	<b>Reporte Preliminar con los Resultados del Servicio de Seguimiento</b>	Código:	<b>AI-PO-05_F-07</b>
		Versión:	1
		Página:	1 de 3
		Rige:	01-07-2020

**Jueves 25 de marzo, 2021**  
**AI-0077-2021**

**Al contestar refiérase al número de oficio; preferiblemente con el uso de firma digital, a través de la dirección correo electrónico [auditoria.interna@sfe.go.cr](mailto:auditoria.interna@sfe.go.cr)**

**MBA**

**Gabriela Sáenz Amador, Jefe**

**Departamento Administrativo y Financiero (DAF)**

**ASUNTO:** Se remite reporte preliminar AI-SFE-RPS-008-2021, relacionado con los resultados del seguimiento de la recomendación N° 2.2.1.6.1 contenida en el informe AI-SFE-SA-INF-003-2013.

**Estimada señora:**

Por medio del oficio AI-SFE-250-2013 del 5 de diciembre de 2013, se comunicó el Informe de Auditoría N° AI-SFE-SA-INF-003-2013, el cual contiene los resultados del estudio de carácter especial relativo a la evaluación de los sistemas automatizados denominados “INSUMOSYS” y “Registro de Insumos Agrícolas”.

El servicio de seguimiento vinculado con la implementación de la recomendación N° 2.2.1.6.1 contenida en el citado informe de auditoría, se realizó conforme al Plan Anual de Labores 2021.

El propósito de la citada recomendación sujeta a seguimiento, está orientado a asignar el valor económico razonable a los sistemas de INSUMOSYS y de Registro de Agroquímicos y Equipos, así como a registrarlos contablemente como un activo intangible; situación que debe propiciar su revelación en los estados financieros del SFE.


## **1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO QUE MUESTRA LA RECOMENDACIÓN SUJETA A SEGUIMIENTO**

De acuerdo con nuestros registros, se informa sobre el estado de cumplimiento<sup>1</sup> que muestra la recomendación sujeta a seguimiento.

Para facilitar la comprensión de la presente comunicación, se hace referencia a la naturaleza de los apartados que conforman la estructura que informa sobre el resultado del seguimiento:

---

<sup>1</sup> Recomendación Cumplida (**RC**), Recomendación Parcialmente Cumplida (**RPC**), Recomendación en Proceso de Verificación (**RPV**), Recomendación No Cumplida (**RNC**) y Recomendación Sin Vigencia (**RSV**),

	<b>Reporte Preliminar con los Resultados del Servicio de Seguimiento</b>	Código:	<b>AI-PO-05_F-07</b>
		Versión:	1
		Página:	2 de 3
		Rige:	01-07-2020

Jueves 25 de marzo, 2021

AI-0077-2021

MBA Gabriela Sáenz Amador, Jefe DAF

- **Primer Nivel:** Hace referencia al número de informe de auditoría, el cual se conforma de tres subniveles.
  - **Primer Subnivel:** Informa sobre el estado que registra(n) la(s) recomendación(es).
  - **Segundo Subnivel:** Consigna antecedentes de la gestión emprendida por la administración.
  - **Tercer Subnivel:** Describe los comentarios de la Auditoría Interna.
- **Segundo Nivel:** Detalla el requerimiento de información planteado por la Auditoría Interna.

### 1.1 Sobre el informe AI-SFE-SA-INF-003-2013

#### 1.1.1 Estado de cumplimiento que registra la recomendación sujeta a seguimiento

Referencia de la Recomendación	Datos asociados a la ejecución cronograma de actividades		Estado de Cumplimiento <sup>2</sup>				
	Fecha de cumplimiento	Documentos recibidos	RC	RPC	RNC	RPV	RSV
2.2.1.6.1	29/11/2019	Oficio DAF-UF048-2014 Oficio DAF-043-2018 Oficio DAF-062-2018 Oficio DAF-072-2018 Oficio DAF-SG-183-2018 Oficio TI-019-2018 Oficio DAF-059-2019		√			

#### 1.1.2 Antecedentes sobre la gestión emprendida por la administración


Por medio del oficio DAF-043-2018, el DAF comunicó que, de acuerdo con los registros de la Unidad de Tecnologías de la Información, el sistema INSUMOSYS salió de producción.

Mediante el oficio DAF-059-2019, el DAF no suministró información asociada con la recomendación 2.2.1.6.1, específicamente en cuanto al sistema de Registro de Agroquímicos y Equipos.

#### 1.1.3 Comentarios de la Auditoría Interna

Es fundamental que el DAF informe sobre los resultados de la gestión relacionada con la atención de la citada recomendación, específicamente en cuanto al registro contable del sistema de Registro

<sup>2</sup> Recomendación Cumplida (RC), Recomendación Parcialmente Cumplida (RPC), Recomendación No Cumplida (RNC), Recomendación en Proceso de Verificación (RPV) y Recomendación Sin Vigencia (RSV).

	<b>Reporte Preliminar con los Resultados del Servicio de Seguimiento</b>	Código:	<b>AI-PO-05_F-07</b>
		Versión:	1
		Página:	3 de 3
		Rige:	01-07-2020

Jueves 25 de marzo, 2021

AI-0077-2021

MBA Gabriela Sáenz Amador, Jefe DAF

Agroquímicos y Equipos; lo anterior reviste mayor importancia, considerando la antigüedad de la recomendación. En ese sentido, no se debe dilatar más su pronta atención, por las eventuales consecuencias negativas que ello podría ocasionar, según los términos del artículo 39 de la Ley General de Control Interno N° 8292.

## 2. REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN

Se deberá remitir la evidencia que demuestre la atención efectiva de la recomendación sujeta a seguimiento; caso contrario, se debe suministrar el cronograma de actividades actualizado, orientado a la atención de la misma, cuyo plazo de implementación deberá ser razonable y con carácter de improrrogable; en dicha gestión se deberá utilizar el formulario “Planificación y seguimiento para la atención de los informes de Auditoría Interna del SFE” (PCCI-CI-PO-02\_F-01).

De considerarlo necesario, la administración puede valorar si en forma previa a dar respuesta a este requerimiento, solicita una audiencia a esta Auditoría Interna, con el propósito de analizar los aspectos de su interés, a efecto de que se facilite la implementación efectiva de la recomendación N° 2.2.1.6.1 contenida en el informe de auditoría AI-SFE-SA-INF-003-2013.

La atención de la presente comunicación, se debe dar dentro del plazo máximo establecido por medio del oficio **AI-0069-2021**, siendo dicho plazo al **30 de junio de 2021**.

Atentamente,



**Lic. Henry Valerín Sandino**  
**Auditor Interno**

HVS/JRG/IRJ

Cc: *Licda. Rocío Solano Cambronero, Jefe Unidad Financiera*  
*Licda. Gilda Torres Rojas, Jefe Unidad Servicios Generales*  
*Ing. Silvia Ramírez Moreira, Encargada del Área de Control Interno - PCCI*  
*Archivo / Legajo*