

Sesión No. 62-2017
Fecha: 11 de julio 2017
1:00 a 3:00pm

Miembros de la Comisión presentes:

Ana Cristina Quirós Soto, Oficial Mayor y Directora Administrativa y Financiera
Cesar Morera Madrigal, Jefe Tecnologías de Información
Fernando Vargas Pérez, Director DNEA
María Elena Orozco Vilchez, Jefe de Planificación Institucional

Asesor

Mario Molina Bonilla, Auditor Interno

Unidad de Control Interno:

Marta Chaves Pérez, Coord. UCI

Asuntos tratados:

Bienvenida por parte de la Oficial Mayor y Directora Administrativa y Financiera e inicio con los puntos propuestos en agenda.

Aprobación de la agenda:

1. Lectura y seguimiento de Acuerdos del Acta anterior
2. Correspondencia recibida y enviada
3. 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).
4. Seguimiento de Cuadro : "Indicador integrado del Sistema de Control Interno" por parte de las unidades administrativas del Proyecto Sixaola, DAF, DNEA, y UPE
5. Modificación del Instructivo Metodológico para Administrar el Riesgo en el MAG.
6. Seguimiento del PETIC. Informe Primer Semestre.
7. Resultados de los informes de Evaluación, Autoevaluación 2016 y Diagnóstico de Riesgos.
8. Propuesta de Recomendaciones de Informes Autoevaluación y SEVRIMAG 2017
9. Asuntos Varios.

1. Lectura y seguimiento de acuerdos

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
COMISION GERENCIAL DE CONTROL INTERNO
LIBRO DE ACTAS No. 4

61

No.	Acuerdo	Responsables	Fecha Cumplimiento
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.
55-04-2016	Incluir el lineamiento No. 3 de la Directriz 002-2016, en la propuesta del Procedimiento Gerencial pendiente a oficializar.	Ministro, Directora Admtva. y Financiera y Jefatura TI; Gestor de Calidad.	Octubre 2016. Pendiente.
58-01-2017	Dar seguimiento al desarrollo de la implementación de firma digital en el MAG.	CGCI.	Pendiente. (Según cronograma de cumplimiento)
59-04-2017	Elaboración y aplicación de una estrategia de divulgación de las Normas y políticas generales de TI a nivel de todo el MAG.	Jefe a.i. TI	Abril 2017. Pendiente Se remitió oficio PI-079-2017.
60-01-2017	Enviar oficio a la Oficial Mayor y Directora Administrativa y Financiera sugiriendo realizar un plan de sucesión del personal para la transferencia de la información de personal clave en diferentes procesos importantes para la institución y dar seguimiento a la próxima sesión.		Cumplido. Mediante oficio PI-041-2017
60-02-2017	Analizar y validar el borrador del procedimiento Gerencial, por parte de los Directores Regionales y volverlo a ver en la CGCI a fin de analizarlo nuevamente.	Director de la DNEA.	Pendiente. Sesión de mayo 2017. Se remitió oficio PI-078-2017.
60-03-2017	Recomendar al Jerarca instruir a las instancias adscritas al MAG (SFE, SENASA, INTA, MAG) para que formen parte del proyecto	Oficial Mayor y Directora Administrativa y Financiera y	Cumplido. Mediante oficio OM-DAF-189-2017. Of: PI079-

No.	Acuerdo	Responsables	Fecha Cumplimiento
	C01-007 Interconexión e interoperabilidad de las plataformas de TIC institucionales.	jefe a.i. Depto. de TI.	2017 para seguimiento.
60-04-2017	Realizar un análisis por parte de la Oficial Mayor y Directora Administrativa y Financiera con Planificación Institucional para continuar con el proyecto: C01-001 Reorganización de la función de TI. a fin de que se solicite la visualización del Departamento de TI en la estructura organizacional y se logre concluir con este proyecto.	Oficial Mayor y Directora Administrativa y Financiera	Cumplido. Mediante oficio OM-DAF-186-2017 del 30 junio 2017.
61-01-2017	Solicitar el inventario de los funcionarios que tienen firma digital y los que requieren; así como indicar cuáles firmas digitales están próximas a vencerse.	Oficial Mayor y Directora Administrativa y Financiera	Próxima Sesión. Pendiente.

1.1 Cumplimiento de acuerdos:

Comentarios:

Acuerdo 49-03-2015. En proceso hasta el vencimiento de las fechas propuestas, según la calendarización de las acciones.

Acuerdo 55-04-2016. Pendiente. En espera de cumplimiento del acuerdo No. 60-02-2017, en el que el Director de la DNEA en que se analizará y validará el borrador del procedimiento Gerencial, por parte de los Directores Regionales a fin de analizarlo nuevamente en la CGCI.

Acuerdo 58-01-2017. Pendiente. No se ha presentado el programa para la implementación del proyecto de firma digital por parte del Departamento de TI; para el seguimiento correspondiente en la CGCI. El Jefe de TI informa que se presentará a la UCI antes de la siguiente sesión. Se toma un acuerdo al respecto.

Acuerdo 59-04-2017. Pendiente (Abril 2017). Se remitió oficio PI-079-2017 del 14 junio 2017 al Sr. Cesar Morera Madrigal, Jefe de TI. Sin respuesta. El Jefe de TI informa que se presentará a la UCI antes de la siguiente sesión.

Acuerdo 60-01-2017. Cumplido. Se remitió oficio **PI- 041-2017**. Se comenta por parte de la Sra. Ana Cristina Quirós, Oficial Mayor que en OM-DAF-186-2017 del 30 de junio 2017, considera oportuno proponer a la CGCI, reconsiderar realizar un plan de sucesión del personal en este momento en la institución y que se retome cuando las medidas de restricción de personal se eliminen por parte del Gobierno.

Acuerdo 60-02-2017. Pendiente. Validación del borrador del procedimiento Gerencial, Sesión de mayo 2017. Se remitió oficio **PI-078-2017** del 14 junio 2017, al Sr. Fernando Vargas Director de la DNEA. Sin respuesta.

Acuerdo 60-03-2017. Cumplido. Mediante oficio OM-DAF-189-2017. Mediante oficio OM-DAF-189-2017 del 30 de junio 2017, la Sra. Ana Cristina Quirós, Oficial Mayor recomienda al Despacho Ministerial que los Jerarcas de las instancias adscritas al MAG impulsen su participación en proyectos para establecer la interoperabilidad de las plataformas TIC a nivel institucional. Se comenta que se retomará el tema por parte de la Oficial Mayor sobre los requerimientos del MAG en la participación de las instancias adscritas con el Jefe de TI.

Acuerdo 60-04-2017. Cumplido. Mediante oficio OM-DAF-189-2017 del 30 de junio 2017 se informa el envío del oficio DM-MAG-443-2017 en el que se remitió el Informe Técnico de la reorganización del MAG a MIDEPLAN que incluye la estructura de TI.

Acuerdo 61-01-2017. Para ver en la presente sesión. Solicitar el inventario de los funcionarios que tienen firma digital y los que requieren; así como indicar cuáles firmas digitales están próximas a vencerse. Se comenta por parte del Jefe de TI que se está realizando una encuesta a partir del 5 de julio y hasta finales del mes con el fin de establecer una estrategia respecto al suministro y disponibilidad de la firma digital en el Ministerio, con lo cual se dará cumplimiento a este acuerdo.

Comentarios:

Se dan por vistos y comentados los acuerdos indicados.

2. Correspondencia recibida y enviada.

2.1 Enviada:

Oficio PI-066-2017 del 02/06/2017; dirigido al Sr. Luis Felipe Arauz Cavallini, Ministro de Agricultura y Ganadería en el que se adjunta el Informe No. 2-2017 correspondiente a la evaluación del sistema de control interno y autoevaluación 2016 del MAG. Se informa que el estado de Madurez según el 90% de las instancias evaluadas es de Competente y Experto.

Oficio PI-077-2017 del 12/6/2017, dirigido al Luis Felipe Arauz Cavallini, Ministro de Agricultura y Ganadería en el que se adjunta el Informe No. 2-2017 Diagnóstico de SEVRIMAG 2017. Se informa que continúan las categorías Operativos e Información las de mayor impacto institucional.

Oficio PI-078-2017 del 15/06/2017, dirigido al Sr. Fernando Vargas, Director de la DNEA, solicitando información sobre el seguimiento de acuerdos: 1) 60-02-2017 Ref. Validar el Procedimiento Gerencial con Directores Regionales. Mayo 2017. 2)49-03-2015 Ref. Seguimiento de Informes de la CGR.

Oficio PI-079-2017 del 15/06/2017, dirigido al Sr. al Sr. Cesar Morera Madrigal, Jefe TI, solicitando información sobre el seguimiento de acuerdos: 1)59-04-2017. Estrategia de divulgación de las Normas y políticas generales de TI (abril). 2)60-03-2017 Ref. la participación de las instancias adscritas al MAG para ser parte del proyecto C01-007. Adicionalmente se consultó sobre el informe final de la implementación de las pruebas del sistema informático para la gestión documental.

2.2 Recibida:

- Oficio GTI-054-2017 del 24/4/2017, remitido por el Sr. Cesar Morera Madrigal, Jefe TI, referente a oficio DFOE-SD-0798 del 17 de abril 2017 remitido por Area de Fiscalización Operativa y Evaluación de la CGR, sobre el Sistema de Inventario de Almacén y Distribución, como medida de control de los materiales y suministros adquiridos por el MAG.
- Oficio DNEA-240-2017 del 22/5/2017, remitido por el Sr. Fernando Vargas Pérez, Director de la DNEA al Sr. Manuel Fernández Carvajal, Seguimiento de Disposiciones de la CGR. Referente al cumplimiento de las disposiciones 4.7 y 4.8 del informe DFOE-EC-IF11-2014 de los mecanismos de control interno y mecanismos de control para la valoración de resultados. Se adjunta informe y la evidencia respectiva.

- Oficio DNEA-253-2017 del 26/5/2017 remitido por el Sr. Fernando Vargas Pérez, Director de la DNEA al Sr. Manuel Fernández Carvajal, Seguimiento de Disposiciones de la CGR. De respuesta al oficio 05362 (DFOE-SD-0948) Referente al cumplimiento de la disposición 4.9 del informe DFOE-EC-IF-00020-2016.(Programa Nacional de Renovación de Cafetales).
- Oficio PI-65-2017 del 30/05/2017, remitido por la Sra. María E. Orozco Vilchez, Jefe de Planificación Institucional al Sr. Ronald Peters Seevers, Director del ICAFE, referente a cumplimiento de la disposición 4.8 del Estudio del Informe de la Auditoria de Carácter Especial sobre el Programa Nacional de Renovación Cafetalera (PNRC) y el Fideicomiso No. 1053-BNCR indicado en el Informe No. DFOE-EC-IF-00020-2016. Se remite directriz de lineamientos sobre las medidas que subsanen las debilidades en los mecanismos de control sobre el uso de los recursos transferidos al PNRC y los resultados de la evaluación de las proyecciones de flujo de efectivo hasta su finalización.
- Oficio DTI-061 del 31/05/2017, remitido por el Sr. Cesar Morera Madrigal, Jefe de TI del MAG, sobre respuesta a oficio DVM-FAG-065-2017, Se informa que se capacitará al personal externo al MAG en el uso del sistema PYMPA, así como asignación de usuarios temporales para la inclusión de información al sistema. Se solicita los datos de los usuarios que requieren el acceso para la capacitación respectiva. El Sr. Rolando Camacho Rojas, funcionario de TI será el instructor.
- Copia de oficio DM-MAG-380-2017 del 26/05/2017, remitido por el Sr. Luis Felipe Arauz, Ministro de Agricultura y Ganadería, dirigida a la Sra. Grace Madrigal del Area de Seguimiento a Disposiciones de la CGR. Respondiendo al oficio 05361 (DFOE-SD-0947) del 12 de mayo 2017 acerca del cumplimiento de la disposición 4.8 del Informe No. DFOE-EC-IF-00020-2016(Programa Nacional de Renovación Cafetalera y el Fideicomiso No. 1053-BNCR. Se dan por cumplidas las acciones solicitadas.
- Se recibe oficio R.C.O. 199-2017 del 09/06/2017, del Sr. Guillermo Flores Marchena, Director Regional Central Oriental, dirigido a la Comisión Gerencial de Control Interno, solicitando la Apertura del Sistema SYNERGY, para ingresar a la Autoevaluación 2016 y lograr finalizarla.
- Se recibe oficio OM-DAF-173-2017 del 19/6/2017, de la Sra. Ana Cristina Quirós Soto, Oficial Mayor a: Sra. Grace Díaz Sanabria- Jefe Depto. Financiero Contable y al Sr. Rolando Sánchez Corrales-Jefe Depto. Recursos Humanos, les solicite realizar sesión de trabajo con la Sra. Marta Chaves Pérez, Coord. UCI para revisión y actualización de la MACU.

- Se recibe copia oficio 7389(DFOE-SD-1285) del 29/6/2017, Copia oficio remitido por Sr. Eddy Godínez, Fiscalizador CGR, al Sr. Luis Felipe Arauz, Ministro. Solicitando información, relacionada con el cumplimiento de la disposición 4.3 contenida en el informe N.º DFOE-EC-IF-03-2015. Referente al cumplimiento de medidas sanitarias y fitosanitarias.(PROMESAFI)
- Se recibe copia oficio 7365(DFOE-SD-1282) del 29/6/2017, remitido por Sr. Eddy Godínez, Fiscalizador CGR, a la Sra. Ana Cristina Quirós Soto, Oficial Mayor. Solicitando información, relacionada con el cumplimiento de la disposición 4.4 contenida en el informe N.º DFOE-EC-IF- -13-2014, para lo cual se remitió el oficio No. 02396 (DFOE-SD-0460) indicando las debilidades de control interno que no habían sido atendidas, sin embargo, no se respondió por lo que se vuelve a solicitar la información y certificación del cumplimiento.
- Se recibe copia oficio 7343(DFOE-SD-1280) del 28/6/2017 remitido por Sr. Eddy Godínez, Fiscalizador CGR, al Sr. Luis Felipe Arauz, Ministro. Solicitando certificación de cumplimiento, relacionada con el seguimiento de la disposición 4.3 contenida en el informe N.º DFOEEC-IF-15-2015 2014.
- Se recibe oficio OM-DAF-186-2017 del 30/6/2017, de la Sra. Ana Cristina Quirós, Oficial Mayor, dando respuesta al oficio PI-041-2017 referente al seguimiento de acuerdos tomados por la Comisión Gerencial de Control Interno.
Acuerdos:
1) 55-03-2016 en proceso, solicitud de información Jefe TI, mediante oficio OM-DAF-190-2017. 2) 55-07-2016 Se realizó solicitud de información mediante oficio OM-DAF-189-2017 sobre el avance en el establecimiento del lineamiento para el uso y destino de recursos presupuestados para el reconocimiento de beneficio ambiental. 3) 60-01-2017 Reconsiderar realizar un "plan de sucesión del personal". 4) 60-03-2017 mediante oficio OM-DAF-2017 se recomienda al Despacho Ministerial que los jerarcas de las instancias adscritas impulsen su participación en proyectos para establecer la interconexión e interoperabilidad de las plataformas TIC a nivel institucional. 5) 60-04-2017. Se remitió oficio DM-MAG-443-2017 con Informe Técnico de la reorganización del MAG a MIDEPLAN que incluye la estructura de TI. 6) 49-03-2015 Se da respuesta al cumplimiento de disposiciones emitidas por la CGR a la DAF.(Ver Cuadro Seguimiento de Informes de la CGCI). Informes: DFOE-EC-IF-07-2014, DFOE-EC-IF-05-2015, DFOE-EC-IF-12-2014.
- Se recibe copia de oficio DM-MAG-487-2017 del 5/7/2017, remitido al Sr. Eddy Godínez, Fiscalizador CGR, por parte del Sr. Luis Felipe Arauz, Ministro atendiendo oficios 3553 Y 7343, sobre las disposiciones 4.3 del Informe DFOE-EC-IF-12-2014 y 4.3 del informe DFOE-EC-IF-12-2014; respectivamente. Se informa que sobre el cumplimiento de ambas

disposiciones y el proceso de reorganización del MAG, se remitió oficio DM-MAG-443-2017 recibido por MIDEPLAN el 23 junio 2017.

- Se recibe copia de Oficio OM-DAF-198-2017 del 10/7/2017, remitido por la Sra. Ana Cristina Quirós, Oficial Mayor al Sr. Eddy Godínez, Fiscalizador CGR, referente al oficio 7365(DFOE-SD-1282) relacionada con el cumplimiento de la disposición 4.4 contenida en el informe N.º DFOE-EC-IF-13-2014, indicando las evidencias respectivas para dar cumplimiento a las debilidades encontradas de control interno que no habían sido atendidas.

Se da por conocida la correspondencia enviada y recibida.

3. 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) .

Programa Sixaola-MAG. Informe DFOE-EC-IF-07-2014. **Disp. 4.5** En proceso, la CGR realizó prueba de campo el 23 de mayo de 2017, está pendiente recibir el oficio con el resultado final. Se envió oficio OM-DAF-198-2017 en el que se indican algunas evidencias del cumplimiento.

Dirección Administrativa y Financiera (DAF):

DFOE-EC-IF-05-2015. Disp. 4.3. y 4.4. En proceso. El Departamento de Bienes y Servicios está atendiendo su cumplimiento, se remitirá copia del próximo informe a la CGCI.

DFOE-EC-IF-12-2014. Disp. 4.3 y 4.4 Disp. 4.3: En proceso. Mediante oficio DM-MAG-0864- 2016 se comunicó sobre el avance. Además, se envió copia del oficio DM-MAG-443-2017 con el que se remitió el informe técnico de la reorganización.

Disp. 4.5: En proceso. Mediante oficio DAF-PROV-142- 2017 se solicitó ampliación de plazo para cumplimiento y se otorga mediante oficio 07331 (DFOE-SD-1276) del 28 de junio 2017. Ampliación al 23 de agosto 2017.

Unidad de Planificación Estratégica (UPE) Disposición 4.5, 4.6 y 4.8. En Proceso. Se mantiene la información de la Sesión No. 60. Informe de seguimiento al 30 de junio del 2017, se estará remitiendo a finales del mes de julio próximo debido a dificultades para dar respuesta a situaciones externas como la finalización del procedimiento de Asuntos Internacionales en el Sistema de

Gestión, así como la dificultad para realizar la metodología solicitada de costo/beneficio.

Dirección Nacional de Extensión Agropecuaria (DNEA). Disposiciones 4.8. Cumplida. Según oficio DNEA-240-2017 del 22 de mayo 2017 enviado por la DNEA a la CGR. Quedando pendiente de la Disp. 4.7 una de las acciones propuestas "Mecanismo de control que uniforme mecanismos de coordinación, lineamientos técnicos y estratégicos de las Gerencias de Programas Nacionales normados en Documento de Reorganización Integral del MAG elaborado y enviado a MIDEPLAN mediante oficio DM-MAG-443-2017 del 15 de junio 2017. Se comenta por parte de la Jefe de Planificación y el Director de la DNEA que se estará revisando esta acción por cuanto es una limitante indicada y no necesariamente es una acción que responde a lo solicitado en la disposición 4.7.

MAG. DFOE-EC-IF-13-2014. Disposición 4.4. Llevar a cabo un análisis y valoración de los resultados de los estimadores considerados en el indicador denominado "Indicador Integrado del Sistema de Control Interno", Se remitió oficio No. OM-DAF-198-2017 del 10 de julio 2017. En espera de oficio de la Contraloría General de la República indicando el cierre de la disposición y dar por "cumplidas" las acciones propuestas.

4. Seguimiento de Cuadro:"Indicador integrado del Sistema de Control Interno" por parte de las unidades administrativas del Proyecto Sixaola, DAF, DNEA, y UPE al 11 de julio 2016

Programa Sixaola. En proceso. En espera de respuesta de oficio OM-DAF-198-2017 en el que se indican algunas evidencias del cumplimiento del Programa Sixaola y dan cumplimiento a lo indicado por la CGR.

Dirección Administrativa y Financiera (DAF):

Ambiente de Control: En proceso de cumplimiento mediante aprobación de la reorganización enviada mediante oficio: DM-MAG-443-2017 del 15 junio 2017; con el que se remitió el Informe Técnico de la reorganización de fecha 15 junio 2017.

Actividades de Control: **En proceso.** La implementación del Sistema de inventario de almacén y distribución de la Proveeduría Institucional MAG. Según oficio GTI-070-2017 del 19 de junio del 2017 signado por el Sr. Cesar Morera Madrigal- Jefe TI, en el que adjunta el "Plan de Capacitación del Sistema de Inventarios de Almacén y Distribución". Pendiente entrega del producto a los usuarios finales

después de la capacitación dada. **Pendiente** la actualización del procedimiento de la Proveduría Institucional. En espera de la reorganización institucional.

Sistemas de Información: En Proceso de Cumplimiento. Se mantiene la información de la Sesión No. 60.

Unidad de Planificación Estratégica (UPE) Cumplido. Ver acta No. 51-2015.

Dirección Nacional de Extensión Agropecuaria (DNEA). Ambiente de Control./Actividades de Control /Sistemas de Información: Sin información actualizada con respecto a las sesiones anteriores Sesiones Nos. 57, 58 y 60.

5. Modificación del Instructivo Metodológico para Administrar el Riesgo en el MAG.

Se inicia la presentación de los cambios propuestos al instructivo metodológico para administrar el riesgo en el MAG, comentando el primer punto a modificar en cuanto agregar el tema de que en los riesgos de nivel bajo se incluya en su descripción que no se requiere realizar acciones para administrarlo de acuerdo al concepto de "retenido" como criterio de aceptabilidad del riesgo No. 3, utilizado a la fecha en el MAG.

Se realizan comentarios al respecto y se concluye que es importante dejar la opción a los funcionarios que consideran que pueden realizar acciones que no generan un costo mayor al resultado esperado.

Por lo anterior se define que se agregue a la descripción del concepto: "Es optativo el proponer o no nuevas acciones para administrar los riesgos de nivel bajo quedando en esta etapa de SEVRIMAG como "Retenido".

Se cierra la sesión a las 3:00pm quedando pendiente finalizar el punto No. 5 y siguientes de la agenda, por lo que se propone reunión extraordinaria para finalizar los puntos no visto.

Acuerdos:

No.	Acuerdo	Responsables	Fecha Cumplimiento
62-01-2017	Emitir comunicado al personal del MAG sobre los lineamientos para el uso del Sistema Documental institucional y su implementación.	Oficial Mayor-Directora de DAF y Jefe de TI	Julio 2017.

**MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA
COMISION GERENCIAL DE CONTROL INTERNO
LIBRO DE ACTAS No. 4**

Se levanta la sesión a las 3pm.

Firmas: **COMISION GERENCIAL DE CONTROL INTERNO**



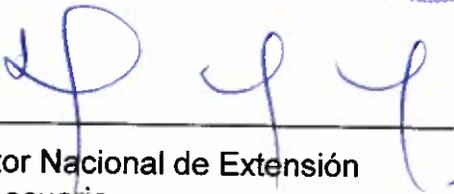
Oficial Mayor y Directora Administrativa
Y Financiera





Jefe de Planificación Institucional





Director Nacional de Extensión
Agropecuaria





Jefe de Tecnologías de Información

