

AUDITORÍA INTERNA



Anexo 1 – Oficio AI-0032-2023

DIRECCIÓN EJECUTIVA

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Referencia oficio solicitud información
10/03/2016	AI-SFE-070-2016	AI-SFE-SA-INF-001-2016	Evaluación del sistema de control interno en materia de recursos humanos	2.15.6.1 2.15.6.2				AI-0008-2023 (solicitud información) OSO-003-2023 (Respuesta MAG)
25/05/2016	AI-SFE-137-2016	AI-SFE-SA-INF-002-2016	Evaluación del Sistema de Control Interno relativo al proceso sustantivo Vigilancia y Control de Plagas		2.7.6.1 2.10.6.1			AI-0007-2023 (DSFE-0072-2023) ¹ (se planteó nuevo requerimiento)
04/07/2016	AI-SFE-183-2016	AI-SFE-SA-INF-003-2016	Evaluación del SCI relativo a la ejecución contractual de los servicios contratados por el SFE				2.8.6.3	AI-0018-2023 ² (Se planteó nuevo requerimiento)
15/05/2017	AI-SFE-119-2017	AI-SFE-SA-INF-002-2017	Resultados sobre debilidades detectadas en el sistema de control interno, producto de un estudio especial de auditoría para la atención de denuncias relacionadas con la exportación de piña orgánica				2.8.6.1	AI-0154-2022 (Sin respuesta)
21/07/2017	AI-SFE-171-2017	AI-SFE-SA-INF-004-2017	Evaluación del Sistema de Control Interno relativo al Registro de Agroquímicos y Equipos de Aplicación				3.4.1.6.2 3.5.4.6.4	AI-0249-2022 (Sin respuesta) AI-0143-2022/AI-0251-2022 (Sin atender) ³
27/10/2017	AI-SFE-229-2017	AI-SFE-SA-INF-006-2017	Evaluación del Sistema de Control Interno relativo a la atención de Solicitudes de Importación de Material Vegetal	2.3.2.6.2	2.1.6.2 ⁴			AI-0010-2023 (Rec. 2.3.2.6.2) (Se planteó nuevo requerimiento)
25/05/2018	AI-SFE-165-2018	AI-SFE-SA-INF-002-2018	Evaluación del Sistema de Control Interno relativo al proceso sustantivo denominado Registro de Agentes de Control Biológico				2.1.6.6 2.1.6.7	AI-0249-2022 (Sin respuesta)
28/02/2019	AI SFE 026-2019 AI SFE 027-2019	AI-SFE-SA-INF-001-2019	Evaluación de la gestión asociada al proceso denominado Adquisición de bienes y servicios	2.3.6.1				AI-0247-2022 ⁵

¹ Considerando los términos del oficio DSFE-0072-2023, las recomendaciones se mantendrán registradas en proceso de cumplimiento.

² Mediante el oficio AI-0149-2022 del 29/08/2022, se solicitó información complementaria a la Unidad de Proveeduría, pero no se recibió respuesta; consecuente con lo anterior, por medio del oficio AI-0018-2023 se solicitó la intervención de la Jefatura del Departamento Administrativo y Financiero.

³ Los oficios están dirigidos a la URAEA con el propósito de obtener información adicional a la suministrada por la Dirección.

⁴ Tiene relación con la recomendación 4.6 del Informe AI-SFE-SA-INF-003-2020 (ver oficio AI-0174-2022; requerimiento de información que se encuentra pendiente de atender)

⁵ Se estará pendiente del avance del proyecto de ley N° 23397, insumo que permitirá a la Auditoría Interna adoptar una posición definitiva con respecto al estado de cumplimiento que correspondería asignar a la recomendación 2.3.6.1, así como, de visualizar acciones de fiscalización que se deberán gestionar ante la administración.

AUDITORÍA INTERNA



UNIDAD DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
30/06/2021	AI-0217-2021	AI-SFE-SA-INF-001-2021	Evaluación del sistema de control interno, relacionado con el cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto Ejecutivo N° 37549-JP, Reglamento para la Protección de los Programas de Cómputo en los Ministerios e Instituciones Adscritas al Gobierno Central		9.1.3 9.3.2 9.4 9.6.3 9.7.2 9.7.3 9.7.4 9.7.5		9.3.1	AI-0026-2023 (Se planteó nuevo requerimiento)
28/06/2022	AI-0105-2022	AI-SFE-SA-INF-003-2022	Resultados del estudio especial de auditoría relativo al grado de cumplimiento con lo dispuesto en el reglamento para la protección de los programas de cómputo en los ministerios e instituciones adscritos al gobierno central (decreto N.º 37549-JP)	10.1.1 10.1.3 10.4.1 10.4.2 10.4.3 10.5.1	10.1.2		10.2.1	AI-0029-2023 (Se planteó nuevo requerimiento)

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
15/12/2010	AI-SFE-178-2010	AI-SFE-SA-INF-006-2010	Recaudación de ingresos por cobro de tasas en la importación de insumos agrícolas y por la venta de servicios fitosanitarios		3.1.12.6.3			Oficio AI-0011-2023 (se planteó nuevo requerimiento)
25/10/2019	AI-0129-2019	AI-SFE-SA-INF-007-2019	Resultados de las contrataciones administrativas y su ejecución contractual vinculadas con la construcción del Archivo Institucional y la Soda		4.5			Oficio AI-0023-2023 (se planteó nuevo requerimiento)
10/12/2021	AI-0350-2021	AI-SFE-SA-INF-002-2021	Auditoría de riesgos para la detección y prevención de fraude financiero y analizar la gestión de riesgos de carácter financiero del SFE) en el contexto de la emergencia sanitaria por covid-19		4.1 4.2 4.3			Oficio AI-0015-2023 (se planteó nuevo requerimiento)

AUDITORÍA INTERNA



UNIDAD FINANCIERA

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
20/12/2018	AI-SFE-333-2018	AI-SFE-SA-INF-006-2018	Evaluación de aspectos contables, financieros, presupuestarios, sistemas de información y el control interno asociado en el SFE		2.1.6.3 2.1.6.4 2.5.6.1 2.7.6.3 2.8.6.1 2.11.6.1 2.18.6.1 2.24.6.4		2.16.6.1	Oficio AI-0027-2023 (Se planteó nuevo requerimiento)
25/10/2019	AI-0129-2019	AI-SFE-SA-INF-007-2019	Resultados de las contrataciones administrativas y su ejecución contractual vinculadas con la construcción del Archivo Institucional y la Soda		4.18 4.20			Oficio AI-0031-2023 Oficio AI-0030-2023 (Se planteó nuevo requerimiento)
10/12/2021	AI-0350-2021	AI-SFE-SA-INF-002-2021	Auditoría de riesgos para la detección y prevención de fraude financiero y analizar la gestión de riesgos de carácter financiero del SFE) en el contexto de la emergencia sanitaria por covid-19	4.15	4.13	4.4 4.5 4.6 4.7 4.8 4.10 4.11 4.12 4.14		AI-0017-2023 (Se planteó nuevo requerimiento)

UNIDAD DE SERVICIOS GENERALES

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
25/10/2019	AI-0129-2019	AI-SFE-SA-INF-007-2019	Resultados de las contrataciones administrativas y su ejecución contractual vinculadas con la construcción del Archivo Institucional y la Soda		4.16 4.17			Oficio AI-0031-2023 (Se planteó nuevo requerimiento)

AUDITORÍA INTERNA



UNIDAD DE PROVEDURÍA

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
04/07/2016	AI-SFE-183-2016	AI-SFE-SA-INF-003-2016	Evaluación del SCI relativo a la ejecución contractual de los servicios contratados por el SFE	2.4.6.5				AI-0018-2023 (se planteó nuevo requerimiento)
28/02/2019	AI-SFE-026-2019 AI-SFE-027-2019	AI-SFE-SA-INF-001-2019	Evaluación de la gestión asociada al proceso denominado Adquisición de bienes y servicios	2.1.6.2 2.2.6.1 2.3.6.2 2.3.6.3 2.4.6.1 2.5.6.1 2.6.6.1 2.6.6.2 2.7.6.1 2.7.6.2 2.7.6.3 2.7.6.4 2.8.6.1 2.8.6.2 2.8.6.3 2.8.6.4 2.9.6.1 2.10.6.1 2.11.6.1				Oficio AI-0172-2022 (sin atender)

AUDITORÍA INTERNA



DEPARTAMENTO DE CONTROL FITOSANITARIO

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
24/01/2013	AI-SFE-007-2013	AI-SFE-SA-INF-010-2012	Evaluación del sistema de control interno (SCI) del proceso sustantivo "Control Fitosanitario de Importación de Vegetales"		2.8.6.1			AI-0019-2023 (se planteó nuevo requerimiento)
13/09/2017	AI-SFE-193-2017	AI-SFE-SA-INF-005-2017	Fiscalizar aspectos de control interno y sistemas de información automatizados en el SFE		2.21.6.1			AI-0019-2023 (se planteó nuevo requerimiento)
28/10/2019	AI-0131-2019	AI-SFE-SA-INF-005-2019	Resultado del estudio especial relativo a una "Auditoría de sistemas de información"		2.4.6.1 2.5.6.1 2.5.6.2 2.7.6.2 2.8.6.1 2.8.6.2			AI-0019-2023 (se planteó nuevo requerimiento)
03/11/2020	AI-0291-2020	AI-SFE-SA-INF-003-2020	Evaluación del sistema de control interno relativo al proceso control de importaciones y tránsitos de productos vegetales y agroquímicos y su vínculo con actividades relacionadas con el Diagnóstico de Plagas	4.9 ⁶	4.1 4.2 4.3 4.4 4.5 4.6 ⁷ 4.10			AI-0019-2023 (se planteó nuevo requerimiento)
20/12/2022	AI-0253-2022	AI-SFE-SA-INF-004-2022	Evaluación del sistema de control interno relacionado con actividades vinculadas con el macroproceso "Control del intercambio comercial de material vegetal, controladores biológicos e insumos agrícolas" (CIC)			4.1 4.2		AI-0253-2022 (sin atender)

⁶ Por medio del oficio AI-0248-2022 del 13/12/2022, se aportó criterio legal, como un insumo para facilitar la toma de decisiones en la atención de la recomendación 4.9.

⁷ Tiene relación con la recomendación 2.1.6.2 del Informe AI-SFE-SA-INF-006-2017 (ver oficio AI-0138-2022).

AUDITORÍA INTERNA



DEPARTAMENTO DE CERTIFICACIÓN FITOSANITARIA

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
15/12/2022	AI-0252-2022	AI-SFE-SA-INF-005-2022	Evaluación del sistema de control interno relacionado con actividades vinculadas con el macroproceso "Certificación Fitosanitaria de Plantas y Productos Vegetales para Exportación" (CFE)			4.1 4.2		AI-0252-2022 (sin atender)

DEPARTAMENTO DE AGROQUÍMICOS Y EQUIPOS

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
21/07/2017	AI-SFE-171-2017	AI-SFE-SA-INF-004-2017	Evaluación del Sistema de Control Interno relativo al Registro de Agroquímicos y Equipos de Aplicación				3.4.1.6.4	AI-0249-2022 (sin atender) ⁸

UNIDAD DE REGISTRO DE AGROQUÍMICOS Y EQUIPOS DE APLICACIÓN

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
21/07/2017	AI-SFE-171-2017	AI-SFE-SA-INF-004-2017	Evaluación del Sistema de Control Interno relativo al Registro de Agroquímicos y Equipos de Aplicación		3.5.3.6.1		3.5.1.6.1 3.5.1.6.2 3.5.2.6.2 3.5.2.6.3 3.5.5.6.1 3.5.5.6.2	AI-0175-2022/AI-0251-2022 (sin atender)
13/09/2017	AI-SFE-193-2017	AI-SFE-SA-INF-005-2017	Fiscalizar aspectos de control interno y sistemas de información automatizados en el SFE	2.14.6.2 2.15.6.1 2.16.6.4 2.22.6.3 2.22.6.4 2.23.6.1 2.23.6.2 2.23.6.3	2.14.6.1			AI-0178-2022/AI-0251-2022 (sin atender)

⁸ El oficio se dirigió a la Dirección para obtener información adicional.

AUDITORÍA INTERNA



UNIDAD DE CONTROL DE RESIDUOS DE AGROQUÍMICOS

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
13/09/2017	AI-SFE-193-2017	AI-SFE-SA-INF-005-2017	Fiscalizar aspectos de control interno y sistemas de información automatizados en el SFE	2.22.6.5				AI-0013-2023 (se planteó nuevo requerimiento) ⁹

UNIDAD DE CONTROLADORES BIOLÓGICOS

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
25/05/2018	AI-SFE-165-2018	AI-SFE-SA-INF-002-2018	Evaluación del Sistema de Control Interno relativo al proceso sustantivo denominado Registro de Agentes de Control Biológico		2.3.6.2			Oficio AI-0020-2023 (se planteó nuevo requerimiento)

DEPARTAMENTO DE NORMAS Y REGULACIONES

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
27/10/2017	AI-SFE-229-2017	AI-SFE-SA-INF-006-2017	Evaluación del Sistema de Control Interno relativo a la atención de Solicitudes de Importación de Material Vegetal		2.3.2.6.3			AI-0010-2023 ¹⁰ (se planteó nuevo requerimiento)
28/10/2019	AI-0131-2019	AI-SFE-SA-INF-005-2019	Resultado del estudio especial relativo a una "Auditoría de sistemas de información"		2.4.6.1 2.7.6.2			AI-0021-2023 (se planteó nuevo requerimiento)

⁹ El día 10/02/2023, la Auditoría Interna (AI) sostuvo reunión presencial con personal de la UCRA, mediante la cual se analizó los términos del oficio AI-0013-2023; al respecto, la UCRA en forma oficial estaría dando respuesta al requerimiento planteado por la AI.

¹⁰ El oficio AI-0010-2023 se dirigió a la Dirección con copia al Departamento de Laboratorios

AUDITORÍA INTERNA



DEPARTAMENTO DE LABORATORIOS

Fecha	Oficio	Informe	Descripción	RNC	RPC	RSS	RPV	Oficio solicitud información
28/10/2019	AI-0131-2019	AI-SFE-SA-INF-005-2019	Resultado del estudio especial relativo a una "Auditoría de sistemas de información"		2.8.6.1 2.8.6.2			Considerando lo comunicado por la Jefatura del LCDP por medio del oficio LDP-0007-2022 (en atención al oficio AI-0162-2022), próximamente se estará gestionando ante las instancias respectivas, la obtención de información que permita la atención efectiva de las recomendaciones.