



**INSTITUTO
NACIONAL DE
LAS MUJERES**

GOBIERNO
DE COSTA RICA



INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

| Elaborado por: | | Revisado por: | | Validado por: | | Aprobado por: | |
|---|--|---|--|---|--|----------------------------------|--|
| Xinia Herrera Aguilar Profesional Ejecutiva Unidad de Planificación Institucional | | Ninotcka Benavides Badilla. Jefatura a.i. Unidad Planificación Institucional | | Comisión Ejecutiva CECI-SEVRI INAMU | | Junta Directiva INAMU | |
| Fecha: 21 de Abril 2025 | | Fecha: Abril 2025 | | Fecha: 20 de mayo del 2025 | | Fecha: | |
| Firma | | Firma | | Firma | | Acuerdo de Junta Directiva | |

Abril, 2025



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

Contenido

| | |
|---|-----------|
| <i>Presentación</i> | 2 |
| <i>Glosario</i> | 3 |
| <i>Sigla y acrónimos</i> | 6 |
| I PARTE: Análisis de resultados de la aplicación de la ACI 2024 | 7 |
| 1. <i>Metodología Empleada</i> | 7 |
| 2. <i>Instrumento para la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024</i> | 10 |
| 3. <i>Resultados obtenidos en la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024</i> | 14 |
| 4. <i>Análisis de respuestas obtenidas, según el nivel de cumplimiento reportado.</i> | 19 |
| A: Nivel Alto o Fortalezas | 20 |
| B: Nivel Medio o Nivel de Oportunidad | 22 |
| C: Nivel Bajo o Nivel Amenazante | 24 |
| 5. <i>Acuerdos de la Comisión CECI-SEVRI, para realizar la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024.</i> | 28 |
| 6. <i>Conclusiones Generales</i> | 29 |
| 7. <i>Recomendaciones</i> | 30 |
| II PARTE – Plan de Mejora en detalle en atención a los resultados obtenidos de la Autoevaluación de Control Interno 2024. | 32 |
| A. Plan de Mejora para ser ejecutado con el POI 2025. | 32 |
| B. Análisis de evidencia aportada a través de los medios de verificación ACI 2024. | 37 |
| <i>Anexos del Informe</i> | 39 |
| a. ANEXO 1. Formulario Forms aplicado en la ACI-2024 | 39 |
| b. ANEXO 2. Comportamiento de las evidencias, según componente funcional. | 39 |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

Presentación

Todas las instituciones públicas, según lo establecido por la Contraloría General de la República (CGR), tienen la obligación de cumplir con la Ley General de Control Interno No. 8292, que señala “...Que la administración activa realice, por lo menos una vez al año, las autoevaluaciones que conduzcan al perfeccionamiento del Sistema de Control Interno del cual es responsable. Asimismo, que pueda detectar cualquier desvío que aleje a la organización del cumplimiento de sus objetivos”.

La Autoevaluación de Control Interno permite la implementación de un Sistema de Control Interno (SCI) dentro de las instituciones, que se enfoque en “temas estratégicos y en la capacidad de las instituciones para lograr los objetivos que se han trazado” (CGR, s.f.).

El sistema de control interno coadyuba a la administración activa a adoptar e interiorizar un conjunto de acciones que la encaminen al logro de los objetivos propuestos. En tal sentido, el control interno se define como “... una serie de acciones ejecutadas por la administración de una organización, diseñadas para proporcionar seguridad en la consecución de los objetivos organizacionales”. Es así como la autoevaluación permite detectar el estado de avance en que se encuentra el control interno en el Instituto, y, a partir de ello, definir acciones de mejora orientadas a fortalecer la gestión institucional y, en consecuencia, su sistema de control interno.

El presente informe técnico reúne los resultados obtenidos de la autoevaluación del Sistema de Control Interno en el Instituto Nacional de las Mujeres (INAMU) ejecutada durante el año 2024. Para ese periodo, se aplicó un instrumento diseñado en la herramienta Google Forms con el fin de conocer la percepción de las personas funcionarias que conforman las dependencias de la institución, sobre el funcionamiento y fortalecimiento de los cinco componentes funcionales del Sistema de Control Interno a saber, a) Ambiente de Control, b) Actividades de Control, c) Sistema Específico de Valoración del SCI, d) Sistemas de información y e) Seguimiento al Sistema de Control Interno. Para ello se elaboró una metodología de lineamientos basada en las Normas Técnicas de Control Interno y se determinó un total de 20 preguntas y 16 medios de verificación de las distribuidas por cada uno de los componentes funcionales.



INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

Glosario

Actividades de control: Factores que permiten el desarrollo de una actitud positiva y de apoyo por medio del fortalecimiento de los valores éticos del INAMU conocimiento y aplicación del Código de Ética, orientado a las buenas prácticas, la transparencia y el mejoramiento continuo.

Administración activa: desde el punto de vista funcional, es la función decisoria, ejecutiva, resolutoria, directiva u operativa de la Administración. Desde el punto de vista orgánico es el conjunto de órganos y entes de la función administrativa, que deciden y ejecutan; incluyen al jerarca, como última instancia.

Ambiente de control: Políticas, procedimientos y mecanismos para asegurar que se cumplan las disposiciones para el logro de los objetivos, desarrollando una práctica de registro y documentación de los actos de la gestión en forma periódica, sistemática y oportuna, que garantice confiabilidad y acceso a la información pública.

Criterio de competencia de la evidencia¹: La evidencia es competente si es apta e idónea para sustentar satisfactoriamente los resultados de la auditoría.

Criterio de pertinencia de la evidencia: La pertinencia significa que la evidencia se ajusta al propósito de los asuntos sujetos a revisión e informados.

Criterio de suficiencia de la evidencia: La evidencia es suficiente si no es excesiva ni escasa para sustentar con toda propiedad los hallazgos, conclusiones, y muy particularmente las disposiciones o recomendaciones resultantes de la exposición de la evidencia que se realiza en la descripción de

¹ Los criterios de competencia, pertinencia y suficiencia han sido tomados de las Normas Generales de Auditoría para el sector público, Contraloría General de la República, año 2014.



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

los hallazgos, lo cual involucra consideraciones de costo y de cuánto respaldo se requiere para efectuar las afirmaciones.

Control Interno: También llamado “Sistema de Control Interno” comprende la serie de acciones diseñadas y ejecutadas por la administración activa para proporcionar una seguridad razonable en torno a la consecución de los objetivos de la organización, fundamentalmente en las siguientes categorías: a) Proteger y conservar el patrimonio público contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal; b) Confiabilidad y oportunidad de la información; c) Eficiencia y eficacia de las operaciones; y d) Cumplir con el ordenamiento jurídico y técnico.

Eficacia de las operaciones: Capacidad de las operaciones para contribuir al logro de los objetivos institucionales de conformidad con los parámetros establecidos.

Eficiencia de las Operaciones: Capacidad de las operaciones para aprovechar racionalmente los recursos disponibles en pro del logro de los objetivos institucionales, procurando la optimización de aquéllos y evitando dispendios y errores.

Seguimiento al sistema de control interno: Actividades que valoran la vigencia y calidad del Sistema de Control Interno mediante la observación y evaluación del funcionamiento de diversos controles que aseguren la atención de los hallazgos.

Sistema de Control Interno: se entenderá por sistema de control interno la serie de acciones ejecutadas por la administración activa, diseñadas para proporcionar seguridad en la consecución de los siguientes objetivos:

- a) Proteger y conservar el patrimonio público contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal.
- b) Exigir confiabilidad y oportunidad de la información.
- c) Garantizar eficiencia y eficacia de las operaciones.
- d) Cumplir con el ordenamiento jurídico y técnico.



**INSTITUTO
NACIONAL DE
LAS MUJERES**

GOBIERNO
DE COSTA RICA

Instituto Nacional de las Mujeres

Código: ITR-ACI-CECI-SEVRI-2024

Versión: 05

Fecha: 1 de abril del 2025

INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

Sistemas de información: Permiten la generación, captura, procesamiento y transmisión de información relevante, mediante la documentación y el registro en el lapso adecuado y conveniente, garantizando confiabilidad, oportunidad y utilidad⁴

Titular subordinado: persona funcionaria de la administración activa responsable de un proceso, con autoridad para ordenar y tomar decisiones.

Valoración del riesgo: Identificación, análisis, evaluación, administración y revisión de la probabilidad de que un evento interno o externo afecte negativamente la capacidad organizacional para alcanzar los objetivos planteados con legalidad, eficiencia, eficacia y economía.



**INSTITUTO
NACIONAL DE
LAS MUJERES**

GOBIERNO
DE COSTA RICA

Instituto Nacional de las Mujeres

Código: ITR-ACI-CECI-SEVRI-2024

Versión: 05

Fecha: 1 de abril del 2025

INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

Sigla y acrónimos

ACI: Autoevaluación de Control Interno

AI: Auditoría Interna del INAMU

CECI-SEVRI: Comisión Ejecutiva de Control Interno y Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional

CGR: Contraloría General de la República de Costa Rica

INAMU: Instituto Nacional de las Mujeres

PAM: Plan de Acciones de Mejora

POI: Plan Operativo Institucional

SEVRI: Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional

SCI: Sistema de Control Interno

UPI: Unidad de Planificación Institucional



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

I PARTE: Análisis de resultados de la aplicación de la ACI 2024

1. Metodología Empleada

La metodología empleada para la realización de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024 fue dada a conocer mediante el oficio INAMU-PE-UPI-CECI-SEVRI-033-2024, con fecha 20 de noviembre del 2024, el mismo es de conocimiento de todas las dependencias. El documento firmado por la Señora Ana Victoria Naranjo Porras – Coordinadora Unidad de Planificación Institucional y de la Comisión Ejecutiva de Control Interno y SEVRI del INAMU, da a conocer el instructivo de llenado del cuestionario, un documento PDF con el formulario y un enlace para poder ingresar al formulario en la plataforma FORM, posteriormente se complementa la información con un documento Excel para el llenado del Plan de Mejora por cada dependencia.

A continuación, en la tabla1 se muestra la ficha técnica para la Autoevaluación de control interno periodo 2024, utilizando como base el cuestionario elaborado mediante la herramienta de Google Forms

| Tabla 1. Ficha técnica autoevaluación del Sistema de Control Interno INAMU 2024 con base al cuestionario Google Forms | |
|--|--|
| Normativa | Ley General de Control Interno N°8292, artículo 17, inciso b. |
| Oficio INAMU-PE-UPI-CECI-SEVRI-033-2024 | Dirigido a: Lista Distribución Jefaturas <Jefaturas@inamu.go.cr>; Yerlin Zuñiga Céspedes <yzuniga@inamu.go.cr>; Dirección Administrativa Financiera <direccionadministrativa@inamu.go.cr>; Dirección Estratégica <direccionestrategica@inamu.go.cr>; Auditoría Interna <auditoriainterna@inamu.go.cr>; Contraloría <Contraloria@inamu.go.cr> CC: Despacho <despacho@inamu.go.cr>; Zaida Barboza Hernandez <zbarboza@inamu.go.cr>; Ana Lorena Flores Salazar <aflores@inamu.go.cr>; Randall Umaña Villalobos <rumana@inamu.go.cr>; Sonia Rojas Quesada <srojas@inamu.go.cr>; Roxana Carmona Quesada <rcarmonaq@inamu.go.cr>; Belicia Calderón González <bcalderon@inamu.go.cr>; Irya Cruz Mena <ICruz@inamu.go.cr>; Lista Distribución Comisión Control Interno <listacontrolinterno@inamu.go.cr>; Lista Distribución INAMU <inamu@inamu.go.cr. Instruyendo a a todo el personal del Instituto Nacional de las Mujeres, a ejecutar la Autoevaluación del Sistema de Control Interno correspondiente periodo 2024 |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

| Tabla 1. Ficha técnica autoevaluación del Sistema de Control Interno INAMU 2024 con base al cuestionario Google Forms | |
|--|---|
| Objetivo | Aplicar la Autoevaluación del Sistema de Control Interno de forma participativa sobre de los cinco componentes funcionales, en el Instituto Nacional de las Mujeres |
| Fecha de ejecución: | 20 de noviembre hasta el día 06 de diciembre 2024, posteriormente se amplió al 09 de diciembre. |
| Periodo de implementación PAM | 2025 |
| Cobertura | 28 dependencias respondieron la ACI 2023 34 dependencias respondieron la ACI 2024 |
| Cantidad de preguntas | Total, de preguntas en el formulario: 20 preguntas. Para efectos de análisis de la data se toma como insumo las preguntas 1,2,4,6,8,10,12,14,16, 18, 20, 22, 24, 26, 27,29,31,33,35 y 36 que incluyen los cinco componentes del Sistema de Control Interno (SCI). La pregunta 1 es informativa y los ítems 3,5,7,9,11,13,15,17,19,21,23,25,28,30,32 y 34 son medios de verificación. |
| Instrumento aplicado | Cuestionario en la herramienta Google Forms |

Fuente: INAMU, Unidad de Planificación Institucional. **Datos:** Resultados de la autoevaluación del sistema de control interno 2024

Es importante mencionar que, la herramienta aplicada obtuvo una participación del **100%** de todas las dependencias del INAMU, se destaca el trabajo de equipo realizado con el fin de compartir conocimiento y brindar una respuesta sobre el estado de cada pregunta, adjuntar los medios de verificación en aquellas respuestas cumplidas y proponer un Plan de Mejora para las preguntas que se necesita mejorar.

En la siguiente Tabla de Contenido 2 podemos apreciar la lista de las dependencias que participaron de manera activa en este proceso de autoevaluación, así como el nombre de las personas que fueron los responsables de alimentar el instructivo FORMS con la información requerida.



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

| Tabla de Contenido 2 | | |
|---|--|---------------------------------------|
| Lista de dependencias institucionales que realizaron la ACI 2024 | | |
| | Dependencias Institucional | Nombre del responsable |
| 1 | Unidad de Documentación | Zelenia Rodríguez Morales |
| 2 | Presidencia Ejecutiva - Despacho | Laura Chacón Carranza |
| 3 | Junta Directiva | Adriana Chinchilla Cervantes |
| 4 | Unidad de Investigación | Evelyn Piedra Rodríguez |
| 5 | Unidad Regional Huetar Norte | Tania Barrantes Estrada |
| 6 | Unidad Regional Brunca | Tatiana Morales Salas |
| 7 | Unidad de Comunicación | Ivannia Arias Zúñiga |
| 8 | Unidad Centro de Formación Política de las Mujeres | Diana Fuster Barahona |
| 9 | Unidad Regional Oriente | Miguel Rojas Campbell |
| 10 | Unidad Regional Pacífico Central | Monserrat Montero Matamoros |
| 11 | Unidad Regional Caribe | Graymy Cortez Miranda |
| 12 | Unidad Regional Chorotega | Verny Miguel Alvarado Rugama |
| 13 | Unidad de Informática | Jonathan Zúñiga Alvarado |
| 14 | Unidad de Planificación Institucional | Ninotcka Benavides Badilla |
| 15 | Departamento de Violencia de Género | Adina Castro García |
| 16 | Departamento de Construcción de Identidades y Proyectos de Vida | Mariana Mena Monge |
| 17 | Departamento Financiero-Contable | Giselle Chaves Barboza |
| 18 | Departamento Condición Jurídica y Protección Derechos de las Mujeres | Margarita Gómez Valerín |
| 19 | Departamento de Ciudadanía Activa, Liderazgo y Gestión Local | Yensy Herrera Vega |
| 20 | Departamento Gestión de Políticas Públicas para la equidad de género | Alejandra Rojas Núñez |
| 21 | Desarrollo Regional | Olga Vanessa Villalobos |
| 22 | Departamento de Servicios Generales y Transportes | Wendy Lilliana López Castrillo |
| 23 | Dirección Administrativa Financiera | Zaida Barboza Hernández |
| 24 | Departamento de Proveduría | Lidieth Agüero Chavarría |
| 25 | CEAAM Metropolitano | Karen Patricia Murillo Solís |
| 26 | CEAAM Caribe | Carol Monge Torres |
| 27 | CEAAM Occidente | Yendry Porras Barrantes |
| 28 | Centro de Información y Orientación de Derechos Humanos de las Mujeres | Laureana Rodríguez Hidalgo |
| 29 | Delegación de la Mujer | Ericka Rojas Calderón |
| 30 | Secretaría Técnica PIEG | Viviana Eugenia Arguello Carvajal |
| 31 | Dirección Estratégica | Angie Gutierrez Mora |
| 32 | Departamento de Recursos Humanos | María de los Angeles García Rodríguez |
| 33 | Asesoría Legal | Georgina García Barquero |
| 34 | Contraloría de Servicios | Sonia Rojas Quesada |

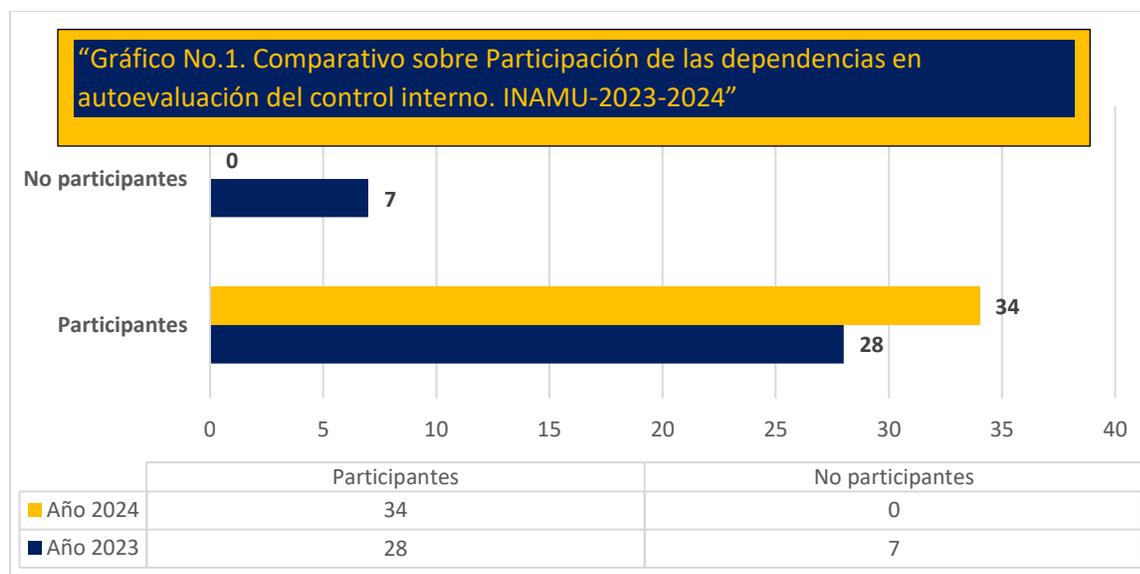
Fuente: INAMU- Unidad de Planificación Institucional, con base en respuesta a pregunta #1 del formulario de Autoevaluación del SCI, año 2024.



INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

Como se puede observar en la Tabla de Contenido 2 y en el “Gráfico No.1. Comparativo sobre Participación de las dependencias en autoevaluación del control interno, INAMU-2024, participaron en el proceso 34 dependencias institucionales.

A continuación, se presenta la información obtenida de los datos estadísticos.



Fuente: Unidad de Planificación Institucional INAMU-2024

Es notable la participación y el compromiso que han adquirido las dependencias del INAMU en cumplir con los requerimientos de la Autoevaluación de Control Interno con respecto al año pasado, en esta ocasión todas las dependencias participaron en el proceso y han mejorado el aporte de las evidencias, tema que sin embargo hay que fortalecer en el año 2025.

Es importante acotar que no hubo incumplimiento normativo, por tanto, esto fortalece el Sistema de Control Interno de la Institución.

2. Instrumento para la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024

Con el fin de dar a conocer el instrumento empleado en el año 2024 para la Autoevaluación del SCI y la distribución de las preguntas, es importante citar que el mismo fue diseñado mediante la plataforma Forms al cual se hizo referencia en la metodología.



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

A continuación, en la Tabla 3 “Desglose del Cuestionario de Autoevaluación SCI-INAMU 2024” se muestra cada uno de los componentes del SCI y las preguntas a realizar, nótese que la pregunta 1 es informativa y los ítems 3,5,7,9,11,13,15,17,19,21,23,25,28,30,32 y 34 son medios de verificación.

Para efectos de análisis estadístico de la data se toma como insumo las preguntas 1,2,4,6,8,10,12,14,16, 18, 20, 22, 24, 26, 27,29,31,33,35 y 36 forman parte de los cinco componentes del Sistema de Control Interno (SCI).

Los medios de verificación fueron asignados por componente para ser analizados detalladamente por las siguientes personas integrantes de la Comisión CECI-SEVRI, señora Ana Victoria Naranjo Porras, señora Angie Gutiérrez Mora, Señora Georgina García Barquero y señora Xinia Herrera Aguilar con el fin de validar la información que aportaron las dependencias.

Tabla 3

Desglose del Cuestionario por preguntas y medio de verificación de la Autoevaluación de Control Interno SCI-INAMU 2024

| | |
|--|---|
| <p>Ambiente de Control= Factores que permiten el desarrollo de una actitud positiva y de apoyo por medio del fortalecimiento de los valores éticos del INAMU conocimiento y aplicación del Código de Ética, orientado a las buenas prácticas, transparencia y el mejoramiento continuo.</p> | <p>Pregunta 1 Informativa: Indique el nombre oficial de la dependencia que realizará la Autoevaluación de Control Interno.</p> <p>Pregunta 2 Antes de llenar la Autoevaluación de Control Interno ¿revisa con su personal los instructivos facilitados por la Comisión CECI-SEVRI?</p> <p>Pregunta 3 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 2.</p> <p>Pregunta 4 ¿Se promueve entre el personal, la puesta en práctica de los valores institucionales incluidos en el Marco Filosófico y Manual de Ética y Valores del INAMU?</p> <p>Pregunta 5 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 4.</p> <p>Pregunta 6 ¿Dispone su dependencia de una lista o inventario de actividades de control?</p> <p>Pregunta 7 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 6.</p> <p>Pregunta 8 ¿Se ha socializado con el equipo de su dependencia el Manual de Clases y Cargos del INAMU?</p> <p>Pregunta 9 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 8</p> |
|--|---|



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

Tabla 3

Desglose del Cuestionario por preguntas y medio de verificación de la Autoevaluación de Control Interno SCI-INAMU 2024

| | |
|--|---|
| | <p>Pregunta 10 ¿Conoce el personal de la Dependencia los nuevos estratos ocupacionales propuestos en la actualización de cargo y clases que lleva a cabo el Departamento de Recursos Humanos?</p> <p>Pregunta 11 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 10</p> <p>Pregunta 12 ¿Se aplica un mecanismo para garantizar la rotación de labores del personal del Instituto entre quienes realizan tareas o funciones afines, siempre y cuando la naturaleza de tales labores permita aplicar esta medida?</p> <p>Pregunta 13 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 12</p> <p>Pregunta 14 Derivado de los resultados de la evaluación de desempeño, a nivel institucional, ¿Se definen oportunidades de mejora (recomendaciones o acciones correctivas) orientadas a fortalecer el desempeño del personal?</p> <p>Pregunta 15 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 14</p> <p>Pregunta 16 Desde el año 2021 se aprobó el Manual de Procedimientos Institucionales del INAMU, ¿Ha socializado el equipo de su dependencia este Manual?</p> <p>Pregunta 17 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 16</p> <p>Pregunta 18 ¿Promueve entre el personal a cargo el conocimiento de las políticas institucionales en materia de Tecnologías de Información y Comunicaciones? Específicamente la Circular No. INAMU-PE-004-2023, y Circular No. INAMU-PE-005-2023 sobre PETIC, Circular no. INAMU-PE-002-2024 y el Marco de Gestión de TI?</p> <p>Pregunta 19 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 18</p> <p>Pregunta 20 ¿Conoce el Personal a su cargo la Política de Diversidad de Identidades de Género y Orientación Sexual del INAMU?</p> <p>Pregunta 21 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 20</p> |
| Valoración del Riesgo= Identificación, análisis, evaluación, administración y revisión de la probabilidad de | <p>Pregunta 22 Utiliza su dependencia el Marco Orientador del SEVRI ´ para la identificación, valoración y tratamiento de los riesgos propios de su</p> |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

Tabla 3

Desglose del Cuestionario por preguntas y medio de verificación de la Autoevaluación de Control Interno SCI-INAMU 2024

| | |
|---|--|
| <p>que un evento interno o externo afecte negativamente la capacidad organizacional para alcanzar los objetivos planteados con legalidad, eficiencia, eficacia y economía.</p> | <p>dependencia asociados a: a. Planes, proyectos c. Procesos y d. Actividades de Trabajo?</p> <p>Pregunta 23 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 22</p> |
| <p>Actividades de Control= Políticas, procedimientos y mecanismos para asegurar que se cumplan las disposiciones para el logro de los objetivos, desarrollando una práctica de registro y documentación de los actos de la gestión en forma periódica, sistemática y oportuna, que garantice confiabilidad y acceso a la información pública</p> | <p>Pregunta 24 ¿Aplican en su dependencia algún mecanismo (registro, reporte, informe, oficio) para informar periódicamente a la persona superior inmediata, sobre resultados obtenidos del trabajo cotidiano?</p> <p>Pregunta 25 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 24</p> <p>Pregunta 26 ¿Se conoce en su dependencia las leyes, decretos, directrices, reglamentos y otra normativa, que permita obtener una seguridad razonable de que la actuación de la institución está conforme con las disposiciones jurídicas y técnicas vigentes?</p> |
| <p>Sistemas de Información y Comunicación= Permiten la generación, captura, procesamiento y transmisión de información relevante, mediante la documentación y el registro en el lapso adecuado y conveniente, garantizando confiabilidad, oportunidad y utilidad.</p> | <p>Pregunta 27 ¿La información generada por su dependencia es comunicada de acuerdo con los requerimientos de la población usuaria externa, en cuanto a alcance, acceso, oportunidad, medio y canales de comunicación?</p> <p>Pregunta 28 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 27</p> <p>Pregunta 29 ¿Se aplica en la Institución un mecanismo que asegure la consulta a la población usuaria interna y externa respecto a la confiabilidad, utilidad y oportunidad de los productos, servicios e insumos brindados por cada dependencia?</p> <p>Pregunta 30 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 29</p> <p>Pregunta 31 ¿Se han implementado todas las acciones correctivas planteadas en los Informes de Evaluación o Acciones de mejora de los planes operativos institucionales (POI) en caso de que le corresponda?</p> |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

Tabla 3

Desglose del Cuestionario por preguntas y medio de verificación de la Autoevaluación de Control Interno SCI-INAMU 2024

| | |
|---|---|
| | Pregunta 32 Si su respuesta fue positiva debe cargar el medio de verificación de la pregunta 31 |
| Seguimiento del Sistema de Control Interno = Actividades que valoran la vigencia y calidad del Sistema de Control Interno mediante la observación y evaluación del funcionamiento de diversos controles que aseguren la atención de los hallazgos. | <p>Pregunta 33 En los últimos doce meses ¿Se ha fortalecido la cultura de evaluación de actividades, proyectos, programas, planes o políticas en la Institución?</p> <p>Pregunta 34 Cargue el Medio de Verificación de la pregunta 33</p> <p>Pregunta 35 Adjunte la lista del personal por dependencia que participó en el Proceso de Autoevaluación de Control Interno 2023-2024. Nota: Pregunta se repite por omisión en la pregunta 36.</p> <p>Pregunta 36 Debe leerse correctamente así: Adjunte la Matriz de Plan de Mejora por dependencia.</p> |

Fuente: Unidad de Planificación Institucional INAMU-2024

3.Resultados obtenidos en la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024

A continuación, después de conocer la elaboración y la distribución de las preguntas en el instrumento de la ACI 2024 se va a analizar y compartir los resultados obtenidos.

En síntesis, se analizan un total de 34 formularios, cada uno consta de 20 preguntas para un total de 680 preguntas y 16 Medios de Verificación con 641 documentos o evidencias.

Con el objetivo de conocer el nivel de cumplimiento alcanzado por cada una de las 20 preguntas contenidas en la Autoevaluación 2024, se ha formulado la siguiente Tabla 4” Criterios y Valores Nivel de Cumplimiento de la ACI-INAMU 2024” que permiten clasificar el nivel de cumplimiento alcanzado en un rango específico.



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

Tabla 4 Criterios y Valores Nivel de Cumplimiento de la ACI – INAMU 2023-2024

| Nivel de cumplimiento | Rango | Observación |
|-----------------------|--------|--|
| Cumplimiento alto | 90-100 | No requiere tratamiento |
| Cumplimiento medio | 70-89 | Requiere ser evaluada en la siguiente ACI |
| Cumplimiento bajo | 0-69 | Requiere plan de mejora y ser evaluada en la siguiente ACI |

Fuente: Comisión CECI-SEVRI, 2023

La Tabla 4 es el referente empleado para asignar los resultados obtenidos en un rango de cumplimiento por cada pregunta realizada, información que a continuación se visualiza en la Tabla 5 “Análisis General de datos: Nivel de cumplimiento obtenido según pregunta realizada en el cuestionario ACI – INAMU 2024”

Tabla 5 Análisis General de datos

Nivel de cumplimiento obtenido según pregunta realizada en el cuestionario ACI – INAMU 2024

| Componente Funcional | No. de pregunta | Pregunta | Reportaron como cumplida | Reportaron como no cumplido | No aplica | % de cumplimiento |
|----------------------------|-----------------|--|--------------------------|-----------------------------|-----------|-------------------|
| Ambiente de Control | 1 | Indique el nombre oficial de la dependencia que realizará la Autoevaluación de Control Interno. | 34 | 0 | 0 | 100% |
| | 2 | ¿Antes de llenar la Autoevaluación de Control Interno revisa con su personal los instructivos facilitados por la Comisión CECI-SEVRI? | 32 | 2 | 0 | 94% |
| | 4 | ¿Se promueve entre el personal, la puesta en práctica de los valores institucionales incluidos en el Marco filosófico y Manual de ética y valores del INAMU? | 33 | 1 | 0 | 97% |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

| Tabla 5 Análisis General de datos | | | | | | |
|--|------------------------|---|---------------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|
| Nivel de cumplimiento obtenido según pregunta realizada en el cuestionario ACI – INAMU 2024 | | | | | | |
| Componente Funcional | No. de pregunta | Pregunta | Reportaron como cumplida | Reportaron como no cumplido | No aplica | % de cumplimiento |
| | 6 | ¿Dispone su dependencia de un inventario de actividades de control? | 33 | 1 | 0 | 97% |
| | 8 | ¿Se ha socializado con el equipo de su dependencia el Manual de Clases y cargos del INAMU? | 28 | 6 | 0 | 82% |
| | 10 | ¿Conoce el personal de la dependencia los nuevos estratos ocupacionales como propuesta de actualización de cargos y clases por parte del Departamento Recursos Humanos? | 14 | 20 | 0 | 41% |
| | 12 | ¿Se aplica un mecanismo para garantizar la rotación de labores del personal del Instituto entre quienes realizan tareas o funciones afines, siempre y cuando la naturaleza de tales labores permita aplicar esa medida? | 15 | 19 | 0 | 44% |
| | 14 | Derivado de los resultados de la evaluación de desempeño, a nivel institucional, ¿se definen oportunidades de mejora (recomendaciones o acciones correctivas) orientadas a fortalecer el desempeño del personal? | 21 | 13 | 0 | 62% |
| | 16 | Desde el año 2021 se aprobó el Manual de Procedimientos Institucionales del INAMU, ¿Ha socializado el equipo de su dependencia este Manual? | 25 | 9 | 0 | 74% |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

| Tabla 5 Análisis General de datos | | | | | | |
|---|-----------------|--|--------------------------|-----------------------------|-----------|-------------------|
| Nivel de cumplimiento obtenido según pregunta realizada en el cuestionario ACI – INAMU 2024 | | | | | | |
| Componente Funcional | No. de pregunta | Pregunta | Reportaron como cumplida | Reportaron como no cumplido | No aplica | % de cumplimiento |
| | 18 | ¿Promueve entre el personal a cargo el conocimiento de las políticas institucionales en materia de Tecnologías de Información y Comunicaciones? Específicamente la Circular No. INAMU-PE-004-2023, y Circular No. INAMU-PE-005-2023 sobre PETIC, Circular no. INAMU-PE-002-2024 y el Marco de Gestión de TI? | 19 | 15 | 0 | 56% |
| | 20 | ¿Conoce el personal a su cargo la Política de diversidad de identidades de género y orientación sexual del INAMU? | 29 | 5 | 0 | 85% |
| Valoración del Riesgo | 22 | Utiliza su dependencia el Marco Orientador del SEVRI para la identificación, valoración y tratamiento de los riesgos propios de su dependencia asociados a: a. Planes, proyectos c. Procesos y d. Actividades de Trabajo? | 32 | 2 | 0 | 94% |
| Actividades de Control | 24 | ¿Aplican en su dependencia algún mecanismo (registro, reporte, informe, oficio) para informar periódicamente a la persona superior inmediata, sobre resultados obtenidos del trabajo cotidiano? | 31 | 3 | 0 | 91% |
| | 26 | ¿Se conoce en su dependencia las leyes, decretos, directrices, reglamentos y otra normativa, que permita obtener una seguridad razonable de que la actuación de la institución está conforme con las disposiciones jurídicas y técnicas vigentes? | 34 | 0 | | 100% |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

| Tabla 5 Análisis General de datos | | | | | | |
|--|------------------------|--|---------------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|
| Nivel de cumplimiento obtenido según pregunta realizada en el cuestionario ACI – INAMU 2024 | | | | | | |
| Componente Funcional | No. de pregunta | Pregunta | Reportaron como cumplida | Reportaron como no cumplido | No aplica | % de cumplimiento |
| Sistemas de Información y Comunicación | 27 | ¿La información generada en su dependencia es comunicada de acuerdo con los requerimientos de la población usuaria externa, en cuanto a alcance, acceso, oportunidad y medios y canales de comunicación? | 30 | 4 | 0 | 88% |
| | 29 | ¿Se aplica en la Institución un mecanismo que asegure la consulta a la población usuaria interna y externa respecto a la confiabilidad, utilidad y oportunidad de los productos, servicios e insumos brindados por cada dependencia? | 32 | 2 | 0 | 94% |
| | 31 | ¿Se han implementado todas las acciones correctivas planteadas en los informes de evaluación o acciones de mejora de los planes operativos institucionales (POI), en caso de que le corresponda? | 15 | 1 | 18 | 83% |
| Seguimiento del Sistema de Control Interno | 33 | En los últimos doce meses ¿Se ha fortalecido la cultura de evaluación de actividades, proyectos, programas, planes o políticas en la Institución? | 28 | 6 | 0 | 82% |
| | 35 | Adjunte la lista del personal por dependencia que participó en el Proceso de Autoevaluación de Control Interno 2023-2024. | 34 | 0 | 0 | 100% |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

| Tabla 5 Análisis General de datos | | | | | | |
|--|------------------------|--|---------------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|
| Nivel de cumplimiento obtenido según pregunta realizada en el cuestionario ACI – INAMU 2024 | | | | | | |
| Componente Funcional | No. de pregunta | Pregunta | Reportaron como cumplida | Reportaron como no cumplido | No aplica | % de cumplimiento |
| | 36 | Debe leerse correctamente así: Adjuntar la Matriz de Plan de Mejora por dependencia. | 34 | 0 | 0 | 100% |

Fuente: INAMU, Unidad de Planificación Institucional. **Datos:** Resultados de la autoevaluación del sistema de control interno 2024

Estos resultados son generales y permiten identificar en su conjunto los componentes del SCI donde hay que enfocar los esfuerzos para lograr un porcentaje de cumplimiento satisfactorio (70% mínimo a 100% máximo). Lo anterior lo analizaremos de forma detallada en el análisis de respuestas obtenidas según el nivel de cumplimiento.

4. Análisis de respuestas obtenidas, según el nivel de cumplimiento reportado.

Tomando en cuenta los resultados obtenidos de la Autoevaluación 2024, se ilustra esta información según componente funcional del SCI y el nivel de cumplimiento: Alto, Medio y Bajo.

Algunas respuestas permiten su comparación con los resultados obtenidos de la ACI 2023, otras no es posible hacer ese cuadro comparativo con respecto a la ACI 2024.

Tabla 5.1 Componente funcional del Sistema de Control Interno – ACI 2024

En esta Tabla 5.1, se demuestra el comportamiento general obtenido por cada componente funcional del Sistema de Control Interno del INAMU, después de ser evaluado por cada dependencia.

Se observa que los componentes Valoración de Riesgo, Actividades de Control y Seguimiento al Sistema de Control logran un cumplimiento del 100 %, lo cual demuestra que son las fortalezas que a nivel institucional tenemos. Esta valoración es concordante con los esfuerzos realizados en el último año desde la Unidad de Planificación y de la Comisión CECI-SEVRI, facilitando un acompañamiento a las dependencias en la Gestión de Riesgos, en ser proactivos en el seguimiento de las gestiones o acciones de mejora y en brindarles capacitaciones y asesoramiento que al final han fortalecido a la Institución.



INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

Finalmente; el Componente Ambiente de Control es el mayor componente analizado en esta oportunidad con 11 preguntas de las 20 en la totalidad del formulario, y requiere un fortalecimiento en los temas que hace referencia en su mayoría al Departamento de Recursos Humanos y que se detallan más adelante en este Informe.

| Nivel de Cumplimiento | Tabla 5.1 Componente funcional del Sistema de Control Interno - ACI 2024 | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| | Ambiente de Control | Valoración de Riesgo | Actividades de Control | Sistemas de Información | Seguimiento al SCI |
| Verde | 4 | 1 | 2 | 1 | 2 |
| Amarillo | 3 | 0 | 0 | 3 | 0 |
| Roja | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de Preguntas por componente | 11 | 1 | 2 | 4 | 2 |

Fuente: INAMU, Unidad de Planificación Institucional. Datos: Resultados de la autoevaluación del sistema de control interno 2025

A: Nivel Alto o Fortalezas

Ambiente de Control: Cuando se analiza este componente del SCI debemos de tener presente que se trata de aquellos factores del ambiente organizacional que deben establecer y mantener el Jerarca, los Titulares Subordinados y demás personas funcionarias, para permitir el desarrollo de una actitud positiva y de apoyo hacia para el control interno y para la administración.

Siendo así, los resultados de la Autoevaluación del SCI 2024 muestran como fortaleza en el componente Ambiente de Control las siguientes preguntas 1,2,4 y 6. De estas cuatro preguntas se mantienen con un nivel alto con respecto al año 2023 la pregunta 2, obtuvo en su momento un 93% y la pregunta 4 que obtuvo un 86% con respecto al año 2024.

Valoración del Riesgo: Este componente le permite a la Institución la identificación y análisis de los riesgos que enfrenta en su operativa diaria tanto de fuentes internas como externas relevantes para la consecución de los objetivos y la administración de dichos riesgos.

Sobre el particular, la Autoevaluación 2023 realizó una única pregunta en este componente, igual como fue realizado en la ACI 2024 y en esa oportunidad se logró un grado de cumplimiento del 71% y en la ACI 2024 se obtiene en el componente funcional de Valoración del Riesgo un grado de cumplimiento de un 94%. En síntesis, la institución logró que este componente se fortaleciera en el 2024 y obtuviera excelente cumplimiento.



INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

Actividades de Control: Este componente del SCI hace referencia a las políticas y procedimientos que permiten obtener la seguridad de que se llevan a cabo las disposiciones emitidas por la CGR, por los Jerarcas y los Titulares Subordinados para la consecución de los objetivos del Sistema de Control Interno.

En el año 2023 esta pregunta si aplica algún mecanismo (registro, reporte, informe, oficio) para asegurar razonablemente que las actividades y los resultados derivados de la gestión de su dependencia se registran y difundan al menos a su superior inmediato cada trimestre, logra un nivel de cumplimiento alto del 100%, y en la ACI 2024 con algunos cambios de redacción pero cuya esencia es la misma pregunta que en el año 2023, logra un grado de cumplimiento de un 91% y la pregunta 26 logra un 100% de cumplimiento.

Sistemas de Información y Comunicación: La pregunta 29 que hace referencia a si se aplica en la Institución un mecanismo que asegure la consulta a la población usuaria interna y externa respecto a la confiabilidad, utilidad y oportunidad de los productos, servicios e insumos brindados por cada dependencia, obtuvo un porcentaje de 94% significa que las dependencias en su mayoría saben que la población usuaria interna y externa tienen mecanismos para realizar consultas confiables.

Seguimiento del Sistema de Control Interno: Este componente incluye las actividades que se realizan para valorar la calidad del funcionamiento del SCI y el logro de los objetivos institucionales a través del tiempo y asegurar que el sistema pueda reaccionar de manera dinámica según requieran las condiciones imperantes y la evolución del riesgo.

Las 34 dependencias del INAMU presentaron la lista del personal que participó en el Proceso de Autoevaluación de Control Interno 2024 logra un 100% de cumplimiento y en el plan de mejora todas indican que si lo presentan sin embargo hay dependencias que no deben presentarlo por tanto respondieron si a todas las preguntas.

Complemento a lo anterior, visualizamos en la Tabla Resumen de Resultados 6 “Nivel de cumplimiento alto de 90% a 100% - INAMU-2024” las preguntas que obtienen en su conjunto un nivel de cumplimiento alto y que fortalecen el Sistema de Control Interno en el INAMU; por lo tanto, en esta ocasión no requieren de la implementación de un Plan de Mejora.



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

| Tabla 6 | | | |
|---|----------------------|---|--------------------------------|
| Nivel de cumplimiento alto de 90% a 100% por componente funcional del SCI - INAMU-2024 | | | |
| Componente | # de Pregunta | Pregunta | Nivel de Cumplimiento % |
| Ambiente de Control | 1 | Indique el nombre oficial de la dependencia que realizará la Autoevaluación de Control Interno. | 100% |
| | 2 | ¿Antes de llenar la Autoevaluación de Control Interno revisa con su personal los instructivos facilitados por la Comisión CECI-SEVRI? | 94% |
| | 4 | ¿Se promueve entre el personal, la puesta en práctica de los valores institucionales incluidos en el Marco filosófico y Manual de ética y valores del INAMU? | 97% |
| | 6 | ¿Dispone su dependencia de un inventario de actividades de control? | 97% |
| Valoración del Riesgo | 22 | Utiliza su dependencia el Marco Orientador del SEVRI para la identificación, valoración y tratamiento de los riesgos propios de su dependencia asociados a: a. Planes, proyectos c. Procesos y d. Actividades de Trabajo? | 94% |
| Actividades de Control | 24 | ¿Aplican en su dependencia algún mecanismo (registro, reporte, informe, oficio) para informar periódicamente a la persona superior inmediata, sobre resultados obtenidos del trabajo cotidiano? | 91% |
| | 26 | ¿Se conoce en su dependencia las leyes, decretos, directrices, reglamentos y otra normativa, que permita obtener una seguridad razonable de que la actuación de la institución está conforme con las disposiciones jurídicas y técnicas vigentes? | 100% |
| Sistemas de Información y Comunicación | 29 | ¿Se aplica en la Institución un mecanismo que asegure la consulta a la población usuaria interna y externa respecto a la confiabilidad, utilidad y oportunidad de los productos, servicios e insumos brindados por cada dependencia? | 94% |
| seguimiento al SCI | 35 | Adjunte la lista del personal por dependencia que participó en el Proceso de Autoevaluación de Control Interno 2023-2024. | 100% |
| | 36 | Debe leerse correctamente así: Adjuntar la Matriz de Plan de Mejora por dependencia. | 100% |

Fuente: INAMU, Unidad de Planificación Institucional. Datos: Resultados de la autoevaluación del sistema de control interno 2024

B: Nivel Medio o Nivel de Oportunidad

El siguiente nivel de cumplimiento a analizar esta clasificado entre un rango entre un 70% a un 89%, este rango es considerado un nivel medio de cumplimiento o un nivel de oportunidad para la Institución, requiere seguimiento más no es necesario un plan de mejora para estas cinco respuestas.



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

El nivel de cumplimiento medio, en el ACI 2023 reportaba un total de 13 preguntas, en la ACI del año 2024 como se puede observar se evidencian 6 preguntas en dicho estado de cumplimiento, lo cual refleja también una mejora en el Sistema de Control Interno del INAMU.

A continuación, se aporta la Tabla 7 “Nivel de cumplimiento medio de 70% a 89 % por componente funcional del SCI - INAMU-2024”

| Tabla 7 | | | |
|---|----------------------|--|--------------------------------|
| Nivel de cumplimiento medio de 70 a 89 % por componente funcional del SCI - INAMU-2024 | | | |
| Componente | # de Pregunta | Pregunta | Nivel de Cumplimiento % |
| Ambiente de Control | 8 | ¿Se ha socializado con el equipo de su dependencia el Manual de Clases y cargos del INAMU? | 82% |
| | 16 | Desde el año 2021 se aprobó el Manual de Procedimientos Institucionales del INAMU, ¿Ha socializado el equipo de su dependencia este Manual? | 74% |
| | 20 | ¿Conoce el personal a su cargo la Política de diversidad de identidades de género y orientación sexual del INAMU? | 85% |
| Sistema de Información y Comunicación | 27 | ¿La información generada en su dependencia es comunicada de acuerdo con los requerimientos de la población usuaria externa, en cuanto a alcance, acceso, oportunidad y medios y canales de comunicación? | 88% |
| | 28 | ¿Se han implementado todas las acciones correctivas planteadas en los informes de evaluación o acciones de mejora de los planes operativos institucionales (POI), en caso de que le corresponda? | 83% |
| | 33 | En los últimos doce meses ¿Se ha fortalecido la cultura de evaluación de actividades, proyectos, programas, planes o políticas en la Institución? | 82% |

Fuente: INAMU, Unidad de Planificación Institucional. Datos: Resultados de la autoevaluación del sistema de control interno 2024



INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

C: Nivel Bajo o Nivel Amenazante

Los resultados obtenidos en el formulario de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno (ACI) 2024 muestran preguntas recurrentes con resultados muy bajos con relación a los resultados obtenidos en la ACI 2023.

Estas preguntas se encuentran ubicadas en dos componentes funcionales del Sistema de Control Interno, Ambiente de Control y Sistema de Información y Comunicación.

Ambiente de Control: La mayoría de estas preguntas tienen un nivel de compromiso por debajo del 60% y se refiere a:

¿Se aplica un mecanismo para garantizar la **rotación de labores del personal** del Instituto entre quienes realizan tareas o funciones afines, siempre y cuando la naturaleza de tales labores permita aplicar esa medida? 19 dependencias respondieron NO, cumplimiento de un **44%**.

¿Promueve entre el personal a cargo el conocimiento de las **políticas institucionales en materia de Tecnologías de Información** y Comunicaciones? Específicamente la Circular No. INAMU-PE-004-2023, y Circular No. INAMU-PE-005-2023 sobre PETIC, Circular no. INAMU-PE-002-2024 y el Marco de Gestión de TI? 15 dependencias respondieron NO. Con un grado de cumplimiento de **56%**.

Y, ¿conoce el personal de la dependencia los **nuevos estratos ocupacionales** como propuesta de actualización de cargos y clases por parte del Departamento Recursos Humanos? 20 dependencias respondieron NO. Obtiene un cumplimiento de **41%**.

Se suma a este nivel bajo la pregunta, Derivado de los resultados de la **evaluación de desempeño**, a nivel institucional, ¿se definen **oportunidades de mejora** (recomendaciones o acciones correctivas) orientadas a fortalecer el desempeño del personal? 13 dependencias respondieron NO. Obtiene un cumplimiento de **62%**

Como punto de referencia es necesario recordar que en la ACI 2023, fue demostrado que la mayoría de las dependencias autoevaluadas declararon que no hubo rotación de labores del personal en el INAMU entre quienes realizan tareas o funciones afines, que tampoco se promovió entre el personal a cargo el conocimiento de las políticas institucionales en materia de Tecnologías de Información y Comunicaciones y que hubo poco conocimiento del personal sobre los Manuales de Clases y Cargos Vigentes.

Por tanto, estas respuestas dadas en dos años consecutivos (2023 y 2024) deben ser atendidas de forma inmediata y directa por las siguientes dos dependencias que tienen a su haber el



**INSTITUTO
NACIONAL DE
LAS MUJERES**

GOBIERNO
DE COSTA RICA

Instituto Nacional de las Mujeres

Código: ITR-ACI-CECI-SEVRI-2024

Versión: 05

Fecha: 1 de abril del 2025

INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

cumplimiento de las preguntas antes señaladas ya que son parte de su quehacer, el Departamento de Recursos Humanos y el Departamento de Tecnología de la Información respectivamente. Asimismo, todas aquellas dependencias que indicaron como respuesta un “no”, deberían de incluir en sus planes de mejora acciones concretas que permitan y garanticen que en el corto plazo (1 Trimestre), se van a atender.

Con respecto al **Sistema de Información y Comunicación**: Es uno de los cinco componentes funcionales del sistema de control interno. Se refiere al proceso mediante el cual la administración activa identifica, registra y comunica en la forma, el tiempo y las condiciones precisas, la información financiera, administrativa o de otra naturaleza, relacionada con actividades y eventos internos y externos relevantes para la Institución.

Finalmente, lo anterior se puede apreciar a continuación en las Tabla 8” Nivel de cumplimiento bajo de 0% al 69% por componente funcional del SCI - INAMU-2024” y en la Tabla 9” Nivel de cumplimiento bajo 0 a 69% - ACI 2023 recurrentes en la ACI 2024”.



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

Tabla 8

Nivel de cumplimiento bajo de 0% al 69% por componente funcional del SCI - INAMU-2024

| Componente | # de Pregunta | Pregunta | Nivel de Cumplimiento % |
|----------------------------|----------------------|--|--------------------------------|
| Ambiente de Control | 10 | ¿Conoce el personal de la dependencia los nuevos estratos ocupacionales como propuesta de actualización de cargos y clases por parte del Departamento Recursos Humanos? | 41% |
| | 12 | ¿Se aplica un mecanismo para garantizar la rotación de labores del personal del Instituto entre quienes realizan tareas o funciones afines, siempre y cuando la naturaleza de tales labores permita aplicar esa medida? | 44% |
| | 14 | Derivado de los resultados de la evaluación de desempeño, a nivel institucional, ¿se definen oportunidades de mejora (recomendaciones o acciones correctivas) orientadas a fortalecer el desempeño del personal? | 62% |
| | 18 | ¿Promueve entre el personal a cargo el conocimiento de las políticas institucionales en materia de Tecnologías de Información y Comunicaciones? Específicamente la Circular No. INAMU-PE-004-2023, y Circular No. INAMU-PE-005-2023 sobre PETIC, Circular no. INAMU-PE-002-2024 y el Marco de Gestión de TI? | 56% |

Fuente: INAMU, Unidad de Planificación Institucional. Datos: Resultados de la autoevaluación del sistema de control interno 2024



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

| Tabla de Resultados 9 | | | |
|--|---------------|---|-------------------------|
| Nivel de cumplimiento bajo 0 a 69% - ACI 2023 recurrentes en la ACI 2024 | | | |
| Componente | # de Pregunta | Pregunta | Nivel de Cumplimiento % |
| Ambiente de Control | 8 | ¿Conoce el personal de la dependencia los nuevos estratos ocupacionales como propuesta de actualización de cargos y clases por parte del Departamento Recursos Humanos? | 61% |
| | 10 | ¿Se aplica un mecanismo para garantizar la rotación de labores del personal del Instituto entre quienes realizan tareas o funciones afines, siempre y cuando la naturaleza de tales labores permita aplicar esa medida? | 32% |
| | 11 | Derivado de los resultados de la evaluación de desempeño, a nivel institucional, ¿se definen oportunidades de mejora (recomendaciones o acciones correctivas) orientadas a fortalecer el desempeño del personal? | 68% |
| | 14 | ¿Promueve entre el personal a cargo el conocimiento de las políticas institucionales en materia de Tecnologías de Información y comunicaciones? Específicamente la Circular No. INAMU-PE- 004-2023 y Circular No. INAMU-PE-005-2023 sobre el PETIC y el Marco de Gestión de TI? | 53% |

Fuente: INAMU, Unidad de Planificación Institucional. Datos: Resultados de la autoevaluación del sistema de control interno 2024

Para finalizar, el análisis de la data se muestra en la siguiente Tabla 10 “Nivel y Porcentaje de Cumplimiento en las Autoevaluaciones de Control Interno años 2023 y 2024 INAMU”.

| Tabla 10 | | | | |
|---|----------|------------------------------------|----------|-------------------------------|
| Nivel y Porcentaje de Cumplimiento en las Autoevaluaciones de Control Interno años 2023 y 2024. | | | | |
| INAMU | | | | |
| Nivel de Cumplimiento | ACI 2023 | Porcentaje de cumplimiento logrado | ACI 2024 | Nivel de Cumplimiento logrado |
| Nivel Alto | 7 | 24% | 10 | 50% |
| Nivel Medio | 14 | 49% | 6 | 30% |
| Nivel Bajo | 8 | 27% | 4 | 20% |
| Número de preguntas | 29 | 100% | 20 | 100% |

Fuente: INAMU, Unidad de Planificación Institucional. Datos: Resultados de la autoevaluación del sistema de control interno 2024

Los resultados que proyecta la Tabla 10, muestra el avance positivo que ha demostrado la Institución por atender los requerimientos de la Autoevaluación de Control Interno 2024, lo importante del compromiso adquirido por cada dependencia y el seguimiento a las acciones pendientes.

Si bien, la cantidad de preguntas no son las mismas de un año a otro, se puede analizar que las preguntas a nivel medio y bajo son menos y las preguntas de nivel alto son más que el año 2023.



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

Se adjunta vinculo al Formulario FORM con las respuestas y los medios de verificación que fueron aportados por cada dependencia:



Data Autoevaluación
de Control Interno 20.

5. Acuerdos de la Comisión CECI-SEVRI, para realizar la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024.

ACTA ORDINARIA 8-2024, Sesión número ocho del año dos mil veinticuatro correspondiente a la sesión ordinaria, realizada de manera virtual a las catorce horas del diecinueve de noviembre del año dos mil veinticuatro por la Comisión Ejecutiva de Control Interno y SEVRI.

Tema 2. Presentación de la propuesta para la autoevaluación ACI 2024

Las señoras Ana Victoria Naranjo Porras y Angie Gutiérrez Mora comentan las principales acciones ejecutadas para dar a conocer la propuesta de cuestionario FORMS para la autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024, presentan la propuesta del formulario ACI 2024 con una edición y formato diferente, indican que revisaron las preguntas y se mantuvo aquellas preguntas de la ACI 2023 que obtuvieron un grado de cumplimiento medio (amarillo) y bajo (rojo) con el fin de poder tener un comparativo de avance con respecto a ese año 2024. Además, configuraron los archivos con ramificaciones a las preguntas para mayor facilidad de llenado.

Durante la reunión se hicieron las pruebas y las cargas de archivos, se detecta un error que parece ser de FORMS y se hará una gestión ante la Unidad de Informática Institucional para resolver la situación.

ARTICULO 5. Aprobar la Propuesta y fechas para aplicar el Instrumento de Autoevaluación del SCI 2024, Identificación y Valoración de Riesgos INAMU 2024, Reporte sobre aplicación del SEVRI y Declaratoria de Apetito de Riesgo. Aprobado por unanimidad. Responsable: Comisión Ejecutiva de Control Interno y SEVRI. **ACUERDO FIRME** -----

7.1 Propuesta y fechas para aplicar el Instrumento de Autoevaluación del SCI 2024.

Se remitirá comunicado a todo el personal indicando que conforme a la normativa establecida en la Ley General de Control Interno #8292, se comunica a toda la administración activa y titulares



INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

subordinados en el INAMU, incluyendo a la Junta Directiva, Presidencia Ejecutiva (Jerarcas) y, Contraloría de Servicios, que a partir del día de hoy 20 de noviembre y, hasta el día 06 de diciembre, 2024, estará disponible para su llenado e inclusión de evidencias el formulario FORMS AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024 del INAMU.

Acuerdo 8. Se da por conocido los temas de fondo y aprobada la propuesta sobre: 7.1 Propuesta y fechas para aplicar el Instrumento de Autoevaluación del SCI 2024. 7.2 Identificación y Valoración de Riesgos INAMU 2024,7.3 Reporte sobre aplicación del SEVRI. 7.4 Decisión sobre apetito de riesgo. Aprobado por unanimidad. Responsable: Comisión Ejecutiva de Control Interno y SEVRI.

ACUERDO FIRME Y RECTIFICADO-----

6.Conclusiones Generales

1. Al finalizar este Informe General de Resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024 se observa que existen oportunidades de mejora en aquellas respuestas que obtienen un nivel de cumplimiento medio.

2.Definitivamente, las preguntas derivadas de esta ACI 2024 que obtienen un nivel de cumplimiento bajo (color rojo) o nivel amenazante para el Sistema de Control Interno del INAMU son recurrentes desde el año 2023, se encuentran identificadas en el componente Ambiente de Control en el Departamento de Recursos Humanos y en Tecnología de la Información..

Al ser recurrente esta situación ya debe atenderse con una acción correctiva de inmediato y no una acción de mejora.

3. En esta autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024 hay una mejoría en la presentación de las evidencias o medios de verificación por cada una de las dependencias participantes, no obstante, hay que mejorar; por ejemplo, la Dirección Estratégica que en sus respuestas duplicó los archivos, situación que es detectada en el momento de revisar el contenido de ambos medios de verificación y se comprueba que la cantidad de evidencias presentada es una y la validación de la misma es otra.



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

7.Recomendaciones

- **Presidencia Ejecutiva:**

Con respecto a la recomendación de la ACI 2023 y que se hace necesario retomar en esta ACI 2024 se debe por parte de la Presidencia Ejecutiva:

Instruir mediante Circular a las Direcciones del INAMU (Estratégica y Administrativa Financiera) a estandarizar a lo interno de sus dependencias aquellos documentos como: minutas de reunión, actas, formularios, procedimientos, circulares, bitácoras, acciones de personal, solicitud de viáticos, salida de activos, con el fin de que todas las dependencias utilicen un único formato institucional y ese formato una vez aprobado sea socializado hacia todas las dependencias del INAMU.

Divulgar mediante Circular, este informe de resultados de la Autoevaluación de Control Interno periodo 2024 y su respectivo Plan de Mejora a todo el personal a través de la lista de distribución del INAMU.

- **Administración Activa:**

Ejecutar en tiempo y forma todas las acciones correctivas y de mejora que han establecido en sus planes de mejora atendiendo la pregunta 36 de la ACI 2024 a diciembre del año 2025 sin excepciones.

- **Comisión CECI-SEVRI:**

Revisar, actualizar y aprobar el Procedimiento “Autoevaluación de Control Interno”

- **Presidencia Ejecutiva, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Tecnología de la Información:**

Presidencia Ejecutiva: Girar una acción correctiva que se atienda en el corto plazo al Departamento de Recursos Humanos por tanto las siguientes preguntas que competen al componente funcional del Sistema de Control interno, Ambiente de Control son **recurrentes desde el año 2023** y en la ACI 2024 obtienen porcentajes de cumplimiento



INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

amenazantes para el Sistema de Control Interno del INAMU. Estas recurrencias deben de ser atendidas en forma inmediata y prioritaria a corto plazo.

Ambiente de Control:

- ✓ ¿Se aplica un mecanismo para garantizar la **rotación de labores del personal** del Instituto entre quienes realizan tareas o funciones afines, siempre y cuando la naturaleza de tales labores permita aplicar esa medida? 19 dependencias respondieron NO, cumplimiento de un **44%**.
- ✓ Y, ¿Conoce el personal de la dependencia los nuevos **estratos ocupacionales** como propuesta de **actualización de cargos y clases** por parte del Departamento Recursos Humanos? 20 dependencias respondieron NO. Obtiene un cumplimiento de **41%**.
- ✓ Se suma a este nivel bajo la pregunta, Derivado de los resultados de la **evaluación de desempeño**, a nivel institucional, ¿se definen **oportunidades de mejora** (recomendaciones o acciones correctivas) orientadas a fortalecer el desempeño del personal? 13 dependencias respondieron NO. Obtiene un cumplimiento de **62%**

- **Departamento de Recursos Humanos**

- ✓ Atender de forma prioritaria mediante medios de comunicación masiva del INAMU (lista de distribución, infografías, entre otros) información que puedan socializar las dependencias con sus respectivos equipos de trabajo y den por atendidas las preguntas que han sido identificadas como de nivel bajo y amenazante para el Sistema de Control Interno del INAMU y que se vinculan directamente con los siguientes temas: rotación de labores del personal, estratos ocupacionales como propuesta de actualización de cargos y clases, evaluación de desempeño y la definición de las respectivas oportunidades de mejora para el personal, por tanto son temas recurrentes desde la ACI 2023.

- **Unidad de Tecnología de la Información:**

- ✓ Atender de forma prioritaria mediante medios de comunicación masiva del INAMU (lista de distribución, infografías, entre otros) información que puedan socializar las dependencias con sus respectivos equipos de trabajo y den por atendidas la pregunta que ha sido identificadas como de nivel bajo y amenazante para el Sistema de Control Interno del INAMU



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

y que se vinculan directamente con el siguiente tema, ¿Promueve entre el personal a cargo el conocimiento de las políticas institucionales en materia de Tecnologías de Información y Comunicaciones? Específicamente la Circular No. INAMU-PE-004-2023, y Circular No. INAMU-PE-005-2023 sobre PETIC, Circular no. INAMU-PE-002-2024 y el Marco de Gestión de TI? por tanto, son temas recurrentes desde la ACI 2023. 15 dependencias respondieron NO. Con un grado de cumplimiento de **56%**.

II PARTE – Plan de Mejora en detalle en atención a los resultados obtenidos de la Autoevaluación de Control Interno 2024.

El siguiente Plan de Mejora propuesto por cada dependencia como resultado de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2024 tiene como objetivo mejorar los resultados obtenidos en la Autoevaluación, mejorando el grado de cumplimiento y fortaleciendo el Sistema de Control Interno Institucional como lo exige la Ley 8292 de Control Interno.

El Plan de Mejora permite identificar las debilidades o aspectos a mejorar y posterior mediante actividades o tareas y responsables que tendrán el compromiso de su respectiva atención a diciembre 2025.

A. Plan de Mejora para ser ejecutado con el POI 2025.

| PLAN DE MEJORA PARA IMPLEMENTARSE CON EL POI 2025 | | | | | |
|--|--|---|---|--|---|
| Componente funcional | Pregunta de la ACI-2024 que requiere ser fortalecido | Acción para implementar | Responsable | Medio de verificación que deberá ser resguardado y/o aportado por cada dependencia | Plazo máximo de ejecución de la acción |
| | 10. ¿Conoce el personal de la dependencia los nuevos estratos ocupacionales como propuesta de actualización de cargos y clases por parte del | Coordinar una sesión de trabajo con el Departamento de Recursos Humanos para ver este tema. Solicitar al Departamento de Recursos Humanos la socialización los nuevos estratos ocupacionales propuestos en la actualización de cargos y clases | Unidad de Tesorería Unidad de Documentación. Departamento Especializado de Información Unidad de Investigación Unidad Regional Pacífico Central Departamento Financiero-Contable | Minuta de reunión Minuta o captura de pantalla el correo donde se envía el manual de cargos y clases actualizado al personal de la DR | Enero- 2025 a diciembre 2025 |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

PLAN DE MEJORA PARA IMPLEMENTARSE CON EL POI 2025

| Componente funcional | Pregunta de la ACI-2024 que requiere ser fortalecido | Acción para implementar | Responsable | Medio de verificación que deberá ser resguardado y/o aportado por cada dependencia | Plazo máximo de ejecución de la acción |
|----------------------|--|--|--|---|--|
| Ambiente de Control | Departamento Recursos Humanos? | Socialización del manual de cargos y clases actualizado con el equipo de trabajo Reunión con el personal del DFC y UT para socializar la propuesta de nuevos estratos ocupacionales. Solicitar apoyo a RH. | Servicios Generales y Transportes Contraloría de Servicios Unidad de Planificación Institucional Departamento de RRHH | | |
| | 16.Desde el año 2021 se aprobó el Manual de Procedimientos Institucionales del INAMU, ¿Ha socializado el equipo de su dependencia este Manual? | Realizar una sesión de trabajo para revisar el Manual de procedimientos. Sesión de trabajo con el personal de DFC y UT para socializar el Manual de Procedimientos institucionales del INAMU | UT y DFC Departamento Especializado de Información Unidad Regional Huetar Norte | Minuta de reunión | Enero- 2025 a diciembre 2025 |
| | 14.Derivado de los resultados de la evaluación de desempeño, a nivel institucional, ¿se definen oportunidades de mejora (recomendaciones o acciones correctivas) orientadas a fortalecer el desempeño del personal? | Incluir acciones de mejora en Evaluación de Desempeño Definir oportunidades de mejora (recomendaciones o acciones correctivas) orientadas a fortalecer el desempeño del personal, tales como capacitaciones al personal en temas atinentes a su competencia. | Jefaturas | Evaluaciones individuales | Enero- 2025 a diciembre 2025 |
| | 12 ¿Se aplica un mecanismo para garantizar la rotación de labores del personal del Instituto entre quienes realizan tareas o funciones afines, siempre y cuando la naturaleza de tales labores permita aplicar esa medida? | Solicitar formalmente a Recursos Humanos asesoría sobre un mecanismo la rotación de labores del personal del Instituto entre quienes realizan tareas o funciones afines. Implementar un mecanismo para garantizar la rotación de labores del personal del Instituto entre quienes realizan tareas o funciones afines, siempre y cuando la naturaleza de | Todas las dependencias Departamento de RRHH | Oficio de solicitud y respuesta de la información a Recursos Humanos Captura de pantalla o copia de oficio o acción de personal que muestre resoluciones, permutas o rotaciones autorizadas entre el personal de la dependencia. | Enero- 2025 a diciembre 2025 |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

PLAN DE MEJORA PARA IMPLEMENTARSE CON EL POI 2025

| Componente funcional | Pregunta de la ACI-2024 que requiere ser fortalecido | Acción para implementar | Responsable | Medio de verificación que deberá ser resguardado y/o aportado por cada dependencia | Plazo máximo de ejecución de la acción |
|-------------------------------|---|---|------------------------|--|--|
| | | tales labores permita aplicar esa medida. Involucrar a RH. Solicitar al Departamento de Recursos Humanos que genere el Mecanismo oficial para la implementación en las Unidades Regionales, dado a que actualmente no se tiene | | | |
| | 20. ¿Conoce el personal a su cargo la Política de diversidad de identidades de género y orientación sexual del INAMU? | Realizar en el primer trimestre un taller impartido por la Licda Monika Azofeifa sobre el tema, con todo el equipo de trabajo del CEAAM | Todas las dependencias | Minuta de la sesión de trabajo en la que se evidencie que a lo interno de la dependencia se promueve dichas políticas institucionales Compartir las cápsulas informativas | Enero- 2025 a diciembre 2025 |
| Valoración de Riesgos | 22. Utiliza su dependencia el Marco Orientador del SEVRI para la identificación, valoración y tratamiento de los riesgos propios de su dependencia asociados a: a. Planes, proyectos c. Procesos y d. Actividades de Trabajo? | identificación de riesgos a partir del marco orientador del SEVRI | Condición Jurídica | Listado de actividades y riesgos asociados a: a: planes, b proyectos, c procesos, d actividades de trabajo | 15 de junio 2025 |
| Actividades de Control | 18. ¿Promueve entre el personal a cargo el conocimiento de las políticas institucionales en materia de Tecnologías de Información y Comunicaciones? Específicamente la Circular No. INAMU- | Coordinar una sesión de trabajo con la Unidad de Informática para ver este tema. Convocar para informar al equipo de trabajo sobre las circulares relacionadas con las políticas institucionales en materia T.I | Todas las dependencias | Minuta de reunión y Evaluaciones de desempeño con acciones de mejora para el personal | Enero- 2025 a diciembre 2025 |



**INSTITUTO
NACIONAL DE
LAS MUJERES**

GOBIERNO
DE COSTA RICA

Instituto Nacional de las Mujeres

Código: ITR-ACI-CECI-SEVRI-2024

Versión: 05

Fecha: 1 de abril del 2025

**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

PLAN DE MEJORA PARA IMPLEMENTARSE CON EL POI 2025

| Componente funcional | Pregunta de la ACI-2024 que requiere ser fortalecido | Acción para implementar | Responsable | Medio de verificación que deberá ser resguardado y/o aportado por cada dependencia | Plazo máximo de ejecución de la acción |
|---|---|--|--|--|--|
| | PE-004-2023, y Circular No. INAMU-PE-005-2023 sobre PETIC, Circular no. INAMU-PE-002-2024 y el Marco de Gestión de TI? | | | | |
| | 17 ¿Aplican en su dependencia algún mecanismo (registro, reporte, informe, oficio) para informar periódicamente a la persona superior inmediata, sobre resultados obtenidos del trabajo cotidiano? | Mensualmente hacer un reporte a la jefatura | Todos las y los funcionarios del Despacho Secretaría de Junta Directiva | | Enero- 2025 a diciembre 2025 |
| Sistemas de Información y Comunicación | 31 ¿Se han implementado todas las acciones correctivas planteadas en los informes de evaluación o acciones de mejora de los planes operativos institucionales (POI), en caso de que le corresponda? | Gestionar a nivel interno un medio de información eficaz y que permita a nivel institucional hacer llegar a la población usuaria externa material didáctico en general de nuestra dependencia. | Centro de Documentación | Correo electrónico, oficio u otros. | julio 2025 |



**INFORME GENERAL DE RESULTADOS
DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024**

PLAN DE MEJORA PARA IMPLEMENTARSE CON EL POI 2025

| Componente funcional | Pregunta de la ACI-2024 que requiere ser fortalecido | Acción para implementar | Responsable | Medio de verificación que deberá ser resguardado y/o aportado por cada dependencia | Plazo máximo de ejecución de la acción |
|----------------------|---|--|---|--|--|
| | 27 ¿La información generada en su dependencia es comunicada de acuerdo con los requerimientos de la población usuaria externa, en cuanto a alcance, acceso, oportunidad y medios y canales de comunicación? | <p>Buscar a nivel institución un mecanismo que asegure la consulta a la población usuaria interna y externa respecto de la confiabilidad, utilidad y oportunidad de los productos, servicios e insumos brindados por cada dependencia.</p> <p>Estrategia de Promoción y Publicidad a nivel regional y local de los programas, actividades y servicios.</p> | <p>Centro de Documentación</p> <p>Unidades Regionales</p> <p>Unidad de Comunicación</p> | <p>Correo electrónico, oficio u otros.</p> <p>Circulares o directrices</p> | Segundo trimestre 2025 |
| | 29 ¿Se aplica en la Institución un mecanismo que asegure la consulta a la población usuaria interna y externa respecto a la confiabilidad, utilidad y oportunidad de los productos, servicios e insumos brindados por cada dependencia? | <p>Será creada una herramienta escrita que permita al equipo técnico conocer las consultas de las usuarias. Otro instrumento constituido por una bitácora que documente las consultas presenciales a jefatura.</p> | Jefatura Unidad Regional | Instrumento y bitácora | Enero- 2025 a diciembre 2025 |
| | 33. En los últimos doce meses ¿Se ha fortalecido la cultura de evaluación de actividades, proyectos, programas, planes o políticas en la Institución? | <p>Solicitar a la Unidad de Planificación información sobre si en los últimos doce meses se ha fortalecido la cultura de evaluación de actividades, proyectos, programas, planes o políticas en la institución y compartirlo entre el personal</p> <p>Fortalecer la cultura de evaluación de actividades, proyectos, programas, planes o políticas en la</p> | Unidad de Documentación y Unidad de Investigación | <p>Listas de participantes a las reuniones de presentación del proceso</p> <p>Captura de pantalla del informe de cumplimiento a las disposiciones o del cumplimiento de recomendaciones o medidas de mejora al POI</p> | Enero- 2025 a diciembre 2025 |

| | | | |
|--|-------------------------------|--|---------------------------------|
|  INSTITUTO NACIONAL DE LAS MUJERES | GOBIERNO DE COSTA RICA | Instituto Nacional de las Mujeres | Código: ITR-ACI-CECI-SEVRI-2024 |
| | | | Versión: 05 |
| | | | Fecha: 1 de abril del 2025 |
| INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024 | | | |

| PLAN DE MEJORA PARA IMPLEMENTARSE CON EL POI 2025 | | | | | |
|---|--|---|-------------|--|--|
| Componente funcional | Pregunta de la ACI-2024 que requiere ser fortalecido | Acción para implementar | Responsable | Medio de verificación que deberá ser resguardado y/o aportado por cada dependencia | Plazo máximo de ejecución de la acción |
| | | institución. Solicitar apoyo a la UPI curso de Gestión para Resultados. | | | |

Fuente: Unidad de Planificación con Datos obtenidos de la ACI 2024- INAMU, año 2025

B. Análisis de evidencia aportada a través de los medios de verificación ACI 2024.

Las evidencias son parte del insumo que el evaluador o el Gestor de Riesgos de una Institución o bien la Comisión de Riesgo requieren para dar por cumplida una acción de mejora de una dependencia y forma parte indispensable de la información para realizar el análisis de los datos recibidos.

De ahí la importancia que la evidencia al menos guarde los siguientes criterios:

Evidencia que sea legible.

Formato PDF.

Correspondiente al año de estudio.

Evidencia rotulada haciendo referencia a la pregunta que da respuesta.

Veraz, confiable y validada por la Jefatura de cada dependencia.

No se aceptan imágenes o enlaces.

Se recibieron un total de 641 evidencias, de ellas cumplieron con lo requerido un total de 371, rechazadas o desestimadas 107 y no aportaron evidencias 163, estas últimas evidencias se pueden dar por dos razones específicamente, la primera porque la dependencia ya cumplió con todo su Plan de Mejora y no tiene pendientes o bien porque no aportó la evidencia.

A continuación, se muestra el comportamiento de las evidencias recibidas según componente funcional post aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno del INAMU en el año 2024 mediante la “Tabla 11 Medios de Verificación analizados (Evidencias aportadas por las dependencias- ACI 2024)”



INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

Tabla 11 Medios de Verificación analizados (Evidencias aportadas por las dependencias- ACI 2024

| Componente Funcional del Sistema de Control Interno | Cantidad de evidencias recibidas | No aporta evidencias | Evidencias aceptadas | Evidencias rechazadas | Motivos |
|---|----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--|
| Ambiente de control | 345 | 95 | 193 | 57 | Respuesta de la pregunta fue un " no", El archivo word no abre,En evidencia con fecha 21 de noviembre se indica lo siguiente: CIRCULAR INAMU-PE-006-2023 PE: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023. Lectura y revisión de indicaciones. No cumple porque estamos haciendo referencia a la ACI 2024. xha, Se recibe una captura de pantalla donde se ve al equipo reunido pero no se puede validar que estén realizando la ACI y no se puede dar un criterio objetivo al respecto.La evidencia no permite validar que se está compartiendo en la sesión virtual la información sobre la circular y el llenado de la ACI 2024. Se recibe una captura de pantalla de una reunión de equipo pero no tiene nada escrito o que haga referencia de que se está revisando con el personal los instructivos facilitados por la CECI-SEVRI. La evidencia aportada como Minuta de trabajo lo que trata es del Reglamento de la Comisión CECI-SEVRI no de la ACI 2024. Presenta captura de pantalla donde indica ver temas de control interno pero no menciona que están revisando los instructivos facilitados por la Comisión. Se recibe una agenda de reunión donde se van a tratar seis temas pero no se visualiza ninguno que haga referencia a Valores. Muestra una captura de pantalla con temas de Control Interno pero no hay nada referente a los valores. La información que presenta no es un inventario de actividades de control. Son correos para archivar documentos. Envían una captura de pantalla de un ampo que dice" Compendio de Normativa Administrativa INAMU pero no se puede ver a que hace referencia en el contenido y si tiene la lista o inventario de actividades de control. Presenta una minuta de trabajo pero no hace referencia al Manual de Cargos. Las dos hojas de evidencias recibidas no hacen referencia a que se ha socializado con el equipo el Manual de Clases y Cargos del INAMU. Presentan una imagen del 2023 sobre Invitación a la Reorganización Administrativa Integral. La evidencia no cumple, no hace referencia a los nuevos extractos ocupacionales propuestos por DRH, se hace referencia al Manual de Cargos del 2021. Se recibe un control de correspondencia pero no es un mecanismo para garantizar la rotación de labores del personal que tenga relación con resoluciones, permutas o rotaciones autorizadas entre el personal. El acta virtual que remiten como evidencia no hace referencia a la rotación de labores. Las dos evidencias aportadas no refieren a que la rotación sea del CEAAM Matropolitano. Se recibe Minuta de trabajo con fecha Miércoles 13 noviembre del 2024 pero los detalles de la reunión presencial no hacen referencia a la evaluación de desempeño con sus oportunidades de mejora. Indica un enlace en el cual no tengo acceso, la evidencia no se puede validar. En las evidencias recibidas no hay alguna que refiera a la promoción con el personal las políticas institucionales en materia de TI. No hace referencia a las circulares. |
| Valoración del Riesgo | 34 | 1 | 23 | 10 | La evidencia que es una minuta el tema que se trata riesgos, pero no se menciona que utilizaron el marco orientador. Presentan un documento incompleto no aparece la valoración del riesgo y no se valida el marco orientador. Parece PDF cortado. Es una matriz sevri de fecha 2023. Es una matriz pero no es Sevri y no se refleja la utilización del marco orientador. Envían 1.Oficio PE Recursos Foro. 2. Acuerdos y tratados reunion foro mujeres Controles administrativos y otros.3.Oficio de Abril sobre uso de recursos alimentación no se pide esa información. Es el cuestionario del BIA que no es Marco Orientador |
| Actividades de Control | 68 | 37 | 30 | 1 | PDF de Informe no tiene formato de a quien se dirige. En la pregunta 26 todas las dependencias espondieron con un SI, en esta pregunta no se solicitó medios de verificación. |
| Sistemas de Información y Comunicación | 94 | 19 | 55 | 20 | Las imagenes no indican nada en relación a la pregunta.No corresponde a la evidencia solicitada. captura de pantalla de correo enviada sobre certificación de saldo. No corresponde a la pregunta. Pantallazo de anuncio autoridades sobre la encuesta de percepción del 2020, no se evidencia quién lo manda y la fecha no corresponde al periodo evaluado. La evidencia no es específica (envían carpeta con decenas de documentos).Las imagenes aportadas no evidencian la aplicación de mecanismos indicados en la pregunta. Capturas de pantalla de modificaciones y estados financieros. No esta claro a qué acción de mejora corresponde (subsanan). |
| Seguimiento al SCI | 100 | 11 | 70 | 19 | La Matriz de CECI-SEVRI no evidencia la cultura de evaluación del propio Depto. Recursos Humanos. Se copia un correo de UPI lo cual NO evidencia la cultura de evaluación del Depto. Condición Jurídica y DH de las mujeres. La Comunicación sobre el Plan de mejora del control interno NO es una evidencia de la Cultura de evaluación que se promueve a lo interno del depto. VIO. La copia de archivos de todas las evidencias NO prueba la cultura de evaluación que debe |
| Totales | 641 | 163 | 371 | 107 | |

Fuente: Unidad de Planificación con Datos obtenidos de la ACI 2024- INAMU, año 2025



**INSTITUTO
NACIONAL DE
LAS MUJERES**

GOBIERNO
DE COSTA RICA

Instituto Nacional de las Mujeres

Código: ITR-ACI-CECI-SEVRI-2024

Versión: 05

Fecha: 1 de abril del 2025

INFORME GENERAL DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

Anexos del Informe

a. ANEXO 1. Formulario Forms aplicado en la ACI-2024



Data Autoevaluación
de Control Interno 20.

b. ANEXO 2. Comportamiento de las evidencias, según componente funcional.



2025- Instrumento
para análisis de evidei