

Instituto del Café de Costa Rica

Control Interno y SEVRI

Consideraciones – Generales y Específicas

Para el Presupuesto

2014-2015



ESTRUCTURA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL INSTITUCIONAL INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA (Octubre 2014 a Setiembre 2015)

1.0. Antecedentes

El área de Control Interno y SEVRI ha tenido cuatro Evaluadoras. Esta área tiene como finalidad coordinar el proceso de fortalecimiento y mejoramiento del Sistema de Control Interno del ICAF. Regido de acuerdo al marco de la Ley 8292 "Ley General de Control Interno". En términos generales tiene relación con la Contraloría General de la República.

Emite Informes para la Junta Directiva sobre Auto Evaluación de Control Interno y Seguimientos del SEVRI.

Dentro de sus actividades están:

- Coordinar y dirigir el desarrollo del proceso de Autoevaluación del Sistema de Control Interno a fin de propiciar el establecimiento de políticas y prácticas de gestión de Control Interno apropiadas de conformidad con el ordenamiento jurídico y técnico aplicable.
- Coordinar y dirigir el desarrollo del proceso de Valoración de Riesgos Institucional a fin de propiciar la adopción de las medidas necesarias para el funcionamiento adecuado del sistema de valoración del riesgo y para ubicarse por lo menos en un nivel de riesgo organizacional aceptable.
- Coordinar y/o brindar capacitaciones presenciales y/o virtuales en materia de Control Interno.
- Brindar asesoría en materia de Control Interno.
- Emitir informes relacionados a los procesos de control interno y su seguimiento.
- Presentar propuestas a la Administración para el mejoramiento del Sistema de Control Interno Institucional.
- Divulgar internamente, las políticas, las normas y los procedimientos de control que garanticen el cumplimiento del sistema de control interno institucional y prevención de los aspectos que conlleven a desviar los objetivos y las metas trazadas por la Institución en el desempeño de sus funciones

También dicha área tiene asignado dar soporte y asistencia a la Gerencia de Administración y Finanzas en realización con las actividades administrativas y financieras.

1.1 Misión

Asesorar y apoyar a las diferentes áreas operativas del ICAFE, en la definición, implementación, evaluación y mejoramiento del Sistema de Control Interno y SEVRI.

1.2 Objetivo General

Coadyuvar con el establecimiento de las acciones que permitan garantizar el cumplimiento de la función administrativa del ICAFE, bajo los preceptos y mandatos que impone la Ley General de Control Interno 8292 y demás normativas relacionadas, coordinando los procesos y facilitando los instrumentos pertinentes con el fin de generar información útil para la toma de decisiones.

Servir como asistente de la Gerencia de Administración y Finanzas.

1.3 Objetivos Específicos

- Fortalecer el Sistema de Control Interno, estimulando la eficiencia del personal, en términos de cultura de control interno, siendo los pilares de esta los valores enunciados por la Administración para el debido cumplimiento de la Ley General de Control Interno N° 8292
- Promover el proceso de evaluación, perfeccionamiento y seguimiento del Sistema de Control Interno Institucional.
- Coordinar y aplicar el cuestionario de Autoevaluación de Control Interno.
- Coadyuvar al ICAFE a la implementación y seguimiento del Sistema de Valoración de Riesgos Institucionales (SEVRI).
- Promover el seguimiento y comprobación de la efectividad de las acciones preventivas y/o correctivas, con la finalidad de mejorar y generar un proceso de mejora continua en la Institución.
- Aplicar modelo de Madurez de la Contraloría General de la República.
- Coordinar con otras Unidades y Aplicar Índice de Gestión de la Contraloría General de la República.
- Dar seguimiento a planes de mejora.
- Elaborar el informe sobre los resultados del Índice de Gestión Institucional.
- Llevar el control de Inversiones Institucionales a nombre del ICAFE, FONECAFE y Fideicomiso de Renovación Cafetalera.
- Preparar informe trimestral de inversiones del ICAFE, para ser aprobado en Junta directiva.
- Preparar conciliación mensual de Inversiones vrs. Bancos y Contabilidad
- Realizar arqueos de cheques a la Unidad Contable Financiera.

1.4 Estrategia de Ejecución (Proyectos A Desarrollar)

Para tal fin se diseñará un plan de trabajo anual que permita determinar metas en el cumplimiento de los objetivos específicos planteados.

1.5 Proyectos a Desarrollar

- **Proyecto:#504** (Control Interno y Evaluación de Riesgo)

Para el proyecto que va a desarrollar se deberá completar lo siguiente:

Planteamiento del Proyecto			
Nombre del Proyecto:	Brindar Capacitación en Control Interno y SEVRI Y Confirmación de Evidencias		
Fecha de Aprobación:			
Director del Proyecto:	Xinia Araya Orozco		
Unidad Responsable:	Control Interno-SEVRI		
Tipo de financiamiento:	PAO <input checked="" type="checkbox"/>		
Forma de ejecución:	Administración <input checked="" type="checkbox"/>	Contrato <input type="checkbox"/>	Ambos <input type="checkbox"/>
a) Necesidad: Verificar Evidencias			
1.1. Justificación general: Cumplir con la normativa			
1.2. Justificación técnica:			
1.2. Impacto en la calidad del servicio:			
1.3. Impacto ambiental:			
1.4. Impacto económico:			
1.5. Alternativa de solución:			
PROYECTO			
1. Alineamiento Estratégico (A que objetivo estratégico responde)			
2. Objetivos del Proyecto			

Objetivo General: Cumplir con los objetivos planteados por esta área.

Objetivos Específicos:

Fortalecer el Sistema de Control Interno,

Productos o Entregables

Etapa	Entregable	Criterio de Calidad	Responsable
Reuniones	Presentación CI y SEVRI y revisión de evidencias.	Fortalecer el conocimiento del CI y SEVRI y fortalecer control de evidencias.	Xinia Araya

Cronograma

Etapa	Entregable	AÑO					
		2014 o 2015					
		Set.1 4	Oct 14	Nov. 14			
I	Capacitaciones y Evidencias de Control Interno y SEVRI.	X	X				

1.6 Condiciones Necesarias

Que condiciones necesita para que se cumpla su proyecto y a su vez en que contribuye para que lo logre.

Se necesita la colaboración por parte de los titulares subordinados, para que se logre. Se coordinará con ellos.

1.7 Monitoreo y Evaluación De Ejecución Del Plan

Deberá implementar una autoevaluación del cumplimiento de sus proyectos, que se complementará con la ejecución del plan trimestral.

1.8 Evaluación De Riesgo:

Para cada proyecto a desarrollar deberá indicar:

Proyecto	Riesgo	Causa	Consecuencia	Indicador
Observar Evidencias de las Autoevaluaciones	Falta de Interés para colaborar.	Desconocimiento de la ley 8292	Debilidad en los controles	Resultados de las observaciones.

1.9 Cronograma

Se elaborará un cronograma general para todos los proyectos, con base en las actividades que va a desarrollar para cumplir sus proyectos, indicando fecha de inicio y fecha de finalización. (Se adjunta)

1.10 Presupuesto

Adjuntar presupuesto generado del sistema

Cronograma de Actividades
INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA

PRESUPUESTO 2014-2015

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

CONTROL INTERNO Y SEVRI

			MESES													
Nº PROY.	NOMBRE PROY.	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	oct-14	nov-14	dic-14	ene-15	feb-15	mar-15	abr-15	may-15	jun-15	jul-15	ago-15	sep-15	
504	Control Interno y Evaluación de Riesgo	Informe Trimestral de Inversiones	Xinia Araya													
		Conciliación Mensual de Inversiones	Xinia Araya													
		C.M.I.	Xinia Araya													
		Aplicación Cuestionario Índice de Gestión Institucional	Xinia Araya													
		Preparar Informe Índice Gestión	Xinia Araya													
		Remitir Informe del IGI a la Contraloría	Xinia Araya													
		Arqueos cheques	Xinia Araya													
		Inclusión de inversiones en el Sistema Inverstor	Xinia Araya													
		Seguimiento recomendaciones Auditoría Interna	Xinia Araya													
		Capacitaciones en Control Interno y SEVRI	Xinia Araya													
		Actualización del SEVRI	Xinia Araya													
		Presentación de Informe	Xinia Araya													
		Presentación de Informe a Comisión	Xinia Araya													
		Presentación de Informe a J.D.	Xinia Araya													
		Verificaciones del SEVRI (<i>Revisarlo todos los meses que lo estén ejecutando</i>)	Xinia Araya													
		Aplicación Cuestionario Autoevaluación de Control Interno	Xinia Araya													
		Preparar Informe Resultados de AutoEvaluación	Xinia Araya													
		Presentación de Informe de resultados C.I. a Jefatura y Comisión	Xinia Araya													
		Preparar Presentación AutoEvaluación de Control Interno para J.D.	Xinia Araya													
		Colaboración de otras labores solicitadas	Xinia Araya													
Preparación Cuestionario Modelo de Madurez	Xinia Araya															
Solicitar Modelo de Madurez Jefaturas	Xinia Araya															
Presentación Informe Modelo de Madurez a Comisión	Xinia Araya															
PRESUPUESTO TOTAL																

