



**MINISTERIO DE VIVIENDA Y  
ASENTAMIENTOS HUMANOS**

**GOBIERNO  
DE COSTA RICA**

# **Informe de Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023-2024**

**Unidad de Planificación Institucional**

**MIVAH-DMVAH-UPI-C-0001-2023**



## **Contenido**

1. Introducción .....	5
2. Metodología.....	6
3. Resultado a nivel institucional de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023-2024 .....	9
4 Nivel de cumplimiento por programas presupuestarios .....	22
4.1 Programa 811. Proyección de la Comunidad (Dirección de Vivienda y Asentamientos Humanos).....	22
4.2 Programa 814. Actividades Centrales (Dirección Administrativa Financiera) .....	24
4.3 Programa 815. Ordenamiento Territorial (Dirección de Gestión Integrada del Territorio) .....	26
5. Planes de acción de mejora propuestos en la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023-2024 por cada una de las unidades organizacionales.....	27
7. Conclusiones .....	34

## **Índice de gráficos**

Gráfico 1 Nivel de cumplimiento Normas de Control Interno para el Sector Público .....	9
Gráfico 2 Componente 1 Ambiente de Control.....	12
Gráfico 3 Componente 2 Valoración del Riesgo.....	14
Gráfico 4 Componente 3 Actividades de Control.....	17
Gráfico 5 Componente 4 Sistemas de Información .....	19
Gráfico 6 Componente 5 Seguimiento del Sistema de Control Interno.....	21
Gráfico 7 Nivel de cumplimiento programa presupuestario 811 .....	22
Gráfico 8 Nivel de cumplimiento programa presupuestario 814 .....	24
Gráfico 9 Nivel de cumplimiento programa presupuestario 815 .....	26

## **Índice de Tablas**

Tabla 1 Total de preguntas por componente .....	8
Tabla 2 Total planes de acción de mejora .....	27



## SIGLAS

ABREVIATURA	SIGNIFICADO
ASCI	AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
DAF	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA
DATV	DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS TÉCNICO DE VIVIENDA
DTIC	DEPARTAMENTO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN
DDIS	DEPARTAMENTO DE DIAGNÓSTICO E INCIDENCIA SOCIAL
DF	DEPARTAMENTO FINANCIERO
DGPT	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE PROGRAMAS EN EL TERRITORIO
DGIT	DIRECCIÓN DE GESTIÓN INTEGRADA DEL TERRITORIO
DIOT	DEPARTAMENTO DE INFORMACIÓN EN ORDENAMIENTO TERRITORIAL
DP	DEPARTAMENTO DE PROVEEDURÍA
DPOT	DEPARTAMENTO DE PLANIFICACIÓN Y ORDENAMIENTO TERRITORIAL
DSG	DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES
DTIC	DEPARTAMENTO DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN
DVAH	DIRECCIÓN DE VIVIENDA Y ASENTAMIENTOS HUMANOS
DOVC	DEPARTAMENTO DE ORIENTACIÓN Y VERIFICACIÓN DE CALIDAD
LGCI	LEY GENERAL DE CONTROL INTERNO N°8292
MIVAH	MINISTERIO DE VIVIENDA Y ASENTAMIENTOS HUMANOS
MO	MARCO ORIENTADOR



## SIGLAS

ABREVIATURA	SIGNIFICADO
OGIRH	OFICINA DE GESTIÓN INSTITUCIONAL DE RECURSOS HUMANOS
PAM	PLAN DE ACCIÓN DE MEJORA
SCI	SISTEMA DE CONTROL INTERNO
SEVRI	SISTEMA ESPECÍFICO DE VALORACIÓN DEL RIESGO INSTITUCIONAL
SMO	SERVICIO MÉDICO OCUPACIONAL
UPI	UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL



## 1. Introducción

La Autoevaluación del Sistema de Control Interno es una herramienta utilizada con la finalidad de realizar un proceso evaluativo al Sistema de Control Interno, tanto a nivel institucional como de cada una de las unidades organizacionales.

Con este ejercicio se busca:

- Contribuir al logro de los objetivos.
- Promover la eficiencia, eficacia y transparencia en los procesos.
- Proteger los recursos, bienes de la institución y el adecuado uso de estos.
- Reducir la probabilidad y materialización del riesgo.
- Contar con información confiable y oportuna.
- Promover la práctica de valores y fortalecer la ética.
- Asegurar el cumplimiento normativo

Tomando como referencia lo estipulado en el artículo 17, inciso b de la Ley General de Control Interno (8292) que reza lo siguiente:

*“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”.*

Además, el artículo 6.3.2 de las Normas de Control Interno para el Sector Público manifiesta:

*“El jerarca y los titulares subordinados, según sus competencias, deben disponer la realización, por lo menos una vez al año, de una autoevaluación del SCI, que permita identificar oportunidades de mejora del sistema, así como detectar cualquier desvío que aleje a la institución del cumplimiento de sus objetivos”.*

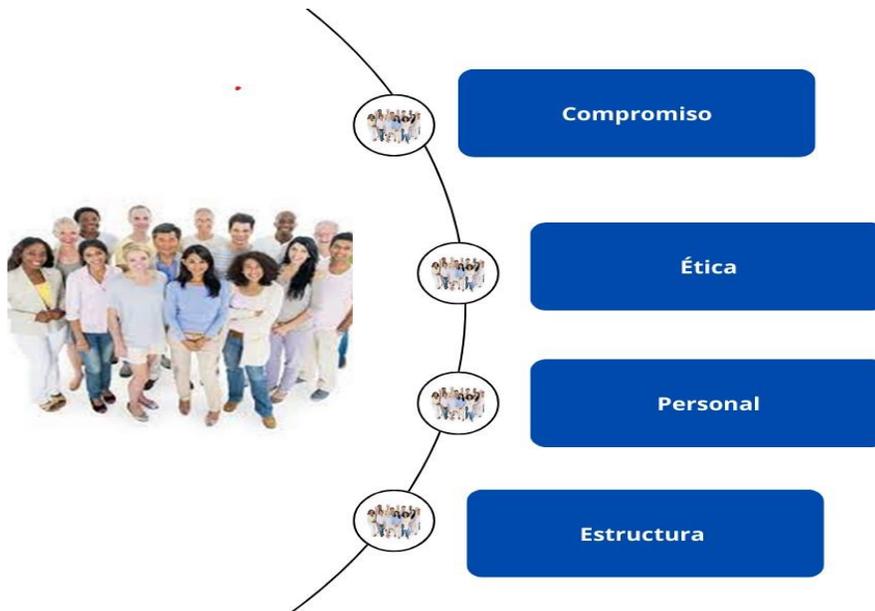
El presente documento, puntualiza los resultados del proceso de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, para el año 2023-2024, así como las acciones de mejora identificadas y planteadas por las unidades organizacionales participantes en el proceso.



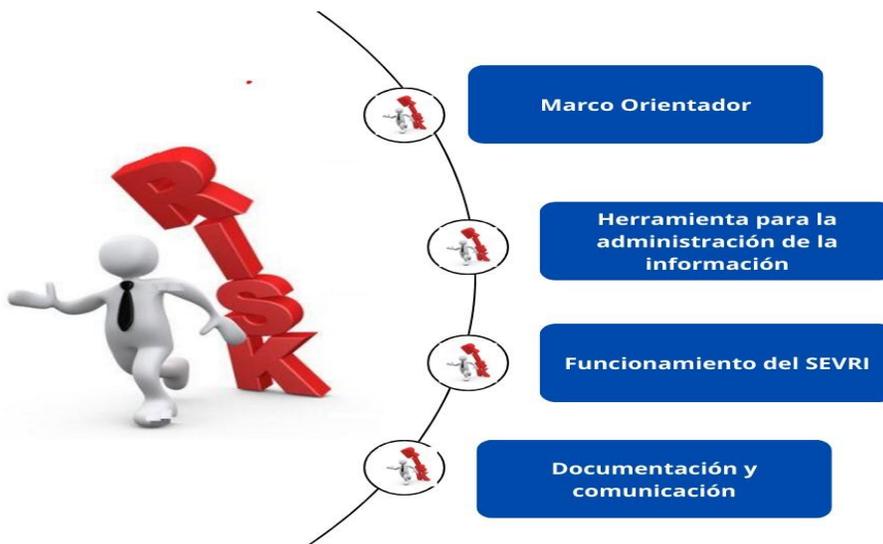
## 2. Metodología

Para el desarrollo de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023-2024, se elaboró un cuestionario el cual abarcó preguntas de los cinco componentes y sus atributos a saber:

### Ambiente de control

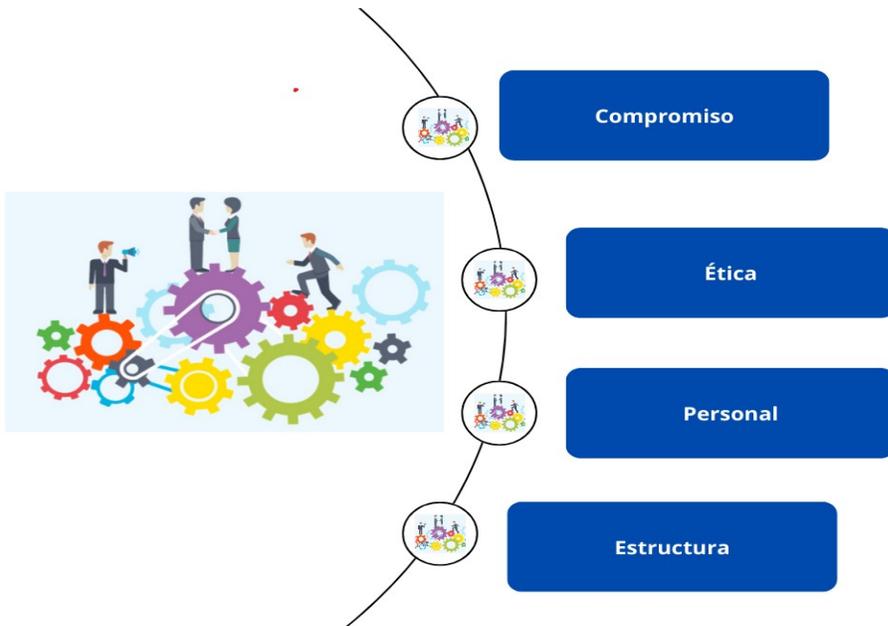


### Valoración del riesgo





### Actividades de control



### Sistemas de información





## Seguimiento del Sistema de Control Interno



Tabla 1 Total de preguntas por componente

COMPONENTE	CANTIDAD
AMBIENTE DE CONTROL	7
VALORACIÓN DEL RIESGO	6
ACTIVIDADES DE CONTROL	12
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	6
SEGUIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	5
TOTAL DE PREGUNTAS	36

Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023

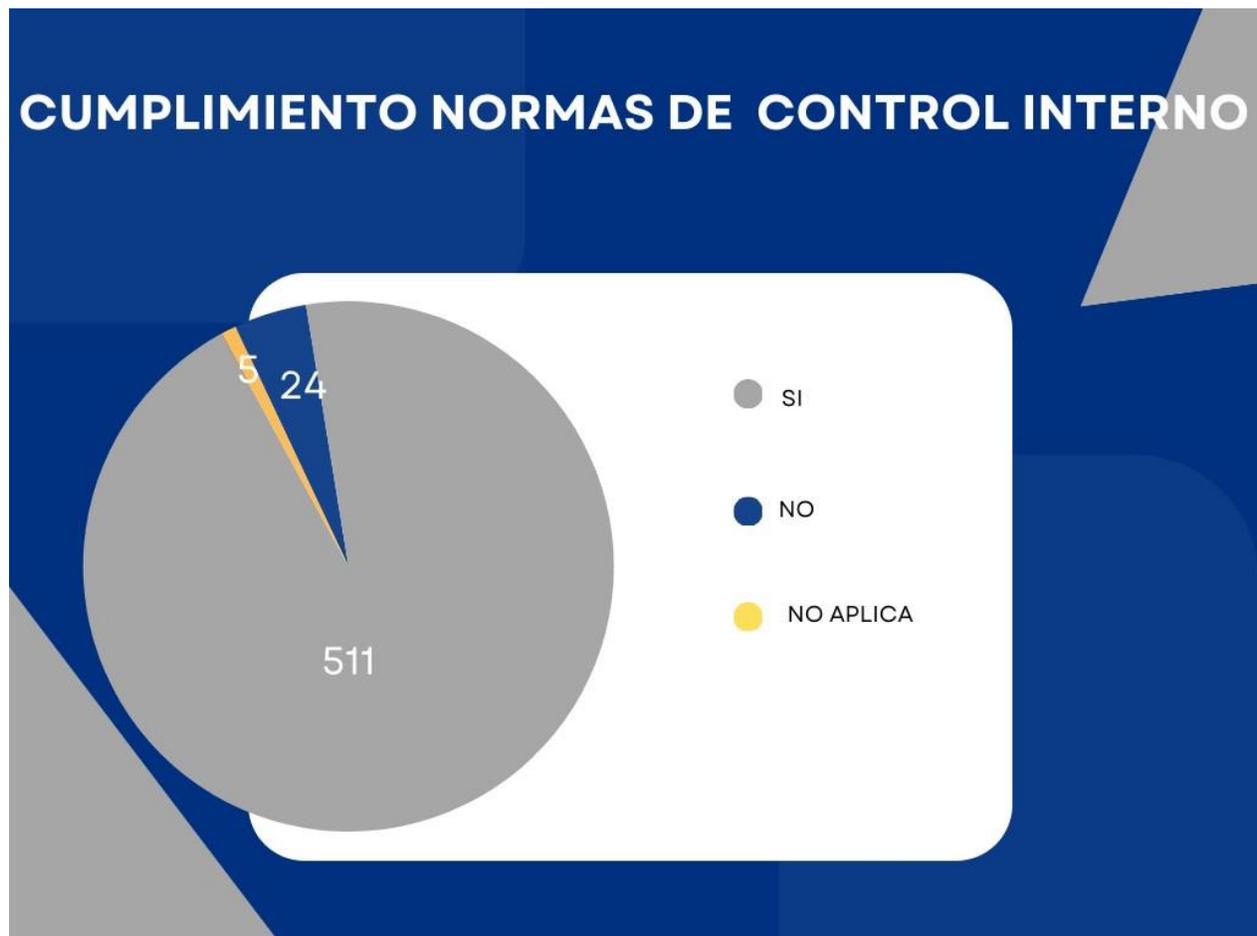


De las 36 preguntas elaboradas sobre los componentes del Sistema de Control Interno el que presenta mayor cantidad de preguntas es el componente de Actividades de Control con 12, seguido por el componente de Ambiente de Control con 7, luego con 6 cada uno de los componentes de Valoración del Riesgo y Sistemas de Información y por último el componente de Seguimiento del Sistema de Control Interno con 5.

### 3. Resultado a nivel institucional de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023-2024

En el siguiente gráfico se presentan los resultados obtenidos.

Gráfico 1 Nivel de cumplimiento Normas de Control Interno para el Sector Público



Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023



En total se recibieron 540 respuestas en la aplicación del cuestionario, de las cuales 511 cumplen con la siguiente temática: Control Interno y Valoración del Riesgo, el Código de Ética y Conducta Institucional, la estructura organizacional, emplean la herramienta del SEVRI en cada uno de los procesos que elaboran, efectúan de manera participativa la identificación de los riesgos que pueden obstaculizar el cumplimiento de los objetivos o metas establecidas, realizan actividades de control en cada uno de los puestos, participan en el levantamiento de procesos, se lleva a cabo el Procedimiento de Transferencia Documental emitido por el archivo institucional para la preservación de los documentos, poseen repositorios documentales, tienen implementados controles para asegurar la calidad y el acceso oportuno a la información y que su administración se realice por personal autorizado, dan seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna y los entes fiscalizadores (Contraloría General de la República, Ministerio de Hacienda y otros) entre otros. Por otra parte, 24 respuestas señalan que no cumplen con la temática, por tanto, formularon los planes de acción de mejora y los 5 restantes, no propusieron planes de acción de mejora debido a los siguientes motivos:

- Algunas unidades organizacionales no han realizado giras o no han participado en cursos.
- Por la naturaleza de sus funciones no se aplica el procedimiento de Transferencia Documental emitida por el archivo institucional para la preservación de los documentos e información.
- Durante el año evaluado, la Auditoría Interna no ha realizado estudios a algunas unidades organizacionales.
- Durante la autoevaluación del periodo anterior, no se propusieron acciones de mejora a los cuales efectuar seguimientos.

#### **4. Resultados por componentes de las Normas de Control Interno para el Sector Público**

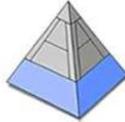
A continuación, se presenta los principales hallazgos identificados según los componentes funcionales del Sistema de Control Interno, obtenidos a partir de las respuestas recibidas por parte de las personas titulares subordinadas.



4.1

## AMBIENTE DE CONTROL

*Componente 1*



Conjunto de factores del ambiente organizacional que deben establecer y mantener el jerarca, los titulares subordinados y los demás funcionarios de una organización, para permitir el desarrollo de una actitud positiva y de apoyo para el control interno y para una administración escrupulosa.

Preguntas efectuadas para el componente Ambiente de control, octubre 2023.

---

1. C1AC ¿Durante el año 2023 el equipo de trabajo de su Unidad realizó actividades para promover los valores institucionales?

---

2.C1AC ¿Se conoce y aplica el contenido del Código de Ética y Conducta Institucional del MIVAH en su Unidad? ¿Se realizan actividades que fomentan la integración de su personal y favorecen el clima laboral?

---

3.C1AC ¿El personal de su Unidad reúne las competencias y habilidades requeridos para el desempeño del puesto que ocupan?

---

4.C1AC ¿La estructura definida para su Unidad se ajusta a la dinámica de institución, el entorno y a los riesgos relevantes según los siguientes parámetros: a. Delegación de funciones b. Autorización y aprobación c. Separación de funciones incompatibles y del procesamiento de transacciones d. Rotación de labores?

---

5.C1AC ¿El personal a su cargo conoce el objetivo general, las atribuciones, y los principales procesos de su unidad organizacional?



---

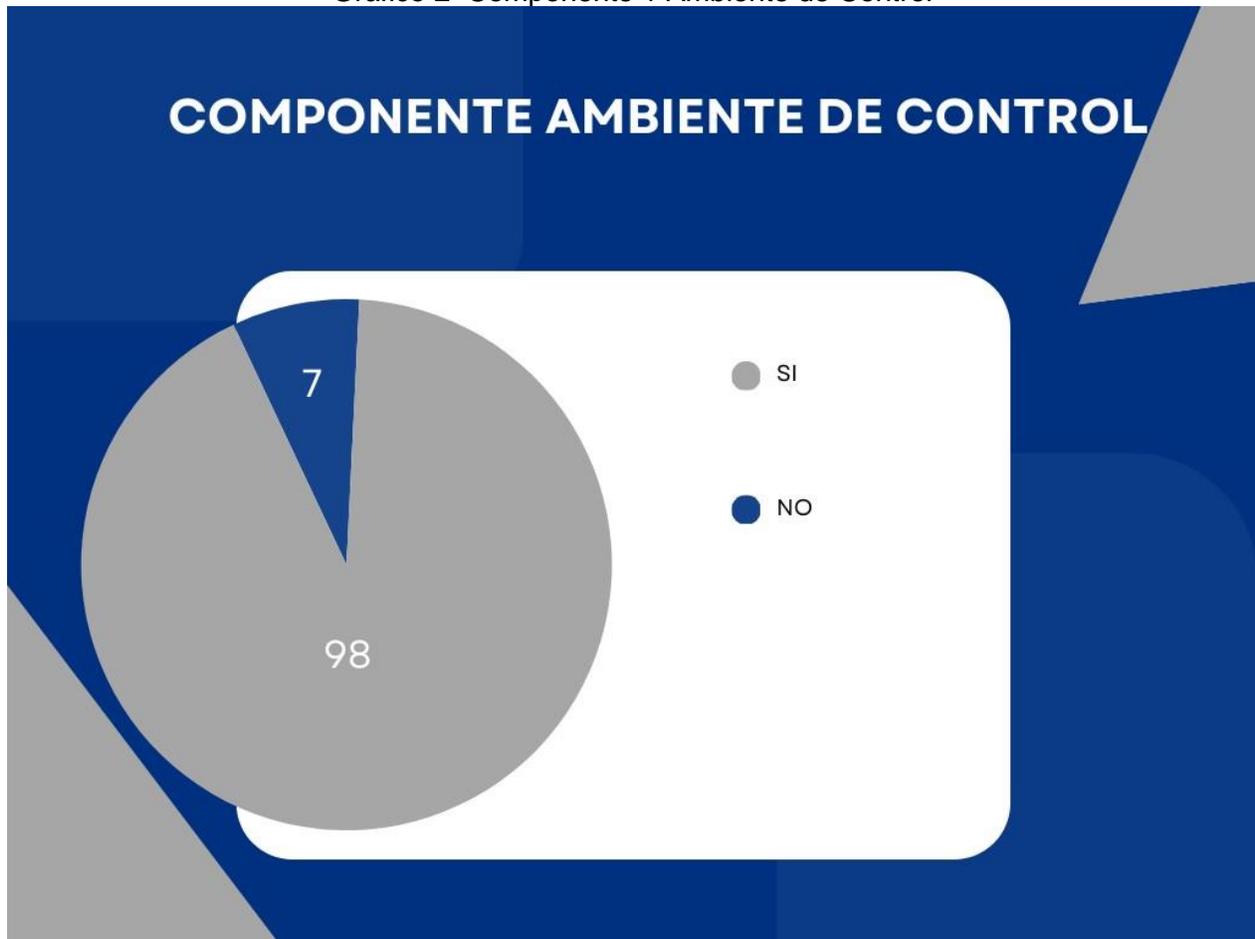
6.C1AC ¿Durante el año 2023 usted ha realizado o participado en actividades de capacitación, sensibilización o información sobre los procesos que se ejecutan en su Unidad con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno?

---

7.C1AC ¿Derivado de los resultados de la evaluación del desempeño, se realiza una retroalimentación con el personal a su cargo para analizar las oportunidades de mejora?

Las respuestas a las preguntas de este componente quedaron distribuidas de la siguiente forma.

Gráfico 2 Componente 1 Ambiente de Control



Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023.



De las 105 respuestas recibidas en la aplicación del cuestionario, se obtuvo un total de 98 respuestas afirmativas que indican conocer los valores institucionales, el Código de Ética y Conducta Institucional, la estructura y los principales procesos de cada unidad organizacional y 7 indicó no conocerla.

## 4.2

### VALORACIÓN DEL RIESGO

*Componente 2*



Es la identificación y análisis de los riesgos que enfrenta una institución, tanto de fuentes internas como externas relevantes para la consecución de los objetivos.

Preguntas efectuadas para el componente Valoración del riesgo, octubre 2023.

---

8.C2VR ¿Conoce y aplica lo establecido en el Marco Orientador de SEVRI, para el cumplimiento de los objetivos institucionales y de la gestión a su cargo?

---

9.C2VR ¿En su Unidad se identificaron, analizaron, evaluaron, administraron y comunicaron los riesgos asociados al cumplimiento de los objetivos de su unidad?

---

10.C2VR ¿En su Unidad se realizan actividades participativas en cada proceso con el fin de identificar posibles riesgos que impidan el cumplimiento de la misión, visión, objetivos, metas, políticas, planes e indicadores de desempeño?

---

11.C2VR ¿Los principales proyectos y procesos cuentan con sus correspondientes Matrices de Administración de Riesgos?

---

12.C2VR ¿La aplicación del SEVRI 2024, de su Unidad se realizó de manera participativa?

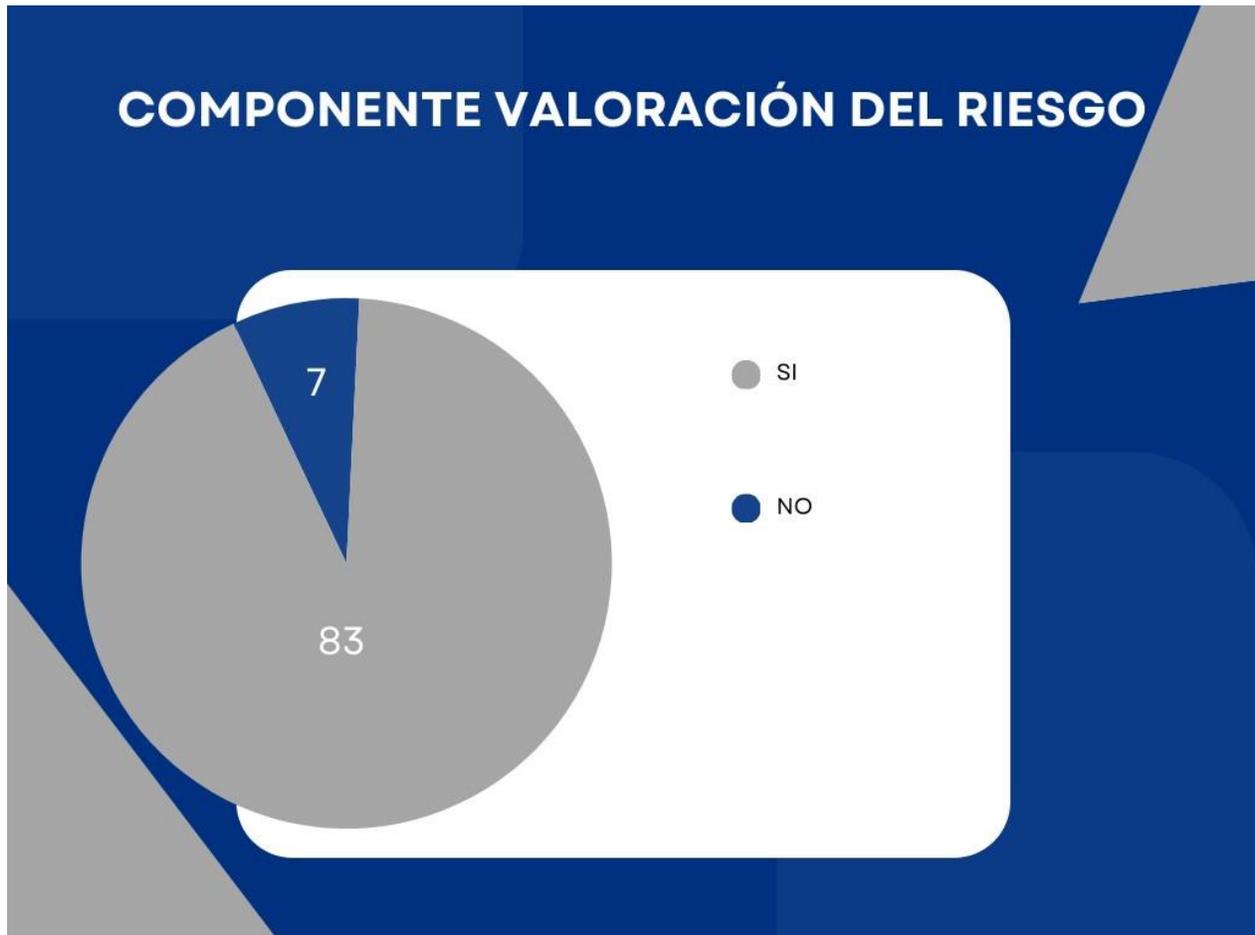
---

13.C2VR ¿Los riesgos relevantes en los procesos de su Unidad están identificados y gestionados formalmente?



Las respuestas a las preguntas de este componente quedaron distribuidas de la siguiente forma.

Gráfico 3 Componente 2 Valoración del Riesgo



Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023.

De las 90 respuestas recibidas en la aplicación del cuestionario, se obtuvo un total de 83 respuestas afirmativas que indican conocer el Marco Orientador del SEVRI, realizan actividades participativas para identificar los riesgos de cada unidad organizacional y dichos riesgos se encuentran gestionados formalmente y 7 indicó no conocerla.



4.3

## ACTIVIDADES DE CONTROL

Componente 3



Políticas y procedimientos que permiten obtener la seguridad de que se llevan a cabo las disposiciones emitidas, por: el jerarca, titulares subordinados y las instancias fiscalizadoras para la consecución de los objetivos del sistema de control interno.

Preguntas efectuadas para el componente Actividades de control, octubre 2023.

---

14.C3AC ¿Su Unidad cuenta con los manuales de procedimientos actualizados de los principales procesos?

---

15.C3AC ¿Las actividades de control deben reunir los siguientes requisitos:

a. Integración a la gestión. Toda actividad de control debe ser parte inherente de la gestión institucional.

---

15.1.C3AC ¿Las actividades de control deben reunir los siguientes requisitos:

b. Respuesta a riesgos. Las actividades de control deben ser congruentes con los riesgos que la Unidad pueda administrar.

---

15.2 C3AC ¿Las actividades de control deben reunir los siguientes requisitos: c. contribución al logro de los objetivos con un costo razonable? La Implementación de las actividades de control debe tomar en cuenta la relación costo-beneficio.

---

15.3 C3AC ¿Las actividades de control deben reunir los siguientes requisitos:

d. Viabilidad. Las actividades implementadas deben adaptarse a la capacidad de la institución de implantarlas, teniendo presente, fundamentalmente, la disponibilidad de recursos, la capacidad del personal para ejecutarlas correcta y oportunamente y su ajuste al bloque de legalidad.



---

15.4.C3AC ¿Las actividades de control deben reunir los siguientes requisitos:

e. Documentación. Las actividades de control se encuentran documentadas a través de manuales de procedimientos, en las descripciones de puestos y procesos o en documentos de naturaleza similar.

---

15.5.C3AC ¿Las actividades de control deben reunir los siguientes requisitos:

divulgación. Las actividades implementadas son de conocimiento general, y comunicarse a los funcionarios que deben aplicarlas en el desempeño de sus cargos.

---

16.C3AC ¿En la Unidad se han realizado actividades de control que aseguren razonablemente la protección, custodia, inventario, correcto uso y control de los activos de su unidad?

---

17.C3AC ¿Su Unidad lleva el control, registro, conservación y custodia de la documentación relacionada a los activos asignados?

---

18.C3AC ¿Los activos asignados a cada una de las personas funcionarias de su Unidad se encuentran asignados formalmente (escrito o digital)?

---

19.C3AC ¿Su Unidad ha adoptado actividades de control pertinentes a fin de asegurar razonablemente que se recopile, procese, mantenga, custodie información de calidad, garantizando razonablemente la confidencialidad y su acceso oportuno?

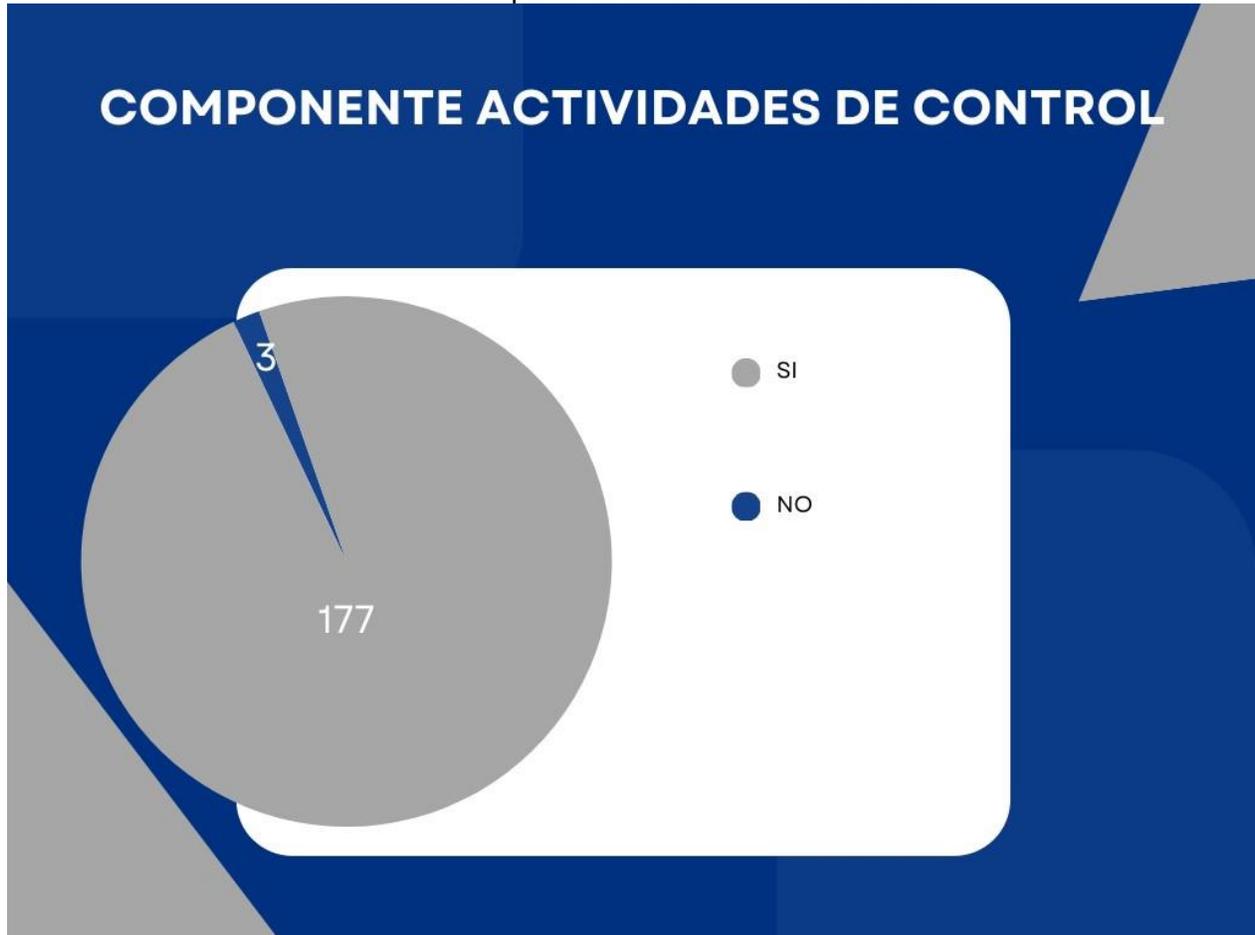
---

20.C3AC ¿Las personas funcionarias de su Unidad presentan informes al finalizar actividades, tales como giras, cursos u otros eventos, donde resuma los principales logros o acuerdos obtenidos y los compromisos pendientes de realizar o transferir a quién corresponda?



Las respuestas a las preguntas de este componente quedaron distribuidas de la siguiente forma.

Gráfico 4 Componente 3 Actividades de Control



Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023.

De las 180 respuestas recibidas en la aplicación del cuestionario, se obtuvo un total de 177 respuestas afirmativas que indican contar con: manuales actualizados de los procesos de cada unidad organizacional, controles que aseguran la protección, custodia y uso correcto de los activos y controles para asegurar que se recopile, procese información de calidad, confidencialidad y oportunidad de la información y 3 indicó no conocerla.



#### 4.4

### SISTEMA DE INFORMACIÓN

Componente 4



Conjunto de actividades realizadas con el fin de controlar, almacenar y, posteriormente, recuperar de modo adecuado la información producida o recibida en la organización, en el desarrollo de sus actividades, con el fin de prevenir cualquier desvío en los objetivos trazados.

Preguntas efectuadas para el componente Sistemas de información, octubre 2023.

---

21.C4SI ¿En la Unidad a su cargo se implementan los lineamientos y procedimientos emitidos por el archivo institucional, en lo que se refiere a la administración de la gestión documental institucional?

---

22.C4SI ¿Se ejecuta en la Unidad a su cargo el Procedimiento de Transferencia Documental emitida por el archivo institucional para la preservación de los documentos e información que la institución debe conservar en virtud de su utilidad técnica o por requerimiento técnico o jurídico?

---

23.C4SI ¿Su Unidad cuenta con un repositorio documental físico, digital o mixto donde se respalde periódicamente la información que se genera de forma confiable y completa según los medios establecidos por el ministerio?

---

24.C4SI ¿En su Unidad la información se comunica tanto a las dependencias internas como externas del MIVAH, de forma transparente, ágil, segura y oportuna para el cumplimiento de las responsabilidades?

---

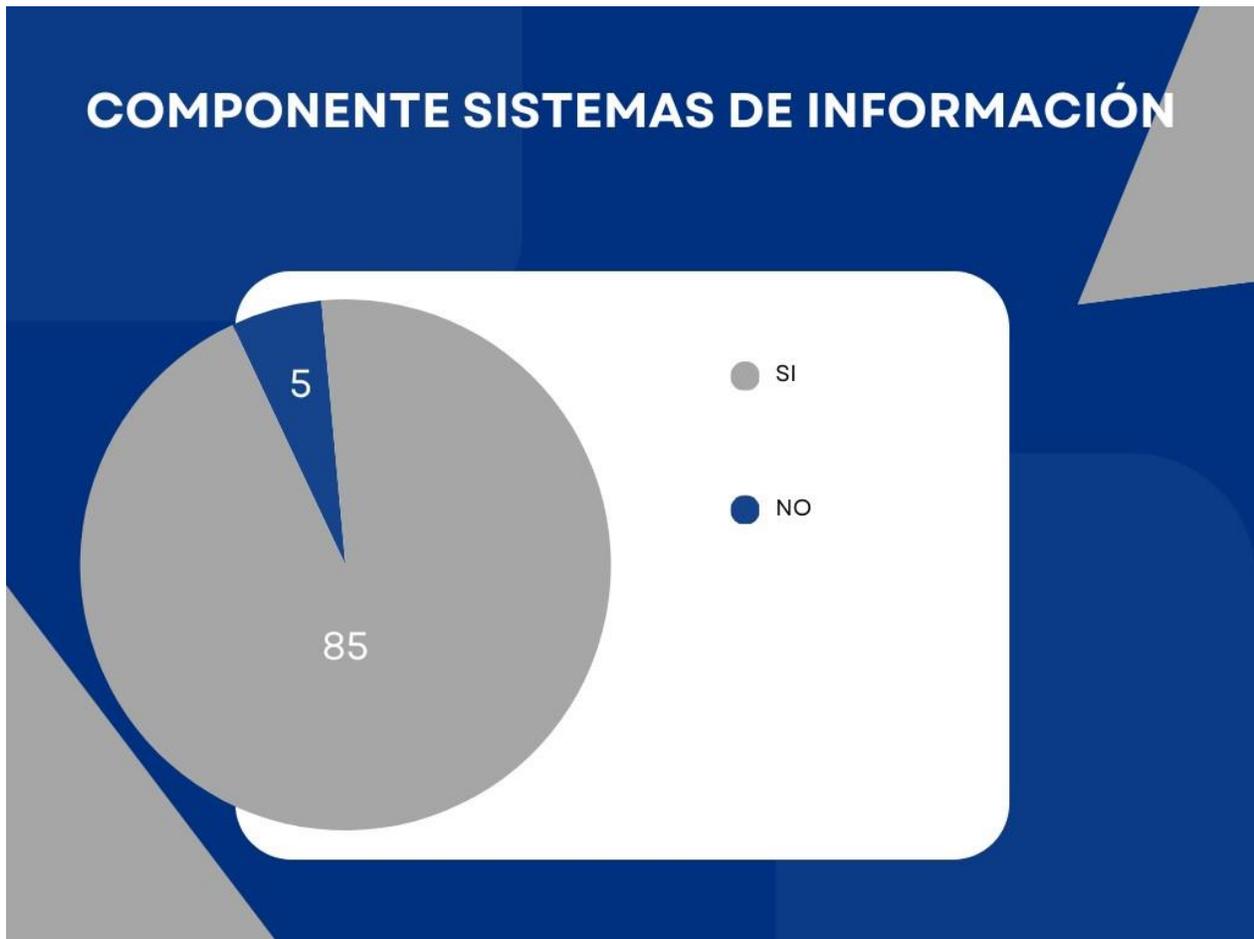
25.C4SI ¿En su Unidad, tiene implementados controles para asegurar la calidad y el acceso oportuno a la información y que su administración se realice por personal facultado?



26.C4SI ¿El sistema de información implementado en su Unidad se encuentra alineado con el plan estratégico institucional, el plan estratégico de TC en lo que al uso de estas herramientas se refiere?

Las respuestas a las preguntas de este componente quedaron distribuidas de la siguiente forma.

Gráfico 5 Componente 4 Sistemas de Información



Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023.

De las 90 respuestas recibidas en la aplicación del cuestionario, se obtuvo un total de 85 respuestas afirmativas que ejecutan lo establecido en el Procedimiento de Transferencia documental para la preservación de los documentos, además cuentan con repositorios documentales y tienen implementados controles para asegurar la calidad y el acceso oportuno a la información y 5 indicó no conocerla.



4.5

SEGUIMIENTO DEL SISTEMA DE  
CONTROL INTERNO  
*Componente 5*



Son las actividades que se realizan para valorar la calidad del funcionamiento del sistema de control interno, a lo largo del tiempo; asimismo, para asegurar que los hallazgos de la auditoría y los resultados de otras revisiones se atiendan con prontitud.

Preguntas efectuadas para el componente Seguimiento del Sistema de Control Interno, octubre 2023.

---

27.C5SCI ¿Su Unidad da seguimiento permanente y periódico sobre las recomendaciones realizada por la Auditoría Interna y los entes fiscalizadores (Contraloría General de la República, Ministerio de Hacienda y otros), ¿así como para asegurar que las medidas producto de los hallazgos de auditoría y los resultados de otras revisiones se atiendan de manera efectiva y con prontitud?

---

28.C5SCI ¿Usted como jefe, según sus competencias, define las estrategias y los mecanismos necesarios para el efectivo funcionamiento del componente de seguimiento del Sistema de Control Interno de su Unidad?

---

29.C5SCI ¿Revisa una vez al año con las personas funcionarias de su Unidad los procedimientos asociados a sus funciones para la detección de oportunidades de mejora?

---

30.C5SCI ¿Conoce el personal de su Unidad los resultados de las autoevaluaciones de Control Interno, así como los planes de acciones de mejora que fueron propuestos?

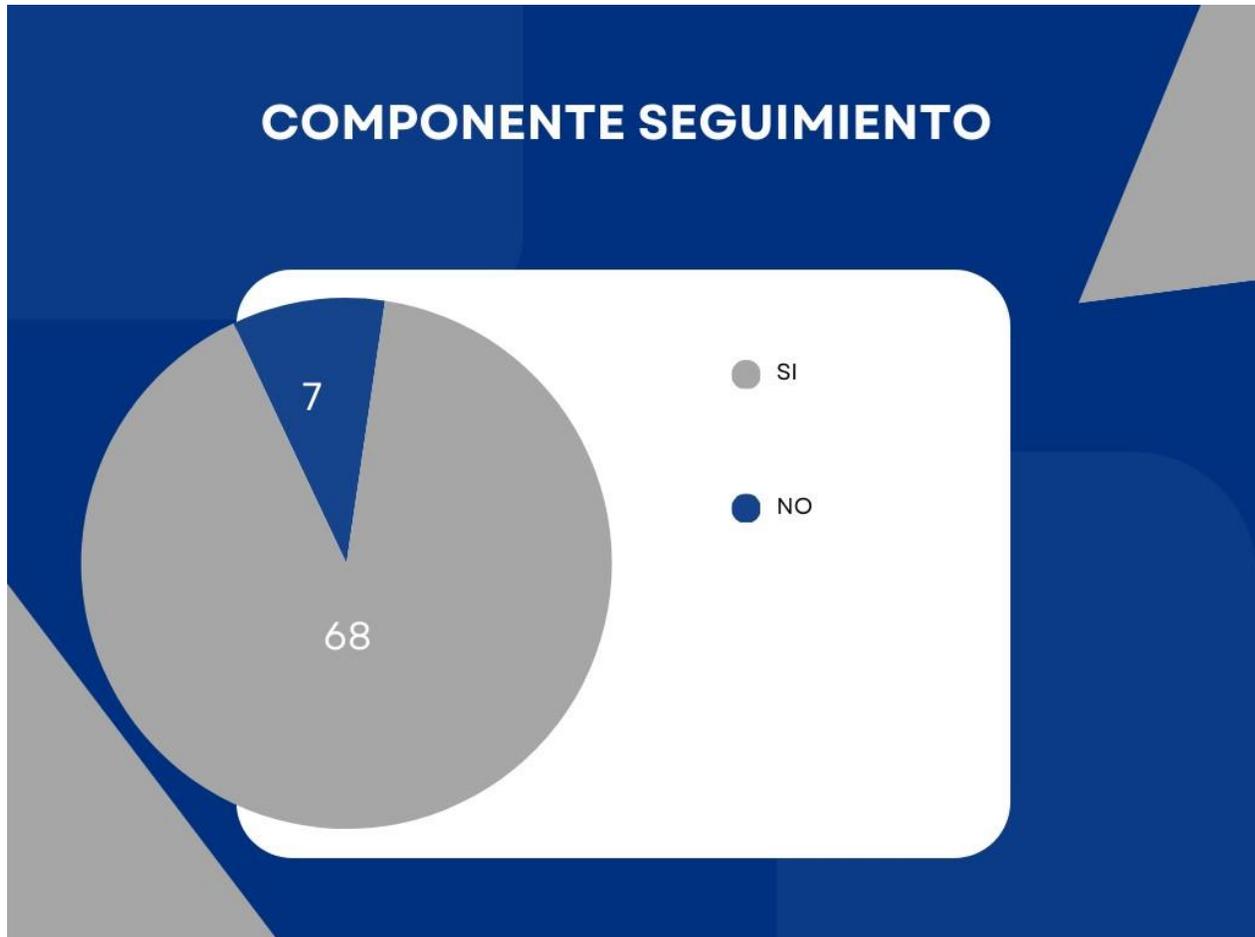
---

31.C5SCI ¿Su Unidad da seguimiento al plan de acción de mejora propuesto en la última autoevaluación de control interno?



Las respuestas a las preguntas de este componente quedaron distribuidas de la siguiente forma.

Gráfico 6 Componente 5 Seguimiento del Sistema de Control Interno



Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023.

De las 75 respuestas recibidas en la aplicación del cuestionario, se obtuvo un total de 68 respuestas afirmativas que dan seguimiento a las recomendaciones realizadas por la Auditoría Interna, revisan los procedimientos para detectar oportunidades de mejora y el personal de cada unidad organizacional conoce los resultados de las Autoevaluaciones del Sistema de Control Interno y 7 indicó no conocerla.

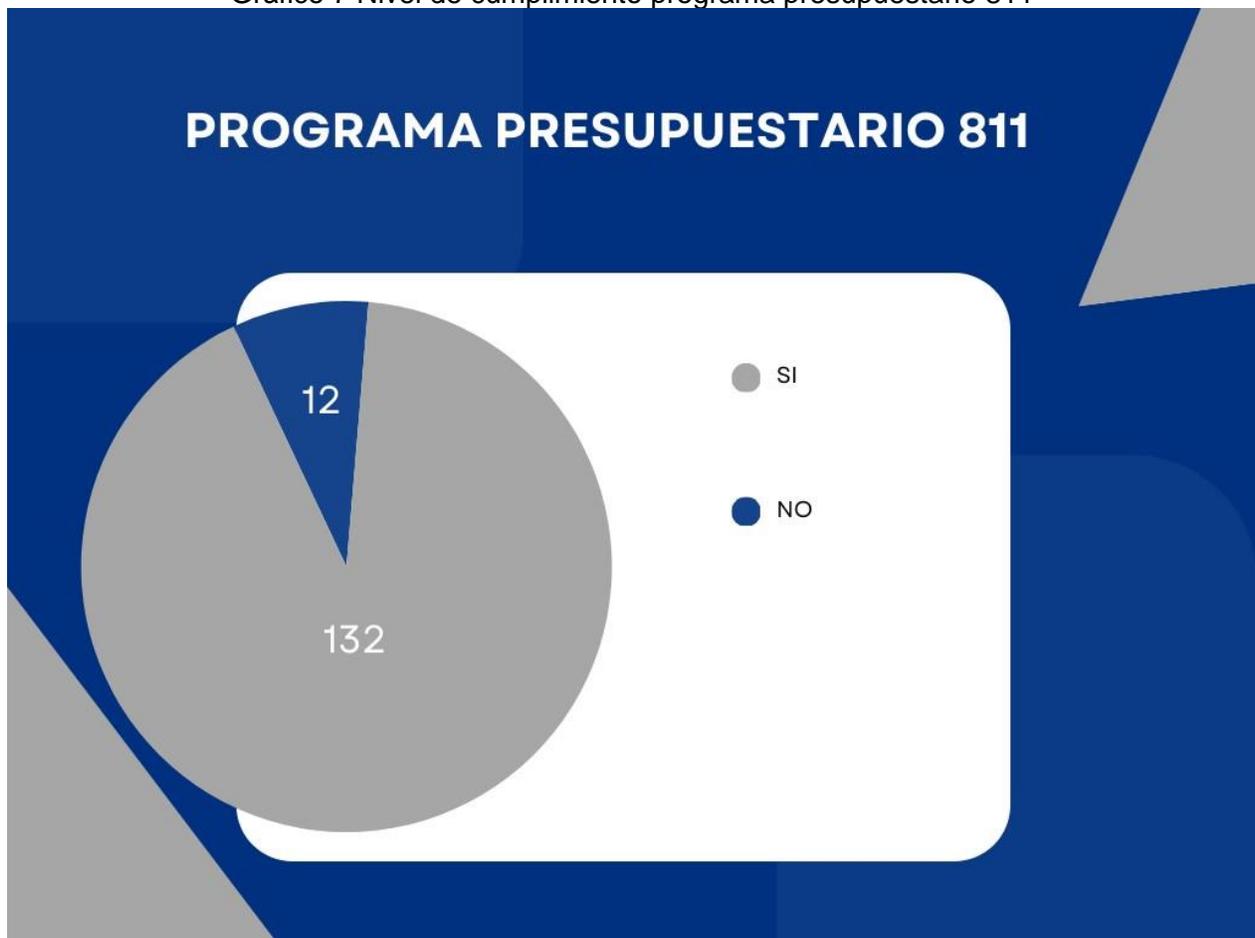


#### 4 Nivel de cumplimiento por programas presupuestarios

##### 4.1 Programa 811. Proyección de la Comunidad (Dirección de Vivienda y Asentamientos Humanos)

El programa 811 de Vivienda y Asentamientos Humanos se encuentra conformado por la Dirección de Vivienda y Asentamientos Humanos y los departamentos de: Diagnóstico e Incidencia Social, Análisis Técnico de Vivienda, y Orientación y Verificación de la Calidad.

Gráfico 7 Nivel de cumplimiento programa presupuestario 811



Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023.

De las 144 respuestas recibidas en la aplicación del cuestionario, se obtuvo un total de 132 respuestas afirmativas que indican cumplir con las Normas de Control Interno para el Sector Público y 12 indicó no cumplirlas.



Las unidades organizacionales propusieron PAM, con el fin de abordar los temas que presentan incumplimiento de los cuales se destacan los siguientes:

- Valores institucionales.
- Elaborar el SEVRI de manera participativa.
- Ejecutar el SEVRI en todos los procesos de cada unidad organizacional.

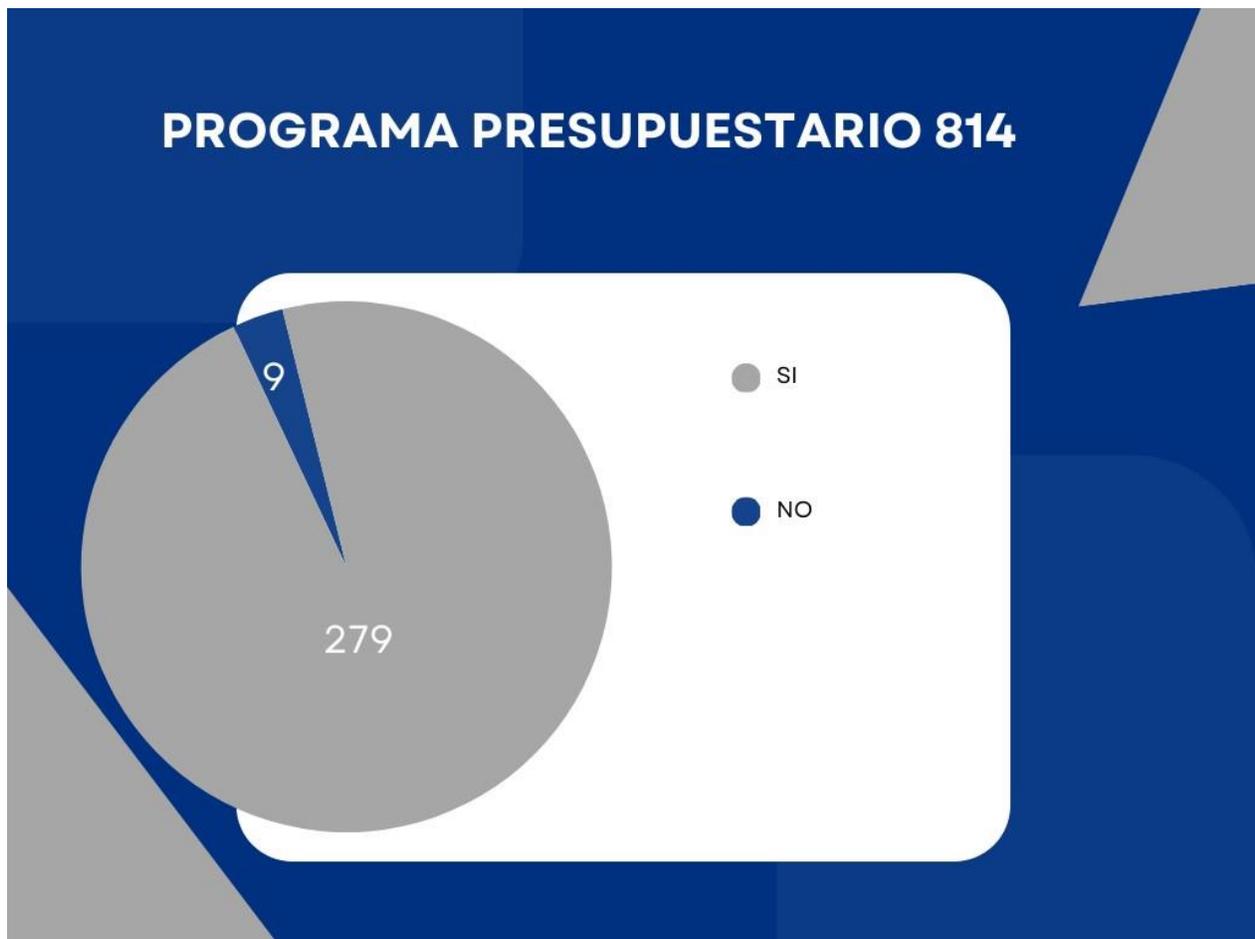
Por tanto, deben cumplir con el plan de acción de mejora propuesto.



#### 4.2 Programa 814. Actividades Centrales

El programa 814 corresponde a las Actividades Centrales del ministerio, se encuentra conformado por doce departamentos, a saber: Despacho Ministerial, la Unidad de Planificación Institucional, Asesoría Jurídica, Despacho Viceministerial, Departamento de Tecnologías de Información y Comunicación, Dirección Administrativa Financiera, Departamento Financiero, Departamento de Proveduría, Departamento de Servicios Generales, Servicios Médicos Ocupacionales, Oficina de Gestión Institucional de Recursos Humanos y la Unidad de Archivo Central.

Gráfico 8 Nivel de cumplimiento programa presupuestario 814



Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023.



De las 288 respuestas recibidas en la aplicación del cuestionario, se obtuvo un total de 279 respuestas afirmativas que indican cumplir con las Normas de Control Interno para el Sector Público y 9 indicó no cumplirlas.

Las unidades organizacionales propusieron PAM, con el fin de abordar los temas que presentan incumplimiento de los cuales se destacan los siguientes:

- Que la estructura se ajuste a la dinámica de la institución.
- El entorno y los riesgos relevantes.
- Elaborar el SEVRI de manera participativa.
- Realizar informes de cursos al finalizar la actividad.
- Implementar los mecanismos establecidos por la Unidad de Archivo Central para la gestión documental.
- Que el sistema de información se encuentra alineado con el plan estratégico institucional y el plan estratégico de TC, entre otros.

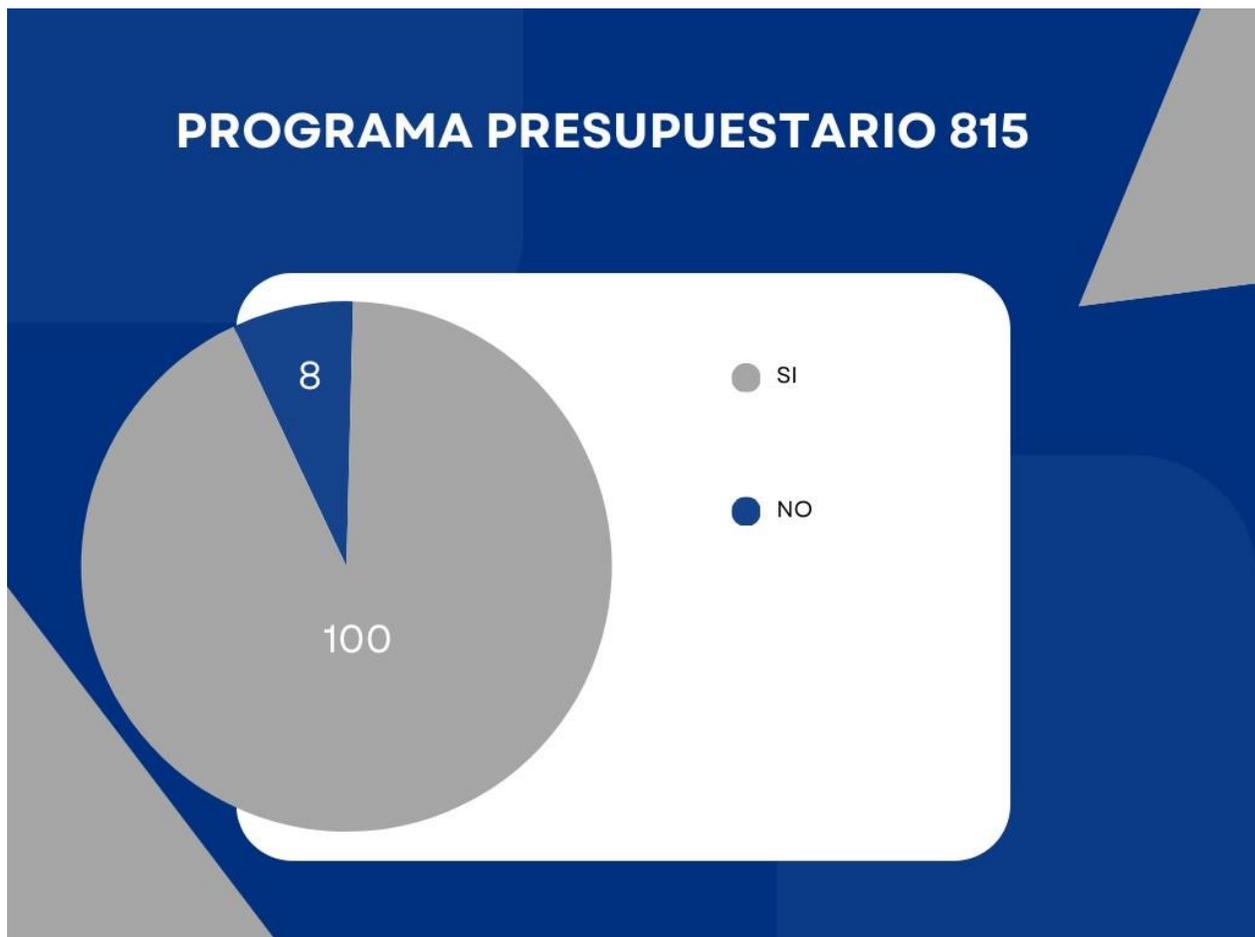
Por tanto, deben cumplir con el plan de acción de mejora propuesto.



#### 4.3 Programa 815. Ordenamiento Territorial (Dirección de Gestión Integrada del Territorio)

El programa 815 corresponde a la parte sustantiva de la institución, el cual se encuentra conformado por la Dirección Integrada del Territorio y sus departamentos: Gestión de Programas en el Territorio, Información en Ordenamiento Territorial y Planificación en Ordenamiento Territorial.

Gráfico 9 Nivel de cumplimiento programa presupuestario 815



Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023.

De las 108 respuestas recibidas en la aplicación del cuestionario, se obtuvo un total de 100 respuestas afirmativas que indican cumplir con las Normas de Control Interno para el Sector Público y 8 indicó no cumplirlas.

Las unidades organizacionales propusieron PAM, con el fin de abordar los temas que presentan incumplimiento de los cuales se destacan los siguientes:



- Conocer y aplicar el contenido del Código de Ética y Conducta Institucional.
- Participar en actividades de capacitación con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno.
- Elaborar el SEVRI de manera participativa.
- Revisar una vez al año los procedimientos con el fin de detectar acciones de mejora, entre otros.

Por tanto, deben cumplir con el plan de acción de mejora propuesto.

### 5. Planes de acción de mejora propuestos en la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023-2024 por cada una de las unidades organizacionales

Tabla 2 Total planes de acción de mejora

UNIDAD ORGANIZACIONAL	CANTIDAD
DVAH	1
DATV	4
DDIS	4
DOVC	3
SMO	2
DP	1
DGIT	1
DGPT	4
DIOT	1
DTIC	2
UPI	1
TOTAL PLANES DE ACCIONES DE MEJORA	24

Fuente: Informe de la ASCI MIVAH 2023.



A continuación, se enlistan los planes de acción de mejora identificados en la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023 a ejecutarse durante el periodo 2024, propuestos por cada una de las unidades organizacionales para ir perfeccionando el Sistema de Control Interno institucional y de esta forma contar con todos los componentes del SCI en un nivel razonable.

## COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

PREGUNTA	ACCIÓN DE MEJORA	RESPONSABLE
1.C1AC ¿DURANTE EL AÑO 2023 EL EQUIPO DE TRABAJO DE SU UNIDAD REALIZÓ ACTIVIDADES PARA PROMOVER LOS VALORES INSTITUCIONALES?	SE SOLICITARÁ A LA COMISIÓN INSTITUCIONAL UNA CHARLA EN EL 2024 PARA PROMOVER LOS VALORES INSTITUCIONALES.	DVAH
1.C1AC ¿DURANTE EL AÑO 2023 EL EQUIPO DE TRABAJO DE SU UNIDAD REALIZÓ ACTIVIDADES PARA PROMOVER LOS VALORES INSTITUCIONALES?	CHARLA EN EL AÑO 2024 PARA PROMOVER LOS VALORES INSTITUCIONALES DEL MIVAH	DATV
2.C1AC ¿SE CONOCE Y APLICA EL CONTENIDO DEL CÓDIGO DE ÉTICA Y CONDUCTA INSTITUCIONAL DEL MIVAH EN SU UNIDAD? ¿SE REALIZAN ACTIVIDADES QUE FOMENTAN LA INTEGRACIÓN DE SU PERSONAL Y FAVORECEN EL CLIMA LABORAL?	SE LE PEDIRÁ A JOHANNA HACER UNA PRESENTACIÓN SOBRE EL CODIGO DE CONDUCTA PARA ENERO 2024	DGPT
4.C1AC ¿LA ESTRUCTURA DEFINIDA PARA SU UNIDAD SE AJUSTA A LA DINÁMICA DE INSTITUCIÓN, EL ENTORNO Y A LOS RIESGOS RELEVANTES SEGÚN LOS SIGUIENTES PARÁMETROS: A. DELEGACIÓN DE FUNCIONES.B. AUTORIZACIÓN Y APROBACIÓN C. SEPARACIÓN DE FUNCIONES INCOMPATIBLES Y DEL PROCESAMIENTO DE TRANSACCIONES D. ROTACIÓN DE LABORES?	DEBERÍA VERSE REFLEJADO EN LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL LA PRESENCIA DE LA UNIDAD QUE TIENE MÁS DE 10 AÑOS DE CONFORMADA; ADEMÁS EL SUSCRITO DEBERÍA SER ELECARGADO DE APROBAR SOLICITUDES DEL ASISTENTE ADMINISTRATIVO ASÍ COMO DE SU EVALUACIÓN PERIÓDICA.	DAF (SMO)



## COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

PREGUNTA	ACCIÓN DE MEJORA	RESPONSABLE
4.C1AC ¿LA ESTRUCTURA DEFINIDA PARA SU UNIDAD SE AJUSTA A LA DINÁMICA DE INSTITUCIÓN, EL ENTORNO Y A LOS RIESGOS RELEVANTES SEGÚN LOS SIGUIENTES PARÁMETROS: A. DELEGACIÓN DE FUNCIONES.B. AUTORIZACIÓN Y APROBACIÓN C. SEPARACIÓN DE FUNCIONES INCOMPATIBLES Y DEL PROCESAMIENTO DE TRANSACCIONES D. ROTACIÓN DE LABORES?	EL PLAN DE MEJORA CORRESPONDE A LA JERARCA Y LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA, YA QUE LA ADMINISTRACIÓN DEBE PROVEER LAS PLAZAS REQUERIDAS PARA QUE SE PUEDA CUMPLIR LO INDICADO EN CUANTO A SEPARACIÓN DE FUNCIONES NCOMPATIBLES	DTIC (DAF Y JERARCA)
6.C1AC¿DURANTE EL AÑO 2023 USTED HA REALIZADO O PARTICIPADO EN ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN, SENSIBILIZACIÓN O INFORMACIÓN SOBRE LOS PROCESOS QUE SE EJECUTAN EN SU UNIDAD CON EL FIN DE FORTALECER EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ?	PARTICIPAR EN EL 2024 EN AL MENOS UNA ACTIVIDAD DE CAPACITACIÓN	DGPT
6.C1AC¿DURANTE EL AÑO 2023 USTED HA REALIZADO O PARTICIPADO EN ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN, SENSIBILIZACIÓN O INFORMACIÓN SOBRE LOS PROCESOS QUE SE EJECUTAN EN SU UNIDAD CON EL FIN DE FORTALECER EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ?	TRABAJAR EN IDENTIFICACIÓN DE LOS PROCESOS DEL DEPARTAMENTO	DATV



## COMPONENTE VALORACIÓN DEL RIESGO

PREGUNTA	ACCIÓN DE MEJORA	RESPONSABLE
9.C2VR¿EN SU UNIDAD SE IDENTIFICARON, ANALIZARON, EVALUARON ,ADMINISTRARON Y COMUNICARON LOS RIESGOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE SU UNIDAD?	EL DOVC, ESTÁ UN PROCESO DE ACTUALIZACIÓN Y REDEFINICIÓN DE OBJETIVOS.	DOVC
10.C2VR¿EN SU UNIDAD SE REALIZAN ACTIVIDADES PARTICIPATIVAS EN CADA PROCESO CON EL FIN DE IDENTIFICAR POSIBLES RIESGOS QUE IMPIDAN EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN, VISIÓN, OBJETIVOS, METAS, POLÍTICAS, PLANES E INDICADORES DE DESEMPEÑO?	IDENTIFICAR RIESGOS EN EL PROCESO DE GESTIÓN DEL RIESGO EN VIVIENDA	DATV
10.C2VR¿EN SU UNIDAD SE REALIZAN ACTIVIDADES PARTICIPATIVAS EN CADA PROCESO CON EL FIN DE IDENTIFICAR POSIBLES RIESGOS QUE IMPIDAN EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN, VISIÓN, OBJETIVOS, METAS, POLÍTICAS, PLANES E INDICADORES DE DESEMPEÑO?	REALIZAR SESIÓN DE TRABAJO DE EQUIPO PARA RE ALIMENTAR LA IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS RELACIONADOS CON LAS ACTIVIDADES QUE SE REALIZAN EN EL DEPARTAMENTO FINANCIERO	DDIS
11.C2VR¿LOS PRINCIPALES PROYECTOS Y PROCESOS CUENTAN CON SUS CORRESPONDIENTES MATRICES DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS?	NO, ESTE ES UNO DE LOS ASPECTOS QUE LA AUDITORÍA SOLICITÓ QUE SE DESARROLLARAN PARA LOS PROCESOS DEL DEPARTAMENTO.	DOVC
12.C2VR¿LA APLICACIÓN DEL SEVRI 2024, DE SU UNIDAD SE REALIZÓ DE MANERA PARTICIPATIVA?	EN LA PRÓXIMA ELABORACIÓN SE INVOLUCRARÁ A LA PERSONA QUE ES ASISTENTE ADMINISTRATIVO.	SMO
12.C2VR¿LA APLICACIÓN DEL SEVRI 2024, DE SU UNIDAD SE REALIZÓ DE MANERA PARTICIPATIVA?	SOCIALIZAR EL DOCUMENTO CON EL GRUPO DE TRABAJO PARA REVISIÓN Y PERFILAR COMPROMISOS LABORALES	DGPT



## COMPONENTE VALORACIÓN DEL RIESGO

PREGUNTA	ACCIÓN DE MEJORA	RESPONSABLE
12.C2VR¿LA APLICACIÓN DEL SEVRI 2024, DE SU UNIDAD SE REALIZÓ DE MANERA PARTICIPATIVA?	REALIZAR SESIÓN DE TRABAJO DE EQUIPO PARA REALIMENTAR LA IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS RELACIONADOS CON LAS ACTIVIDADES QUE SE REALIZAN EN EL DEPARTAMENTO	DDIS

## COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL

PREGUNTA	ACCIÓN DE MEJORA	RESPONSABLE
15.5.C3AC¿LAS ACTIVIDADES DE CONTROL DEBEN REUNIR LOS SIGUIENTES REQUISITOS: F.DIVULGACIÓN. LAS ACTIVIDADES IMPLEMENTADAS SON DE CONOCIMIENTO GENERAL, Y COMUNICARSE A LOS FUNCIONARIOS QUE DEBEN APLICARLAS EN EL DESEMPEÑO DE SUS CARGOS.	NO OBSTANTE, EN EL CASO DEL DOVC; SE ESTÁ TRABAJANDO EN UN PROCESO DE ACTUALIZACIÓN QUE INCLUÍA EL ASPECTO DE LA RESPUESTA AL RIESGO.	DOVC
20.C3AC¿LAS PERSONAS FUNCIONARIAS DE SU UNIDAD PRESENTAN INFORMES AL FINALIZAR ACTIVIDADES, TALES COMO GIRAS, CURSOS U OTROS EVENTOS, DONDE RESUMA LOS PRINCIPALES LOGROS O ACUERDOS OBTENIDOS Y LOS COMPROMISOS PENDIENTES DE REALIZAR O TRANSFERIR A QUIÉN CORRESPONDA?	SOLICITAR UN INFORME DE LOS PRINCIPALES PRODUCTOS DE LA CAPACITACIÓN Y SOCIALIZARLO CON EL RESTO DEL EQUIPO	DP



## COMPONENTE SISTEMAS DE INFORMACIÓN

PREGUNTA	ACCIÓN DE MEJORA	RESPONSABLE
21.C4SI ¿EN LA UNIDAD A SU CARGO SE IMPLEMENTAN LOS LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTOS EMITIDOS POR EL ARCHIVO INSTITUCIONAL, EN LO QUE SE REFIERE A LA ADMINISTRACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL INSTITUCIONAL?	NO SE CUENTA CON PERSONAL ADMINISTRATIVO PARA ESTA FUNCIÓN, CORRESPONDE A LA DAF Y JERARCA DOTAR DEL RECURSO HUMANO COMPETENTE REQUERIDO.	DTIC (DAF Y JERARCA)
22.C4SI ¿SE EJECUTA EN LA UNIDAD A SU CARGO EL PROCEDIMIENTO DE TRANSFERENCIA DOCUMENTAL EMITIDA POR EL ARCHIVO INSTITUCIONAL PARA LA PRESERVACIÓN DE LOS DOCUMENTOS E INFORMACIÓN QUE LA INSTITUCIÓN DEBE CONSERVAR EN VIRTUD DE SU UTILIDAD TÉCNICA O POR REQUERIMIENTO TÉCNICO O JURÍDICO?	EN ESPERA DE LA ELABORACIÓN DE LA TABLA DE PLAZOS ELABORADO POR ARCHIVO INSTITUCIONAL	DIOT
22.C4SI ¿SE EJECUTA EN LA UNIDAD A SU CARGO EL PROCEDIMIENTO DE TRANSFERENCIA DOCUMENTAL EMITIDA POR EL ARCHIVO INSTITUCIONAL PARA LA PRESERVACIÓN DE LOS DOCUMENTOS E INFORMACIÓN QUE LA INSTITUCIÓN DEBE CONSERVAR EN VIRTUD DE SU UTILIDAD TÉCNICA O POR REQUERIMIENTO TÉCNICO O JURÍDICO?	IDENTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS FÍSICOS QUE PUEDEN SER PRESERVADOS POR SU VALOR HISTÓRICO	DATV
26.C4SI ¿EL SISTEMA DE INFORMACIÓN IMPLEMENTADO EN SU UNIDAD SE ENCUENTRA ALINEADO CON EL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL, EL PLAN ESTRATÉGICO DE TC EN LO QUE AL USO DE ESTAS HERRAMIENTAS SE REFIERE?***	SE ESTARÁ COORDINANDO CON EL DTIC ESTA ACCIÓN	UPI



## COMPONENTE SEGUIMIENTO

PREGUNTA	ACCIÓN DE MEJORA	RESPONSABLE
29.C5SCI¿REVISAS UNA VEZ AL AÑO CON LAS PERSONAS FUNCIONARIAS DE SU UNIDAD LOS PROCEDIMIENTOS ASOCIADOS A SUS FUNCIONES PARA LA DETECCIÓN DE OPORTUNIDADES DE MEJORA?	SERÁ ASIGNADO COMPROMISO LABORAL A ALEXANDER 2024	DGPT
30.C5SCI ¿CONOCE EL PERSONAL DE SU UNIDAD LOS RESULTADOS DE LAS AUTOEVALUACIONES DE CONTROL INTERNO, ASÍ COMO LOS PLANES DE ACCIONES DE MEJORA QUE FUERON PROPUESTOS?	SE VA A COMUNICAR AL PERSONAL	DGIT
30.C5SCI ¿CONOCE EL PERSONAL DE SU UNIDAD LOS RESULTADOS DE LAS AUTOEVALUACIONES DE CONTROL INTERNO, ASÍ COMO LOS PLANES DE ACCIONES DE MEJORA QUE FUERON PROPUESTOS?	COMPARTIR VÍA CORREO ELECTRÓNICO Y EN REUNIÓN DE EQUIPO, LOS RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.	DDIS
31.C5SCI¿SU UNIDAD DA SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN DE MEJORA PROPUESTO EN LA ÚLTIMA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO?	COMPARTIR VÍA CORREO ELECTRÓNICO AL EQUIPO, LOS RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO	DDIS

## 7. Conclusiones

Con base en la información expuesta en el presente informe, se realizan las siguientes conclusiones:

- La mayoría de las jefaturas conocen y aplican en sus funciones la Ley General de Control Interno N°8292, las Normas de Control Interno para el Sector Público N-2-2009-CO-DFOE y las Directrices Generales para el Establecimiento y Funcionamiento del Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI) D-3-2005-CO-DFOE.
- Respecto al llenado del cuestionario del proceso de la ASCI 2023-2024, no se contó con la participación de las siguientes unidades organizacionales la Oficina de Gestión Institucional de Recursos Humanos, el Departamento de Planificación y Ordenamiento Territorial y la Asesoría Jurídica, debido que a la fecha no se contaba con jefatura nombrada. Así mismo, el despacho ministerial y viceministerial debido a los últimos cambios de jerarquías, a partir del 22 de setiembre se nombra a la actual ministra y el 11 de octubre 2023 al viceministro.
- La Dirección de Vivienda y Asentamientos Humanos fue la que programó más planes de acción de mejora como resultado de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023-2024.
- Las unidades organizacionales que presentaron “planes de acción de mejora” son las siguientes: la Dirección de Vivienda y Asentamientos Humanos y los Departamentos de Análisis Técnico de Vivienda, Orientación y Verificación de la Calidad y el de Diagnóstico e Incidencia Social, de la Dirección Administrativa Financiera el Departamento de Proveduría y Servicio Médico Ocupacional, la Unidad de Planificación Institucional y el Departamento de Tecnologías de Información y Comunicación y la Dirección de Gestión Integrada del Territorio y los Departamentos de Gestión de Programas en el Territorio y el de Información en Ordenamiento Territorial.



- El componente del Sistema de Control Interno en el que se contabiliza menos incumplimiento es en el Ambiente de Control.
- El componente del Sistema de Control Interno en el que se contabiliza más incumplimiento es el de Valoración del Riesgo.