



Control Interno

# Oficina Nacional de Semillas

Tel.(506) 223-59-22 Fax(506) 221-77-92 Apdo.10309-1000 San José, Costa Rica.

<http://www.ofinase.go.cr>

## Resumen Ejecutivo del Informe del Sistema Específico de Valoración de Riesgos (SEVRI) para el año 2011

### I. Resultados Obtenidos

A partir de la información obtenida en el mapeo de riesgos realizados, se presenta en el siguiente cuadro los riesgos identificados como **prioritarios** con un nivel de riesgo igual o superior a 18, de acuerdo a la herramienta utilizada por la Oficina Nacional de Semillas para tal fin.

De acuerdo a la categorización utilizada en el año 2011 y según las apreciaciones realizadas por la Unidad Coordinadora de Control Interno en cada uno de los procesos que se realizan indica que se encontraron 15 riesgos de atención prioritaria.

De los cuales se presentan 10 del Departamento Administrativo y 5 del Departamento Técnico

Atentamente;

Unidad Coordinadora de Control Interno

Realizado por:  
Laura Vindas Valverde, Secretaria Control Interno



Control Interno

# Oficina Nacional de Semillas

Tel.(506) 223-59-22 Fax(506) 221-77-92 Apdó.10309-1000 San José, Costa Rica.

<http://www.ofinase.go.cr>

Procedimientos con Riesgos Prioritarios Departamento Administrativo						
	Proceso	Riesgo	Control Existente	Acción para minimizar el riesgo	Responsable	Fecha
1	Remisión de información contable	Inducción a error o falsa expectativa por inexactitud y/o inoportuna información financiera.	Revisión de ingresos y gastos	Auto revisión por parte del contador general y aplicación oportuna de posibles ajustes identificados por auditoría interna y contabilidad nacional	Lic. Roberto Jiménez	31/12/2011 Permanente
2	Soporte administrativo y tecnología de información	Generación de información incierta, inoportuna e ineficiente sobre las acciones institucionales	Controles propios dentro de los sistemas de información	Consultoría ad honorem Identificando los riesgos propios de TI	Operadores de cada sistema y Gestor de T.I	AI 15-02-2012
3	Gestión de cobros	No captar oportunamente los recursos monetarios para hacerle frente a la gestión institucional.	Cédula de antigüedad de saldos.	Intensificar el trámite de gestión de cobros y revisión de casos particulares de morosidad.	Victoria Blanco y Emilio Fournier	31/12/2011
4	Revisión de registros y asientos contables	Generar información contable incorrecta	No existe control	Autorevisión por parte del contador general y aplicación oportuna de posibles ajustes identificados por auditoría interna y contabilidad nacional	Lic. Roberto Jiménez Quiros	31/12/2011 Permanente
5	Trámite de vacaciones	Disfrute de vacaciones no registradas.	Procedimiento de solicitud de vacaciones. Hoja de asistencia diaria (reloj marcador)	Programación y seguimiento de vacaciones. Retroalimentación de proceso.	Ing. Walter Quirós Ing. Emilio Fournier Ing. Orlando Carrillo	Permanente



Control Interno

# Oficina Nacional de Semillas

Tel.(506) 223-59-22 Fax(506) 221-77-92 Apdo.10309-1000 San José, Costa Rica.

<http://www.ofinase.go.cr>

6	Administración de viáticos	Asignación y uso inadecuado de los recursos para viáticos	Presupuesto, Liquidación de Viáticos	Seguimiento continuo del comportamiento de ejecución y revisión de planificación de giras.- Retroalimentación de proceso.	Ing. Walter Quirós Ing. Emilio Fournier Ing. Orlando Carrillo Ing. Gustavo Alizaga	Permanente
7	Actualización de la página web	No actualizar oportunamente la información presente en la página web	Asignación de personal para la actualización y para revisar la e incorporar.	Seguimiento y revisión continúo	Ing. Emilio Fournier, Ing. Orlando Carrillo, Ing. Walter Quiros	Permanente
8	Evaluación del servicio al usuario	Desconocer el grado de percepción del servicio por parte de los usuarios	Encuesta	Utilizar varios medios para conocer el grado de percepción, teléfono página web, sugerencias para mejorar el servicio	Ing. Emilio Fournier, Ing. Orlando Carrillo, Ing. Walter Quiros, Laura Vindas	31 de diciembre 2011
9	Selección y reclutamiento de personal	Incorporar personal que no cumpla con las necesidades de la institución	Procedimiento	Revisar procedimiento y diseñar metodología ajustada a las necesidades de la institución	Ing. Emilio Fournier, Ing. Orlando Carrillo, Ing. Walter Quiros, Laura Vindas	28/02/2012
10	Registro de Usuario Confeción de certificados de registro de usuario	Omisión y/o emisión inexacta o inoportuna de los certificados de registro de usuarios por desconocimiento de calidades	Registro de Usuarios pero control disperso	Hacer procedimiento	Ing. Emilio Fournier, Ing. Orlando Carrillo, Ing. Walter Quiros	30 Noviembre, 2011

## Procedimientos con Riesgos Prioritarios Departamento Técnico

	Proceso	Riesgo	Control Existente	Acción para minimizar el riesgo	Responsable	Fecha
11	Control oficial de venta de semilla certificada	Desconocer el verdadero movimiento de semilla certificada	Procedimientos, realización de inventarios	Revisar el proceso y establecer un mejor seguimiento	Ing. Gustavo Alizaga e Ing. Orlando Carrillo y Sr. José Rodríguez	Al 15-12-2011
12	Inventario de semillas	Desconocer las existencias de semillas	Realización de los inventarios mensualmente	Verificación de realización de inventarios oportunos y eficiente y revisión del proceso de conciliación.	Ing. Gustavo Alizaga López, José Rodríguez Molina	Al 15 a diciembre 2011



Control Interno

# Oficina Nacional de Semillas

Tel.(506) 223-59-22 Fax(506) 221-77-92 Apdo.10309-1000 San José, Costa Rica.

<http://www.ofinase.go.cr>

13	Elaboración de etiquetas	No documentar o documentar incorrectamente la semilla envasada	No existe control	Ingreso oportuno de información de respaldo	Sr. José Rodríguez y coordinadores de programas	Continúo
14	Evaluación y registro del resultado del análisis oficial de laboratorio	No valoración o documentación , inadecuada o inoportuna de los resultados del análisis oficial de laboratorio	Procedimiento establecido.	Revisar el proceso y establecer un mejor seguimiento	comisión de revisión y seguimiento	Al 15 febrero 2012
15	Muestreo	Toma de muestras no representativa del lote de semillas	No existe control	Actualización técnica, supervisión y seguimiento continuo	Ing. Orlando Carrillo, Ing. Gustavo Alizaga	28/02/2012