ovares	Última Justificación: Ya está integrada en la POI 2017
16	Sistemas de Información	Revisión de los mecanismos de monitoreo permanente en nuestra región para verificar si nos permite mejora permanente y hacer los ajustes pertinentes	Grettel Méndez Ovares	Última Justificación: En las reuniones de agentes se ha destinado de 15-30 minutos para brindar seguimiento al Sistema de Control Interno
AEA PARRITA DRPC				
6	Valoración del Riesgo	La AEA de Parrita propone cada tres meses hacer una revisión de las herramientas de control interno por lo que le solicito a la dirección el apoyo del enlace.	José Luis Araya Villalobos, Carlos Alpízar Solórzano	Última Justificación: mediante oficio cada tres meses se le solicitara a la dirección regional apoyo del enlace
AEA OROTINA DRPC				
7	Valoración	Curso de capacitación	Marta L. Chaves Pérez, José	Última Justificación: Se realizó el Taller del Curso Virtual



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



	del Riesgo	para el conocimiento y aplicación del SEVRI	L. Araya V., Anabelle Benavidez M., Ana L. Cruz M.	del SEVRIMAG No. 4 en el mes de Setiembre 2017 en el cual se le ofertó principalmente a los Titulares Subordinados (Jefes) de todo el MAG.
17	Seguimiento	Taller de capacitación para jercas de seguimiento del SCI	José Luis Araya Villalobos, Anabelle Benavidez M., Marta L. Chaves P.	Última Justificación: Se brindó el CURSO VIRTUAL DEL SEVRIMAG en el mes de setiembre donde se indicó que el perfil son los Titulares Subordinados (Jefaturas). por tanto se da por cumplida por parte de la UCI.
18	Seguimiento	Taller de capacitación para jercas de seguimiento del SCI	José Luis Araya Villalobos, Anabelle Benavidez Moraga, Marta Chaves P.	Última Justificación: Se brindó el CURSO VIRTUAL DEL SEVRIMAG en el mes de setiembre donde se indicó que el perfil son los Titulares Subordinados (Jefaturas). por tanto se da por cumplida por parte de la UCI.
19	Seguimiento	Taller de capacitación para jercas de seguimiento del SCI	José L. Araya V., Anabelle Benavidez M., Marta Chaves P.	Última Justificación: Se brindó el CURSO VIRTUAL DEL SEVRIMAG en el mes de setiembre donde se indicó que el perfil son los Titulares Subordinados(Jefaturas). por tanto se da por cumplida por parte de la UCI.
20	Seguimiento	Taller de capacitación para jercas de seguimiento del SCI	José Luis Araya Villalobos, Anabelle Benavidez M., Marta Chaves P.	Última Justificación: Se brindó el CURSO VIRTUAL DEL SEVRIMAG en el mes de setiembre donde se indicó que el perfil son los Titulares Subordinados (Jefaturas). por tanto se da por cumplida por parte de la UCI.
AEA JICARAL DRPC				
20	Seguimiento	1. La AEA de Jicaral propone que en las reuniones del personal de la Agencia, al menos una vez al mes realizar análisis del sistema para familiarizar al personal base con los conceptos de CI. 2. Si existen dudas del personal solicitar una charla al nivel central para reforzar los conceptos de CI.	Nidia Barrantes Dobles, José Luis Araya Villalobos	Última Justificación: Dado que no existen dudas del personal no se hace la solicitud al Director Regional para capacitar a los técnicos
Dirección Ejecutiva DRCS				
3	Ambiente de Control	Hacer del conocimiento de todo el personal de la dirección regional, sobre los procesos internos de reestructuración organizacional de la institución, mediante una jornada de información sobre los avances del proceso. mediante la aplicación de un punto permanente dentro de las agendas de las reuniones mensuales	Orlando Cubillo J., Ivan Quesada M., Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: En las reuniones mensuales de agentes y coordinadores de la región se han fomentado espacios de información y discusión de procedimientos en cuanto a los procesos internos de reestructuración. Estos espacios han sido liderados por el Ing. Iván Quesada Monge representante de Unión de sindicatos del MAG.
8	Valoración del Riesgo	Revisión conjunta de los informes y documentación que es enviada por medio de los correos personales institucionales, para su conocimiento y análisis y fomentar la cultura interna de CI. Mediante sesiones de trabajo en las reuniones mensuales de personal.	Orlando Cubillo, Ivan Quesada, Dagoberto Elizondo, Ligia Azofeifa, Jorge Fallas, Romelio Arias, Sergio Delgado, José Cárdenas, Juan Castro.	Última Justificación: se lleva archivo digital con circulares, oficios e instrucciones del SCI, también se ha compartido con los compañeros subalternos
9	Actividades de Control	Fortalecer los procesos de divulgación por medio de los correos oficiales institucionales y en las reuniones mensuales de personal. Incluir en los informes trimestrales aspectos cualitativo que permitan hacer una mejor valoración del costo - beneficio de la implementación del Sistema de	Orlando Cubillo, Ivan Quesada, Francisco Otarola, Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: Mediante los correos de la secretaria de la Dirección Regional Sra Laura Segura, del Jefe de Extensión regional Ing. Iván Quesada y por medio de mi correo se han remitido todos los informes que emite la oficina de Control Interno institucional a cargo de la Licda. Marta Chaves.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		información		
14	Sistemas de Información	Desarrollar instrumentos propios regionales que permitan cumplir con las solicitudes de información a nivel nacional y que facilite los procesos de toma de decisión a nivel regional	Orlando Cubillo Jiménez, Francisco Otárola Fallas, Ivan Quesada Monge, Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: En conjunto con Joarline Mata de planificación regional se han desarrollado matrices para la recopilación de información y respuesta temprana a las solicitudes de información a cualquier nivel.
16	Sistemas de Información	Desarrollar un esquema de comunicación que permita mejorar la coordinación de acciones entre las distintas instancias regionales	Orlando Cubillo J., Olman Murillo R., Ivan Quesada M., Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: Se implementó un sistema de comunicación de todo tipo de información enviada por el UCI a nivel central, a todos los funcionarios de la región por medio del correo electrónico institucional.
17	Seguimiento	Desarrollar un plan de formación y culturización en CI entre todos los funcionarios de la región.	Orlando Cubillo J., Olman Murillo R., Ivan Quesada M., Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: Desde el mes de marzo se reactivó un espacio en todas las reuniones mensuales de personal para informar y conversar sobre aspectos de control interno institucional
19	Seguimiento	Implementar un procesos de oficialización de la toma de minutas de las reuniones de personal, establecimiento y cumplimiento de acuerdos y tiempos de respuesta	Orlando Cubillo J., Olman Murillo R., Ivan Quesada M., Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: De parte de la administración se nombró a la Tec. Rosa María Delgado para todo lo relacionado con archivos técnicos, actas y minutas de reuniones.
20	Seguimiento	Implementar un procesos de oficialización de la toma de minutas de las reuniones de personal, establecimiento y cumplimiento de acuerdos y tiempos de respuesta	ORLANDO CUBILLO JIMENEZ, IVAN QUESADA MONGE, Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: Desde las reuniones del mes de abril se viene desarrollando la toma de minutas y actas de las reuniones mensuales de persona, así como de las reuniones de coordinadores regionales que se desarrollan bajo el mando del Ing. Ivan Quesada Monge. El seguimiento a los acuerdos y demás queda por responsabilidad del coordinador.
AEA LA GLORIA DRCS				
1	Ambiente de Control	Charlas de involucramiento en el Control Interno al personal de la AEA La Gloria.	Víctor Rivera M., Sergio Delgado V.	Última Justificación: Se han realizado motivaciones sobre la importancia del CI en la operatividad institucional en todas las reuniones generales de personal que se realizan mensualmente en la dirección.
2	Ambiente de Control	Capacitación en valores éticos y morales así como consecuencias de no cumplir lineamientos de control Interno al personal de AEA La Gloria.	Víctor Rivera M., Sergio Delgado V.	Última Justificación: Durante las reuniones mensuales de personal en la DRCS se hizo énfasis en aspectos del CI.
3	Ambiente de Control	Actualización de expediente profesional del personal de la AEA La Gloria.	Sergio Delgado Valverde	Última Justificación: Expedientes del personal de la AEA actualizados, así como los archivos documentales de la oficina
4	Ambiente de Control	Presentación de Informe trimestral de acuerdo con el POI de la AEA La Gloria.	Sergio Delgado Valverde	Última Justificación: Se presentaron los informes trimestrales y final de trabajo acordes al POI 2017 en la AEA La Gloria.
5	Valoración del Riesgo	Charlas de inducción y reforzamiento de conceptos de control Interno.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizaron charlas y talleres de inducción y reforzamiento de conceptos de control Interno, en todas las instancias del MAG acorde a la solicitud de cada instancia. Ver Minutas - Archivo de Gestión de la UPE-UCI. Recordar que el responsable es el Titular Subordinado (Jefe) de esa instancia y no la UCI en cuanto a la coordinación para impartir las charlas. Nota: la UCI siempre está disponible para asesoramiento y



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



				acompañamiento de acuerdo a la programación realizada anualmente.
6	Valoración del Riesgo	Capacitación al personal en manejo de herramientas tecnológicas	Víctor Rivera Montiel, Francisco Otarola Fallas	Última Justificación: Mediante correo enviado a todos los funcionarios el 28 de abril se comunicó sobre la apertura de cursos virtuales en la institución sobre herramientas básicas tecnológicas. Al enviarse dicha información solamente 6 funcionarios presentaron interés en desarrollarlo. Al final solo un funcionario realizó los trámites de contrato y está llevando el curso.
7	Valoración del Riesgo	Informe de avance y funcionamiento del SEVRI por unidad	Sergio Alberto Delgado Valverde	Última Justificación: Por parte de la Unidad de Control Interno se realiza el avance y se detalla informe del seguimiento del SEVRI
8	Valoración del Riesgo	Visitas de revisión y ajuste de la información de riesgos establecidos	Víctor Rivera, Sergio Delgado Valverde	Última Justificación: Se ha efectuado el seguimiento de las acciones propuestas en el sistema SEVRIMAG, encontrándose los riesgos en estado pendiente
9	Actividades de Control	Evaluación de actividades de Control	Sergio Alberto Delgado Valverde	Última Justificación: Evaluación de las actividades de control de riesgos en el SEVRIMAG
10	Actividades de Control	Visitas de seguimiento y evaluación de objetivos de cumplimiento del SCI	Orlando Cubillo, Ivan Quesada, Víctor Rivera.	Última Justificación: Hasta el momento de revisión de este porcentaje se han efectuado 4 visitas de seguimiento a las AEA's de Santa Ana, Aserrí, Acosta y Carara.
11	Actividades de Control	Talleres de actualización en el manejo de la documentación referente a las actividades de Control	Marta Chaves Pérez, Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: La UCI ofrece los talleres de Asesoría y facilitación referente a los instrumentos del SCI anualmente. Todas las instancias programan para dicho fin y además incluyen actividades en las que se tienen dudas sobre el tema de Control Interno para ser aclaradas. Se realizaron los talleres solicitados a todas las instancias del MAG por parte de la UCI. Ver minutas de Reunión en la UCI.
12	Actividades de Control	Informe de implementación de actividades de Control	Sergio Delgado Valverde	Última Justificación: EN los comentarios para cada una de las acciones de mitigación de los riesgos del SEVRI se informe sobre las acciones llevadas a cabo para la implementación de las actividades de control de riesgos.
13	Sistemas de Información	Evaluación para simplificación de alimentación del sistema de información, para obtener más fácil acceso a la información	Marta Chaves, Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: Se realizan los talleres de Apoyo y asesoría al personal de toda la institución para el manejo de los Sistemas de CI. Ver minutas de reunión en la UCI. Enviadas a los participantes de cada región. Se recuerda que siempre deben incorporar el nombre de la instancia que está realizando la acción al principio de la misma.
16	Sistemas de Información	Establecer un proceso de aseguramiento y respaldo de la información.	Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: En mi caso ya lo realicé para las labores que me corresponden, es obligación de cada funcionario mantener un respaldo de su información. La dotación del equipo para realizar dicho respaldo es resorte de la oficina administrativa de la región.
17	Seguimiento	visitas de seguimiento para revisión del SCI	Orlando Cubillo J., Ivan Quesada M., Víctor Rivera	Última Justificación: Hasta el momento de revisión de este porcentaje se han efectuado 4 visitas de seguimiento a las AEA's de Santa Ana, Aserrí, Acosta y Carara.
18	Seguimiento	Charlas de refuerzo del sistema de control interno como parte de la cultura institucional	Marta Chaves Pérez, Víctor Rivera Montiel	Última Justificación: El pasado 21 de agosto se desarrolló un taller dirigido a todo el personal regional. Asimismo, el pasado lunes 18 de setiembre se abrió el proceso de matrícula para el curso de SEVRIMAG y se tiene un taller más convocado para el 2 de octubre del presente año.
AEA SANTA ANA DRCS				
1	Ambiente de Control	Realizar reuniones con el personal de la Agencia incluyendo temas de control interno	Dagoberto Elizondo V.	Última Justificación: Se han realizado las reuniones de análisis programadas



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



14	Sistemas de Información	En las direcciones regionales se deben hacer reuniones para sobrealimentar los sistemas de información y corregir las deficiencias	Victor Rivera Montiel	Última Justificación: A partir de la reunión de personal regional de 8 de mayo se inició con el proceso de toma de la minuta correspondiente. Asimismo, desde ese momento se oficializó en agenda un espacio para conversar sobre Control Interno. Durante todo este año se agendaba en las reuniones aclarar temas administrativos, los cuales en su mayoría atañen al Control Interno.
19	Seguimiento	Es necesario que se realicen sesiones de trabajo para que los funcionarios adquieran destrezas en el manejo del sistema.	Victor Rivera Montiel	Última Justificación: Tal y como se ha mencionado en las reuniones de personal lo ideal es que cada funcionario ingrese a los sistemas y se familiarice con ellos. Aun así se programaron sesiones de trabajo con las AEA's Santa Ana, Aserri y Turrubares, así como con los coordinadores de programas regionales.
Dirección Ejecutiva DRCO				
5	Valoración del Riesgo	Capacitar al personal de la DRCO en Valoración del Riesgo con el apoyo del Departamento de Control Interno	Ana Ligia Garro Martínez, Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizó talleres de Asesoría y apoyo en el seguimiento de los instrumentos de Control Interno el 26 de abril y el 30 de agosto 2017. Ver minutas de la UCI.
6	Valoración del Riesgo	Capacitar al personal de la DRCO en Valoración del Riesgo con el apoyo del Departamento de Control Interno	Marta Chaves Pérez, Ana Ligia Garro Martínez	Última Justificación: Esta acción debe ser responsabilidad de la Dirección y el Enlace de CI de esa Región. En el caso de la UCI lo da por cumplida mediante el taller efectuado el 30 de agosto 2017 con el personal de la dirección regional de Cartago. Ver minuta de reunión Archivo de Gestión de la UPE-UCI.
7	Valoración del Riesgo	Capacitar al personal de la DRCO en Valoración del Riesgo con el apoyo del Departamento de Control Interno	Marta Chaves Pérez, Ana Ligia Garro Martínez	Última Justificación: Se realizaron dos talleres de Valoración del Riesgo con el apoyo del Unidad de Control Interno para el personal de la DRCO; durante el 2017 así como Curso Virtual de SEVRIMAG en que participaron las 2 jefaturas que faltaban de realizarlo. Evidencia en el Archivo de Gestión de UPE-UCI en minutas de reunión. (26 de abril y 30 de agosto 2017).
8	Valoración del Riesgo	Capacitar al personal de la DRCO en Valoración del Riesgo con el apoyo del Departamento de Control Interno	Marta Chaves Pérez, Ana Ligia Garro Martínez	Última Justificación: Se realizaron 2 Talleres de Seguimiento de los instrumentos de CI, SEVRIMAG y Autoevaluación los días : 26 abril y 30 de agosto 2017. Ver Minutas de Reunión enviada por la UCI.
16	Sistemas de Información	Revisión periódica del Sistema Control Interno	Ana Ligia Garro Martínez, Marta Chaves Pérez, Adriana López Ortiz	Última Justificación: En cuanto a la revisión periódica del SCI, la UCI cumple un rol de asesor y facilitador del proceso mediante los talleres que imparte durante el año a todas las instancias del MAG; además mediante la emisión de los informes Semestrales que se remiten a todo el personal mediante correo electrónico. Sin embargo esta acción le corresponde a cada Titular Subordinado (JEFE) en su lugar de trabajo.
AEA PARAISO DRCO				
1	Ambiente de Control	Programación de actividades de divulgación de regulaciones institucionales para el fortalecimiento del trabajo que realizamos cada uno de los funcionarios en la institución	Guillermo Flores M., Ileana Alvarado Valerio	Última Justificación: Solicitud mediante oficio AEA - 062 al Ing. Guillermo Flores incluir en las reuniones de EREA actividades de regulación institucional para luego divulgarlo y fortalecer el trabajo en las Agencias en las reuniones mensuales
2	Ambiente de Control	Capacitación y divulgación en temas relacionados con la	Ileana Alvarado Valerio,	Última Justificación: Solicitud mediante oficio AE PAR 064 al Ing. Guillermo Flores programar una capacitación sobre



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		ética para los funcionarios de la AEA Paraíso	Guillermo Flores Marchena	temas de ética para funcionarios de la AEA Paraíso
3	Ambiente de Control	Hacer la gestión para capacitar y actualizar a los funcionarios de la AEA Paraíso, de acuerdo a cada puesto que desempeñe	Ileana Alvarado Guillermo Flores Marchena	Última Justificación: Solicitud al Ing Guillermo Flores mediante oficio AEA Par 064 programar capacitación y actualización para personal AEA PAR sobre funciones de cada puesto
4	Ambiente de Control	Informar sobre los ajustes de forma general a los funcionarios y en forma expedita	Ileana Alvarado Valerio, Guillermo Flores Marchena	Última Justificación: Informar a los compañeros de AEA Paraíso los ajustes comunicados pro el Director Regional
5	Valoración del Riesgo	Gestionar la Capacitación en temas de control interno para el personal de la AEA Paraíso	Ileana Alvarado, Guillermo Flores M.	Última Justificación: solicitud mediante oficio AEA PAR 064 al Ing. Guillermo Flores capacitación en temas de control Interno para el personal AEA Paraíso
6	Valoración del Riesgo	Estar alerta a nuevos riesgos	Ileana Alvarado Valerio	Última Justificación: Incluir en las reuniones mensuales de la AEA PAR, la revisión de riesgos para estar alerta e incluirlos
8	Valoración del Riesgo	Establecer actividades que promuevan la implementación de iniciativas innovadoras y que información y comunicación sea efectiva	Ileana Alvarado Valerio	Última Justificación: En las reuniones mensuales de personal de Agencia de Paraíso incluir un tema para que todos los conozcamos
9	Actividades de Control	Promover la evaluación de las actividades de control para medir el funcionamiento.	Ileana Alvarado Valerio	Última Justificación: Se acordó con los compañeros de la AEA Paraíso realizar una actividad por semestre de evaluación de actividades de control a partir del 2018
12	Actividades de Control	Establecer y aplicar mecanismos de revisión periódica de las actividades de control	Ileana Alvarado Valerio	Última Justificación: En las reuniones mensuales se revisarán los mecanismos de control utilizados con el personal de AEA Paraíso
13	Sistemas de Información	Incorporar mecanismos de revisión para mejorar el alcance de los sistemas de información	Ileana Alvarado Valerio	Última Justificación: Incorporar en cada trimestre una revisión de los sistemas de información para ver sus alcances, incluirlo en Plan
14	Sistemas de Información	Realizar mejoras constantes en los sistemas de información de acuerdo a las necesidades de cada Región	Ileana Alvarado Valerio, Guillermo Flores Marchena	Última Justificación: Enviar el de Plan de mejoras con apoyo solicitado al Ing. Omar Somarribas en los sistemas de información, con el V.B del Ing. Guillermo Flores M. en el oficio AEA PAR 062-17
15	Sistemas de Información	Crear una herramienta para comunicar en forma masiva información relevante de la toma de decisiones	Ileana Alvarado Valerio, Guillermo Flores Marchena	Última Justificación: En el oficio AEA PAR 063 solicitar apoyo al Ing. Guillermo Flores para tener una herramienta para comunicar en forma masiva la información importante
16	Sistemas de Información	Realizar monitoreos para determinar las mejoras que se deben hacer en información y comunicación	Ileana Alvarado Valerio	Última Justificación: Mediante oficio AEA Par 063 al Ing. Guillermo Flores el apoyo del Ing. Omar Somarribas para hacer monitoreos en sistema de información y comunicación
18	Seguimiento	Promover revisiones constantes a los sistemas de control	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: se promueve permanentemente las revisiones constantes a los sistemas en lo que compete a la UCI, que emite informes semestrales del estado de la información en los sistemas de control interno, así como correos a los directores y enlaces recordando su seguimiento. Ver también oficio dnea-425-2017 del director DNEA.
19	Seguimiento	Que los funcionarios de la	Ileana Alvarado	Última Justificación: Realizar una revisión Semestral de



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		Agencia participen en el proceso formal de valoración de riesgos cada año.	Valerio	Valoración de riesgos con la participación del personal de la Agencia de Paraíso.
20	Seguimiento	Desarrollar mejoras en las actividades cotidianas para el seguimiento de control en la AEA Paraíso	Ileana Alvarado Valerio	Última Justificación: Promover revisiones constantes con el personal de AEA Paraíso
AEA LLANO GRANDE				
8	Valoración del Riesgo	se cuenta con el mecanismo de comunicación sin embargo algunas veces el sistema tienen errores por lo que la comunicación no es certera	Marta L. Chaves Pérez	Última Justificación: Este comentario se valora como cumplido por cuanto los Sistemas de Control Interno. SYNERGY -Autoevaluación y SEVRIMAG siempre reporta las acciones a la persona que designan como responsable. Cada funcionario debe verificar las acciones que le encomiendan. Los sistemas están funcionando al 100% para transferir la comunicación.
13	Sistemas de Información	Los sistemas de información funcionan para incorporar datos pero no para generar informe u documento de interés de los clientes	Marta L. Chaves Pérez	Última Justificación: Este comentario se da como aceptado. Se indica el 100% de cumplimiento por cuanto los sistemas lo que emiten son los reportes para que cada usuario realice el análisis de la información según lo requiera.
15	Sistemas de Información	Establecer algún sistema de control puesto que no lo hay	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: esta acción debería eliminarse. Ya que el MAG tiene su sistema de control interno instaurado. Y en el caso del creador de esta acción si en su dependencia considera que no lo tiene debe revisar el concepto de control interno para analizar qué cosas no cuenta en su instancia y que debería establecer para el fortalecimiento. Recuerde que la institución (Jerarca) les provee de instrumentos para facilitar esa labor. Asesorarse con la UCI.
AEA FRAILES DRCO				
8	Valoración del Riesgo	1.- Realizar permanentemente actividades de valoración del riesgo para hacer una actualización de la información sobre los riesgos y su evaluación.	Marta Chaves Pérez, Guillermo Flores Marchena, Héctor Zúñiga G.	Última Justificación: Realizado el taller de Riesgos el 30 de agosto del 2017 en el que se actualizó la información del SEVRIMAG por parte de los titulares subordinados. Ver Minuta de reunión. En archivo Gestión de la UCI.
12	Actividades de Control	1.-Capacitación en el manejo de la plataforma del manejo de los riesgos de control interno.	Héctor Zúñiga G., Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Durante el año 2017 se han realizado dos Talleres con el Personal de la Dirección Regional Oriental en el apoyo y asesoría en el uso de los Sistemas de Control Interno: SEVRIMAG Y Autoevaluación. Abril y agosto 2017. Ver minutas creadas por UCI, remitidas a todo el personal de esa dirección.
19	Seguimiento	1.-Capacitar a los funcionarios en el manejo de la plataforma de Control Interno, y hacerla amigable para todos.	Marta Chaves Pérez, Guillermo Flores Marchena, Héctor Zúñiga G.	Última Justificación: Durante el año 2017 se han realizado dos Talleres con el Personal de la Dirección Regional Oriental en el apoyo y asesoría en el uso de los Sistemas de Control Interno: SEVRIMAG Y Autoevaluación. Abril y agosto 2017. Ver minutas creadas por UCI, remitidas a todo el personal de esa dirección.
AEA ATENAS DRCO				
3	Ambiente de Control	Solicitar apoyo al COTER para analizar situaciones particulares de la AEA	Ana Lucia Ureña Bogantes	Última Justificación: Se envió un correo electrónico solicitando una reunión del COTER con el personal de la AEA y la instalación de cámaras en lugares estratégicos.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



7	Valoración del Riesgo	Participar en el taller de riesgos para el análisis de los objetivos estratégicos institucionales.	Ana Lucia Ureña Bogantes	Última Justificación: El día de hoy participé en un taller impartido por funcionarios de la UCI que cumple con esta acción de mejora
13	Sistemas de Información	Solicitar al COTER la definición del sistema de información que se debe utilizar.	Ana Lucia Ureña Bogantes	Última Justificación: Se envió correo electrónico al COTER para que solucione el ingreso de registro de la información.
16	Sistemas de Información	Solicitar los insumos necesarios para el ordenamiento de los SI	Ana Lucia Ureña Bogantes	Última Justificación: Se solicitó por medio de correo electrónico la atención al servicio del sistema de información
17	Seguimiento	1. Establecer fechas para el seguimiento del SCI en conjunto con el personal de la AEA	Ana Lucia Ureña Bogantes	Última Justificación: A partir del mes de junio se comunicó en reunión del ERIEA la asignación de una funcionaria para dar seguimiento al control interno y riesgo.
18	Seguimiento	Participación en los talleres que programa la UCI	Ana Lucia Ureña Bogantes	Última Justificación: Se participó en el taller elaborado por control interno
AEA ALAJUELA DRCOC				
3	Ambiente de Control	Solicitar a la Dirección, que las plazas de personal que fallece o se pensiona, pueda ser sustituida e incorporar más personal técnico	Juan Vicente Ramírez Soto, Nelson Kopper Ch.	Última Justificación: Hasta este momento en la agencia no hay personal próximo a la pensión y tampoco hay fallecimientos
6	Valoración del Riesgo	Ingresar al menos cada dos meses al SCI	Juan Vicente Ramírez Soto	Última Justificación: El día de hoy se hace el tercer ingreso
7	Valoración del Riesgo	Ingresar al menos cada dos meses al SCI	Juan Vicente Ramírez Soto	Última Justificación: Se hace el día de hoy la tercera visita.
9	Actividades de Control	Mejorar la aplicación de las actividades de control, manteniendo un buen seguimiento de las mismas, ingresando al SIC	Juan Vicente Ramírez Soto	Última Justificación: A partir del mes de Julio, la Dirección Regional asignó un funcionarios que ayudara a esta agencia a dar el seguimiento
10	Actividades de Control	Mejorar la aplicación de las actividades de control, manteniendo un buen seguimiento de las mismas	Juan Vicente Ramírez Soto	Última Justificación: A partir de Julio se contará con el apoyo de un funcionario de la Dirección Regional, para mejorar el seguimiento
14	Sistemas de Información	Gestionar y aplicar capacitación continua para buscar el mejoramiento de la calidad de la información.	Juan Vicente Ramírez Soto, Eduardo Lee Núñez, Nelson Kopper Ch.	Última Justificación: El personal de la agencia ya cuenta con el curso virtual de CI, en Mayo se participó en un taller sobre el tema y además ahora vamos a contar con una funcionaria de la Dirección Regional que apoyará la capacitación
15	Sistemas de Información	Procurar mantener los sistemas de comunicación vía electrónica, con avisos y notificaciones	Juan Vicente Ramírez Soto	Última Justificación: En realidad frecuentemente se reciben notificaciones de parte del enlace nacional Marta Chaves
19	Seguimiento	Mantener rigurosamente el seguimiento del CI y la mejora constante del sistema	Juan Vicente Ramírez Soto	Última Justificación: A partir de Julio se tendrá el apoyo de un funcionario de la Dirección, en apoyo a la Agencia para mejorar el seguimiento
AEA SANTA BARBARA DRCOC				
2	Ambiente de Control	- Incorporar en las reuniones del Equipo Técnico temas relacionados con ética.	Nelson Kopper Ch.	Última Justificación: cada actividad que realiza esta AEA incorpora la ética como una prioridad
5	Valoración del Riesgo	Efectivamente existe la metodología para valora el riesgo	Nelson Kopper, Ricardo Gómez, María Del Pilar Ugalde	Última Justificación: partir del mes de junio, se asignó a una funcionara para que brinde el apoyo y seguimiento al control interno y al SEVRI
6	Valoración del Riesgo	'Solicitar el análisis de la herramienta informática del SEVRIMAG para que sea de mayor	Nelson Kopper Chacón	Última Justificación: cuenta con el manual del SEVRI y el apoyo de la funcionaria asignada a esta labor



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		facilidad de aplicación.		
8	Valoración del Riesgo	Perseverar con la información y capacitación continua para mejorar la valoración del riesgo por los funcionarios responsables.	Nelson Kopper, Ricardo Gómez, María Del Pilar Ugalde	Última Justificación: a partir del mes de junio se cuenta con una funcionaria responsable del seguimiento y control del riesgo
9	Actividades de Control	Mejorar la aplicación de las actividades de control, mediante el seguimiento.	Nelson Kopper Chacón	Última Justificación: Si, porque nos fundamentamos en el marco legal, además de que se cuenta con una funcionaria que brinda apoyo y seguimiento al cumplimiento de los riesgos
10	Actividades de Control	Mejorar la aplicación de las actividades de control, mediante el seguimiento.	Nelson Kopper Chacón, Ricardo Gómez Fuentes	Última Justificación: Actualmente se cumple el marco legal y el seguimiento que establece el sistema de riesgo y control interno
12	Actividades de Control	Efectivamente se cumple por medio de planes de trabajo, comunicados oficiales	Ricardo Gómez Fuentes	Última Justificación: se entrega los informes solicitados en las fechas establecidas, y demás actividades en las que se encuentra inmersa el control interno
17	Seguimiento	Participar en las actividades de control interno a la mayor cantidad de funcionarios involucrados en los procesos institucionales, para que el sistema de control interno sea conocido en todos los niveles institucionales	Ricardo Gómez Fuentes	Última Justificación: partir del mes de junio, se asignó a una funcionaria para el seguimiento y apoyo al control interno y el riesgo
19	Seguimiento	Mantener rigurosamente el seguimiento del sistema de control interno y mejorar permanente del sistema	Ricardo Gómez Fuentes	Última Justificación: En el mes de junio se asignó a una funcionaria para el seguimiento y apoyo al control interno y SEVRI
20	Seguimiento	El SIC y SEVRI generan un reporte en el cual se calendariza el seguimiento de las actividades,	Ricardo Gómez Fuentes, María Del Pilar Ugalde Herrera	Última Justificación: En el mes de junio, se recibe el apoyo y seguimiento para el CI y SEVRI de una funcionaria asignada a nivel regional
Aea Zarcero DRCOC				
5	Valoración del Riesgo	Solicitar el análisis de la herramienta informática del SEVRIMAG para que sea de mayor facilidad de aplicación	Cesar Morera Madrigal, Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se tiene un plan de mejora del SEVRIMAG a nivel informático que se ha venido ejecutando desde hace dos años. Pueden observarse mejoras como el tener la información de los riesgos registrados en años anteriores para "Incluirlos" para el año presente sin necesidad de salirse del sistema y solamente actualizar los datos necesarios para continuar con su análisis y evaluación (en esa etapa se tiene la mejora de "espejo" de la información del año anterior para su comparación.
7	Valoración del Riesgo	Valorar los riesgos en las actividades cotidianas para anticipar acciones.	José Luis Campos Alvarado, Nelson Kopper Chacón, Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Se ha cumplido con el Plan anual y se han valorado los riesgos y no se determinaron riesgos altos
8	Valoración del Riesgo	Instaurar procesos más ágiles para la revisión y actualización permanente de los riesgos	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: El uso del Sistema Informático SEVRIMAG, permite la revisión y actualización permanente de los riesgos permanente de manera ágil y oportuna, ya que se envía el informe semestral para alertar la situación en ese tema y que los responsables de las acciones ingresen al sistema a incluir lo ejecutado por su parte.
9	Actividades de Control	Participación en las capacitaciones y sesiones de	Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Se participó en una actividad de capacitación y en una sesión de trabajo regionales en análisis



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		trabajo regionales para seguimiento y análisis del SEVRI		y seguimiento al SEVRI y Autoevaluación.
13	Sistemas de Información	Crear protocolo para el respaldo de la información	Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Se creó política interna y se analizó con el personal del AEA Zarcero, en reunión del 5 de junio 2017. Se inicia la implementación a partir del mes de junio 2017
14	Sistemas de Información	Mantener los archivos técnicos actualizados y en físico	Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Al contar con Secretaria a tiempo completo, los archivos físicos se encuentran actualizados
15	Sistemas de Información	Informes trimestrales y semestrales	Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Se presentó el Informe Anual 2017 completo, con las acciones ejecutadas programadas y no programadas.
16	Sistemas de Información	Respaldar la información en un disco duro externo mensualmente.	Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Se han realizado respaldos mensuales
17	Seguimiento	Realizar actividades grupales e individuales para el seguimiento del SCI.	Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Se realizaron las reuniones grupales para el seguimiento del SCI
18	Seguimiento	Implementar y verificar las mejoras que se determinen sean operativas o estratégicas	Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Se acatan todas las directrices e instrucciones giradas por la Dirección Regional
19	Seguimiento	Enfocar de manera estratégica el seguimiento al SCI	Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Se han ejecutado las acciones pertinentes para mitigar riesgos y cumplir con el requerimiento de la Ley de Control Interno, Dos de los tres funcionarios de la Agencia cuentan con capacitación en Control Interno, sólo falta la secretaria por ser nombramiento reciente e interino.
20	Seguimiento	Mejora constante mediante aportes al SCI, con la identificación de nuevos modos de gestión y control	Nidia Mora Cubero	Última Justificación: Seguimiento constante mediante reuniones regionales y en reuniones de personal de la Agencia
Aea Naranjo DRCOC				
18	Seguimiento	Establecer revisiones periódicas del Sistema de Control Interno.	Nelson Kopper Ch.	Última Justificación: A partir e junio 2017, se asignó a una funcionaria para que se ebe el acompañamiento y el seguimiento al control interno y al riesgo en toas las oficinas e la dirección regional central Occidental
Aea Sarchi DRCOC				
5	Valoración del Riesgo	Actualizar y divulgar las políticas y estrategias institucionales en asuntos relacionados con valoración de riesgos.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se requiere que se redacte la acción indicando la instancia que la escribe en principio. Con respecto a la actualización y divulgación de estrategias institucionales en asuntos de valoración de riesgos se realizan en cada informe las recomendaciones tanto al Jerarca como Titulares subordinados y resto del personal. Informes semestrales enviados a todo el personal.
6	Valoración del Riesgo	Poner en práctica los mecanismos de divulgación y asuntos relacionados con el sistema de valoración de riesgo.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se remitió en junio 2017 la Emisión del Informe No. 2 de Diagnóstico de SEVRIMAG 2017 a todos los funcionarios del MAG. Se incluyó en la página Web de la UCI el informe. MCHP. Se remiten correos electrónicos a todos los funcionarios sobre la información de actualización en Riesgos; así como las minutas de Talleres SEVRIMAG al personal que participa en ellos.
17	Seguimiento	Se debe continuar con el seguimiento de control interno desde el jerarca, los titulares subordinados y funcionarios en cada ámbito de su dependencia.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Esta acción le corresponde ejecutarla a cada Titular subordinado. Sin embargo, lo que concierne a la UCI da el apoyo y asesoría en el tema permanentemente.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



18	Seguimiento	Continuar desde el jerarca y sus titulares el seguimiento de control interno, tomando en cuenta las actividades de control en las operaciones diarias y una autoevaluación anual.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realiza por parte de la UCI y su función asesora, facilitadora, y de apoyo al jerarca y Titulares Subordinados un acompañamiento a todas las instancias del MAG, en el uso de los instrumentos de CI (Sistemas de Autoevaluación y SEVRIMAG) Ver minutas en UCI. Así como envío de informes de diagnóstico y seguimiento en esta materia a todo el personal, que son insumos para las Jefaturas (TS) para alertar y realizar la toma de decisiones que corresponde.
19	Seguimiento	Continuar integrando el sistema de control interno en las actividades institucionales.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizan las actividades de seguimiento a los sistemas de Control Interno que permite la integración a la gestión institucional, mediante la ejecución de las acciones propuestas para fortalecer el SCI. (SEVRIMAG, y Autoevaluación).
20	Seguimiento	Continuar con el seguimiento del sistema de control interno como una herramienta que nos permite mejorar el accionar institucional.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: El seguimiento del sistema de control interno como una herramienta que nos permite mejorar el accionar institucional, se realizan de diferentes formas por parte de la UCI: Capacitación, Acompañamiento y facilitación en talleres del uso de los instrumentos de CI; así como Secretaría de la Comisión Gerencial de Control Interno donde se da seguimiento a las propuestas en los informes de SEVRIMAG y Autoevaluación así como seguimiento a informes remitidos por CGR y al PETIC. Evidencia: Información Pág. Web del MAG en TRANSPARENCIA, UCI.
AEA SAN ISIDRO DRCO				
1	Ambiente de Control	Programar entre las visitas de seguimiento a las AEA San Isidro de Heredia un espacio para dar seguimiento a lo relativo de CI.	Nelson Kopper	Última Justificación: a partir de junio la Dirección incluyo una funcionara para dar seguimiento control interno
2	Ambiente de Control	Establecer un mecanismo en las reuniones del personal de las AEA para dar seguimiento a los puntos básicos de CI. - Incorporar en las reuniones del Equipo Técnico temas relacionados con ética.	Nelson Kopper	Última Justificación: después de cada reunión de agentes se realiza una reunión con el personal de la agencia y se trata el tema de control interno
3	Ambiente de Control	Solicitar a la DNEA que las plazas de funcionarios que se pensionan o fallecen sean repuestas en la Región	Nelson Kopper	Última Justificación: en la agencia de san isidro no hay ninguno funcionario programado a pensionarse
AEA HEREDIA DRCO				
1	Ambiente de Control	Establecer un mecanismo en las reuniones del personal de la AEA los puntos básicos de CI.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: Es una actividad, más de la agencia y se trata en todas las reuniones de personal.
2	Ambiente de Control	Incorporar en las reuniones de Agencia temas relacionados con ética.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: Durante todas las reuniones de personal de la agencia de Heredia se hace un espacio para tratar los temas de la ética.
3	Ambiente de Control	Solicitar a la DNEA que las plazas de funcionarios que se pensionan o fallecen sean repuestas en la Región.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: Al día de hoy la AEA de Heredia no tiene personal en gestiones de pensión, durante el año 2017
4	Ambiente de Control	Solicitar a la DNEA que las plazas de funcionarios que se pensionan o fallecen sean repuestas en la Región.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: Por el momento la AEA de Heredia no tiene personal programado para el 2017 para presionarse.
5	Valoración del Riesgo	Solicitar el análisis de la herramienta informática del SEVRIMAG para que sea de mayor facilidad de aplicación	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: La AEA de Heredia es un usuario de la herramienta del SEVRIMAG según la normativa del Nivel Nacional.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



7	Valoración del Riesgo	Continuar con información y capacitación continua para mejorar la valoración del riesgo por los funcionarios responsables.	Nelson Kopper Ch., Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: La AEA de Heredia participa en las convocatorias de capacitación e información para mejorar la valoración del riesgo.
8	Valoración del Riesgo	Continuar con información y capacitación continua para mejorar la valoración del riesgo por los funcionarios responsables.	Nelson Kopper Ch., Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: La AEA de Heredia participa en los talleres que imparte la unidad de planificación del MAG para mejorar la valoración del riesgo.
9	Actividades de Control	Evaluar el funcionamiento en forma constante de las actividades de control en la gestión procurando que sus características se mantengan.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: Se realiza los protocolos para cada gestión con el propósito de seguir y mejorar la evaluación.
10	Actividades de Control	'Mejorar la aplicación de las actividades de control, mediante el seguimiento.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: La AEA de Heredia brinda el seguimiento de control interno mes a mes en las reuniones de personal y en todas las actividades diarias programadas.
11	Actividades de Control	'Mejorar la aplicación de las actividades de control, mediante el seguimiento.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: La dirección regional asigno un funcionario como apoyo a la AEA de Heredia para mejorar las actividades de control y dar seguimiento oportuno.
12	Actividades de Control	'Mejorar la aplicación de las actividades de control, mediante el seguimiento.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: Mediante todas las Reunión de personal se le brinda el seguimiento a todas las actividades de control que les corresponden a la AEA de Heredia.
13	Sistemas de Información	-Monitoreo y ejecución de los sistemas de información en forma semanal para que cubran, de manera integrada, la mayor parte de las actividades que se realizan en la institución. De manera tal que el archivo institucional funciona de manera técnica y profesional.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: Esta acción se realiza al 100% semanalmente en la AEA de Heredia.
14	Sistemas de Información	Realizar los ajustes pertinentes en procura de una mayor utilidad y flexibilidad de la información cuando el sistema lo amerite.	Carlos Díaz Gómez, Nelson Kopper Ch.	Última Justificación: La Agencia cuenta con equipos flexibles de comunicación , correos electrónicos , equipos de cómputo, información a tiempo, comunicación en tiempo real con la agencia de extensión.
15	Sistemas de Información	Realizar reuniones con el personal una vez al mes de manera tal que la información y la comunicación que se emana de las reuniones de agentes sea comunicada a tiempo.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: Después de las reuniones mensuales de la Dirección Regional el responsable de la AEA Heredia por medio de reuniones a personal a cargo se comunica los temas tratados, documentándose en una ayuda de memoria
16	Sistemas de Información	Adoptar oportunamente las mejoras necesarias, así como las medidas para garantizar la calidad, la disponibilidad y la comunicación de la información con la oportunidad requerida.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: Retomando la acción de mejora, las medidas de información la AEA de Heredia mantiene rigurosamente servicio tanto a clientes externos como internos con la acción que requiere.
17	Seguimiento	Dar el seguimiento del sistema de control interno y promover revisiones	Nelson Kopper, Carlos Díaz.	Última Justificación: A partir del mes de junio la dirección regional asigno un funcionario para dar seguimiento al control interno y al riesgo de la AEA de Heredia.
18	Seguimiento	Brindar el seguimiento continuo y periódico interno y externo, así	Carlos Díaz, Nelson Kopper	Última Justificación: La AEA de Heredia tiene el seguimiento continuo y periódico de todas las



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		como con la implementación y la verificación de las mejoras que se determinen, sean éstas de carácter operativo o estratégico.		funciones que le corresponden.
19	Seguimiento	Dar seguimiento del sistema de control interno como un proceso formal y de mejora permanente del sistema de control interno en el que todos asumimos las responsabilidades que nos corresponden .	Carlos Díaz Gómez, Nelson Kopper Ch.	Última Justificación: La AEA de Heredia por medio del apoyo del funcionario asignado da seguimiento al sistema de control interno.
20	Seguimiento	Mediante la ejecución cotidiana de labores de seguimiento en el desarrollo de las actividades realizar las valoraciones específicas del sistema de control interno e implementar las mejoras necesarias.	Carlos Díaz Gómez	Última Justificación: El seguimiento al control interno se hace diariamente por que forma parte de las actividades de nuestra programación.
AEA POAS DRCO				
1	Ambiente de Control	Establecer un mecanismo en las reuniones del personal de las AEAS los puntos básicos de CI	Luis Avendaño Ch.	Última Justificación: se mejora con el apoyo de la funcionaria que asignan especialmente para seguimiento del SEVRI y CI
2	Ambiente de Control	Incorporar en reuniones de equipo técnico temas relacionados con Ética	Nelson Kopper Ch., Luis Avendaño Ch	Última Justificación: se realizan reuniones de manera semanal con el personal del AEA para la toma de decisiones además se recuerda el tema de la importancia y necesidad de la ETICA
6	Valoración del Riesgo	Efectivamente existe el sistema SEVRI, no obstante falta capacitación y asesoramientos	Luis Avendaño Ch, Marta Chaves Pérez	Última Justificación: a partir del mes de junio-2017 se incorporó una funcionaria para que brinde seguimiento y apoyo a cada AEA de la DRCO
8	Valoración del Riesgo	Tener comunicación más fluida para aclarar sobre el uso del sistema	Luis Avendaño Ch, Marta Chaves Pérez	Última Justificación: a partir del mes de junio se incorporó una funcionaria para brindar el apoyo necesario
9	Actividades de Control	Mejorar la aplicación de las actividades de control, mediante el seguimiento	Nelson Kopper Ch.	Última Justificación: Se inicia un apoyo en el mes de junio con una funcionaria que brinda apoyo y seguimiento
11	Actividades de Control	Motivar al personal de la agencia para el seguimiento del sistema	Luis Avendaño Ch	Última Justificación: El personal de la agencia se encuentra comprometido e informado con toda la información
12	Actividades de Control	Se estarán aplicando en todo momento	Luis Avendaño Ch, Nelson Kopper Ch., Marta Chaves Pérez	Última Justificación: El AEA se encuentra constantemente verificando el cumplimiento de todas las actividades
15	Sistemas de Información	Debemos mejorar sustancialmente la comunicación	Nelson Kopper Ch Luis Avendaño Ch, Marta Chaves Pérez	Última Justificación: El AEA, tiene incorporado dentro de los programas el seguimiento al control interno y al SEVRI
17	Seguimiento	Es un proceso lento que aún se está implantando ya que es necesario mayor capacitación y continuo uso	Luis Avendaño Ch, Marta Chaves Pérez, Nelson Kopper Ch.	Última Justificación: Las actividades de Control Interno como son capacitaciones presenciales y Virtuales se ofrecen todos los años, y queda en manos del superior instruir al personal para que las lleven. Además se realizan talleres todos los años con las diferentes instancias del MAG. Ver minutas de reunión que se tienen en la UCI. y enviados a los participantes en cada ocasión.
19	Seguimiento	Mejorar permanente nuestro servicio al usuario	Luis Avendaño Ch	Última Justificación: La AEA, ha implementado de acuerdo a las necesidades de los productores y los compromisos de las labores propias del cargo ,



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



				horarios de atención, avisos, visitas mas continuas y capacitación, mismos que se han reflejado en la satisfacción del usuario
20	Seguimiento	Nos sirve para orientar mejor nuestras acciones	Luis Avendaño, Marta Chaves, Nelson Kopper	Última Justificación: Se ha logrado incluir en la programación semanal de las actividades diarias de la AEA
Dirección Ejecutiva DRHN				
6	Valoración del Riesgo	Contar con todos los insumos para el respaldo de la información en el tiempo oportuno.	Norman Mora Segura	Última Justificación: Este periodo se han entregado llaves mayas para el respaldo de información, además se ha hecho recordatorio en las reuniones de la EREA para que lo compartan con los demás funcionarios
8	Valoración del Riesgo	Se debe contar con los respaldos de la información de los riesgos y que todos los involucrados la conozcan oportunamente.	Norman Mora Segura	Última Justificación: Esta el SERVIMAG, el cual está la identificación de los riesgos, los cuales se analizaron y se plantearon las acciones de mejora, del cual se da el seguimiento
9	Actividades de Control	Se debe contar con claridad que es un riesgo, para así poder implementar las medidas correctivas	Norman Mora Segura	Última Justificación: En una reunión en el mes de abril se contó con el apoyo de Marta Chaves, en la cual se trabajó el tema de los riesgos, lo cual sirvió para aclarar dudas
12	Actividades de Control	Se requiere mejorar el ingreso de información en el sistema electrónico de la DNEA, para lo cual se realizaran las gestiones ante dicha instancia.	Norman Mora Segura	Última Justificación: En reunión del EREA realizada en Fortuna en el mes de agosto se trató el tema, sobre todo con la actualización de la información y de la importancia para poder realizar o emitir certificaciones u otros documentos solicitados por los productores
14	Sistemas de Información	Si hay información, pero los formatos pueden variar por lo que se deben realizar ajustes para poder dar respuesta satisfactoria a los diferentes usuarios. Para lo cual se unifica y se ajusta la información a lo solicitado.	Norman Mora Segura	Última Justificación: Se da respuesta a los diferentes solicitudes de información, como los informes de quemas, de planificación, de proyectos, etc a través de todo el año.
19	Seguimiento	A pesar de las emergencias, todos deben de velar por el buen funcionamiento del SCI, revisando periódicamente los compromisos adquiridos, al menos cada dos meses	Norman Mora Segura	Última Justificación: Se les recordó en la reunión del EREA que deben velar por la revisión de los sistemas de control interno, esto en el mes de noviembre
AEA SANTA ROSA DRHN				
6	Valoración del Riesgo	Contar con todos los insumos para el respaldo de la información en tiempo oportuno	Beatriz Corrales Porras	Última Justificación: Si se cuenta con los medios y dispositivos para el respaldo de la información de la oficina
8	Valoración del Riesgo	Se debe de contar con los respaldos de la información de los riesgos y que las personas involucradas tengan conocimiento oportuno de ellos	Beatriz Corrales Porras	Última Justificación: Se cuenta con la información impresa la cual se ha compartido con el resto de personal de la agencia, para su debido conocimiento
9	Actividades de Control	Tener claridad en la identificación del riesgo para implementar las medidas correctivas necesarias	Beatriz Corrales Porras	Última Justificación: Se contó con el apoyo de Marta Chaves en una reunión en la región en donde aclaro el tema de la identificación de los riesgos
12	Actividades de Control	Mejorar el sistema electrónico de gestión de la DNEA, realizando las gestiones ante la Dirección Regional	Beatriz Corrales Porras	Última Justificación: Este tema fue tratado en una reunión de la EREA del mes de noviembre
14	Sistemas de Información	La información debe ser clara, específica y oportuna, para dar respuesta a los diversos usuarios. Se debe coordinar con los superiores, el cumplimiento y uso de la información.	Beatriz Corrales Porras	Última Justificación: Si esto se cumple con las diversas reuniones de la EREA realizadas en el año, y se brinda la información a los diversos usuarios cuando se solicita
19	Seguimiento	A pesar de las emergencia, siempre se	Beatriz Corrales	Última Justificación: Las dos última semanas del



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



	o	debe velar por el buen funcionamiento del SCI, ingresando al sistema al menos cada dos meses para estar revisando los compromisos adquiridos periódicamente.	Porras	año, se apoya actividades fuera de agencia (entrega insumos a productores afectados por huracán Otto) y en condiciones limitadas de acceso a internet, lo que dificulta acceso a sistema MAG
AEA BIJAGUA DRHN				
6	Valoración del Riesgo	Mejorar los sistemas de respaldo de la información.	Elisio Rodríguez Vásquez	Última Justificación: La información generada si integra al procedimiento de Extensión Agropecuaria, además de respaldo en sistemas electrónicos y la nube.
8	Valoración del Riesgo	Se debe contar con respaldo de la información de los riesgos y que los involucrados los conozcan oportunamente.	Elisio Rodríguez Vásquez	Última Justificación: El respaldo de información de riesgos se encuentra en el SEVRIMAG.
9	Actividades de Control	Se debe saber con claridad que es un riesgo para implementar las medidas correctivas.	Elisio Rodríguez Vásquez	Última Justificación: Se conoce con suficiente claridad que es un riesgo, como la ocurrencia de situaciones que puedan afectar negativamente el logro del objetivo o la gestión de un proceso.
12	Actividades de Control	Se debe mejorar el sistema de gestión electrónico de la DNEA, para lo cual se hará la gestión ante dicha entidad.	Elisio Rodríguez Vásquez	Última Justificación: Se recibió capacitación en el tema, por parte del Sistema de Información del DNEA.
14	Sistemas de Información	La información debe ser clara, específica y oportuna para poder dar respuesta a los usuarios del servicio, se debe gestionar ante los superiores la asesoría correspondiente para obtener la información. Se debe coordinar en reunión EREA.	Elisio Rodríguez Vásquez	Última Justificación: Un equipo de la Dirección Huetar Norte, fué capacitado en el tema de Archivos Técnicos y como llevarlos de forma correcta.
AEA BIJAGUA DRHN				
19	Seguimiento	Todos debemos ingresar al sistema de control interno para mejorar su funcionamiento. Al menos ingresar al sistema cada dos meses.	Elisio Rodríguez Vásquez	Última Justificación: Se ingresó en los meses, abril, Junio, setiembre, octubre, Noviembre, diciembre.
AEA UPALA DRHN				
6	Valoración del Riesgo	disponer con los instrumentos para el respaldo de la información	José Vallejos Castillo	Última Justificación: respaldo de la información en la nube y dispositivos usb
8	Valoración del Riesgo	Contar con el respaldo de la documentación de los riesgos y que sea conocido por todos los involucrados	José Vallejos Castillo	Última Justificación: documentación física y digital
9	Actividades de Control	definir de manera clara qué es un riesgo para implementar las acciones correctivas	José Vallejos Castillo	Última Justificación: se tienen definidos los riesgos
14	Sistemas de Información	La información debe ser clara, específica y oportuna para dar buena respuesta a los usuarios, gestionar asesoría en el sistema de información	José Vallejos Castillo	Última Justificación: vía teléfono se pide asesoría para ingresar información al sistema
19	Seguimiento	ingresar periódicamente al sistema de información al menos una vez cada dos meses	José Vallejos Castillo	Última Justificación: se ingresa al sistema para conocer avances
AEA GUATUSO DRHN				
6	Valoración del Riesgo	Se debe contar con todos los insumos para el respaldo de la información en el tiempo oportuno.	Olman Villegas Barrantes	Última Justificación: Si se cuenta con los insumos de información de la oficina



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



8	Valoración del Riesgo	Se debe contar con los respaldos de la información de los riesgos y que todos los involucrados la conozcan oportunamente.	Olman Villegas Barrantes	Última Justificación: Si cada funcionario se le recuerda en las reuniones sostenidas en la oficina para que mantenga actualizados
9	Actividades de Control	Se debe tener claridad que es un riesgo para poder implementar las medidas correctivas, por lo que se solicitara discutirlo con la Dirección.	Olman Villegas Barrantes	Última Justificación: si esto se realizó en una de la reuniones del EREA en el mes de noviembre
12	Actividades de Control	El ingreso de la información al sistema requiere mejoras, para la cual se realizaran gestiones necesarias.	Olman Villegas Barrantes	Última Justificación: Se tramito ante la administración para los sistemas se mejoren y se ha instalado con fibra óptica para mejor comunicación con el sistema de la DNEA
14	Sistemas de Información	La información debe ser clara, específica y oportuna para dar respuesta satisfactoria a los usuarios, se recomienda coordinar con los superiores para el cumplimiento y uso de la información.	Olman Villegas Barrantes	Última Justificación: Si se ha recibido información de manera oportuna para poder dar la respuesta adecuada
19	Seguimiento	A pesar de las emergencias, todos deben de velar por el buen funcionamiento del SCI, revisando periódicamente los compromisos adquiridos, por lo menos cada dos meses.	Olman Villegas Barrantes	Última Justificación: Si se hace con el personal de la agencia en las reuniones de la oficina
AEA LA FORTUNA DRHN				
6	Valoración del Riesgo	Contar con los insumos para respaldar información.	Orlando Hernández Murillo	Última Justificación: Tenemos memorias externas tipo llave maya para respaldar la información, además tenemos respaldos en archivos dentro de la computadora.
8	Valoración del Riesgo	Se deben contar con los respaldos con la información de los riesgos y que todos los involucrados lo conozcan oportunamente.	Orlando Hernández Murillo	Última Justificación: Tenemos los respaldos necesarios de los riesgos en la computadora, en memorias tipo llave maya y en la web.
9	Actividades de Control	Se deben contar con claridad que es un riesgo para complementar las medidas correctivas.	Orlando Hernández Murillo	Última Justificación: Se consulta periódicamente al coordinador de planificación y encargado en la Dirección para tener claridad sobre los riesgos y sus medidas correctivas.
12	Actividades de Control	Se debe mejorar el sistema de información de la DNEA para lo cual se realizará la gestión ante dicha instancia.	Orlando Hernández Murillo	Última Justificación: Nos reunimos en la Dirección los de la EREA con funcionarios de la DNEA para actualizar información y mejorar la comunicación.
14	Sistemas de Información	La información debe ser clara y específica para dar respuesta a nuestros usuarios, se debe gestionar ante los superiores la asesoría correspondiente. Coordinar con el EREA para gestionar capacitaciones.	Orlando Hernández Murillo	Última Justificación: En reuniones con la EREA se ha recibido información y capacitación clara para dar un buen servicio en la Agencia.
AEA VENECIA DRHN				
6	Valoración del Riesgo	Contar con los insumos necesarios para poder cumplir las metas establecidas.	Roger Zúñiga G..	Última Justificación: En la AEA de Venecia se revisó la disponibilidad de contar con los suficientes insumos y consultado con los demás compañeros en reunión, celebrada el pasado 05 de mayo. Por lo tanto se considera cumplimiento de la acción.
8	Valoración del Riesgo	Se deben de contar con los respaldos de información y	Roger Zúñiga G.	Última Justificación: Se cuenta con dispositivos para el respaldo de la información, un disco duro externo y llaves



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		todos los compañeros de la AEA de Venecia lo conozcan.		mayas para que los compañeros puedan respaldar la información. Se imprimen documentos que son relevantes, los cuales son guardados en los respectivos archivos. Se hace uso del sistema de la DNEA en la cual se respalda información de los productores atendidos, ya que cuenta con un servidor.
9	Actividades de Control	Contar con claridad la definición de riesgo para implementar las acciones correctivas en la AEA de Venecia.	Roger Zúñiga G.	Última Justificación: En fecha del 21 de abril del presente año, se elaboró el análisis de riesgos con apoyo de consultas realizadas a Marta Chaves sobre el tema, para lo cual se identificaron y se analizaron.
12	Actividades de Control	Se planteará en reunión de la EREA, las inquietudes que tiene la AEA de Venecia sobre el sistema de información de la DNEA.	Roger Zúñiga G.	Última Justificación: En reunión de la EREA celebrada el día de hoy, dentro de asuntos varios se trató esta tema, para que sea analizado por los superiores, dado que hay ciertos aspectos que siempre nos interesa que se involucren, que por lo general lo tenemos que atender con los productores del área de influencia.
14	Sistemas de Información	La información debe ser clara, oportuna y específica, para dar respuesta a los diversos usuarios de la AEA de Venecia, se deben gestionar la asesoría correspondiente. Mediante la coordinación con los superiores, las mejoras a instaurar.	Roger Zúñiga G.	Última Justificación: Se ha consultado ante los superiores, vía telefónica, las dudas para dar una respuesta, pertinente a la información solicitada por los diferentes usuarios. Así mismo en las reuniones implementadas por la EREA, sean discutidos temas de interés para dar respuesta a las diferentes inquietudes.
19	Seguimiento	A pesar de las emergencias, todos debemos velar por el buen funcionamiento del SCI, revisando periódicamente los compromisos adquiridos por parte de la AEA de Venecia. Cada dos meses.	Roger Zúñiga G.	Última Justificación: A pesar de las emergencias, todos debemos velar por el buen funcionamiento del SCI, revisando periódicamente los compromisos adquiridos por parte de la AEA de Venecia.
AEA AGUAS ZARCAS				
6	Valoración del Riesgo	Gestionar ante la DRHN los insumos necesarios, para contar con los mismos a tiempo.		Última Justificación: Se hicieron gestiones a tiempo con la DRHN para tener insumos necesarios
8	Valoración del Riesgo	Se debe contar con respaldo de información de los riesgos y que los involucrados lo conozcan oportunamente	José Pérez Sánchez	Última Justificación: Mediante una nota se informa al jefe inmediato sobre la mejora del riesgo identificado
9	Actividades de Control	Tener claro la diferencia de riesgo y actividad para poder implementar las medidas correctivas	José Pérez Sánchez	Última Justificación: Se ha hecho el intento de separar riesgo de actividades, pero que si se logra
12	Actividades de Control	Hacer ingresos al sistema de gestión de la DNEA mínima cada dos meses la información generada	José Pérez Sánchez	Última Justificación: Los ingresos al sistema DNEA son muy a menudo, cada vez que hay que registrar un productor y tramitar un servicio
14	Sistemas de Información	La información debe ser clara específica y oportuna para dar respuesta a los usuarios, se debe gestionar ante la autoridades superiores la agilidad de los sistemas	José Pérez Sánchez	Última Justificación: e ha hecho todo lo posible para que la información brindada a los productores sea clara y entendible
Dirección Ejecutiva DRHC				
5	Valoración del Riesgo	La Dirección Regional Huetar Caribe Requiere la realización de procesos de Sensibilización en el tema de control interno a todo	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Charla/taller de Refrescamiento de conceptos básicos del Control Interno y su aplicación en el MAG se realizó en la Dirección Reg. Huetar Caribe en fecha 28 agosto 2017 a todo el personal.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		el personal de las Direcciones Regionales.		
12	Actividades de Control	La Dirección Regional Huetar Caribe solicita Establecer actividades de motivación al personal del MAG para el buen uso de el sistemas de Control Interno.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizó una Charla/taller de Refrescamiento de conceptos básicos del Control Interno y su aplicación en el MAG en la Dirección Regional Huetar Caribe con todo el personal. Ver minuta de reunión 28/8/2017.
17	Seguimiento	La Dirección Regional Huetar Caribe solicita Realizar actividades de motivación y sen civilización al personal en el manejo del SCI.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizó una Charla/taller de Refrescamiento de conceptos básicos del Control Interno y su aplicación en el MAG en la Dirección Regional Huetar Caribe con todo e personal. Ver minuta de reunión 28/8/2017.
18	Seguimiento	La Dirección Regional Huetar Caribe solicita Realizar actividades de motivación y sen civilización al personal en el manejo del SCI.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizó una Charla/taller de Refrescamiento de conceptos básicos del Control Interno y su aplicación en el MAG en la Dirección Regional Huetar Caribe con todo e personal. Ver minuta de reunión 28/8/2017.
19	Seguimiento	La Dirección Regional Huetar Caribe solicita Realizar actividades de motivación y sen civilización al personal en el manejo del SCI.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizó una Charla/taller de Refrescamiento de conceptos básicos del Control Interno y su aplicación en el MAG en la Dirección Regional Huetar Caribe con todo el personal. Ver minuta de reunión 28/8/2017.
20	Seguimiento	La Dirección Regional Huetar Caribe solicita Realizar actividades de motivación y sen civilización al personal en el manejo del SCI.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizó una actividad para todo el personal de la Dirección Regional Huetar Caribe el 27/10/2017, llamada "Refrescamiento del Control Interno en el MAG" en la cual se analizó la aplicación de los instrumentos y lo indicado en la Ley General de CI No. 8292 en cada una de las instancias de esa dirección, de forma que se evidenció como se aplica el CI en cada instancia.
AEA GUACIMO DRHC				
1	Ambiente de Control	Dar seguimiento al sistema de control interno desde la AEA de Guácimo.	Luis Drummond Rodgers	Última Justificación: El lunes 11 de septiembre en reunión con el equipo de la AEA Guácimo y el Jefe de Extensión Agropecuaria y el Enlace de CI Regional, se le da seguimiento al Sistema de Control Interno.
2	Ambiente de Control	La AEA Guácimo le solicita el apoyo al Director Regional para que se gestione una capacitación sobre ética ante la Comisión de Valores del MAG .	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: El día Martes 28 d Noviembre el 2017, se imparte una charla por parte de las señoras Delia Gutierrez y Silvia Ramirez del SEFITO a todo el personal de la Dirección Regional Huetar Caribe, sobre Ética y valores
3	Ambiente de Control	Realizar una reunión cada 3 meses con el personal de la AEA de Guácimo en donde se dialogue sobre la importancia de cumplir con nuestro compromiso.	Luis Drummond Rodgers	Última Justificación: El día martes 21 de noviembre del presente año, se realizó reunión con el personal de oficina para dar seguimiento al sistema de autoevaluación,
4	Ambiente de Control	La AEA Guácimo sugiere establecer un canal de información y comunicación entre los diferentes servicios de la institución a nivel regional.	Lloyd Foster Russel, Yuner Alvarado Sojo	Última Justificación: Le recuerdo que la institución a nivel regional cuenta con conectividad en toda la región, además se cuenta con un correo electrónico institucional para todo el personal, el equipo de Extensión o sea las AEA cuentan con un Chat en WhatsApp conectado a la coordinación de extensión regional.
5	Valoración del Riesgo	Realizar una reunión con el personal de la AEA de Guácimo, en donde se de a conocer el	Luis Drummond Rodgers	Última Justificación: El día 11 de setiembre se realizó una reunión con el personal de la AEA de Guácimo para revisar y conocer el marco orientador del SEVRI MAG



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		marco orientador del SEVRI MAG.		
6	Valoración del Riesgo	La AEA Guácimo sugiere que la herramienta del Plan de Mejora, envíe mensajes de alertas oportunas sobre las acciones pendientes de ejecución.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: El sistema de Autoevaluación emite correos a los responsables de las acciones cada cierto tiempo. Antes del Vencimiento. Los funcionarios deben revisarlas e ir alimentar el sistema.
7	Valoración del Riesgo	La AEA Guácimo sugiere que se evalúe constantemente el funcionamiento del SEVRI.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizan informes semestrales de seguimiento del SEVRIMAG en el que se evalúa constantemente su funcionamiento y el seguimiento que dan las diferentes instancias a su administración de Riesgos. También se realizan talleres de SEVRIMAG por parte de la UCI anualmente en todas las instancias del MAG. Ver minutas e informes en Pág. Web del MAG en Transparencia-UCI-CONTROL INTERNO Informes. y Archivo de Gestión UPE-UCI.
8	Valoración del Riesgo	La AEA Guácimo sugiere mantener los canales de comunicación establecidos para inducir a ideas innovadoras.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Efectivamente se realizaron en este año cuatro Talleres de Facilitación y acompañamiento y asesoría en materia de Control Interno en la Dirección Regional Caribe: 13 y 28 de julio y 28 de agosto y 27 de octubre 2017. Ver minutas de Reunión de la UCI, enviadas a todos los participantes y se encuentran en el Archivo de Gestión de la UPE-UCI.
9	Actividades de Control	La AEA Guácimo dará seguimiento a los avances relacionados con las actividades de control interno de esta oficina	Luis Drummond Rodgers	Última Justificación: El día martes 03 de octubre se realiza una reunión con el personal de la AEA Guácimo, para darle seguimiento a las acciones pendientes del Sistema de Auto evaluación
10	Actividades de Control	La AEA Guácimo sugiere que el alcance de la actividades de control abarque todos los ámbitos del MAG, por lo que deben evaluarse constantemente para ver si cumplen con los objetivos de la institución..	Luis Drummond Rodgers	Última Justificación: El día martes 03 de octubre se realiza una reunión con el personal de la AEA Guácimo, para darle seguimiento a las acciones pendientes del Sistema de Auto evaluación
11	Actividades de Control	La AEA Guácimo tiene claridad de las directrices y se somete al cumplimiento de lo dispuesto en el sistema de control interno.	Luis Drummond Rodgers	Última Justificación: El encargado del Plan de Mejora de cada Agencia es el Titular Subordinado. En este caso el Agente de Guácimo es el responsable. El Sistema (Autoevaluación) permite actualizar la información conforme vayan ejecutando las acciones que propuso y de esta forma fortalecer su gestión. Los mecanismos formales institucionales son los informes semestrales que se les hace llegar a cada funcionario por medio de correo electrónico tanto de la Autoevaluación como SEVRIMAG.
12	Actividades de Control	La AEA Guácimo hará revisiones periódicas a las actividades de control del riesgo.	Luis Drummond Rodgers	Última Justificación: El día martes 03 de octubre se realiza una reunión con el personal de la AEA Guácimo, para darle seguimiento a las acciones pendientes del Sistema de Auto evaluación
13	Sistemas de Información	La AEA Guácimo se compromete a introducir los datos en cada de los sistemas de información oficializados.	Luis Drummond Rodgers	Última Justificación: El día martes 03 de octubre se realiza una reunión con el personal de la AEA Guácimo, para darle seguimiento a las acciones pendientes del Sistema de Auto evaluación
14	Sistemas de Información	La AEA Guácimo propone que se mejore el acceso a los sistemas de información oficializados	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: El Departamento de TI está llevando a cabo un proyecto para mejorar el sistema de velocidad de Internet en todas las AEA del país.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		debido a que se tornan lentos en algunas ocasiones.		
15	Sistemas de Información	La AEA Guácimo solicita que cada funcionario ingrese a los sistemas de información oficializados con un nombre de usuario y una clave para poder acceder a los mismos, lo cual va a generar una mayor seguridad de la información.	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: El día 27 de Octubre del 2017 se envió el oficio DRHC 302 a la Licenciada Marta Chaves con la lista de todos los funcionarios de esta Dirección Regional para que los incorporara a los sistemas de Control Interno.
17	Seguimiento	Revisar periódicamente el SCI con el personal de la AEA de Guácimo.	Luis Drummond	Última Justificación: El día martes 21 de noviembre del presente año, en reunión con el personal de la oficina, se procedió a dar seguimiento al Sistema de Auto evaluación.
18	Seguimiento	La AEA Guácimo recomienda mantener el mecanismo implementación y verificación de las mejoras al SCI.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizan asesorías, charlas y talleres con el personal para la comprensión del tema de verificación de las mejoras dadas al SCI por parte de la UCI. Durante el 2017 se han realizado tres talleres en la Dirección Regional Huetar Caribe: 1)17 abril 2017, 2)14 julio 2017 y 3) 28 de agosto 2017 con todo el personal de la DRHC.
19	Seguimiento	El personal de la AEA de Guácimo debe conocer la operatividad del SCI.	Luis Drummond	Última Justificación: El día martes 03 de octubre se realiza una reunión con el personal de la AEA Guácimo, para darle seguimiento a las acciones pendientes del Sistema de Auto evaluación
20	Seguimiento	LA AEA Guácimo recomienda se genere un espacio de intercambio de ideas para que contribuyan al mejoramiento y seguimiento que se da al SCI.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se han realizado diferentes actividades al año para el tema de Control Interno por parte de la UCI con la Dirección Huetar Caribe, donde han participado todas las Jefaturas (Titulares Subordinados) y en 1 ha participado todo el personal de la DRHC(27/10/2017). Ver minutas de Reunión enviadas a todos los participantes. Archivadas en Archivo de gestión de la UPE-UCI.
AEA SIQUIRRES DRHC				
2	Ambiente de Control	Coordinar con la comisión de valores del MAG una capacitación en ética.	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: El día Martes 28 d Noviembre el 2017, se imparte una charla por parte de las señoras Delia Gutiérrez y Silvia Ramírez del SEFITO a todo el personal de la Dirección Regional Huetar Caribe, sobre Ética y valores
9	Actividades de Control	Evaluar constantemente las actividades de control.	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: La evaluación constante de las actividades de control es responsabilidad prioritariamente de las Jefaturas de las AEA, coordinadores de programa y la Dirección Regional.
10	Actividades de Control	El alcance de la actividades de control abarca todos los ámbitos del MAG, por lo que deben evaluarse constantemente.	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: Todas las actividades de control de la institución aparecen en el sistema de gestión de calidad institucional (Procedimientos Administrativos) y este se revisa constantemente con las unidades respectivas y llevan el visto bueno del señor Ministro.
11	Actividades de Control	Fortalecer los mecanismos formales que permitan mantener una comunicación actualizada.	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: A la fecha todos los funcionarios de la Dirección Regional tienen con una cuenta de correo institucional (Oficial) , lo que les permite mantener una comunicación fluida y actualizada.
12	Actividades de Control	Realizar revisiones periódicas a las actividades de control del riesgo.	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: Considero que esta acción debe ser realizada por cada jefatura. Al menos dos veces al año de acuerdo a oficio de la DNEA.
AEA LIMON DRHC				
1	Ambiente de Control	La Agencia de Extensión de Agropecuaria de Limón solicita realizar capacitación orientada a incentivar una	Lloyd Foster Russel, Carlos	Última Justificación: Se coordinó la capacitación de ética y valores institucionales mediante el uso del sistema de autoevaluación 2017 al Director de DNEA. Y



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		actitud proactivas y concepto de mejoramiento continuo.	Abarca Siles	mediante oficio dirigido a la Viceministra Ivannia Quesada No. DRHC No. 298 con fecha del 20 de octubre del 2017.
9	Actividades de Control	Brindar capacitación sobre las evaluaciones al funcionamiento de las actividades de control	Yuner Alvarado Sojo	Última Justificación: A la fecha de hoy el enlace de Control Interno Regional en conjunto con coordinador de extensión de la Región han visitado las Agencias de extensión de Pococí, Guácimo, Siquirres, Matina y Cahuita con el fin de dar seguimiento y aclarar dudas referentes a los sistemas de información, además se tiene agendado para el 27 de octubre una capacitación a cargo de la Lic. Marta Chaves.
13	Sistemas de Información	La AEA de Limón solicita se gestione la programación de la integración de los sistemas de información de la institución, dado que el principal sistema de atención a usuarios de la institución aún no está en operación.	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: La Dirección Nacional de Extensión ha venido trabajando y coordinando con el departamento de TI para mejorar el sistema de información de extensión y que se incluya el módulo de registro de actividades en finca de los productores.
14	Sistemas de Información	La AEA de Limón requiere que se gestione que el sistema de información pueda manejar la información operativa relacionada con la asistencia a los usuarios .	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: La Dirección Nacional de Extensión ha venido trabajando y coordinando con el departamento de TI para mejorar el sistema de información de extensión y que se incluya el módulo de registro de actividades en finca de los productores.
15	Sistemas de Información	Realicen cambios en el sistema que permita a los usuarios recibir alertas de aquellas acciones que reportaron y que esperan respuesta del responsable, ya sea que estén pendientes o se hayan resuelto.	Yuner Alvarado Sojo	Última Justificación: En reunión del 13 de julio 2017 con la Unidad de Control Interno se propuso esta acción "cambios en el sistema que permita a los usuarios recibir alertas de aquellas acciones que reportaron y que esperan respuesta del responsable, ya sea que estén pendientes o se hayan resuelto" para comentarlo en reunión de agosto-
18	Seguimiento	Brindar capacitación personalizada a cada agencia para hacer más amigable el uso de esta herramienta para que forme parte de nuestra cultura.	Yuner Alvarado Sojo	Última Justificación: A la fecha de hoy el enlace de Control Interno Regional en conjunto con coordinador de extensión de la Región han visitado las Agencias de extensión de Pococí, Guácimo, Siquirres, Matina y Cahuita con el fin de dar seguimiento y aclarar dudas referentes a los sistemas de información, además se tiene agendado para el 27 de octubre una capacitación a cargo de la Lic. Marta Chaves.
20	Seguimiento	Capacitar o concientizar sobre la mejora continua en el proceso de seguimiento.	Yuner Alvarado Sojo	Última Justificación: El día lunes 28 de Agosto, a solicitud de la Dirección Regional la Lic. Marta Chaves coordinadora de control interno del MAG, brindó un taller de sensibilización a todo el personal sobre los sistemas de Control Interno. A partir del mes de Setiembre se calendarizarán visitas a casa AEA apoyar las AEA en el manejo de los sistemas, por parte del Enlace regional y jefe de extensión.
AEA POCOCI DRHC				
2	Ambiente de Control	Coordinar con la comisión de valores del MAG la realización de una charla de refrescamiento sobre ética y valores institucionales	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: El día Martes 28 d Noviembre el 2017, se imparte una charla por parte de las señoras Delia Gutiérrez y Silvia Ramírez del SEFITO a todo el personal de la Dirección Regional Huetar Caribe, sobre Ética y valores
3	Ambiente de Control	Solicitar al ente correspondiente modificar el reglamento que permita a los interinos participar de capacitaciones, congresos, y otros, con el fin de actualizar y	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: En la actualidad el procedimiento permite que interinos participen en actividades de capacitación previa justificación de la Dirección Regional. Aclaro que estos procedimientos obedecen a la ley que ampara el servicio civil.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		ampliar conocimientos.		
5	Valoración del Riesgo	Solicitar una charla para dar a conocer el Marco Orientador para la valoración del riesgo	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: El día 28 de agosto del 2017 la Licenciada Marta Chaves realizó un convocatorio con todo el personal técnico administrativo de la DRHC con el propósito de dar a conocer el Marco Orientador para la Valoración del Riesgo.
9	Actividades de Control	Realización de charlas en las reuniones de personal técnico para informar sobre las actividades de control: alcances, nuevas actividades, aplicación, efectividad	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: En este año se han programado tres sesiones de trabajo sobre Control Interno. -La primera se realizó el 24 de Marzo en reunión con el personal - La segunda se realizó 28 de agosto en reunión con el personal técnico. -La tercera se llevó a cabo el día 27 de octubre con el personal técnico. Estas actividades se han realizado con el apoyo de la oficina de LA UCI del MAG.
20	Seguimiento	Realizar una sección de trabajo para el análisis y mejoramiento del SCI	Lloyd Foster Russel	Última Justificación: Entre los meses de setiembre y octubre realizan, el enlace de control interno regional y la jefatura de extensión, visitas a todas las agencias de extensión con el fin de revisar y analizar los sistemas de control interno y para el día 27 de Octubre la Licenciada Marta Chaves realiza una revisión de los sistemas de control interno con el personal de la Dirección Regional.
AEA SAN ISIDRO DRB				
8	Valoración del Riesgo	Todas las unidades deben tener la información de la valoración de riesgos y contar con el apoyo de los enlaces regionales y nacionales de control interno	Jorge Roberto Chacón Montero, Marta Chaves Pérez, Saúl Quirós Jiménez	Última Justificación: Por parte de la UCI, Se brinda acompañamiento durante todo el año, dependiendo de la solicitud y programación de los funcionarios del MAG interesados. Además se les envía a todo el personal los informes semestrales en la materia donde pueden observar cuál es la información que se tiene en esa instancia. Ver Informes También En Pagina Web Del MAG-Transparencia-UCI-Informes.
Dirección Ejecutiva Sarapiquí				
4	Ambiente de Control	Que los niveles nacionales consideren dentro de lo posible la mayor participación de los funcionarios regionales en los procesos de toma de decisiones	Luis Felipe Arauz Cavallini, Felipe Arguedas Gamboa	Última Justificación: Propuesta para lograrlo
5	Valoración del Riesgo	Impulsar institucionalmente los procesos de concientización en la materia sobre el marco orientador para la valoración de riesgos	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizó Curso Virtual del SEVRIMAG en el mes de Setiembre 2017. en el que se analiza el Instructivo Metodológico de Valoración de Riesgo donde se encuentra el concepto de marco orientador para la valoración de riesgos, además , en todas las instancias del MAG, se ofrece el taller de SEVRIMAG en donde se aclara dicho concepto. Ver minutas en la UCI.
7	Valoración del Riesgo	Que las directrices sean coincidentes con la realidad operativa en las regiones	Luis Felipe Arauz, Felipe Arguedas, Fernando Vargas	Última Justificación: Lo son
9	Actividades de Control	Velar porque las actividades de control no se conviertan en un mecanismo incómodo, sino que siempre sea funcional para no desgastar al personal en las regiones o a nivel nacional	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Con el fin de crear cultura en el fortalecimiento del SCI, la institución ha diseñado mecanismos de: Charlas y talleres en asesoramiento de los instrumentos de CI que son compartidas con los Enlaces y Jefaturas de cada instancia para que se adapten a las necesidades de cada uno de ellos. Las actividades son flexibles conforme lo solicitan los participantes de la actividad.
10	Actividades	Conocer un poco sobre los	Marta Chaves	Última Justificación: Este conocimiento se puede realizar



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



	de Control	resultados de la evaluación a nivel regional con apoyo de CI	Pérez, JAIRO ARAYA VEGA, Oscar Víquez Cabezas	ingresando al Sistema informático de Autoevaluación, además mediante la lectura de los informes emitidos por la UCI en el mes de junio y julio a todo el personal (correo) en el que se detalla la información. O bien ingresar a la página Web del MAG, Transparencia, La UCI, Control Interno -Informes.
15	Sistemas de Información	Que los niveles nacionales desde los despachos, SEPSA, DNEA, y otros programas nacionales, siempre incluyan a la Subregión Sarapiquí con el tiempo suficiente, en todos los procesos de acción institucional o sectorial, como es el caso con las demás regiones	Luis Felipe Arauz, Felipe Arguedas, Fernando Vargas Pérez	Última Justificación: Reorganización
AEA Puerto Viejo DRSS				
1	Ambiente de Control	Mejor comunicación	Luis Felipe Arauz Cavallini	Última Justificación: índice de transparencia y acciones de comunicación
2	Ambiente de Control	Mejorar las herramientas de comunicación al respecto	Luis Felipe Arauz Cavallini	Última Justificación: índice de transparencia y la comunicación de acciones
3	Ambiente de Control	Que exista confianza en los procesos de contratación	Luis Felipe Arauz Cavallini	Última Justificación: Se aplica la normativa vigente
Desarrollo Metodológico DNEA				
2	Ambiente de Control	En las reuniones de Direcciones, Departamentos, Unidades se abran espacios de reflexión sobre principios y valores que son necesarios de rescatar. DDM DNEA	Alvaro Quesada Fonseca	Última Justificación: Se tiene planeada una segunda sesión de trabajo sobre el tema Valores y ética del MAG para el día 24 de noviembre 2017.
4	Ambiente de Control	Divulgar y validar con todos los funcionarios de la DNEA la propuesta final de reorganización de esta Dirección.	Luis Felipe Arauz Cavallini, Fernando Vargas Pérez	Última Justificación: Se realizó el proceso de divulgación solicitado por MIDEPLAN
5	Valoración del Riesgo	Continuar y profundizar en la capacitación relacionada con la gestión de riesgos y su incidencia en las acciones institucionales.	Marta Chaves Pérez, Alba Montenegro Montenegro	Última Justificación: Se han realizado los talleres de actualización de riesgos en todas las instancias del MAG por parte de la UCI. (Ver minutas de reunión 2017 en Archivo de Gestión de Planificación Institucional/ UCI).
7	Valoración del Riesgo	Mejorar el formato de auto evaluación con los parámetros adecuados de manera que permita una evaluación objetiva e informada.	Marta Chaves Pérez, Alba Montenegro M.	Última Justificación: El formato de Autoevaluación está contemplado en el Sistema de Autoevaluación que les permite a los funcionarios que se les asigna su llenado contestar fácilmente las preguntas que se realizan e inmediatamente se crea su PLAN DE MEJORA de acuerdo a sus respuestas. Ver Video de Seguimiento en Sistema Autoevaluación en la página Web del MAG en la UCI.
7	Valoración del Riesgo	Que la autoevaluación sea un ejercicio real de cada funcionario.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: La Autoevaluación son preguntas que se confeccionan en reuniones de Enlaces y Jefaturas de Control Interno a fin de que respondan a lo más relevante de los temas que se quieren mejorar en las instancias en materia de Control Interno en la institución y responde a la realidad de cada instancia. Ver minuta de reunión de Jefaturas y Enlaces CI de noviembre 2016(Archivo de Gestión PI/UCI) y la metodología



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



				de Autoevaluación que se confecciona cada año.
9	Actividades de Control	Realizar actividades continuas de evaluación del funcionamiento de las actividades de control en la gestión institucional	Marta Chaves Pérez, Alba Montenegro M. Fernando Vargas P., Alvaro Quesada Fonseca	Última Justificación: Se han realizado dos talleres para seguimiento y aplicación de los sistemas de Control Interno en el Departamento Desarrollo Metodológico. En fechas: 7 y 25 de abril 2017 en primera sesión, y 10 de octubre 2017 la segunda. Ver minutas de Reunión realizada por la UCI.
10	Actividades de Control	Aplicar mecanismos innovadores que garanticen el cumplimiento de los objetivos institucionales	Marta Chaves Pérez, Alba Montenegro M.	Última Justificación: Se aplican los instrumentos en materia de Control Interno aprobados por el Jerarca y en cumplimiento a la Ley General de Control Interno. Que buscan el cumplimiento de los objetivos institucionales. Ver talleres, metodología, charlas, cursos virtuales en control interno y Sistemas informáticos SEVRIMAG y Autoevaluación. Entre otros.
11	Actividades de Control	Desarrollo de acciones de participación de los funcionarios en los procesos de documentación de las actividades de control interno. DDM DNEA	Alba Montenegro M., Alvaro Quesada Fonseca	Última Justificación: Se han realizado reuniones con el personal del DDM en el seguimiento de los instrumentos de Control Interno. Ver minutas de trabajo realizadas por la UCI. (3 al año 2017).
12	Actividades de Control	Profundizar en la aplicación de mecanismos de revisión periódica de las actividades de control.	Alvaro Quesada Fonseca, Alba Montenegro Montenegro	Última Justificación: Se realizaron actividades de Control Interno, los días 7 de abril 2017, el 10 de octubre 2017 y 21 de noviembre 2017, donde se analizaron los riesgos y las actividades de control, así como sesión de trabajo con el encargado de Archivo Central sobre la normativa de materia archivística el día 6 de abril 2017.
13	Sistemas de Información	Desarrollar procesos de capacitación para el nivel técnico y administrativo que permita un adecuado manejo de la documentación institucional.	Fernando Vargas, Oscar Vásquez, José Araya, Nelson Kopper Jairo Araya, Yuner Alvarado, Orlando Cubillo, Norman Mora, Roger Montero	Última Justificación: La Dirección Regional Huetar Caribe solicita al Director Nacional de Extensión un refrescamiento en manejo de archivo al Encargado de archivo central del MAG, dirigido a secretarías y jefaturas de la DRHC.
13	Sistemas de Información	Conformar un equipo de apoyo para el manejo documental de la DNEA. (Nivel Nacional y Regional)	Fernando Vargas, Oscar Vásquez, José Araya, Norman Mora, Nelson Kopper, Yuner Alvarado, Orlando Cubillo, Roger Montero, Jairo Araya, Guillermo Flores M.	Última Justificación: En la Dirección Regional Caribe se cuenta con un equipo de apoyo conformado por la Administradora Regional y las Secretarías de la Región.
18	Seguimiento	El sistema debe ser más amigable, accesible, flexible y contar con formatos sencillos y manejables por parte del usuario para que se convierta en parte de la cultura institucional	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: En el taller de Seguimiento de los instrumentos de Control Interno realizado al Depto. de Desarrollo Metodológico, se les mostró la facilidad del uso del Sistema de Autoevaluación Synergy. Solo tienen 2 acciones a escoger: Acciones Pendientes y Estado de la Autoevaluación. de ahí se da el seguimiento correspondiente y le llega al correo a las personas responsables de la acción. (Visto en reunión del 10 de octubre 2017. ver minuta en la UCI.
20	Seguimiento	Realizar procesos de seguimiento y evaluación formativa y continua para crear	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Durante el año se han realizado los talleres de acompañamiento a todas las instancias del MAG (Direcciones Regionales y



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		conciencia acerca de la importancia de control interno para el logro del cumplimiento de los objetivos institucionales		sus Agencias, Departamentos de Oficinas Centrales) para la actualización de Riesgos. (Ver minutas de reunión 2017 en Archivo Gestión Planificación/UCI) Así como 4 charlas de refrescamiento del tema de control interno a todo el personal de las direcciones regionales: Puriscal, Huetar Caribe, Chorotega. Se realiza calendarización anual cada final de año para atender a todo el personal en asesoría y capacitación durante el año siguiente. Se realizó el 4 Curso SEVRIMAG, donde participan principalmente jefaturas. etc.
Jefatura UPE				
4	Ambiente de Control	Continuar asesorando en la implementación y consolidación de la estructura organizacional propuesta por el nivel Jerárquico, mediante reuniones de asesoría en Comisión Gerencial de Control Interno	María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: En reuniones de Comisión Gerencial de Control Interno se mantiene un seguimiento sobre cumplimiento de disposiciones vinculantes con aspectos de reorganización, se registra en actas de la Comisión
6	Valoración del Riesgo	Dar continuidad al programa de mejoramiento de herramientas del sistema de SEVRI	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Está acción es permanente, y para este año se modificó el Instructivo Metodológico de Valoración de Riesgo del MAG, Versión No. 5. a fin de facilitar la comprensión de su aplicación.
9	Actividades de Control	Difundir en forma oportuna la información sobre normativa y gestión organizacional institucional, que se alinean o relacionan con las actividades de control a todo el personal de la UPE	Marta Chaves Pérez, María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: se informa sobre la normativa y gestión con los procesos de trabajo de la UPE para su aplicación en cada uno de los procesos según corresponda
10	Actividades de Control	Difundir en forma oportuna la información sobre normativa y gestión organizacional institucional, que se alinean o relacionan con las actividades de control a todo el personal de la UPE	Marta Chaves Pérez, María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: Se informa sobre la normativa y gestión con los procesos de trabajo de la UPE para su aplicación en cada uno de los procesos según corresponda
11	Actividades de Control	Difundir en forma oportuna la información sobre normativa y gestión organizacional institucional, que se alinean o relacionan con las actividades de control a todo el personal de la UPE	Marta Chaves Pérez, María Elena Orozco Vilchez	Última Justificación: Se informa sobre la normativa y gestión con los procesos de trabajo de la UPE para su aplicación en cada uno de los procesos según corresponda
12	Actividades de Control	Difundir en forma oportuna la información sobre normativa y gestión organizacional institucional, que se alinean o relacionan con las actividades de control a todo el personal de la UPE	Marta Chaves Pérez, María Elena Orozco Vilchez	Última Justificación: Se informa sobre la normativa y gestión con los procesos de trabajo de la UPE para su aplicación en cada uno de los procesos según corresponda
13	Sistemas de Información	Dar seguimiento a la solicitud realizada al Depto. de TI de la creación del sistema informático de los procesos de Proyectos, Planificación y SG.	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Se realizó el seguimiento correspondiente ante el .Depto. de TI y se indica por parte de TI que no hay presupuesto para el 2018 para la creación de los sistemas informático de los procesos de Proyectos, Planificación y SG. Continuar la Gestión para el año 2019.
14	Sistemas de Información	Dar seguimiento a la gestión para el desarrollo del sistema informático de los procesos de Proyectos, Planificación y SG, ante el Depto. de TI	María Elena Orozco Vilchez	Última Justificación: Mediante correo electrónico se han hecho las consultas al Departamento de TI, hay lineamientos de contención del gasto público que limitan la disponibilidad de estos sistemas para el 2018
15	Sistemas de	Disponer en forma permanente la	Marta Chaves P.,	Última Justificación: Se remite información al



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



	Información	información de los procesos sustantivos de la UPE en los mecanismos de comunicación institucionales como página web, medio digital, informes de rendición de cuentas, análisis de procesos, a fin de mejorar la calidad de la información y comunicación	William Chinchilla, Gilberto León, María Orozco, Sandra Rodríguez C., Karen Thomas	SUNII como administrador de la página Webb para la actualización de información de los procesos de gestión de esta Unidad
16	Sistemas de Información	Dar seguimiento a la solicitud realizada al Depto. de TI de la creación del sistema informático de los procesos de Proyectos, Planificación y SG, mediante dos informes de seguimiento	Marta Chaves Pérez, María Orozco V.	Última Justificación: Se realizó el seguimiento vía correo electrónico, sin embargo por disposiciones de restricción del gasto público de parte de Hacienda, no se dispondrán de recursos para implementar estos sistemas en el 2018
Jefatura de departamento RH				
1	Ambiente de Control	Para lograr el grado máximo de compromiso del jerarca y los titulares subordinados con el ambiente de control interno, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades Planificación Institucional, realice al menos una vez al año actividades estratégicamente concebidas tales como talleres, charlas u otras que logren un alto grado de interés en el personal del ministerio, respecto a la importancia de preservar y fortalecer constante el ambiente de control interno, de manera que el resultado de estas actividades sean motivarlo completamente a velar por esa causa, al punto de que se sienta plenamente identificado con ese ideal y promueva entre sus compañeros la importancia de luchar por él.	María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: Planificación Institucional al realizar dicha acción está fortaleciendo el Sistema de Control Interno.
2	Ambiente de Control	Para lograr el grado máximo de ética en los funcionarios de manera que adquieran plena conciencia de que así deben conducirse en el ejercicio de sus funciones, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades, Planificación Institucional realice al menos una vez al año actividades estratégicamente concebidas como talleres, charlas u otros que logren interiorizar en todos los funcionarios del ministerio, de que deben realizar sus funciones en la Administración Pública bajo los mayores estándares de ética, de forma que no tengan temor en ejercer su obligación de denunciar todos los actos corruptos que sean de su conocimiento.	María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: Es responsabilidad de Planificación Institucional, orientar a la Comisión de Valores en las estrategias para promover los valores en los funcionarios.
3	Ambiente de Control	Para lograr el grado máximo de motivación de los funcionarios en el desempeño de sus diferentes puestos, de forma que su accionar siempre vaya orientado a la consecución de los objetivos institucionales bajo los estándares más altos de control interno, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades el Ministro apoyándose en Gestión Institucional de Recursos Humanos y en Planificación Institucional, realice el mayor esfuerzo para fomentar actividades motivacionales y/o sociales que propicien una identificación plena de los funcionarios con los objetivos institucionales, de forma que al ejercer las diferentes funciones de su competencia defiendan esos objetivos ante cualquier acción que atente contra ellos y pueda debilitar los controles internos establecidos.	Luis Felipe Arauz Cavallini	Última Justificación: Reuniones del Sr. Ministro con los funcionarios, programadas a los largo de su gestión
4	Ambiente de Control	Para lograr que la estructura orgánica propicie siempre el logro de los objetivos institucionales y contrarreste de	María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: Planificación Institucional debe dar seguimiento



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		manera inmediata los riesgos del ambiente de control que surjan en cualquier momento, revisar al menos una vez al año mediante visitas a los directores toda la estructura organizativa del Ministerio, para detectar aquellos cambios estructurales que de manera informal hayan surgido en las diferentes instancias y de esa forma analizar la conveniencia o no de establecer formalmente esos cambios en la estructura legalmente establecida.		a los cambios en la estructura organizacional con el fin de buscar la mejora continua y adaptarla a la realidad, necesidades que exigen los usuarios y el entorno para lograr alcanzar los objetivos institucionales y satisfacción de los clientes.
5	Valoración del Riesgo	Para que la normativa y las políticas estratégicas institucionales establecidas por el jerarca como marco orientador para la valoración del riesgo, se ajusten periódicamente de acuerdo a las necesidades del ministerio, es necesario que Planificación Institucional dentro del marco de sus posibilidades, divulgue al menos una vez al año, mediante medios de comunicación interactivos modernos la normativa y las políticas estratégicas institucionales en esa materia, promoviendo con ello la participación del personal en la generación de iniciativas innovadoras que pudieren ser consideradas para su implementación.	María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: Se realizan revisiones permanentes por parte de la jerarquía (Comisión Gerencial de Control Interno), en Acta No. 63 se aprueba la quinta actualización de la metodología de Valoración de riesgos del MAG
6	Valoración del Riesgo	Para que jerarca y los titulares subordinados tomen decisiones oportunas y acertadas ante nuevos riesgos que surjan en un entorno cambiante, es necesario que el Sistema de Valoración del Riesgo del Ministerio de Agricultura y Ganadería, sea evaluado al menos una vez al año por Planificación Institucional, a fin de que se le realicen mejoras en cuanto a la emisión de alertas que permitan tomar medidas anticipadas de mejora ante riesgos inminentes.	María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: Es permanente la revisión y mejora del SEVRIMAG con el soporte técnico de TI, que se plasman en las mejoras que se han venido haciendo
7	Valoración del Riesgo	Para que la valoración del riesgo forme parte de las actividades cotidianas y puedan predecirse condiciones adversas para corregirlas anticipadamente, es necesario que Planificación Institucional dentro del marco de sus posibilidades, evalúe al menos una vez al año la normativa interna, las políticas institucionales y los procedimientos o mecanismos que sustentan el sistema específico de valoración del riesgo institucional	María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: Planificación Institucional al cumplir con dicha acción está fortaleciendo el sistema de control interno.
8	Valoración del Riesgo	Para que los mecanismos, políticas y procedimientos establecidos en el ministerio para la valoración del riesgo, sean debidamente documentados y ajustados constantemente a los cambios del entorno, es necesario que Planificación Estratégica dentro del margen de sus posibilidades, evalúe y ajuste al menos una vez al año los mecanismos, políticas y procedimientos establecidos para la documentación y comunicación de riesgos y para la generación de iniciativas innovadoras; de manera que éstos ajustes permitan enfrentar los retos de un entorno cambiante.	Daniel Zúñiga van der Laat, María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: En el acta No. 63 de la Comisión Gerencial de Control Interno se aprobó la quinta versión de la metodología de valoración de riesgos del MAG que incluye los aspectos señalados.
9	Actividades de Control	Para lograr que las características de las actividades de control se ajusten de manera dinámica y oportuna a los riesgos institucionales que surjan en cualquier momento, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades, Planificación Institucional evalúe anualmente las características de control establecidas en la institución en aras de encontrar mecanismos que puedan ser instaurados para enfrentar los nuevos retos	María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: Planificación Institucional al cumplir con dicha acción está fortaleciendo el sistema de control interno.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		institucionales que van surgiendo gradualmente a través del tiempo.		
10	Actividades de Control	Para que las actividades de control contribuyan plenamente al logro de los objetivos de control institucional, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades, Planificación Institucional, evalúe al menos una vez al año esas actividades, de manera que en la medida de lo posible establezca mecanismos innovadores debidamente documentados, que garanticen el cumplimiento de los mismos.	María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: Planificación Institucional al cumplir con dicha acción está fortaleciendo el sistema de control interno.
11	Actividades de Control	Establecer mecanismos innovadores que les dé la oportunidad de opinar sobre ellas y emitir sugerencias, en ese sentido podría abrirse un espacio en la página web del MAG, en donde los funcionarios además de tener acceso a toda la normativa que rige las actividades de control interno, tengan acceso a toda la documentación referente a las políticas y estratégicas institucionales establecidas en esa materia, con la novedad de que puedan emitir críticas, observaciones, recomendaciones y comentarios que sirvan de insumo para que Planificación Institucional valore esos aportes y reconsidere cambios.	María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: Planificación Institucional al cumplir con dicha acción está fortaleciendo el sistema de control interno.
12	Actividades de Control	Para que los funcionarios por su propia iniciativa contribuyan en la incorporación de actividades de control en los diferentes procesos que realizan, al punto de que esta conducta se convierta en una actividad normal de su quehacer diario y cree cultura, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades, Planificación Institucional fomente actividades motivacionales que propicien una cultura interna orientada a la mejora y fortalecimiento continuo del control interno, de manera que los mismos funcionarios colaboren a garantizar la suficiencia, validez y mejora continua de las actividades de control vigentes.	María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: Planificación Institucional al cumplir con dicha acción está fortaleciendo el sistema de control interno.
13	Sistemas de Información	Para que los sistemas de información sean completamente seguros y oportunos para la toma de decisiones que deben realizar instancias internas y externas al Ministerio, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades, Planificación Institucional en conjunto con el Departamento de Informática y el SUNNI, evalúen al menos una vez al año dichos sistemas en aras de encontrar mejoras innovadoras y proactivas.	Daniel Zúñiga van der Laat, María E. Orozco Vílchez, Cesar Morera Madrigal	Última Justificación: Existen dos grupos de trabajo que tienen a cargo la evaluación del contenido y estructura de la web institucional. Asimismo, con la aplicación de los decretos 40199 y 40200 sobre acceso a la información, transparencia y datos abiertos se cumple en parte esta acción de mejora. No obstante, para los sistemas de información que administra TI, no le corresponde al SUNNI la definición de mecanismos, ni procedimientos.
14	Sistemas de Información	Para que la calidad de la información recopilada en los sistemas de información, garantice que la información que reciben los usuarios es eficiente, eficaz y oportuna para satisfacer sus necesidades, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades, Planificación Institucional en conjunto con el Departamento de Informática y el SUNNI, evalúen al menos una vez al año dichos sistemas, en aras de encontrar mejoras innovadoras y proactivas	Daniel Zúñiga van der Laat, María E. Orozco Vílchez, Cesar Morera Madrigal	Última Justificación: Con la aplicación de los decretos 40199 y 40200 sobre acceso a la información, transparencia y datos abiertos se cumple con esta acción de mejora. Y con la migración de datos a nuevos sistemas de información bibliográficos se logra



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		que anticipen la dinámica de los factores del entorno que puedan contribuir al cumplimiento de los fines institucionales.		optimizar la satisfacción de las necesidades de los usuarios.
15	Sistemas de Información	Para que la comunicación llegue de manera propicia, efectiva y segura a las entidades competentes, de manera que las decisiones que tomen con base en ella sea la más idónea a sus intereses, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades, Planificación Institucional en conjunto con el SUNNI, evalúen al menos una vez al año los medios y canales de comunicación utilizados, en aras de encontrar mejoras innovadoras y proactivas que permitan al Ministerio desarrollar métodos novedosos de comunicación que garanticen una eficiente gestión organizacional y rendición de cuentas.	Daniel Zúñiga van der Laat, María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: Con la aplicación de los decretos 40199 y 40200 sobre acceso a la información, transparencia y datos se cumple con ésta acción de mejora.
16	Sistemas de Información	Para que el sistema de información esté perfectamente seguro ante el riesgo de alteración y/o pérdida de información, es necesario que dentro del marco de sus posibilidades, Planificación Institucional en conjunto con el Departamento de Informática, evalúen al menos una vez al año la seguridad del sistema, verificando las claves de acceso y los responsables de ellas, así como la necesidad de crear nuevos mecanismos de alerta dentro del sistema, que avisen de forma oportuna cuando se den indicios de un uso irregular o sospechoso por parte de algún usuario.	María E. Orozco Vilchez, Cesar Morera Madrigal	Última Justificación: Planificación Institucional y el Departamento de Tecnologías de la Información al cumplir con dicha acción están fortaleciendo el sistema de control interno.
17	Seguimiento	Realizar al menos una vez al año actividades estratégicamente concebidas tales como talleres, charlas u otras que generen un alto nivel de compromiso en el personal del ministerio respecto al tema de control interno, de manera que comprometido con la causa participe activamente en esas acciones, asimismo en aras de fomentar el mejoramiento continuo del sistema, sería muy conveniente que Planificación Institucional promueva políticas orientadas a la apertura de evaluaciones o auditorías externas, de manera que se dé cabida a revisiones periódicas independientes por parte de otras instancias, lo cual generaría críticas constructivas que podrían ser valoradas para fortalecer cada vez más el sistema.	María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: Planificación Institucional al cumplir con dicha acción está fortaleciendo el sistema de control interno.
18	Seguimiento	Realizar al menos una vez al año actividades estratégicamente concebidas tales como talleres, charlas u otras que generen un alto nivel de compromiso en el personal del ministerio respecto al tema de control interno, de manera que todos luchen por ese ideal; asimismo en aras de velar por la vigorosidad del proceso de seguimiento oficialmente establecido por las autoridades del ministerio, es necesario que Planificación Institucional revise al menos una vez al año las disposiciones administrativas que lo regulan y lo sustentan, buscando flexibilizar esa regulación para que se ajuste a la realidad actual de un entorno cambiante.	María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: Planificación Institucional al cumplir con dicha acción está fortaleciendo el sistema de control interno.
19	Seguimiento	Revisar al menos una vez al año que dicho proceso se mantenga integrado al accionar del ministerio y contribuya con ello a la consecución de los objetivos institucionales, bajo esa premisa debe procurar que las actividades de los diferentes procesos que realizan los	María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: Planificación Institucional al cumplir con dicha acción está fortaleciendo el sistema de control interno.



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		funcionarios, incluyan actividades permanentes y periódicas de revisión, monitoreo y mejora del sistema de control interno.		
20	Seguimiento	Establecer un plan de verificación en el que se calendarice cada una de las medidas nuevas que se van adoptando, de manera que luego de un año de su implementación se revisen para saber si efectivamente contribuyeron al fortalecimiento del sistema, o requieren ser ajustadas en términos de eficiencia.	María E. Orozco Vilchez	Última Justificación: Planificación Institucional al cumplir con dicha acción está fortaleciendo el sistema de control interno.
Jefatura de departamento BYS				
2	Ambiente de Control	Solicitud de capacitación en materia de ética y valores institucionales para todo el personal de esta oficina.	Ana Cristina Quirós Soto	Última Justificación: El Sr. Ministro asignó esta función al Departamento de Recursos Humanos y se le estará dando seguimiento desde la Comisión de Control Interno
4	Ambiente de Control	Definir estructura adecuada del Departamento de Bienes y Servicio	Ana Cristina Quirós Soto	Última Justificación: Ya está definida mediante informe de reorganización enviado a MIDEPLAN el día 31 de agosto 2017, por UPE vía correo electrónico
Jefatura de departamento Proveeduría				
2	Ambiente de Control	Realizar al menos dos talleres anuales con el personal, dando a conocer el contenido del Código de Ética del MAG y su aplicación en las labores que se realizan.	Ana Cristina Quirós Soto	Última Justificación: El Sr. Ministro asignó esta función a RH y se le dará seguimiento desde la Comisión de Control Interno
3	Ambiente de Control	Fomentar y financiar la participación del personal en capacitaciones de actualización de conocimientos en contratación administrativa.	Ana Cristina Quirós Soto	Última Justificación: El financiamiento no es posible por el tema del déficit fiscal, se le solicitará a capacitación identificar oportunidades gratuitas
4	Ambiente de Control	Actualización de la estructura organizativa del MAG.	Ana Cristina Quirós Soto	Última Justificación: se envió a MIDEPLAN
5	Valoración del Riesgo	Seguimiento constante de la valoración de riesgos para actualización constante.	Blanca Córdoba B, Roger Chang Q., Alexandra Álvarez A., Oldemar Mairena Bermúdez	Última Justificación: Se realizan 2 reuniones anuales con las jefaturas donde se le da el respectivo seguimiento a los Riesgos de la Proveeduría en General
7	Valoración del Riesgo	Continuar con la identificación, análisis, evaluación y demás actividades de las diferentes áreas de la institución.	Roger Chang Q., Blanca Córdoba B., Alexandra Álvarez A., Oldemar Mairena B.	Última Justificación: A nivel del Almacén se iniciaron giras regionales para el control de inventarios, las cuales están concretadas y registradas mediante informes de arcos
8	Valoración del Riesgo	Promover actividades para divulgar las actividades del proceso de valoración de riesgos.	Alexandra Alvarez, Roger Chang, Blanca Córdoba, Oldemar Mairena.	Última Justificación: Por medio de correos electrónicos a los funcionarios de la Proveeduría se mantiene actualizados en el tema
9	Actividades de Control	Actualizar el sistema de gestión dado a los cambios por la entrada en vigencia de un nuevo sistema de compra pública.	Alexandra Alvarez, Roger Chang Q., Blanca Córdoba, Oldemar Mairena B., Alexis Quirós Salazar	Última Justificación: El sistema de gestión está actualizado a la fecha según los nuevos procedimientos de SICOP y están disponibles en tanto en SICOP como en el sistema de Gestión en la página WEB del M.A.G
11	Actividades de Control	Darle el seguimiento a toda actividad de control, para mantenerlas actualizadas y oficializadas, con la divulgación adecuada.	Alexandra Álvarez A. Roger Chang Q., Blanca Córdoba B., Oldemar Mairena Bermúdez	Última Justificación: Dichas acciones se mantienen activas con reuniones semestrales y con divulgación a los funcionarios mediante correo electrónicos
13	Sistemas de Información	Solicitar el apoyo para desarrollar sistemas informáticos que	Roger Chang Q., Blanca Córdoba B., Ana Cristina	Última Justificación: Los sistemas informáticos de la Proveeduría son los utilizados para todo el



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		permitan el manejo integral de la información de este Departamento.	Quirós S., Oldemar Mairena B.	gobierno central
14	Sistemas de Información	Solicitar el apoyo para la obtención de un sistema informático que permita integrar y recompilar la información a lo interno de la dependencia.	Alexandra Alvarez Arredondo, Roger Chang Quirós, Blanca Córdoba Berrocal, Ana Cristina Quirós Soto.	Última Justificación: El departamento de TI está trabajando en la unificación de los sistemas del M.A.G en una sola plataforma y a nivel de Proveeduría todos los procesos están relacionados y disponibles a nivel digital por medio del sistema de compras públicas SICOP
15	Sistemas de Información	Solicitar apoyo de los jefes para la obtención de sistemas informáticos que permitan un manejo integrado de la información, que se genera a nivel institucional.	Alexandra Alvarez A., Roger Chang Q., Blanca Córdoba B., Ana Cristina Quirós Soto	Última Justificación: a nivel del Almacén de control de inventario ya está creado el sistema SIAD
16	Sistemas de Información	Solicitar la creación de sistemas que permitan administrar la información en forma, segura y confidencial.	Alexandra Alvarez Arredondo, Blanca Córdoba Berrocal, Roger Chang Quirós, Oldemar Mairena Bermúdez, ANA CRISTINA QUIROS SOTO	Última Justificación: Se mandó a crear el SIAD y esta concretado, para Control de inventario y se trabaja en el nuevo sistema de compras públicas SICOP
17	Seguimiento	Organizando reuniones periódicas de seguimiento al sistema de control interno con los funcionarios del departamento	Roger Chang Q., Blanca Córdoba B., Oldemar Mairena B., Alexandra Alvarez Arredondo	Última Justificación: La información de la reuniones de control interno se transmite a los funcionarios de la Proveeduría mediante correos electrónicos para su actualización
Jefatura de departamento TI				
4	Ambiente de Control	Terminar el proceso organizacional de la institución que se encuentra en trámite	María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: Ya se tramitó la propuesta de reorganización del MAG ante MIDEPLAN en junio de este año, se está en revisión en esta instancia
9	Actividades de Control	Instaurar un mecanismo que mejore el control y seguimiento de los riesgos	Marta Chaves Pérez, María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: Ya se tiene instaurado un sistema de control interno en la institución con los sistemas de autoevaluación, el SEVRIMAG, la metodología de Valoración de Riesgos, con la asesoría y apoyo a las instancias, mediante cursos de capacitación, entre otros aspectos, avalados por la jerarquía y que se ejercen mediante la Comisión Gerencial de Control Interno
15	Sistemas de Información	incentivar el uso de los canales de comunicación al personal para mejorar la comunicación y la rendición de cuentas	Ana Cristina Quirós S.	Última Justificación: Estamos entre las instituciones con mejor índice de transparencia lo que evidencia que nuestra rendición de cuentas es la adecuada. Esta administración ha estado siempre abierta a la comunicación
17	Seguimiento	Desarrollar mecanismos para incentivar el seguimiento continuo y periódico por parte de los funcionarios	Marta Chaves Pérez	Última Justificación: Como mecanismos para incentivar el seguimiento continuo y periódico por parte de los funcionarios en los sistemas de CI, se establece una comunicación fluida de los resultados obtenidos en los instrumentos mediante envío de los informes semestrales a todo el personal por correo electrónico, así como actividades presenciales en todas las instancias del MAG. Queda faltando que cada Titular Subordinado se responsabilice de ejecutar la supervisión al respecto y en caso de no tener claridad coordinar con la UCI la capacitación requerida.
Jefatura del SUNII				
15	Sistemas de Información	Conformar comisiones para definir políticas relacionadas con la gestión de la información, de acuerdo a su especificidad, a saber: administrativa, gerencial, técnica agropecuaria,	Luis Felipe Arauz Cavallini	Última Justificación: Existe la comisión encargada del tema de transparencia. Conformar más comisiones no es política de la administración



**DESPACHO MINISTERIAL
PLANIFICACION INSTITUCIONAL
Unidad de Control Interno**



		documental, entre otras.		
16	Sistemas de Información	Conformar comisiones para definir políticas relacionadas con la gestión de la información, de acuerdo a su especificidad, a saber: administrativa, gerencial, técnica agropecuaria, documental, entre otras.	Luis Felipe Arauz Cavallini	Última Justificación: Existe la comisión encargada del tema de transparencia, no es política de la administración crear más comisiones
Contraloría de Servicios				
4	Ambiente de Control	Que se lleve a cabo una revisión general de la propuesta de estructura y se participe a cada una de las jefaturas a fin de determinar la funcionalidad y operatividad dentro de un solo sistema de esas propuestas, evitando con ello desperdicio de recursos y actividades muy similares entre una y otra instancia	Luis Felipe Arauz Cavallini, María E. Orozco Vílchez	Última Justificación: La reorganización ya está en MIDEPLAN, luego de haberse cumplido el proceso correspondiente
5	Valoración del Riesgo	Instruir a cada uno de los titulares subordinados a que constantemente incluyan en sus agendas de reunión puntos relacionados al Control Interno y de las modificaciones o adiciones que se hayan realizado a los diferentes instrumentos que coadyuven a su cumplimiento	Luis Felipe Arauz Cavallini	Última Justificación: A través de la Unidad de Control Interno y de la Comisión de Control Interno se hace el seguimiento correspondiente y constantemente se instruye al cumplimiento de los temas en materia de control interno
13	Sistemas de Información	Establecer mecanismos que le permitan a la Administración hacer una sola inversión en un sistema integrado. Asimismo, velar porque los proveedores que brindan los servicios en desarrollo de sistemas, entreguen el código fuente en todos los casos, eso evitará seguir dependiendo de los mismos y con ello generando pagos innecesarios en razón de que existe personal suficiente que pueda realizar modificaciones o nuevas adiciones a los sistemas, cuando se trate de contrataciones.	Cesar Morera Madrigal, Ana Cristina Quirós S.	Última Justificación: Ya se le giró la instrucción a TI, respecto a los códigos fuente
15	Sistemas de Información	Se debería de crear una estrategia que permita a la instancia responsable de enviar comunicados masivos, de revisar previamente el material a fin de no realizar publicaciones con errores importantes del contenido, forma, redacción, los cuales son muy constantes. Esta misma observación incluye a los comunicados que surgen de la actividad propia de cada Dirección, Departamento o Unidad que se envían directamente	Rosa Brenes Sequeira, Ana Cristina Quirós S.	Última Justificación: Esto ya fue atendido por el departamento de comunicación

