

Sesión No. 53-2016
Fecha: 08 de Marzo 2016
2:00 pm a 4:00 pm

Miembros de la Comisión presentes:

Edward Araya Rodríguez, Oficial Mayor y Director Administrativo Financiero
Rafael Espinosa Jiménez, Departamento de Tecnologías de Información
Ana Isabel Gómez De Miguel, Directora a.i. SEPSA
Ma. Elena Orozco Vilchez, Jefe de Planificación Estratégica.
Felipe Arguedas Gamboa, Director Nacional de Extensión Agropecuaria

Unidad de Control Interno:

Marta Chaves Pérez, Coord. UCI
Jeannette Fallas Arias

Asesor:

Mario Molina Bonilla

Asuntos tratados:

Bienvenida por parte del Oficial Mayor y Director Administrativo Financiero

Aprobación de la agenda:

1. Lectura del Acta Anterior (capítulo de acuerdos)
2. Cumplimiento de acuerdos
3. Correspondencia
4. Propuesta de cambio en el Instructivo Metodológico del SEVRIMAG
5. Seguimiento de Acciones del Plan de Seguimiento para fortalecer el SCI (referido al Informe No. DFOE-EC-IF-13-2014).
6. Seguimiento de Cuadro: "Indicador integrado del Sistema de Control Interno" por parte de las unidades administrativas del Proyecto Sixaola, DAF, DNEA, y UPE
7. Presentación Resultados Autoevaluación 2014 y Riesgos 2015.
8. Asuntos Varios

1. Lectura y seguimiento de acuerdos

No.	Acuerdo	Responsables	Fecha Cumplimiento
48-01-2015	Presentar a la CGCI, el seguimiento de las acciones de la propuesta para el control de la producción del documento electrónico y uso de la firma digital, según las fechas señaladas en dicho documento. Acuerdo firme.	Oficial Mayor y Director Administrativo Financiero y Jefatura de Depto. Tecnologías de Información.	Próxima Sesión.
49-03-2015	Dar seguimiento a las acciones propuestas para dar cumplimiento a las disposiciones señaladas por las Auditorias de la CGR a la DAF, Programa Sixaola y los informes trimestrales de la UPE.	Oficial Mayor, y CGCI.	En proceso hasta el vencimiento de las fechas propuestas. Según la calendarización de las acciones..
52-02-2016	Envío de oficio al Oficial Mayor y Director Administrativo solicitando remitir los avances de cumplimiento referente al "Indicador Integrado del SCI" creado en la Sesión 49 de esta Comisión. Así como el Seguimiento de Acciones para fortalecer el SCI según Informe DFOE-EC-IF-13-2014.	UCI	Febrero 2016 cumplida mediante oficio PI 029-2016.
52-03-2016	Oficio al Director de la DNEA, solicitando remitir los avances de cumplimiento referente al Indicador creado en la Sesión 49 de esta Comisión: "Indicador Integrado del SCI "		Febrero 2016. cumplida mediante oficio PI 030-2016.
52-05-2016	La UCI realizará ante la CGCI una presentación resumida de los resultados de los informes SEVRI 2015 y Autoevaluación 2014 en la siguiente sesión.	UCI	Próxima sesión.
52-06-2016	La UCI presentará ante la CGCI una propuesta de mejoras al "Instructivo metodológico para administrar el riesgo	UCI	Próxima sesión

	en el MAG”		
52-07-2016	Solicitar al señor Viceministro remitir una instrucción a todos los miembros para participar asiduamente en las sesiones de esta Comisión, conforme al cronograma acordado en la presente sesión.	UCI	Febrero 2016. cumplida mediante oficio PI 027-2016
52-08-2016	Integrar a la Contralora de Servicios en la Subcomisión de Control Interno.	CGCI	Febrero 2016. cumplida mediante oficio PI 031-2016

2. Cumplimiento de acuerdos:

Acuerdo 48-01-2015. Continúa pendiente. El jefe de TI estará remitiendo un informe de seguimiento de las acciones de la propuesta para el control de la producción del documento electrónico y uso de la firma digital.

Acuerdo 49-03-2015. Se continúa con el seguimiento de este acuerdo. Lo pertinente a los avances se explicita en el apartado correspondiente.

Acuerdo 52-02-2015 Cumplida mediante oficio PI 029-2016.

Acuerdo 52-03-2015 Cumplida mediante oficio PI 030-2016.

Acuerdo 52-05-2015 Se traslada para siguiente sesión.

Acuerdo 52-06-2015 Se realiza en la presente sesión. Aprobado

Acuerdo 52-07-2015 Cumplida mediante oficio PI 027-2016.

Acuerdo 52-08-2015 Cumplida mediante oficio PI 031-2016.

3. Correspondencia:

3.1 Enviada:

- PI-027-2016 del 11-02-2016 Dirigida al Viceministro José Joaquín Salazar, solicitando instruir a los miembros de la CGCI para participar asiduamente en las sesiones de esta Comisión, conforme al cronograma acordado en la sesión No. 52.

- PI-029-2016 del 11-02-2016, dirigida al Oficial Mayor y Director Administrativo y Financiero, Edward Araya, solicitando remitir los avances realizados a las acciones que se indican en el Indicador Integrado del SCI y el Seguimiento a Cuadro de Disposiciones referido en el Informe DFOE-EC-IF-13-2014 de la DAF y Programa Sixaola.
- PI-030-2016 del 11-02-2016 dirigida al Director de la DNEA, Felipe Arguedas; solicitando los avances realizados a las acciones que se indican en el Indicador Integrado del SCI de esa dirección.
- PI-031-2016 del 11-02-2016 dirigida a la Contralora de Servicios, Lorena Campos Rodríguez, informándole su nombramiento en la Subcomisión de Control Interno.

3.2 Recibida:

- Copia de DM-MAG-095-2016 del 05-02-2016. Ministro de Agricultura y Ganadería, remite copia de solicitud ante la Gerente de Área de Seguimiento de Disposiciones de la CGR, Grace Madrigal, para solicitar la ampliación del plazo para el cumplimiento de la disposición No. 4.3 del Informe DFOE-EC-IF-05-2014 hasta finales de agosto 2016.
- Copia de UPC-009-16 del 17-02-2016. El Coordinador del Programa Sixaola MPG. Edward Araya remite copia de informe de avance II Semestre 2015 del Programa préstamo BID al Diputado Gerardo Vargas Presidente de la Comisión de Ingreso y Gasto Público.
- OM-DAF-046-2016 del 29-02-2016 El Oficial Mayor y Director Administrativo y Financiero remite oficio a la Sra. Salomé Murillo González, Gerente a.i. del Area de Seguimiento de Disposiciones de la CGR, informando sobre la disposición 4.4 relacionada con Normas TI informando la aprobación del PETIC y sus alcances.(Acuerdo Ministerial 004-2014)
- Correo Electrónico del 08-03-2016 mediante el cual, el Jefe del Departamento de TI, Rafael Espinosa, informa los avances (Plan de Acción) en cuanto al "Estudio de control interno sobre componente Sistemas de Información relativos a establecimientos agropecuarios, organizaciones y otros clientes que atiende la Dirección Superior de Operaciones Regionales y Extensión Agropecuaria"

4. Propuesta de cambio en el Instructivo Metodológico del SEVRIMAG

Se exponen las modificaciones en el "Instructivo Metodológico del SEVRIMAG" que lo convierten en la cuarta versión del mismo. Los cambios se refieren a:

- Lenguaje Inclusivo: Ej. El o la jerarca
- Redacción: Ej: “disponer al Ministerio de Agricultura y Ganadería..” por “disponer en el Ministerio de Agricultura y Ganadería..”
- Mejora en comprensión de lectura: Ej: eliminación de párrafos reiterativos o bien inclusión de párrafos aclaradores.
- Puntuación: Ej: Inclusión de mayúsculas, tildes, comas y todo tipo de recursos ortográficos.
- Alineación con el sistema Informático: Ej: cambio de lugar de temas en el instructivo para que coincidan con el orden en que aparecen en el SEVRIMAG. Ejemplo específico: Cambio de lugar de los criterios de aceptabilidad del riesgo: De la sección 3 (establecimiento del SEVRIMAG) a la sección 4 (funcionamiento del SEVRIMAG)
- Corrección de errores: Ej: En la sección 3.6 sobre la Herramienta se citan los formularios del 5F22 al 5F26 que constan en el anexo, no obstante la numeración no coincide con el nombre de éstos. Por lo tanto se procede a la corrección respectiva.
- Con relación a los “Parámetros de Aceptabilidad” (Que son criterios guía para aceptar los riesgos que no se puedan administrar):

El número 4 que son: Los riesgos que se ubiquen en la categoría de nivel de riesgo alto y medio son aceptados únicamente si son aprobados por: 1) El nivel superior al órgano (lo retiene y acepta) 2) La dirección correspondiente (retenido y V.B.) 3) El representante del Jerarca (Retenido y Aprobado).

- En el punto 4.5. Administración de los riesgos: Lo relativo al plan de contingencia será atendido a partir del año 2017. Se aprueban unánimemente.

5. Seguimiento de Cuadro de Informes de la CGR: Seguimiento de Acciones del Plan de Seguimiento para fortalecer el SCI (referido a las disposiciones del Informe NO. DFOE-EC-IF-13-2014 de la CGR) Al 10 Noviembre 2015

Programa Sixaola-MAG. Informe DFOE-EC-IF-07-2014. Se recibió en correspondencia por parte del Coordinador del Programa Sixaola copia de informe de avance correspondiente al II Semestre 2015 del Programa préstamo BID enviado a Diputado Gerardo Vargas de la Asamblea Legislativa que según afirma corresponde también con el informe de cierre del proyecto. Se realizan algunos comentarios sobre acciones que corresponden al traslado de obras construidas a organizaciones comunales como por ejemplo a comunidades indígenas con procedimientos acordes a la Ley indígena. El oficial Mayor y Director Administrativo, señala que remitirá a la UCI los informes: PCR que es el informe del BID, El informe de Acueductos y el Informe de auditoría financiera final

a fin de que se visualicen como parte del seguimiento a este programa. Se mantiene igual que la sesión anterior.

Dirección Administrativa y Financiera (DAF): Informes y disposiciones pendientes.

DFOE-EC-IF-05-2015. Disp. 4.3 y Disp. 4.4 En proceso, igual que seguimiento anterior no se reportan avances. 4.5 Cumplida.

DFOE-EC-IF-09-2014. Disp.4.3 y 4.4 cumplidas. 4.5 "Incluir en el Sistema de Registro y Control de Bienes de la Administración Central..." En proceso de cumplimiento. 4.6, 4.7 y 4.8 Cumplidas en sesión 52.

DFOE-EC-IF-12-2014. Disp. 4.3 **Cumplida**. La CGR solicitó en enero, mediante el oficio 00094 derivado de una prueba de campo realizada en diciembre 2015 información de evidencia y mediante oficio OM-DAF-009-2015, se remitió la información y a la fecha no se han recibido requerimientos adicionales. 4.4 cumplida mediante oficio OM-DAF-209-2015 se notificó a la CGR; **Pendiente:** lo referente a la acción 4, de emitir la certificación. La disposición 4.5 En proceso se mantiene igual a la sesión anterior: Se está gestionando una prórroga ante la CGR por parte de la jefatura de Proveeduría por espera del proceso de reorganización y se realizó el procedimiento 7P05-03 de Almacenamiento y distribución de Bienes y Servicios (15/5/2015). Disposiciones: 4.6 **Cumplida**. Mediante oficio GIRH-1256-2016 se notificó a la CGR. y 4.7 **Cumplida** mediante oficio DBS-372-2015 y 4.8 **Pendiente**, no se presenta información adicional a la sesión anterior.

Unidad de Planificación Estratégica (UPE) Informe: DFOE-EC-IF-05-2014. Disposición 4.3 **Cumplida**. Mediante oficio DM-MAG-900-14. 4.4 **Cumplida**. Mediante oficio PI-310 del 2014 se informa a la CGR y Oficio PI-17-2015 se certifica el cumplimiento de las disposiciones 4.4 y 4.7. La 4.5 y 4.6 **Pendiente**. Se solicitó ampliación para su cumplimiento y se aprobó mediante oficio 09674(DFOE-SD-1530) al 29 julio 2016 y se solicita la presentación de informes trimestrales al 30 de setiembre y 18 de diciembre 2015 y al 30 de marzo 2016 y 29 julio 2016. Y la Disposición 4.9 **Cumplida**. Oficio 12191(DFOE-SD-1936) de la CGR. Se presentó el informe trimestral de diciembre 2015 mediante oficio PI-002-2016, visto en la sesión No. 52-2016. **En proceso**. Verificar la presentación del informe del mes de marzo 2016 y el de julio 2016.

Dirección Nacional de Extensión Agropecuaria (DNEA). Sesión No. 51-2015 **Cumplidas las Disposiciones.** Disp. 4.5 Se realizaron pruebas conjuntas entre los equipos de trabajo Babel y TI-MAG. Se emitió correo de programación de capacitación a los Directores Regionales, lista de talleres de la capacitación, Se emitieron oficios DVM-JJS-018,024,031,032,034,037 y 044 con directriz e información relativa a la estructura vigente de la DNEA, memorando DNEA-253-14, Directriz para la presentación de programación de actividades e informes,

correo del Director DNEA a los Directores Regionales referente a la asignación de presupuesto, aprobación de giras y viáticos. 4.6 Oficio DNEA-223-2015, enviado al Despacho Ministerial la propuesta de Estrategia Metodológica para la Extensión Agropecuaria. Oficio DM-MAG-0449-2015 El Sr. Ministro avala e instruye para que se realice la oficialización de la EME. Oficio MAG-DNEA-DDM-033-015, se planificaron y agendaron los cursos de inducción a realizar en cada una de las regiones. 4.7 El diseño y construcción del sistema de información se concluyó en diciembre 2014, en el cual se incluyen las herramientas para realizar el seguimiento y evaluación de las actividades ordinarias y extraordinarias que se realizan en la DNEA. 4.8 Reunión de directores regionales en el mes de julio 2015; forma parte de la Estrategia metodológica para el abordaje de la DNEA. 4.9 Se oficializó la estructura vigente, aprobada por MIDEPLAN, se emitieron oficios: DVM-JJS-018, 024, 031, 032, 034, 037 Y 044 referente a directriz e información relativa a la estructura vigente de la DNEA. Adicionalmente, se propuso una propuesta de reorganización que se encuentra en construcción por parte de la institución.

6. Seguimiento de Cuadro : "Indicador integrado del Sistema de Control Interno" por parte de las unidades administrativas del Proyecto Sixaola, DAF, DNEA, y UPE

Programa Sixaola. Pendiente. Se cita el informe remitido correspondiente al II semestre del 2015 corresponde al informe de cierre del programa. Vuelve a retomarse la necesidad de comunicar a la CGR que ya no procede la debilidad en ambiente de control interno ni la acción para fortalecer ya que se trata de un programa que ha llegado a su cierre. El Oficial Mayor como Coordinador de ese programa, sostendrá reunión con la CGR para plantear la posibilidad de dar por subsanadas esas debilidades en vista del cierre del Proyecto. En la siguiente sesión se informará el resultado de esta gestión.

Dirección Administrativa y Financiera (DAF):

Ambiente de Control: Información igual a la sesión anterior (Reuniones con jefaturas de la DAF entre el 25-05-2015 y el 08-06-2015. En la reunión con DRH se acordó realizar las evaluaciones de las relaciones de jerarquía, autoridad y responsabilidad en un plazo hasta diciembre del 2015. Reunión con bienes. Se está analizando en reorganización. Se envió la evidencia a la CGR mediante oficio OM-DAF-009-2016.

Actividades de Control: Pendiente. Se actualizaron los procedimientos de los departamentos de la DAF (TI, Archivo Central, SUNI, Financiero Contable, y Bienes y Servicios) durante el año 2015. **Quedando Pendiente** el Departamento de Recursos Humanos. Se envió la evidencia a la CGR mediante oficio OM-DAF-009-2016. El resto de información permanece igual a lo indicado en sesión No. 51-2015. Pendiente de solicitar al Jefe de TI, un reporte y un plan de acción con respecto al sistema informático de gestión de inventarios para bodegas.

Sistemas de Información: Pendiente de solicitar el informe de estado de proyecto del PETIC al jefe del Depto. De TI. A la fecha no existe el Plan de Contingencia.

Unidad de Planificación Estratégica (UPE) Cumplido. Ver acta No. 51-2015. Se muestra la evidencia de cumplimiento de cada una de las acciones realizadas. Además, se indica que ya la Contraloría General de la República realizó la verificación de campo correspondiente.

Dirección Nacional de Extensión Agropecuaria (DNEA).

Ambiente de Control. En Proceso. 1)Ref. Actividades de divulgación Código de Ética. Se ha realizado una revisión de las actividades y compromisos que no han tenido cumplimiento o bien ha sido parcial, de forma que se programen las actividades tendientes a dar cumplimiento a las mismas. Este es un proceso que desarrolla a través del tiempo en cada una de las reuniones de personal; en las que se desarrollan charlas sobre temas contenidos en el código de ética así como temas de relevancia para fortalecer y propiciar una conducta ética en los funcionarios. 2) **Cumplida.** Ref. Evaluación de las líneas de jerarquía, autoridad y responsabilidad de la estructura organizativa de la DNEA. Se oficializó la estructura vigente, aprobada por MIDEPLAN. Se emitieron oficios DVM-JJS-018, 024, 031, 032, 034, 037, Y 044 (Directriz e información relativa a la estructura vigente de la DNEA) Revisión de la estructura que estaba en operación, Revisión de la documentación oficial vigente ante MIDEPLAN. Puesta en ejecución de la estructura oficial. **Cumplida.**

Actividades de Control. En Proceso. Ref. 1)Al registro de operaciones Norma 4.4 y siguientes de las Normas de Control Interno para el Sector Público. Se está en proceso de revisión y actualización de los procedimientos de la DNEA, que permitan la correcta y oportuna evaluación de las operaciones que ésta realiza. Se ha implementado el sistema esta en prueba tiene limitaciones (informe dado al 4 de nov.2015). EVIDENCIAS: Oficio DNEA-102-2016, Directriz 01-2016 y documentos tales como controles de asistencia, agendas, convocatorias, etc que están a disposición en los archivos que de cada actividad posee la DNEA. 2) Ref. a mecanismos y procedimientos de control eficaces para la valoración de los resultados e impacto de las acciones desarrolladas por la DNEA y sus dependencias. Se han realizado la emisión de directrices, establecimiento de estrategias y mecanismos de abordaje en el proceso de extensión con el documento metodológico. Se está creando un instrumento de seguimiento y evaluación por parte de la UPE, alineando el PND, Plan Sectorial, con la gestión para ver efecto y resultado de la gestión en DNEA. Mediante un trabajo coordinado con las instancias vinculadas. Se proyecta su inclusión en el Sistema de Gestión. EVIDENCIAS: Oficio MAG-DNEA_DDM-033-2015 (Programación de los talleres realizados en las 9 regiones acerca de la estrategia metodológica). Documento Estrategia Metodológica que se encuentra en la página web oficial, documento impreso y versión digital.

Sistemas de Información: 1) Ref. a los sistemas de información. Análisis de los requerimientos relativos a sistemas de información, seguimiento y evaluación, ordenamiento y disposición de la información así como la generación de informes de los funcionarios de la DNEA y sus dependencias requieren del sistema. Ejecución de un período de prueba que concluyó el 31 de agosto 2015. EVIDENCIAS: Oficio DNEA-102-2016, Directriz 01-2016. 2) Ref. a disponer de un plan de contingencia para la información física y electrónica que administra, lo que contraviene la Norma 4.2 de las Normas de Gestión y Uso de las Tecnologías de Información. **En proceso.** Ejecución del plan de capacitación en el uso del sistema. EVIDENCIAS: Convocatoria por región y por proceso (ejemplo. Plan Piloto, Asignación de permisos, etc.). Controles de asistencia, etc. Documentos en los archivos disponibles con respaldo jurídico y no se derogan con la puesta en marcha del sistema de Información que al efecto posee la DNEA.

7. Presentación Resultados Autoevaluación 2014 y Riesgos 2015. Se acuerda dejar este punto para la siguiente sesión.

8. **Asuntos Varios.** Se comenta por parte del Director de la DNEA que emitió una encuesta a los titulares subordinados de esa dirección referente al conocimiento del Control Interno, los instrumentos que se utilizan y su utilidad en la gestión que realizan. Presentará la información de los resultados arrojado en la siguiente sesión.

9. Acuerdos

No.	Acuerdo	Responsables	Fecha Cumplimiento
48-01-2015	Presentar a la CGCI, el seguimiento de las acciones de la propuesta para el control de la producción del documento electrónico y uso de la firma digital, según las fechas señaladas en dicho documento. Acuerdo firme.	Oficial Mayor y Director Administrativo Financiero y Jefatura de Depto. Tecnologías de Información.	Próxima Sesión.
49-03-2015	Dar seguimiento a las acciones propuestas para dar cumplimiento a las disposiciones señaladas por las Auditorias de la CGR a la DAF, Programa Sixaola y los informes trimestrales de la UPE.	Oficial Mayor, y CGCI.	En proceso hasta el vencimiento de las fechas propuestas. Según la calendarización de las acciones..

**MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
COMISION GERENCIAL DE CONTROL INTERNO
LIBRO DE ACTAS No. 3**

52-05-2016	La UCI realizará ante la CGCI una presentación resumida de los resultados de los informes SEVRI 2015 y Autoevaluación 2014 en la siguiente sesión.	UCI	Próxima sesión.
52-06-2016	La UCI presentará ante la CGCI una propuesta de mejoras al "Instructivo metodológico para administrar el riesgo en el MAG"	UCI	Cumplido
53-01-16	Se aprueban las modificaciones en el "Instructivo Metodológico del SEVRIMAG" que lo convierten en la 4ta versión del mismo.	CGCI	Cumplido
53-02-16	El oficial Mayor y director Administrativo, remitirá a la UCI los informes relacionados con el Programa Sixaola: : PCR que es el informe del BID, El informe de Acueductos y el Informe de auditoría financiera final	Oficial Mayor y Director Admtvo. y Financiero	Próxima Sesión.

Se levanta la sesión a las 4 pm del día 08 de Marzo del 2016.

Firmas: **COMISION GERENCIAL DE CONTROL INTERNO**



 Oficial Mayor y Director Admvo. Financiero






 Directora Ejecutiva a.i. SEPSA



 Jefe de Planificación Institucional





 Jefe de Tecnologías de Información



 Director de la DNEA