

	<b>5P04, Gestión de Control Interno</b>	Fecha Emisión: 15/10/21
		Revisión #: 1
		Aprobado por: Jerarca Institucional

**1. OBJETIVO** Contribuir en el cumplimiento de los objetivos institucionales de acuerdo al marco técnico y jurídico, mediante la realización de operaciones eficaces y eficientes basadas en información confiable y oportuna que protejan y conserven el patrimonio público contra pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal.

**2. ALCANCE** Este proceso aplica desde el desarrollo del sistema de control interno de acuerdo a la disposición legal hasta el seguimiento de las acciones: de mejora de la gestión y para la administración del riesgo además de las disposiciones y recomendaciones de entes fiscalizadores.

### 3. QUIÉNES SON LOS RESPONSABLES?

**3.1 Líder del Proceso** Control Interno Institucional

**3.2 Colaboradores** Despachos Ministeriales, Titulares subordinados, Comisión Gerencial de Control Interno, Subcomisión de control interno, Enlaces de Control Interno, Auditoría Interna **Colaboradores internos**  
Contraloría General de República **Colaboradores Externo**

### 4. DIAGRAMA DE ENTRADAS Y SALIDAS (SIPOC)

#	PROVEEDORES	ENTRADAS	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES	REQUISITO (S)
1	Contraloría General de la República, y entes fiscalizadores	Solicitud de cumplimiento Legal para la Administración del Control Interno	Desarrollo del sistema de control interno de acuerdo a la disposición legal	Sistema de control interno Institucional	Colaboradores del Proceso	Ley de Control Interno, Comisión Gerencial de Control Interno
2	Despachos Ministeriales, Unidades Funcionales del MAG	Sistema de control interno Institucional	Aplicación de instrumentos SEVRIMAG y SINERGY del Sistema de Control Interno Institucional	Informes de diagnóstico de riesgos y la Autoevaluación	Despachos Ministeriales, Unidades Funcionales del MAG	Lineamientos del Jerarca
3	Despachos Ministeriales, Unidades Funcionales del MAG	Informes de diagnóstico de riesgos y la Autoevaluación	Análisis de la administración de los riesgos y las acciones de mejora	Planes de de trabajo con las acciones: de mejora de la gestión y para la administración del riesgo	Despachos Ministeriales, Unidades Funcionales del MAG	Lineamientos del Jerarca
4	Despachos Ministeriales, Unidades Funcionales del MAG	Planes de de trabajo con las acciones: de mejora de la gestión y para la administración del riesgo	Seguimiento de las acciones: de mejora de la gestión y para la administración del riesgo	Informes de seguimiento de planes de mejora y de administración de riesgos	Contraloría General de la República, Despacho Ministerial y Unidades Funcionales del MAG	Lineamiento de Jefaturas
5	Casa Presidencial, Ministro del MAG	Directriz de Casa Presidencial, Instrucción de Jerarca	Seguimiento a las disposiciones y recomendaciones de entes fiscalizadores	Matrices de seguimiento MACU y MASEF	Auditoría Interna, Contraloría General de la República, Presidencia, Ministerio de la Presidencia, Ciudadanía	Decreto Ejecutivo 38994 /39753-MP y Directriz N°058-MP Circular 001-MAG 2020 Seguimiento a las recomendaciones y/o disposiciones emitidas por los entes fiscalizadores.

Leyenda de color:	Actividad	Documento	Registro Electrónico	Base de Datos
	Proceso / Actividad Subcontratada	Información	Producto	Documento Externo

### 5. CÓMO SE GESTIONAN LOS PROCESOS SUBCONTRATADOS?

No existen procesos subcontratados

### 6. CÓMO SE LLEVA A CABO EL PROCESO?

#	ACTIVIDAD (ES)	ANÁLISIS DE VALOR			DOCUMENTO QUE LA CONTROLA
		Es necesaria para el logro del resultado?	Aporta valor al logro de los requisitos del cliente?	Contribuye a los objetivos de la organización?	
1	Desarrollo del sistema de control interno de acuerdo a la disposición legal	Sí	Si	Sí	Directriz Ministerial
2	Aplicación de instrumentos SEVRIMAG y SINERGY del Sistema de Control Interno Institucional	Sí	Si	Sí	Directriz Ministerial
3	Análisis de la administración de los riesgos y las acciones de mejora	Sí	Si	Si	Instructivos y metodología
4	Seguimiento de las acciones: de mejora de la gestión y para la administración del riesgo	Sí	Si	Sí	Informes
5	Seguimiento a las disposiciones y recomendaciones de entes fiscalizadores	Sí	Si	Sí	MASEF / MACU

### 7. CÓMO SE GESTIONAN LOS RECURSOS DEL PROCESO?

#	TIPO DE RECURSO	RECURSO (S)	CÓMO SE GESTIONA EL RECURSO?
		Jerarca Institucional	Disposición Legal Nacional

1	RECURSOS HUMANOS	Titulares subordinados	Disposición jerárquica
		Comisión Gerencial de Control Interno	Disposición jerárquica
		Coordinadora de control interno y enlaces	Disposición jerárquica
2	EDIFICIOS Y EQUIPOS	Oficinas	Dirección Administrativa y Financiera
		Equipo de computo	Dirección Administrativa y Financiera
		Sistemas SEVRIMAG y AUTOEVALUACIÓN	Unidad de Control Interno
3	AMBIENTE DE TRABAJO	Soporte técnico	Tecnologías de la Información
		Compromiso del Jerarca y de Titulares subordinados	Aplicación de medidas disciplinarias
		Accesibilidad Internet	Tecnologías de la Información

**HISTORIAL DE REVISION**

Número de Revisión	Fecha de Revisión	Registro de Cambios por la Revisión
0	24/2/2015	Creación del documento.
1	15/10/2021	Revisión y ajustes a la ficha anterior por actualización 2021