

**DIRECCION EJECUTIVA**  
**AREA DE CONTROL INTERNO**  
 AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

**ANÁLISIS DE RESULTADOS**

**DEPARTAMENTO TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES (DTIC)**

Asunto	Puntaje obtenido	Indicador de estado	Atención requerida	Estado siguiente	Condiciones esperadas para alcanzar el estado siguiente	Definición de acciones concretas por parte de la Administración Activa
<b>SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	<b>86</b>	<b>Alto</b>	<b>Media</b>	<b>Muy Alto</b>	<b>Criterio</b>	<b>¿Qué acciones se pueden o deben realizar?</b>
<b>Sección 1 — AMBIENTE DE CONTROL</b>	<b>85</b>	<b>Alto</b>	<b>Media</b>	<b>Muy Alto</b>	<b>Emprender acciones para:</b>	
<b>1.1 - Compromiso</b> El jerarca y los titulares subordinados deben apoyar constantemente el sistema de control interno y demostrar su compromiso con el diseño, la implantación, el fortalecimiento y la evaluación del sistema.	80	Alto	Media	Muy Alto	- Se deben realizar actividades para promover la generación e implementación de iniciativas innovadoras y proactivas en relación con el sistema de control interno. - Los funcionarios deben tener una actitud proactiva respecto del mejoramiento constante del control interno, mediante aportes que agreguen efectividad a dicho sistema y valor a la institución.	-Mantener continuidad de acciones propias de ejercicio de control interno para fortalecer la sensibilización y concientización respecto al control interno en el desempeño de labores propias del DTIC, lo cual se logra a través de actividades de este tipo, donde todos participan y evidencian su aplicación en las labores cotidianas de manera permanente.
<b>1.2 - Ética</b> La ética en el desempeño como parte del ambiente de control, debe fortalecerse mediante la implantación y fortalecimiento de medidas, instrumentos y demás elementos en materia ética, lo cual debe integrarse en los sistemas de gestión.	80	Alto	Media	Muy Alto	- Todos los funcionarios de la oficina deben asumir plena conciencia sobre las responsabilidades éticas en todos los ámbitos de acción. - La jefatura y los subordinados deben ser líderes y ejemplo respecto a la ética institucional. - Se debe instaurar mecanismos que promuevan el constante mejoramiento del ambiente de control interno.	-Fortalecimiento de actividades de concientización mediante el recordatorio a lo interno del DTIC en cuanto a la importancia de aplicar principios éticos en el desempeño particular de tareas asignadas a cada funcionario. Sin ser menos importantes, las actividades que a nivel institucional se promocionen para participación de los funcionarios.
<b>1.3 - Personal</b> El funcionamiento exitoso del sistema de control interno requiere que el personal reúna las competencias y los valores requeridos para el desempeño de los puestos y la operación de las actividades de control correspondientes a los diversos niveles.	100	Muy Alto	Leve	Muy Alto	Conservar los logros y aprovechar las oportunidades para incrementarlos.	-Concientizar los esfuerzos hacia los miembros del DTIC para que asuman un rol activo y participativo en cuanto a las labores y tareas que se les asignan.
<b>1.4 - Estructura</b> La estructura orgánica debe propiciar el logro de los objetivos y en consecuencia, apoyar el sistema de control interno, mediante la definición de la organización formal, sus relaciones jerárquicas, líneas de dependencia y coordinación; asimismo, debe ajustarse según lo requieran la dinámica del sistema de control interno.	80	Alto	Media	Muy Alto	- Se debe evaluar constantemente la efectividad de la estructura como mecanismo para potenciar la gestión y responder efectivamente a los riesgos, y en consecuencia a realizar oportunamente los ajustes pertinentes. - Se debe instaurar mecanismos para promover la generación e implementación de iniciativas innovadoras y proactivas en relación con la estructura orgánica.	A nivel de la estructura orgánica y la ubicación del Departamento dentro de dicho esquema, se observa una revisión y actualización, manteniendo una fluidez para la comunicación de la temática del control interno y su impacto positivo en la gestión particular desde la línea de apoyo que ocupa el DTIC a nivel institucional.
<b>Sección 2 — VALORACIÓN DEL RIESGO</b>	<b>90</b>	<b>Muy Alto</b>	<b>Leve</b>	<b>Muy Alto</b>	<b>Emprender acciones para:</b>	
<b>2.1 - Marco orientador</b> Debe establecerse un marco orientador para la valoración del riesgo que comprenda la política de valoración del riesgo, la estrategia del Sistema de Identificación, Valoración y Administración del Riesgo y la normativa interna que lo regule. El SIVAR debe ser aprobado por el jerarca, divulgadas a toda la institución y a los subordinados.	80	Alto	Media	Muy Alto	- Se deben instaurar procesos para la investigación constante sobre valoración del riesgo y las metodologías correspondientes, y se debe promover la generación de iniciativas innovadoras para su implementación. - La convicción sobre la importancia la valoración de la valoración de los riesgos debe calar profundamente en el personal.	Mantener las acciones señaladas a nivel institucional, lo cual sucede y se observa que la interiorización de la temática es mayor en los funcionarios, al menos del DTIC donde se evidencia el conocimiento y la importancia de aplicar los lineamientos en las acciones y actividades asignadas para la prestación de servicios y productos que se requieren del Departamento.
<b>2.2 - Herramienta para administración de la información</b> Debe establecerse una herramienta para la gestión y documentación de la información que utilizará y generará el Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional, la cual podrá ser de tipo manual, computadorizada o una combinación de ambos.	80	Alto	Media	Muy Alto	La herramienta denominada SIVAR debe proveer a la jefatura y subordinados de la información oportunamente como pueden ser alertas de nuevos riesgos o de cambios en los riesgos existentes.	Se tienen establecidos indicadores de gestión aplicados a las actividades esenciales que se realizan en el DTIC, los cuales se mantienen en seguimiento y control mensual, así como revisión periódica para determinar acciones a tomar, sea de corrección o de mejora, con lo cual se evidencia la utilidad y aprovechamiento del uso de indicadores, para la medición y evaluación de la gestión del DTIC.
<b>2.3 - Funcionamiento del SEVRI</b> Deben ejecutarse actividades para la identificación, valoración y administración del riesgo y la revisión por áreas, sectores, actividades o tareas, de conformidad con las particularidades de la oficina.	100	Muy Alto	Leve	Muy Alto	Conservar los logros y aprovechar las oportunidades para incrementarlos.	La valoración del ejercicio de aplicación de las herramientas y mecanismos señalados, son objeto de revisión y seguimiento constante, son aplicados a todas las actividades esenciales del Departamento, lo cual permite esas oportunidades de mejora continua.
<b>2.4 - Documentación y comunicación</b> Deben establecer actividades permanentes del proceso de valoración del riesgo referidas a la documentación y comunicación, que consisten en el registro y la sistematización de información asociada con los riesgos, así como la preparación, distribución y actualización de la información sobre los riesgos.	100	Muy Alto	Leve	Muy Alto	Conservar los logros y aprovechar las oportunidades para incrementarlos.	Los esfuerzos al respecto son parte de la actividad cotidiana dentro del DTIC, por lo que el nivel que se muestra siempre hacia la mejora, es muy positivo en cuanto a resultados.
<b>Sección 3 — ACTIVIDADES DE CONTROL</b>	<b>90</b>	<b>Muy Alto</b>	<b>Leve</b>	<b>Muy Alto</b>	<b>Emprender acciones para:</b>	

**DIRECCION EJECUTIVA**  
**AREA DE CONTROL INTERNO**  
**AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

<b>3.1 - Características de las actividades de control</b> Las actividades de control deben reunir las siguientes características: a) Integración a la gestión b) Respuesta a riesgos c) Contribución al logro de los objetivos a un costo razonable (costo-beneficio) d) Viabilidad e) Documentación en manuales de procedimientos, descripciones de puestos u otros documentos similares f) Divulgación entre los funcionarios que deben aplicarlas en	80	Alto	Media	Muy Alto	Se deben instaurar mecanismos para la investigación e innovación de temas atinentes a las actividades de control, que permita que éstas se ajusten de manera dinámica oportuna, conforme cambian los riesgos.	Las actividades de control se evidencian dentro de la gestión DTIC, se realizan siempre esfuerzos para aprovechar oportunidades de mejora en la gestión general que se desarrolla, generando la evidencia documental para el acceso general en cuanto a consulta, seguimiento y la debida trazabilidad.
<b>3.2 - Alcance de las actividades de control</b> Las actividades de control deben cubrir todos los ámbitos de la gestión y contribuir al logro de los objetivos del sistema de control interno	80	Alto	Media	Muy Alto	Se deben aplicar mecanismos para la búsqueda de medios innovadores que garanticen el cumplimiento de los objetivos, los que se traducirán en actividades de control analizadas y documentadas.	El análisis de las actividades de control y de mitigación de riesgos son objeto de valoración continua, con lo cual la situación general de la gestión se mantiene en control.
<b>3.3 - Formalidad de las actividades de control</b> Los requisitos de las actividades de control incluyen su documentación y comunicación, para lo cual se tiene como condición previa que sean oficializadas mediante su aprobación por las autoridades competentes	100	Muy Alto	Leve	Muy Alto	Conservar los logros y aprovechar las oportunidades para incrementarlos.	La interacción con las unidades administrativas competentes genera una actualización para fortalecer el control, lo cual se realiza de manera formal para mantener la trazabilidad requerida.
<b>3.4 - Aplicación de las actividades de control</b> Las actividades de control deben estar integradas a los procesos y su aplicación debe convertirse en una práctica normal, casi cultural, por parte de los funcionarios	100	Muy Alto	Leve	Muy Alto	Conservar los logros y aprovechar las oportunidades para incrementarlos.	Se cumple según lo requerido, por lo que es mantener el nivel alcanzado en ese sentido.
<b>Sección 4 — SISTEMAS DE INFORMACIÓN</b>						
<b>4.1 - Alcance de los sistemas de información</b> Los sistemas de información deben asegurar razonablemente la recopilación, el procesamiento y el mantenimiento de información sobre el entorno y su desempeño, así como la comunicación de esa información a las instancias internas y externas que la requieran.	80	Alto	Media	Muy Alto	<b>Emprender acciones para:</b> - Los sistemas deben permitir realizar una gestión de la información externa e interna con un nivel óptimo de seguridad en cuanto a su calidad y oportunidad, como medio para la toma de decisiones por todos los usuarios. - Los sistemas de información deben incorporar mecanismos y provisiones necesarios para la promoción de iniciativas innovadoras y proactivas.	Los sistemas de información disponibles son bastante amplios en su alcance, sin embargo, se requiere concientizar sobre la necesidad de la formalización documental en la comunicación, para la facilitar la referencia y trazabilidad.
<b>4.2 - Calidad de la información</b> Los SI deben recopilar, procesar y generar información que responda a la necesidad de los diversos usuarios, con un enfoque de efectividad y de mejoramiento continuo, y teniendo en cuenta las propiedades de confiabilidad, oportunidad y utilidad que la información debe poseer	80	Alto	Media	Muy Alto	Los sistemas de información se deben basar en procesos que consideren la dinámica del entorno y la anticipación e innovación necesaria para la consecución de los objetivos.	La digitalización acorde a la dinámica del entorno, facilita esa trazabilidad para contrarrestar la informalidad que puede generar un simple correo electrónico. Por lo que se debe fomentar el uso amplio que brindan herramientas como la Gestión Documental y los sistemas de información y comunicación disponibles en la institución
<b>4.3 - Calidad de la comunicación</b> La información debe comunicarse a las instancias pertinentes, en forma y tiempo propicios, con un enfoque de efectividad y mejoramiento continuo, y utilizando canales y medios que garanticen razonablemente su oportunidad y seguridad.	80	Alto	Media	Muy Alto	La comunicación de la información se debe realizar hacia las instancias competentes, de manera ágil, oportuna y correcta, y debe permitir desarrollar métodos novedosos de gestión, organización y rendición de cuentas.	Se cumple con lo señalado, gracias a la disponibilidad del desarrollo tecnológico como herramienta de apoyo y soporte para facilitar la comunicación oportuna a través de los medios escritos y digitales para facilitar su alcance y oportunidad.
<b>4.4 - Control de los sistemas de información</b> Deben establecerse, aplicarse y perfeccionarse los controles pertinentes para que los sistemas de información garanticen razonablemente la calidad de la información y de la comunicación, la seguridad y una clara asignación de responsabilidades y administración de los niveles de acceso a la información y datos sensibles, así como la garantía de	80	Alto	Media	Muy Alto	Los sistemas de información deben contar con los controles necesarios para disminuir los riesgos de pérdida de información y de las fallas en la recopilación, el procesamiento, el mantenimiento y la comunicación de información sean mínimos. Además, se debe contar con mecanismos que propician la respuesta y anticipación oportuna, a las condiciones cambiantes del entorno que	Efectivamente, existen los controles requeridos para garantizar la trazabilidad tanto física como digital, en cuanto a los momentos y personas que realizan accesos, transmisión y consultas de la información.
<b>Sección 5 — SEGUIMIENTO DEL SCI</b>						
<b>5.1 - Participantes en el seguimiento del SCI</b> El liderazgo por el seguimiento del sistema de control interno debe ser asumido por el jerarca y compartido con los titulares subordinados. Por su parte, los funcionarios tienen una participación activa en las labores de seguimiento continuo y	85	Alto	Media	Muy Alto	<b>Emprender acciones para:</b> La jefatura y los subordinados deben asumir un liderazgo compartido respecto del seguimiento del sistema de control interno; y se debe han instaurar los mecanismos necesarios para la innovación y mejora continua del sistema.	Se participa de manera activa en la revisión, actualización y seguimiento del control interno dentro de la gestión DTIC, detectando e implementando las acciones de mejora pertinentes.
<b>5.2 - Formalidad del seguimiento del SCI</b> El seguimiento del sistema de control interno debe observar un proceso estructurado debidamente oficializado mediante las disposiciones administrativas pertinentes, en relación con el alcance, la periodicidad, las responsabilidades, los	80	Alto	Media	Muy Alto	El seguimiento del sistema de control interno debe ser un proceso estructurado que incorpore revisiones de diversos tipos y herramientas flexibles. Los esfuerzos se deben realizar en torno a este componente del control interno y contribuir a que se convierta en parte de la cultura.	Las acciones y actividades realizadas quedan debidamente atendidas y en respuesta formal a las unidades requirientes, tanto en físico como en digital, para la formalidad del caso.

**DIRECCION EJECUTIVA**  
**AREA DE CONTROL INTERNO**  
 AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

<b>5.3 - Alcance del seguimiento del SCI</b> El seguimiento del sistema de control interno debe abarcar el funcionamiento, la suficiencia y la validez del sistema, su contribución al desempeño, al logro de los objetivos y al grado en que los componentes funcionales se han establecido e integrado en el accionar de la oficina. Asimismo, debe comprender actividades permanentes y periódicas, y la implantación de las mejoras que se determinen.	100	Muy Alto	Leve	Muy Alto	Conservar los logros y aprovechar las oportunidades para incrementarlos.	Se cumplen con las acciones que apuntan a lo señalado, según la evaluación y medición que se realiza y expuso en puntos anteriores.
<b>5.4 - Contribución del seguimiento a la mejora del SCI</b> Como resultado del seguimiento del sistema de control interno, deben determinarse las mejoras que procedan, las cuales se calendarizan en un plan de implementación que, a su vez, será objeto de verificación en términos de su aplicación conforme a lo planeado y de la efectividad de las	80	Alto	Media	Muy Alto	El proceso de seguimiento debe mejorar constantemente, con lo que se incrementarán los aportes al valor, a la gestión y al sistema de control interno, así como la identificación de nuevos modos de gestión y de control.	Ante la eventual omisión de aspectos por mejorar o corregir, la interacción con las unidades externas que requieren de los informes DTIC, se logra evitar sesgos que afecten una mejor gestión, según mejoras o correcciones requeridas.



**Licda. Patricia Chacón Jiménez**

Nombre de la Jefatura

Firma de la Jefatura

**24/11/2020 15:44**

Fecha