

Viernes 23 de julio, 2021  
AI-0238-2021

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)

**Ingeniero**  
**Fernando Araya Alpízar, Director**  
**Servicio Fitosanitario del Estado (SFE)**

**Licenciada**  
**Marianela Umanzor Vargas, Jefe a,i,**  
**Unidad de Planificación, Gestión de la Calidad y Control Interno (PCCI)**

**ASUNTO:** Se informa sobre el resultado parcial relacionado con la ejecución del servicio de seguimiento de recomendaciones, el cual se está realizando conforme al Plan Anual de Labores del 2021.

**Estimado(a) señor(a):**

Mediante el oficio AI-0227-2021 del 6 de julio de 2021, se comunicó el inicio del servicio de seguimiento de recomendaciones, el cual se programó conforme al Plan Anual de Labores del presente período.

Producto de la gestión emprendida por la Auditoría Interna durante el presente período, por medio del oficio AI-0069-2021 del 25 de marzo de 2021 (Anexo N° 1), se comunicó, entre otros aspectos, información sobre los reportes preliminares de seguimiento de recomendaciones (en adelante reportes o reportes de seguimiento) dirigidos a las diferentes dependencias del SFE que, conforme a los registros de este órgano de fiscalización, deben gestionar la atención efectiva de recomendaciones contenidas en informes de auditoría.

El plazo para ejecutar el referido servicio de seguimiento, se definió entre el 7 de julio al 30 de setiembre de 2021; no obstante, conforme al mencionado oficio AI-0227-2021, esta Auditoría Interna, está comunicando el primer producto, a efecto de que la administración cuente con un insumo, el cual le permita comunicar y divulgar, a fecha 26 de julio de 2021, información sobre el estado de cumplimiento de recomendaciones, a través del formulario PCCI-CI-PO-02\_F-04 denominado "Matriz de Estado de cumplimiento de los informes de auditoría MACU-SFE", implementado por la PCCI.

## 1. RESULTADO ASOCIADO A LOS REQUERIMIENTOS DE INFORMACIÓN

**1.1** Se procedió comunicar 66 reportes de seguimiento, según los términos del Anexo 1 adjunto al oficio AI-0069-2021.

**1.2** Posteriormente, se comunicó el reporte AI-SFE-RPS-067-2021, conforme al oficio AI-0183-2021.

**1.3** Con respecto a la atención de los referidos 67 reportes de seguimiento, se indica lo siguiente:

**1.3.1** Requerimientos de información atendidos, a través de los siguientes números de oficio:

- a) Dirección:** AI-0079-2021, AI-0083-2021, AI-0086-2021, AI-0089-2021, AI-0094-2021, AI-0097-2021, AI-0098-2021, AI-0103-2021, AI-0110-2021, AI-0115-2021, AI-0124-2021 y AI-0183-2021.
- b) Unidad de Asuntos Jurídicos:** AI-0073-2021.
- c) PCCI:** AI-0081-2021 y AI-0133-2021.
- d) Unidad de Contraloría de Servicios:** AI-0119-2021 y AI-0125-2021.
- e) Comisión de Salud Ocupacional:** AI-0090-2021.
- f) Unidad de Fiscalización de Agroquímicos:** AI-0078-2021.
- g) Unidad de Registro de Agroquímicos y Equipos de Aplicación:** AI-0076-2021, AI-0095-2021 y AI-0102-2021.
- h) Unidad de Control de Residuos de Agroquímicos:** AI-0101-2021 (por medio del oficio AI-0235-2021, se procedió a solicitar información adicional).

Viernes 23 de julio, 2021  
AI-0238-2021

- i) **Departamento de Control Fitosanitario:** AI-0074-2021, AI-0099-2021, AI-0104-2021, AI-0123-2021, AI-0126-2021 y AI-0135-2021.
- j) **Departamento de Normas y Regulaciones:** AI-0105-2021.
- k) **Centro de Información y Comunicación de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias:** AI-0122-2021.
- l) **Unidad de Análisis de Riesgos de Plagas:** AI-0107-2021.
- m) **Departamento de Operaciones Regionales:** AI-0084-2021 y AI-0127-2021.
- n) **Laboratorio de Control y Calidad de Agroquímicos:** AI-0091-2021.
- o) **Departamento Administrativo y Financiero:** AI-0085-2021, AI-088-2021, AI-0113-2021, AI-0118-2021, AI-0129-2021 y AI-0134-2021.
- p) **Unidad de Recursos Humanos:** AI-0082-2021 y AI-109-2021.
- q) **Unidad Financiera:** AI-0072-2021, AI-0092-2021, AI-0106-2021, AI-0108-2021, AI-0117-2021, AI-0121-2021 y AI-0132-2021.
- r) **Unidad de Servicios Generales:** AI-0070-2021, AI-0080-2021, AI-0100-2021, AI-0112-2021, AI-0116-2021 y AI-0131-2021.

**1.3.2** Requerimientos de información no atendidos; no obstante, ante solicitud de las jefaturas respectivas, se les amplió el plazo de atención de los siguientes oficios:

- a) **Departamento de Biotecnología:** AI-0111-2021.
- b) **Departamento de Certificación Fitosanitaria:** AI-0128-2021.
- c) **Departamento Administrativo y Financiero:** AI-0071-2021, AI-0075-2021, AI-0077-2021 y AI-0096-2021.
- d) **Unidad de Proveeduría:** AI-0087-2021, AI-0114-2021, AI-0120-2021 y AI-0130-2021.

**1.3.3** Requerimientos de información no atendidos:

- a) **Unidad de Fiscalización de Agroquímicos:** AI-0093-2021.

**1.3.4** Información recibida pero que se encuentra en análisis:

- a) **Unidad Financiera:** AI-0117-2021 y AI-0132-2021.
- b) **Unidad Servicios Generales:** AI-0131-2021.

## **2. RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN ASOCIADA CON EL DECRETO EJECUTIVO N° 37549-JP (Reglamento para la Protección de los Programas de Cómputo en los Ministerios e Instituciones Adscritas al Gobierno Central).**

Tomando en cuenta que a través de un estudio especial se estaría fiscalizando lo dispuesto en el decreto Ejecutivo N° 37549-JP, no se incorporaron las recomendaciones contenidas en el informe AI-SFE-SA-INF 002-2020 (oficio AI-0233-2020) como parte de los reportes contenidos en el Anexo 1 del oficio AI-0069-2021; por cuanto, el seguimiento relacionado con su implementación, formó parte del alcance del referido estudio; al respecto, a través del oficio AI-0217-2021, se comunicó el informe de auditoría AI-SFE-SA-INF-001-2021, el cual contiene, entre otros aspectos, los resultados del seguimiento de recomendaciones que se realizó.

## **3. RESULTADO PARCIAL DEL SERVICIO DE SEGUIMIENTO QUE SE ESTÁ EJECUTANDO, QUE SE SOMETE A CONOCIMIENTO Y VALORACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN**

Consecuente con lo descrito en los numerales 1 y 2 anteriores, se adjunta a la presente comunicación los siguientes anexos, los cuales informan sobre el estado de atención a las recomendaciones contenidas en informes de auditoría, comunicados durante los años 2009 al 2021; los referidos documentos se denominan:

- a) **Anexo 1:** RESUMEN ESTADOS DE ATENCIÓN DE INFORMES DE AUDITORÍA
- b) **Anexo 2:** ESTADO INFORMES DE AUDITORÍA (ABIERTOS/CERRADOS)
- c) **Anexo 3:** Matriz-2009\_AI
- d) **Anexo 4:** Matriz-2010\_AI
- e) **Anexo 5:** Matriz-2011\_AI

Viernes 23 de julio, 2021  
AI-0238-2021

- f) **Anexo 6:** Matriz-2012\_AI
- g) **Anexo 7:** Matriz-2013\_AI
- h) **Anexo 8:** Matriz-2014\_AI
- i) **Anexo 9:** Matriz-2015\_AI
- j) **Anexo 10:** Matriz-2016\_AI
- k) **Anexo 11:** Matriz-2017\_AI
- l) **Anexo 12:** Matriz-2018\_AI
- m) **Anexo 13:** Matriz-2019\_AI
- n) **Anexo 14:** Matriz-2020\_AI
- o) **Anexo 15:** Matriz-2021\_AI

#### 4. RESUMEN QUE INFORMA SOBRE LA ATENCIÓN DE RECOMENDACIONES DURANTE EL 2021

DESCRIPCIÓN	Oficio AI-0020-2021		Oficio AI-0238-2021		GESTIÓN		OBSERVACIONES
	CORTE AL 31/12/2020		CORTE AL 22/7/2021		2021		
TOTAL DE RECOMENDACIONES COMUNICADAS	1493	100%	1517	100%			Recomendaciones del periodo 2009 - 2021
TOTAL DE RECOMENDACIONES GESTIONADAS	1275	85%	1334	88%	59	100%	Variación de recomendaciones gestionadas
RECOMENDACIÓN CUMPLIDA (RC)	1161	78%	1218	80%	57	97%	Aumento de la cantidad de recomendaciones atendidas, al gestionarse recomendaciones con estados RSS, RNC, RPC y RPV
RECOMENDACIÓN SIN EFECTO (RSE)	114	8%	116	8%	2	3%	Aumento de la cantidad de recomendaciones que perdieron vigencia
TOTAL DE RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER	218	15%	183	12%	-35	100%	Variación de recomendaciones por atender
RECOMENDACIÓN SIN SEGUIMIENTO (RSS)	14	1%	24	2%	10	-28%	Aumento que corresponde a recomendaciones emitidas en el 2021
RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA (RNC)	92	6%	58	4%	-34	97%	Disminución de la cantidad de recomendaciones con estado RNC, al registrarse como RPC y RC
RECOMENDACIÓN PROCESO CUMPLIMIENTO (RPC)	88	6%	83	5%	-5	14%	Disminución de la cantidad de recomendaciones con estado RPC, al registrarse como RC y RPV
RECOMENDACIÓN EN PROCESO VERIFICACIÓN (RPV)	24	2%	18	1%	-6	17%	Disminución de la cantidad de recomendaciones con estado RPV, al registrarse como RC, RPC y RSE

#### 5. COMENTARIOS DE LA AUDITORÍA INTERNA

**5.1** Considerando el resultado que se muestra en el numeral 4 anterior, es importante indicar, que se refleja una mejoría en cuanto a la atención de recomendaciones; situación que contribuye en el fortalecimiento del sistema de control interno y, por consiguiente, se establecen mejores condiciones que beneficien la gestión institucional.

**5.2** Como parte integral del servicio de seguimiento que se encuentra en ejecución, esta Auditoría Interna realizará varias acciones, a efecto de analizar aquellas recomendaciones que registran estados de cumplimiento RNC, RPC y RPV, situación que deberá, en los casos en que esas recomendaciones no estén vinculadas a un cronograma de actividades vigente, permitir:

- a) Documentar la atención efectiva de las mismas.
- b) Fundamentar la pérdida de vigencia, según corresponda, considerando las circunstancias actuales.
- c) Documentar la falta de gestión en la implementación.

**5.3** Conforme al Anexo 2 del oficio AI-0069-2021, este órgano de fiscalización, como parte del alcance del servicio de seguimiento que se está ejecutando, incorporará a dicho seguimiento las recomendaciones respectivas, situación que deberá permitir, realizar un análisis como el descrito en el numeral 5.2 anterior.

**5.4** De acuerdo con los resultados obtenidos a la fecha y a los que se obtendrán durante la ejecución del servicio de seguimiento, se comunicarán los reportes de seguimiento que se consideren necesarios, para su debida atención por parte de las instancias respectivas.

Viernes 23 de julio, 2021  
AI-0238-2021

- 5.5 Una vez concluido el servicio de seguimiento que se encuentra en ejecución, durante la segunda semana del mes de octubre del presente período, se estará comunicando a la Dirección y a la PCCI, un nuevo reporte general sobre el estado de atención de recomendaciones contenidas en informes de auditoría.
- 5.6 Procedemos a copiar de la presente comunicación, a las diferentes jefaturas del SFE, relacionadas con los resultados parciales que se comunican por este medio; posteriormente, a las instancias respectivas, se les estará informando sobre el resultado individual de su gestión, en cuanto a la atención de recomendaciones y/o del cierre de los informes de auditoría, en los casos en que así corresponda.

Quedamos a las órdenes para ampliar y/o aclarar, cualquier aspecto que sea requerido por la administración.

Atentamente,



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

HVS/ZRA/IRJ

Cc: Ing. Leda Madrigal Sandí, Subdirectora  
Lic. Gerardo Castro Salazar, Jefe Unidad de Asuntos Jurídicos  
Lic. Didier Suárez Chaves, Jefe Unidad de Tecnologías de la Información  
Lic. Alexis Carranza Jiménez, Jefe Unidad de Contraloría de Servicios  
Mba. Gabriela Sáenz Amador, Jefe Departamento Administrativo y Financiero  
Licda. Rocío Solano Cambroner, Jefe Unidad Financiera  
Licda. Gilda Torres Rojas, Jefe Unidad de Servicios Generales  
Licda. Glenda Ávila Isaac, Jefe Unidad de Proveeduría  
Licda. Patricia Campos Herrera, Jefe Unidad de Recursos Humanos  
Ing. Gina Monteverde Castro, Jefe Departamento de Certificación Fitosanitaria  
Ing. Nelson Morera Paniagua, Jefe Departamento de Control Fitosanitario  
Lic. German Carranza Castillo, Jefe Departamento de Laboratorios  
Lic. Dennis Víquez Murillo, Jefe a.i. Laboratorio Control de Calidad de Agroquímicos  
Ing. Fernando Araya Alpízar, Jefe a.i. Departamento de Agroquímicos y Equipos  
Ing. Arlet Vargas Morales, Jefe a.i. Unidad de Registro de Agroquímicos y Equipos de Aplicación  
Ing. Esaú Miranda Vargas, Jefe Unidad de Control de Residuos de Agroquímicos  
Ing. Juan Manuel Valerio Valerio, Jefe Unidad de Fiscalización de Agroquímicos  
Ing. Jorge Araya González, Jefe Departamento de Biotecnología  
Ing. Magda González Arroyo, Jefe Departamento de Normas y Regulaciones  
Ing. Hernando Morera González, Jefe Unidad de Análisis de Riesgo de Plagas  
Ing. Tatiana León Koroleva, Jefe Centro de Información y Notificación de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias  
Ing. Gerardo Granados Araya, Jefe Departamento Operaciones Regionales  
Ing. Silvia Ramírez Moreira, Encargada del Área de Control Interno - PCCI  
Archivo / Legajo