

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Unidad de Planificación Institucional

Informe de Resultados Anual 2024

SEVRI -Estratégico, SEVRI-Programático

y Planes de Mejora del Sistema de Control Interno

Enero 2025

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Validado por:	Aprobado por:
Xinia Herrera Aguilar Profesional Ejecutiva Unidad de Planificación Institucional	Ninotchka Benavides Badilla Jefatura Unidad de Planificación Institucional	Ana Victoria Naranjo Porras Coordinadora Unidad de Planificación Institucional	Comisión Ejecutiva CECI-SEVRI INAMU	Junta Directiva INAMU
Fecha 24/01/2025	Fecha 19/02/2025	Fecha 31/01/2025 Fecha 07/02/2025	Fecha 13/02/2025	Fecha / /2025
Firma	Firma	Firma	Firma	Firma

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Contenido

Introducción.....	3
Alcance del informe	5
Metodología aplicada	5
Objetivo del Informe	5
I Parte: Resultados generales del SEVRI-Estratégico, SEVRI- Programático y del Sistema de Control Interno -SCI-	6
II Parte: Resultados específicos del SEVRI-Estratégico,	9
SEVRI-Programático y, del Sistema de Control Interno -SCI-.....	9
A: SEVRI- Estratégico detallado	9
B. SEVRI- Programático detallado	11
C. Sistema de Control Interno (SCI)detallado:	13
III Parte. Conclusiones y recomendaciones.	17
Conclusión:.....	17
Recomendaciones	18

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Introducción

El presente Informe de resultados anual 2024 al avance de los Planes de mitigación del SEVRI - Estratégico, del SEVRI-Programático y, a los Planes de Mejora del Sistema de Control Interno, dará a conocer el porcentaje de cumplimiento de las acciones planteadas y alcanzadas hacia el final del año 2024, con el fin de mejorar y asegurar el cumplimiento institucional de las metas comprometidas en el nivel estratégico, programático y operativo.

Asimismo, se muestra el avance que hubo durante este año en el cumplimiento de las acciones propuestas dirigidas a fortalecer el Sistema de Control Interno, a través de una cultura de rendición de cuentas que cada dependencia demuestra con la entrega de los avances de cumplimiento trimestrales.

Se conoce que la cultura institucional con respecto a la atención de los riesgos y a la presentación de evidencias que validen el cumplimiento de las acciones de mejora o de mitigación debe fortalecerse cada día, no obstante, si se ha notado un cambio muy positivo en querer cumplir con las tareas o acciones pendientes.

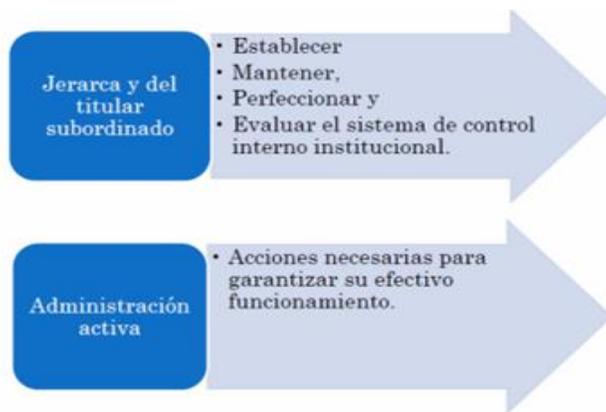
Este informe expondrá los resultados obtenidos al cierre del año 2024 del SEVRI Estratégico, del SEVRI programático y el grado de cumplimiento del Plan de Mejora del Sistema de Control Interno de la Institución, no sin antes hacer una breve referencia a cada uno.

En relación con el control interno, la Ley General de Control Interno (Ley 8292) establece los criterios mínimos que deberán observar la Contraloría General de la República y los entes u órganos sujetos a su fiscalización, en el establecimiento, funcionamiento, mantenimiento, perfeccionamiento y evaluación de sus sistemas de control interno. El control interno se refiere al conjunto de elementos y condiciones vigentes en una institución para ejecutar de manera organizada, uniforme y consistente las actividades de obtener, procesar, generar y comunicar, en forma eficaz, eficiente y económica, y con apego al bloque de legalidad, la información de la gestión institucional y otra de interés para la consecución de los objetivos institucionales.

Asimismo, la Ley de Control Interno en su Artículo N°10 establece las personas e instancias responsables de implementar el Sistema de Control Interno, a continuación, se ilustra de la siguiente manera:

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

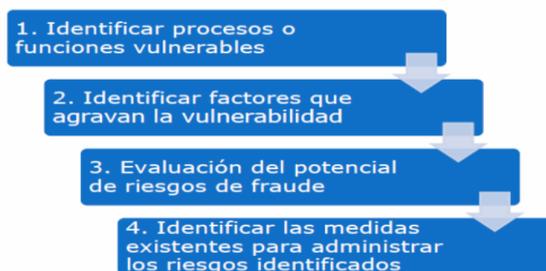
Figura #1: Obligaciones de las autoridades en relación con el Control interno.



La Ley General de Control Interno N°8292 (LGCI) en sus artículos 14 y 18, establece que las jerarcas y titulares subordinadas son responsables de analizar los riesgos relevantes y tomar las medidas necesarias para mantenerlos en niveles aceptables.

En el caso del Sistema de riesgos SEVRI, según la legislación actual, se hace referencia a: “identificar las medidas existentes para administrar los riesgos identificados”. Así la implementación de esas medidas o acciones de mitigación del riesgo que resultan del análisis, coadyuvan con el cumplimiento de los objetivos estratégicos institucionales. De ahí la importancia de este seguimiento anual.

Figura #2: Elementos que integran el análisis de riesgos



En el Instituto Nacional de las Mujeres se cuenta con el SEVRI estratégico que está vinculado con la valoración del riesgo en la definición de las políticas y objetivos a largo plazo de la institución, asegurando que la toma de decisiones esté alineada con una visión de futuro segura y sostenible y, por otro lado, se cuenta con el SEVRI Programático, que, detalla las acciones específicas que deben seguirse para mitigar los riesgos identificados en la operativa diaria y en la ejecución de proyectos y programas institucionales.

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Alcance del informe

El informe abarca el análisis, aplicación y evidencias derivadas de 920 acciones de mejora efectuadas durante el año 2024 por 33 dependencias institucionales en relación con la gestión de riesgos y el control interno estipulados por la Ley 8262, en todas las sedes del Instituto Nacional de las Mujeres y en seguimiento por parte de la CECI-SEVRI y la Unidad de Planificación Institucional del INAMU.

Metodología aplicada

La técnica utilizada fue el análisis de data mediante la información recibida por la Unidad de Planificación Institucional (UPI) desde las dependencias del INAMU, donde se reporta el análisis de cumplimiento correspondiente al IV Trimestre (acumulativo) del año 2024. Posteriormente la persona encargada del Sistema de Gestión de Riesgo procede a revisar la información, las evidencias aportadas y las válidas para emitir un criterio técnico sobre el cumplimiento y los resultados obtenidos, así como las respectivas recomendaciones de mejora.

Objetivo del Informe

Retroalimentar a la Junta Directiva y Presidencia Ejecutiva con los resultados obtenidos de cumplimiento durante al año 2024 del Sistema Específico de Valoración de Riesgo Institucional y del Sistema de Control Interno del INAMU, ofreciendo una perspectiva integral que ayude a fortalecer las capacidades institucionales en el manejo proactivo de los riesgos, contribuyendo así a la estabilidad y eficiencia institucional para la toma de decisiones y al cumplimiento de los objetivos estratégicos.

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

I Parte: Resultados generales del SEVRI-Estratégico, SEVRI-Programático y del Sistema de Control Interno -SCI

A continuación, se parte de un análisis de cumplimiento de lo general a lo específico con el propósito de tener un conocimiento amplio de los resultados obtenidos a nivel de cumplimiento.

De esta manera, es importante evidenciar los resultados obtenidos en el I trimestre del año en comparación a los obtenidos al finalizar el IV trimestre del 2024, demostrando que es a partir del segundo trimestre (abril) con la emisión por parte de Junta Directiva de una acción correctiva emanada a las dependencias que consta en el Oficio **INAMU-SJD-029-2024** Previsión de Sanción, Plan de Mitigación de Riesgos y Plan de Acción de Mejoras del Control Interno, cuando se nota un cambio positivo en el cumplimiento durante el resto del año y una preocupación explícita de las dependencias por dar seguimiento y aportar las evidencias que realmente validaron ese cumplimiento, así como el incremento de consultas recibidas por la Unidad de Planificación Institucional que fueron atendidas en relación con estos temas

Las siguientes imágenes muestran de forma detallada el comportamiento por trimestre y los resultados obtenidos al final del período de estudio 2024 del SEVRI y del SCI del INAMU.

Imagen #1 SEVRI-ESTRATÉGICO:

I Trimestre Total de acciones: 23 Cumplidas 16 En proceso 7 Representa un porcentaje de cumplimiento del 69.5%	II Trimestre Total de acciones: 23 Cumplidas 20 En proceso 3 Representa un porcentaje de cumplimiento del 87%	III Trimestre Total de acciones: 23 Cumplidas 20 En proceso 3 Representa un porcentaje de cumplimiento del 87%	IV Trimestre Total de acciones: 23 Cumplidas En proceso Representa un porcentaje de cumplimiento del 91.3%
---	--	---	---

Imagen #2 SEVRI-PROGRAMÁTICO:

I Trimestre Total de acciones : 132 En proceso 24 acciones Cumplidas 97 Sin avance 11 % de cumplimiento 73.4 %	II Trimestre Total de acciones : 132 En proceso 24 acciones Cumplidas 97 Sin avance 11 % de cumplimiento 73.4 %	III Trimestre Total de acciones : 132 En proceso 16 acciones Cumplidas 108 Sin avance 8 % de cumplimiento 82%	IV Trimestre Total de acciones: 132 En proceso 7 acciones Cumplidas 123 Sin avance 2 % de cumplimiento 93 %
--	---	---	---

Imagen #3 SISTEMA DE CONTROL INTERNO- Plan de Mejora:

I Trimestre Total de Acciones 765 Cumplidas 378 Porcentaje de cumplimiento 49%	II Trimestre Total de Acciones 765 Cumplidas 590 Porcentaje de Cumplimiento 77%	III Trimestre Total de Acciones 765 Cumplidas 716 Porcentaje de cumplimiento 94%	IV Trimestre Total de Acciones 765 Cumplidas 733 Pendientes 32 Porcentaje de cumplimiento 96%
--	---	--	--

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por todas las dependencias.

El Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI) Estratégico tiene un papel fundamental en la planificación institucional y en la gestión organizacional, al permitir que la institución identifique, analice y priorice los riesgos que podrían afectar la consecución de sus

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

objetivos estratégicos. Este enfoque proactivo no solo ayuda a minimizar los impactos negativos a priori, sino que también maximiza oportunidades de mejora en nuestros macroprocesos, procesos, subprocesos y en las actividades cotidianas, garantizando una mejor asignación de los recursos y una mayor capacidad de respuesta ante las contingencias.

El SEVRI-Estratégico INAMU consta de 14 riesgos identificados y 23 acciones de mitigación, al inicio del primer trimestre 2024 se cumple con 16 acciones atendidas y se cuenta con 7 acciones en proceso, obteniendo así un porcentaje de cumplimiento del 69.5% lo cual debía mejorarse en los trimestres subsiguientes. Como se puede apreciar en las imágenes iniciales al cierre del año 2024 se obtiene un porcentaje de cumplimiento de un **91.3%** con 21 acciones cumplidas y 2 acciones en proceso. Lo que representa un incremento significativo de acciones atendidas de un período a otro de un 21.8%.

El SEVRI-Programático corresponde al conjunto de riesgos identificados a un nivel operativo más desagregado y vinculado a la ejecución de los procesos institucionales. Estos riesgos y su plan de mitigación fueron aprobados por la Junta Directiva mediante oficio INAMU-AJD-0052-2022 Acuerdo N°10, Acta N° 13-2022, de fecha 07 de julio del 2022.

El SEVRI-Programático hoy por hoy, cuenta con 91 riesgos identificados y 132 acciones de mitigación vigentes de las cuales se cumplieron durante el primer trimestre del 2024 un total de 97 acciones, en proceso existen 24 acciones y sin avance 11 acciones, lo que representó un porcentaje de cumplimiento de un 73.4%. No obstante, es a partir del segundo trimestre que se incrementa la atención de las acciones de mejora, por parte de las Dependencias en este caso la Administración Activa, cerrando el IV trimestre de la siguiente manera: en proceso se encuentran 7 acciones, sin avance 2 acciones y acciones cumplidas 123, lo que representa un porcentaje de cumplimiento al cierre del año 2024 de un **93%**, significa un incremento en el avance de atención de las acciones de un 19.6%, lo cual es muy positivo para la Institución.

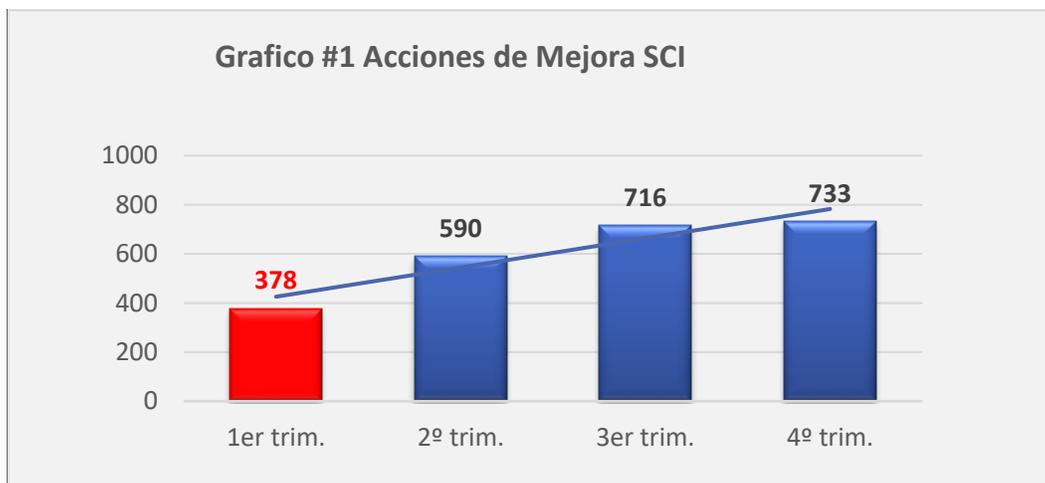
Finalmente, pero no menos importante, se hace referencia a los resultados obtenidos en el Plan de Mejora del Sistema de Control Interno. Este plan de mejora consta de un total de 765 acciones a implementar, lo cual permite considerar que este Plan cuenta con la mayor cantidad de acciones de control en este período, cuya ejecución permitirá fortalecer el Sistema de Control Interno en la Institución.

Durante el primer trimestre del año 2024, los resultados obtenidos no son satisfactorios, como se aprecia en el gráfico#1. Del total de 765 acciones de mejora planteadas para fortalecer el Sistema

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

de Control Interno de la Institución, solamente se cumple con 378 acciones, obteniendo así un porcentaje de cumplimiento de un 49%, lo que demostraba que no se estaba dando el seguimiento suficiente al cumplimiento requerido. Situación que se plantea a la Presidencia Ejecutiva y a la Junta Directiva y se emite a todas las dependencias una previsión de sanción mediante Oficio INAMU-SJD-029-2024, lo cual vino a propiciar una atención oportuna, un compromiso y un cambio de actitud de parte de la administración activa para revertir esta situación tan negativa.

Lo anterior se puede constatar al cierre del año 2024, donde se obtiene, en cambio, un total de 733 acciones de mejora cumplidas, pendientes 32 acciones y no hay ninguna acción sin avance (rojas), lográndose de esta manera un porcentaje total de cumplimiento de un **96%**.



Fuente Unidad de Planificación Institucional-INAMU, 2025

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

II Parte: Resultados específicos del SEVRI-Estratégico, SEVRI-Programático y, del Sistema de Control Interno -SCI-

A: SEVRI- Estratégico detallado

Es importante mencionar que el cumplimiento alcanzado en este año 2024 en el SEVRI- Estratégico, protege a nuestra Institución contra riesgos de integridad y refuerza la cultura ética y organizacional. Sin embargo, se aspira llegar a un punto en la cultura organizacional donde la Gestión de los Riesgos sea parte intrínseca de las funciones de cada dependencia, el tema de riesgos es una buena práctica que nos permite promover un compromiso institucional con la calidad, propiciando la materialización de ese compromiso en todos los objetivos de la Institución, estableciendo políticas y actividades de control pertinentes donde participan las personas funcionarias y no a través de una acción de previsión de sanción, si bien, se comprueba los excelentes resultados obtenidos después de esta previsión, es necesario llegar a una madurez institucional donde estas acciones no sean necesarias para cumplir con las acciones que le corresponden a cada uno.

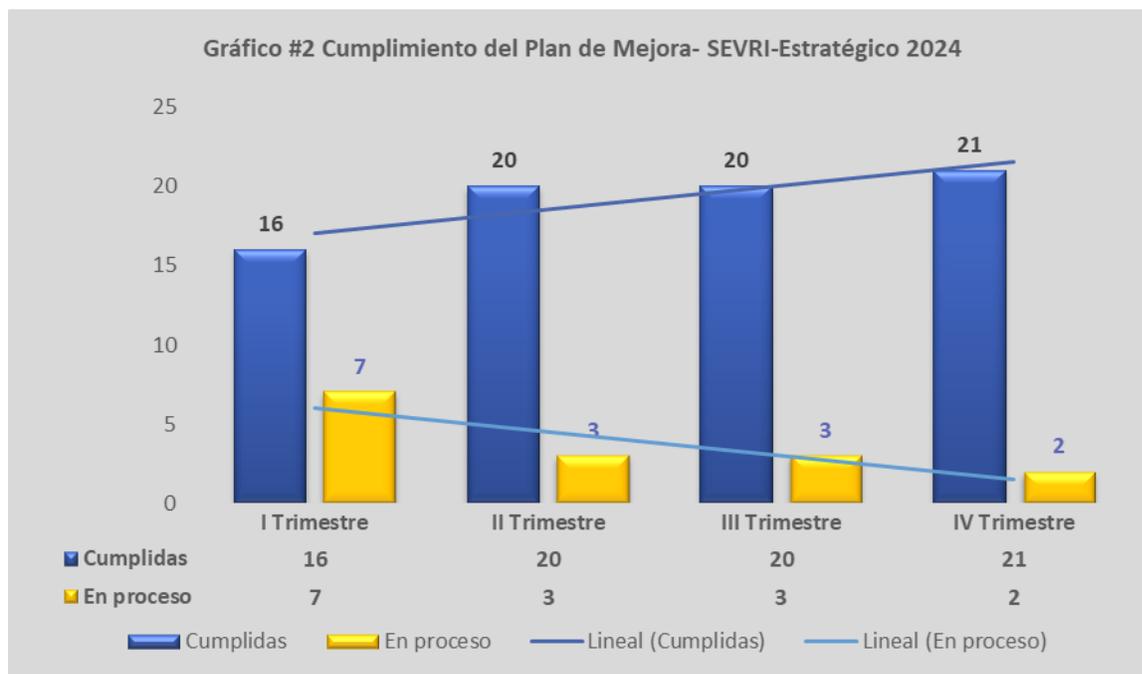
Durante al año 2024 se han atendido la mayoría de las acciones propuestas como se ha demostrado en las páginas anteriores; en proceso solamente quedan dos acciones por cumplirse, que tienen relación directa con el Objetivo Estratégico 3 y 10, la primera tiene un riesgo de nivel medio que es el debilitamiento del INAMU como ente rector en materia de transversalización de la perspectiva de género en el sector productivo nacional. En lo que respecta al Objetivo Estratégico 10 el riesgo identificado es la desarticulación en el desarrollo de os procesos técnicos y administrativos, que afectan el nivel de eficacia y eficiencia institucional. Lo mencionado se puede visualizar en la siguiente Tabla #1.

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Tabla #1 Acciones en proceso del SEVRI- ESTRATÉGICO 2019-2030 													
N° del objetivo	IDENTIFICACIÓN			EVALUACIÓN		TRATAMIENTO		Estado actualizado a I Trimestre del 2024	Observaciones y/o justificación de incumplimiento	Estado actualizado a II Trimestre 2024	Estado actualizado a III Trimestre 2024	Observaciones y/o justificación de incumplimiento	Estado actualizado a IV Trimestre 2024
	Objetivo Estratégico	RIESGO ¿Qué situación podría impedir que el objetivo se cumpla?	Tipo de riesgo	Nivel de riesgo	Medida de mejora	Responsable							
3	3_ Impulsar el acceso de las mujeres a los recursos productivos, al empleo decente y de calidad, mediante coordinaciones interinstitucionales	3.2_ Debilitamiento del INAMU como ente rector en materia de transversalización de la perspectiva de género en el sector productivo nacional.	Estratégico	Medio	3.2.2 Capacitar al personal encargado de la promoción de derechos económicos de las mujeres, en técnicas de incidencia política, negociaciones y cabildo.	DAF: Recursos Humanos - CCAD	En proceso	DAF: Este tema se está incluyendo en el plan de capacitación y formación 2024. DE: Se encuentra en elaboración una propuesta de trabajo.	En proceso	En proceso		En proceso	
10	10_ Desarrollar una política de Gestión de talento Humano que permita la articulación de procesos internos de cara a un posicionamiento institucional positivo a nivel nacional	10.2 Desarticulación en el desarrollo de los procesos técnicos y administrativos, que afectan el nivel de eficacia y eficiencia Institucional.	Estratégico	Medio	10.2.1 Documentar y oficializar el Proceso Dirección política estratégica y las operaciones regulares del Comité Director, integrado por la Presidencia Ejecutiva, la Dirección Estratégica y la Dirección Administrativa Financiera, con el fin de proveer herramientas de coordinación y hacer efectivo el Manual	Directora Estratégica Directora Administrativa Financiera Jefatura Unidad de Planificación Institucional (asesora)	En proceso	UPI: El procedimiento de Dirección política ya está levantado, se sigue a la espera de la aprobación oficial de la actualización del Manual de procedimientos por parte de la Junta Directiva	En proceso	En proceso	En el contexto de la Reorganización Administrativa. El producto no se puede socializar dado que por el momento es de carácter confidencial ya que tiene información relacionada con la Reorganización Administrativa y se deben discutir algunos temas antes de socializarse con	En proceso	

Fuente Unidad de Planificación Institucional 2025

Finalmente, en el gráfico#2, se ilustra el cierre del año 2024 a nivel del SEVRI- Estratégico.



Fuente Unidad de Planificación Institucional 2025

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

En resumen, se han obtenido resultados muy favorables y un crecimiento que se ve reflejado a partir del II Trimestre 2024 a nivel de cumplimiento.

B. SEVRI- Programático detallado

El SEVRI Programático obtiene un nivel de cumplimiento en el Plan de Mitigación de un **93%** que representa 123 acciones cumplidas de un total de 132 acciones, en proceso están 7 acciones y sin avance 2 acciones.

A continuación, en la Tabla #2 se detallan las diez acciones que se encuentran en proceso junto a las dos acciones sin avance.

Tabla #2: Acciones en proceso y sin avance al cierre del año 2024										
SISTEMA ESPECÍFICO DE VALORACIÓN DEL RIESGO INSTITUCIONAL A NIVEL PROGRAMÁTICO 2019-2030										
N°	Proceso o subproceso	Riesgo	Nivel de Riesgo	Acción de mejora	Responsable	Estado actualizado a I Trimestre del 2024	Observaciones y/o justificación de incumplimiento	Estado actualizado a II Trimestre del 2024	Estado actualizado a III Trimestre del 2024	Estado actualizado a IV Trimestre del 2024
14	Proceso: Servicios Generales y transporte	3_Posibilidad de que se afecte el traslado de personal y equipos para el cumplimiento de actividades institucionales programadas debido al escaso recurso humano (operadores de equipo móvil)	1	3.1_Gestionar la solicitud ante la DAF para trasladar la totalidad de Operadores de Equipo Móvil al Departamento de Servicios Generales y Transportes.	Personas funcionarias del Departamento Relacionado con el Subproceso de Transportes	Sin avance		Sin avance	Sin avance	Sin avance
21	Proceso: Gestión de políticas y planeación estratégica de tecnologías de información y comunicaciones	5_Incumplimiento de normativa vigente en Tecnologías de Información y sobre la Seguridad de la Información.	6	5.1_Implementar un proceso de gestión de continuidad institucional conformando un equipo de trabajo multidisciplinario, elaborando un plan de continuidad de los	Unidad de Informática con la colaboración de: Dirección Administrativa Dirección Estratégica Unidad de Planificación Unidad de Asesoría Legal	En proceso, según lo planificado	Se encuentra en proceso de ejecución la contratación N°0062024002600001, denominada " Contratación de servicios profesionales y técnicos para el acortamiento de la brecha del INAMU con la normativa vigente", para desarrollar el Plan de Continuidad de los servicios del INAMU	En proceso	En proceso	En proceso
				5.2_Ejecutar un proceso de análisis de impacto a los procesos de negocio		En proceso, según lo planificado		En proceso	En proceso	En proceso
22	Proceso: Gestión de políticas y planeación estratégica de tecnologías de información y comunicaciones	6_Pérdida de información y de la operativa de TI y por tanto afectación a la operación de la institución.	4	6.1_Desarrollar un proyecto para implementar un plan de gestión de seguridad de la información a nivel institucional, roles e involucrados, políticas, procedimientos, proceso general de gestión de la seguridad a nivel institucional.	Unidad de Informática con la colaboración de: Dirección Administrativa Dirección Estratégica Unidad de Planificación Unidad de Asesoría Legal	En proceso, según lo planificado	Se encuentra en proceso de ejecución la contratación N°0062024002600001, denominada " Contratación de servicios profesionales y técnicos para el acortamiento de la brecha del INAMU con la normativa vigente", para desarrollar un plan de gestión de seguridad de la información a nivel institucional.	En proceso	En proceso	En proceso

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Instituto Nacional de las Mujeres						Tabla #2: Acciones en proceso y sin avance al cierre del año 2024			
SISTEMA ESPECÍFICO DE VALORACIÓN DEL RIESGO INSTITUCIONAL A NIVEL PROGRAMÁTICO 2019-2030						I trimestre 2024	II trimestre 2024	III trimestre 2024	IV trimestre 2024
Nº	Proceso o subproceso	Riesgo	Nivel de Riesgo	Acción de mejora	Responsable	Estado actualizado a I Trimestre del 2024	Estado actualizado a II Trimestre del 2024	Estado actualizado a III Trimestre del 2024	Estado actualizado a IV Trimestre del 2024
23	Proceso: Gestión de políticas y planeación estratégica de tecnologías de información y comunicaciones	7. Riesgo de compromiso de los equipos de hardware para el procesamiento de la información en el centro de datos y/o pérdida de servicios esenciales (electricidad, conectividad)	4	7.1_Proyecto de clasificación de la información institucional basado en las actividades de cada dependencia.	Unidad de Informática con la colaboración de: Dirección Administrativa Dirección Estratégica Unidad de Planificación Unidad de Asesoría Legal	En proceso, según lo planificado	En proceso	En proceso	En proceso
24	Proceso: Gestión de políticas y planeación estratégica de tecnologías de información y comunicaciones	8. Riesgo de escucha o interferencia que compromete la información y su integridad	8	8.1_Proyecto de clasificación de la información institucional basado en las actividades de cada dependencia.	Unidad de Informática con la colaboración de: Dirección Administrativa Dirección Estratégica Unidad de Planificación Unidad de Asesoría Legal	En proceso, según lo planificado	En proceso	En proceso	En proceso
29	Proceso: Gestión de recursos y cooperación	2. Limitada respuesta de la Unidad a la demanda de cooperación internacional y relaciones internacionales del Instituto Nacional de las Mujeres	4	2.1_Gestionar la contratación de recurso humano que se apegue a lo estipulado en el Reglamento al artículo 11 de la Ley 5525 sobre la conformación del personal de las oficinas de Cooperación Internacional	Unidad de Cooperación y Relaciones Internacionales	Sin avance	Sin avance	Sin avance	En proceso
30	Proceso: Gestión de recursos y cooperación	3. No aprovechamiento de las oportunidades brindadas al INAMU como oferente de cooperación técnica	4	3.1_Gestionar la contratación de recurso humano que se apegue a lo estipulado en el Reglamento al artículo 11 de la Ley 5525 sobre la conformación del personal de las oficinas de Cooperación Internacional	Unidad de Cooperación y Relaciones Internacionales	Sin avance	Sin avance	Sin avance	En proceso

Instituto Nacional de las Mujeres						Tabla #2: Acciones en proceso y sin avance al cierre del año 2024			
SISTEMA ESPECÍFICO DE VALORACIÓN DEL RIESGO INSTITUCIONAL A NIVEL PROGRAMÁTICO 2019-2030						I trimestre 2024	II trimestre 2024	III trimestre 2024	IV trimestre 2024
Nº	Proceso o subproceso	Riesgo	Nivel de Riesgo	Acción de mejora	Responsable	Estado actualizado a I Trimestre del 2024	Estado actualizado a II Trimestre del 2024	Estado actualizado a III Trimestre del 2024	Estado actualizado a IV Trimestre del 2024
34	Proceso: Asesoría legal institucional	4_Dificultad para la dirección en los procedimientos de órganos directores	15	4.1_Gestionar a nivel institucional la capacitación de personas funcionarias para contar con un registro de elegibles para la conformación de órganos	Unidad de Asesoría Legal	Sin avance	Sin avance	Sin avance	Sin avance

Fuente: Unidad de Planificación Institucional, 2025

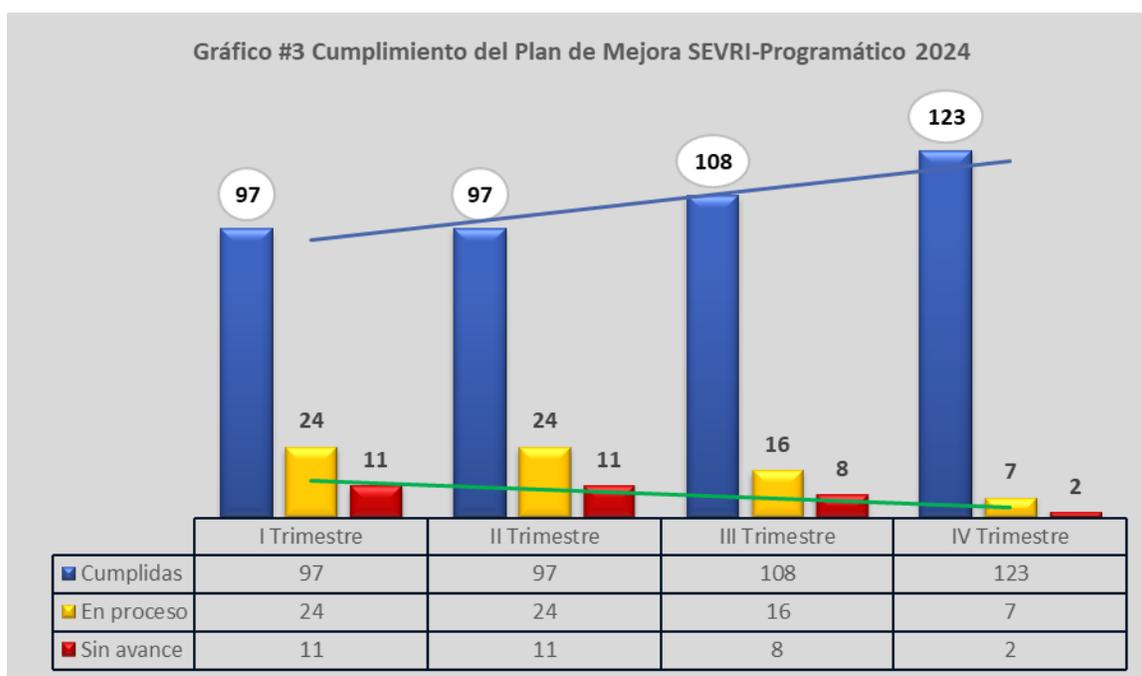
Las acciones sin avance representan un debilitamiento al Sistema Especifico del Riesgo Institucional, debido a que posiblemente no se están atendiendo situaciones que representan posibles eventos que, de materializarse, se convertirían en siniestros para la institución y esto conlleva a una afectación en el logro de los objetivos institucionales.

En el caso que compete, es importante tener presente que las acciones de mitigación obedecen a la manera en que se ha determinado administrar el efecto de un riesgo ya identificado y que además, ya fue valorado a lo interno de la institución, de ahí que sea necesario de nuevo valorar ese riesgo y realizar una análisis para contextualizar a hoy si esas 12 acciones de mitigación pendientes se deben de reforzar o bien, si hay que implementar otras medidas de control o si por el contrario, el riesgo residual es bajo y no representa gran afectación para la Institución en caso de materializarse. Debido a que la institución en el año 2024 implementó un nuevo Marco Orientador para el sistema SEVRI, los riesgos identificados y los pendientes a nivel de proceso (SEVRI-PROGRAMÁTICO) serán

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

valorados cada trimestre durante el año 2025, con la intención que las medidas de mitigación siempre se encuentren en niveles bajos y que no representen un peligro de incumplimiento para el INAMU.

En el siguiente Gráfico#3, se ilustra un resumen al cierre del año 2024 del SEVRI-Programático



Fuente Unidad de Planificación Institucional 2025

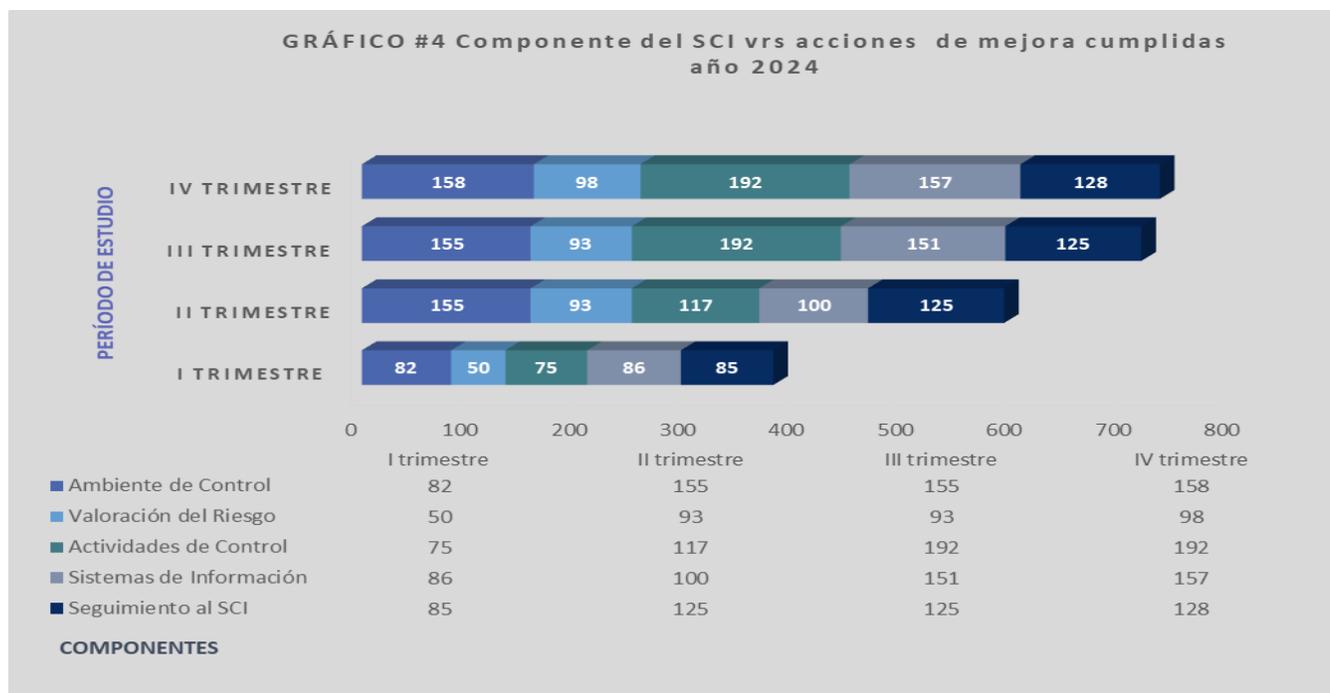
En resumen, a nivel de SEVRI-Programático durante el primer y segundo trimestre del año 2024 no hubo variación en el cumplimiento de las medidas de mejora establecidas; sin embargo, al cierre del año se observa un avance de acciones pasando de 97 a 123 acciones cumplidas, asimismo la tendencia de las acciones “en proceso”, así como, acciones “sin avance”, tienden a la baja.

C. Sistema de Control Interno (SCI) detallado:

Producto de la aplicación de la Autoevaluación de Control Interno en el año 2023, conocida como la ACI- 2022-2023, se obtiene como resultado la puesta en marcha de un Plan de Mejora de 765 acciones para ser atendidas durante el año 2023-2024, este plan contiene 23 acciones que son comunes para 31 dependencias a excepción de la Dirección Administrativa Financiera cuyo plan de mejora consta de 24 acciones y para la Unidad de Planificación Institucional que contiene 28 acciones de mejora.

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Por tanto, en el gráfico #4 se presentan las acciones de mejora cumplidas según componente del Sistema de Control Interno, esto es, según Ambiente de control, Valoración de riesgos, Actividades de Control, Sistema de información y comunicaciones y, Seguimiento y Evaluación.



Fuente: Unidad de Planificación Institucional

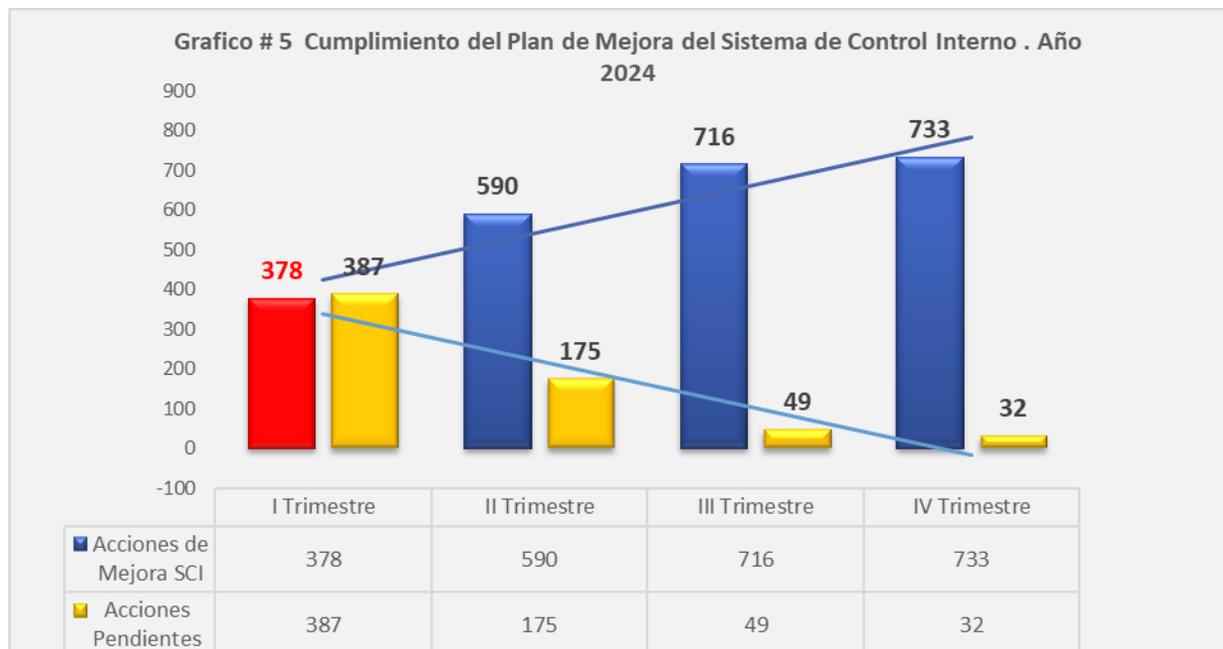
Como se puede observar hay un significativo avance en el cumplimiento de las acciones de mejora por componente cuando comparamos cada trimestre resalta el avance consecutivo a lo largo de los meses siendo el IV trimestre el de mayor ejecución de los compromisos. Nótese como los componentes ambientes de control, actividades de control y sistemas de información son fortalezas en la Institución. No obstante, resulta de importancia institucional que todos los componentes se vean fortalecidos, con tal de avanzar a un grado de madurez mayor del SCI en el INAMU.

El Plan de Mejora del Sistema de Control Interno (SCI) obtuvo un porcentaje de cumplimiento anual de un 96% con un total de acciones atendidas de 733 de las 765 planteadas inicialmente.

Lo anterior se complementa con la información obtenida en el gráfico #5 Acciones de mejora SCI al cierre del año 2024, en donde el dato más relevante es haber iniciado el año con un total de 387

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

acciones pendientes y finalizarlo con 32 acciones pendientes, esto indica un compromiso de parte de todas las personas funcionarias del INAMU por hacer cada día las cosas mejores.



Fuente: Unidad de Planificación Institucional, año 2025

En la Tabla #3 siguiente se muestra el comportamiento final por dependencias que reportaron la atención a sus Planes de Mejora y a su vez el nivel de cumplimiento logrado desde el primer trimestre hasta el cierre del IV trimestre del año 2024.

Tabla# 3 Cumplimiento del Plan de Mejora SCI vrs Dependencia- Año 2024

Dependencia	Acciones por dependencia	Acciones cumplidas	% cumplidas I T	Acciones cumplidas II T	% cumplidas II T	Acciones cumplidas III T	% cumplidas III T	Acciones cumplidas IV T	Acciones incumplidas	% cumplidas IV T
CEAMM Caribe	23	0	0%	21	91%	23	100%	23	0	100%
CEAMM Metropolitano	23	12	52%	23	100%	23	100%	23	0	100%
CEAMM Occidente	23	11	48%	15	65%	15	65%	15	8	65%
Centro de Información, Orientación y Referencia	23	11	48%	20	87%	20	87%	20	3	87%

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Tabla# 3 Cumplimiento del Plan de Mejora SCI vrs Dependencia- Año 2024

Dependencia	Acciones por dependencia	Acciones cumplidas	% cumplidas	Acciones cumplidas	% cumplidas	Acciones cumplidas	% cumplidas	Acciones cumplidas	Acciones incumplidas	% cumplidas
			I T		II T		III T			IV T
Contraloría de Servicios	23	12	48%	22	96%	22	96%	23	0	100%
Delegación de la Mujer	23	10	43%	20	87%	22	96%	23	0	100%
Departamento de Ciudadanía Activa, Liderazgo y Gestión Local	23	13	56%	18	78%	23	100%	23	0	100%
Condición Jurídica Y Derechos Humanos de las Mujeres	23	12	52%	17	74%	22	96%	23	0	100%
Departamento de Construcción de Identidades y Proyectos de Vida	23	11	48%	18	78%	23	100%	23	0	100%
Departamento de Gestión de Políticas Públicas	23	10	43%	17	74%	22	96%	23	0	100%
Departamento de Recursos Humanos	23	0	0%	0	0%	22	96%	23	0	100%
Departamento de Servicios Generales y Transportes	23	10	43%	10	43%	18	78%	22	1	96%
Departamento de Violencia de Género	23	8	35%	22	96%	23	100%	23	0	100%
Departamento Especializado de Información, con recargo de la Unidad de Investigación	23	11	48%	12	52%	23	100%	23	0	100%
Departamento Financiero Contable	23	21	91%	23	100%	23	100%	23	0	100%
Desarrollo Regional	23	12	52%	19	83%	22	96%	22	1	96%
Dirección Administrativa Financiera	24	13	58%	13	54%	13	54%	13	11	54%
Dirección Estratégica	23	10	43%	23	100%	23	100%	23	0	100%
Formación Política de las Mujeres	23	12	52%	19	83%	23	100%	23	0	100%
Regional Brunca	23	11	49%	22	96%	23	100%	23	0	100%
Regional Central (Oriente-Occidente)	23	12	52%	19	83%	23	100%	23	0	100%
Regional Chorotega	23	13	56%	23	100%	23	100%	23	0	100%
Regional Huetar Caribe	23	12	52%	12	52%	21	91%	21	2	91%
Regional Huetar Norte	23	13	56%	23	100%	23	100%	23	0	100%
Regional Pacífico Central	23	12	52%	23	100%	23	100%	23	0	100%
Secretaría Técnica PIEG	23	9	39%	22	96%	22	96%	22	1	96%

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Tabla# 3 Cumplimiento del Plan de Mejora SCI vrs Dependencia- Año 2024

Dependencia	Acciones por dependencia	Acciones cumplidas	% cumplidas I T	Acciones cumplidas	% cumplidas II T	Acciones cumplidas	% cumplidas III T	Acciones cumplidas	Acciones incumplidas	% cumplidas IV T
Unidad de Asesoría Legal	23	16	69%	16	69%	19	83%	20	3	87%
Unidad de Documentación	23	12	52%	12	52%	23	100%	23	0	100%
Unidad de Informática	23	20	87%	20	87%	20	87%	23	0	100%
Unidad de Planificación Institucional	28	15	53%	25	89%	26	93%	26	2	91%
Unidad de Prensa y Comunicación	23	6	26%	6	26%	19	83%	23	0	100%
Unidad de Proveduría Institucional	23	18	78%	19	83%	23	100%	23	0	100%
Unidad de Tesorería	23	10	43%	16	69%	23	100%	23	0	100%
Totales	765	378	1624% /33= 49%	590	2543% /33= 77%	716	3093% / 33= 94%	733	32	3163% / 33= 96%

Fuente: Unidad de Planificación Institucional, año 2025

III Parte. Conclusiones y recomendaciones.

Conclusión:

La información recibida y el análisis de los datos que integran tanto el SEVRI- Estratégico, el SEVRI- Programático y el Plan de Mejora del Sistema de Control Interno (SCI) han demostrado un avance muy significativo en el cumplimiento de las acciones correspondientes. Aspectos a mejorar como en todo proceso, es reforzar la importancia de establecer responsabilidades de supervisión y seguimiento al SCI en cada dependencia del INAMU y propiciar a su vez una cultura de control interno que se enfoque hacia los valores éticos, hacia conductas deseadas y hacia el entendimiento del riesgo en la institución como un a gestión que requiere un mayor compromiso por parte de los titulares subordinados en materia de control interno y desarrollo de una gestión apegada a criterios de eficiencia, eficacia, economía, legalidad y para una efectiva rendición de cuentas.

Este año 2024 ha sido un año exitoso a nivel de resultados obtenidos que hay que seguir manteniendo a lo largo del año 2025.

 INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES	GOBIERNO DE COSTA RICA	Instituto Nacional de las Mujeres Proceso Análisis Medición y Mejora	Código: INF-I-TRI-ACI-2021
			Versión: 02
			Fecha: 27 de enero del 2025
Informe de Resultados Anual 2024 SEVRI-SCI		Informe Anual 2024	

Recomendaciones

A la Junta Directiva:

Agradecer a las dependencias institucionales el esfuerzo y el compromiso demostrado a partir del II trimestre del año 2024 por atender las acciones de mitigación de riesgos y las acciones de control interno planteadas en los planes de mejora y, por aportar las evidencias que validan su cumplimiento de manera más ordenada.

A la Presidencia Ejecutiva:

La definición y divulgación de los alcances del SCI, mediante la comunicación de las políticas respectivas y la difusión de una cultura que conlleve la comprensión entre las personas funcionarias, de la utilidad del control interno para el desarrollo de una gestión apegada a criterios de eficiencia, economía y legalidad y para una efectiva rendición de cuentas.

Continuar con una actuación que demuestre su compromiso y apego al SCI, a los principios que lo sustentan y a los objetivos que le son inherentes, que se continúe evidenciando en sus manifestaciones verbales y en sus actuaciones como parte de las labores cotidianas.

El fomento de la comunicación transparente y de técnicas de trabajo que promuevan el compromiso, el desempeño eficaz y el logro de los objetivos institucionales, así como una cultura que incentive, entre las personas funcionarias el reconocimiento del control interno como parte integrante de los sistemas institucionales.

A la Comisión Ejecutiva CECI-SEVRI:

Continuar su participación en el fortalecimiento y seguimiento de los sistemas de Sistema de Control Interno y en el SEVRI del INAMU como ente asesor a Junta Directiva y Presidencia Ejecutiva para la toma de decisiones.

A las personas titulares subordinadas:

Dar seguimiento a los riesgos identificados, valorarlos dentro de su operativa y revisar los planes de mejora al menos una vez al mes para poder implementar acciones de control que mitiguen los riesgos de cada una de sus dependencias. Mantener las evidencias accesibles y ordenadas por acción de mejora que hace referencia en cumplimiento de la Ley de Control Interno. -----

-----UL-----