



**MINISTERIO
DE SALUD**

**GOBIERNO
DE COSTA RICA**

**INFORME INSTITUCIONAL
AUTOEVALUACIÓN
DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
PERIODO OCTUBRE 2022- DICIEMBRE 2023**

**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN
ABRIL 2024**



Tabla de contenido

Siglas y abreviaturas.....	1
Introducción	2
Alcance	2
Nivel Central Resultados Obtenidos	2
Nivel Regional y Local Resultados Obtenidos.....	7
Región Central Occidente.....	7
Región Central Este	10
Región Chorotega	13
Región Central Norte	18
Región Brunca.....	23
Región Huetar Caribe	26
Región Central Sur	29
Región Huetar Norte.....	34
Región Pacífico Central	37
Análisis Institucional de los Resultados Obtenidos.	41
Conclusiones y acciones para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno del Ministerio de Salud.....	45
Anexos.....	50

Siglas y abreviaturas.

ASCI: Autoevaluación del Sistema de Control Interno.

PAM: Plan de Actividades de Mejora.



Introducción

Los resultados del proceso de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Salud, que se presentan en el siguiente informe, se obtuvieron del análisis realizado por cada una de las Unidades Organizativas, mediante la aplicación del cuestionario que se realizó por medio del sistema informático Ipsum, para el periodo 2022-2023.

La Dirección de Planificación, en cumplimiento con lo establecido en la Ley 8292, Ley General de Control Interno, procedió a conducir la autoevaluación para el periodo en cuestión, con el fin de analizar el funcionamiento del proceso de Control Interno a nivel institucional, como parte del mejoramiento de la gestión y que esto contribuya en el logro razonable de los objetivos y metas propuestas por parte de las Unidades Organizativas.

En los próximos apartados se exponen los resultados obtenidos en la aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno tanto para el nivel central como para cada una de las regiones que conforman la Institución.

Alcance

La autoevaluación se aplica en los tres niveles de gestión del Ministerio de Salud.

Nivel Central Resultados Obtenidos

Para el periodo 2022-2023 el Nivel Central presentó un cumplimiento promedio del 78%, siendo los componentes de Seguimiento con 73%, además de Ambiente de Control y Sistemas de Información ambos con 74%, los de menor calificación.

En términos comparativos con el periodo anterior, el 2022-2023 disminuyó en un 5%, ya que en el periodo 2021-2022 el porcentaje promedio de cumplimiento fue de 83%.

A continuación, las tablas y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, de las Unidades Organizativas del Nivel Central.



Tabla 1: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Unidades Organizativas del Nivel Central.

	1.Deberes Generales		2.Ambiente de Control		3.Valoración del Riesgo		4.Actividades de Control		5.Sistemas de Información		6.Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Secretaría Técnica de Salud Mental	33%	100%	67%	75%	25%	83%	50%	100%	60%	62%	60%	100%	49%	87%
Contraloría de Servicios	100%	100%	75%	100%	89%	100%	91%	100%	90%	100%	100%	100%	91%	100%
Asuntos Jurídicos	100%	100%	100%	90%	100%	83%	100%	77%	100%	85%	100%	75%	100%	85%
Planificación	17%	100%	33%	55%	89%	100%	45%	73%	90%	92%	20%	50%	49%	78%
Relaciones Internacionales	100%	100%	100%	69%	100%	50%	91%	92%	88%	100%	100%	100%	96%	85%
Comunicación	100%	100%	92%	100%	86%	83%	82%	100%	100%	100%	50%	100%	85%	97%
División Administrativa	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	70%	100%	100%	100%	100%	100%	95%
Dirección de Desarrollo Humano	67%	100%	64%	83%	86%	100%	50%	85%	67%	75%	100%	50%	72%	82%
Dirección Financiera, Bienes y Servicios	33%	25%	83%	8%	100%	0%	90%	46%	100%	23%	100%	0%	84%	17%
Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación	100%	0%	67%	58%	100%	83%	75%	100%	100%	100%	80%	50%	87%	65%
Dirección de Investigación y Tecnología en Salud	100%	100%	100%	92%	100%	83%	100%	100%	100%	67%	100%	75%	100%	86%
Dirección de Protección Radiológica y Salud Ambiental	100%	100%	83%	75%	89%	83%	100%	100%	100%	50%	100%	75%	95%	81%
Dirección de Servicios de Salud	50%	100%	64%	75%	100%	83%	45%	46%	80%	25%	0%	75%	57%	67%
Dirección de Regulación de Productos de Interés Sanitario	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	85%	100%	100%	100%	97%
Dirección de Vigilancia de la Salud	50%	25%	83%	33%	100%	50%	91%	46%	90%	45%	80%	50%	82%	42%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	77%	83%	81%	74%	91%	79%	81%	82%	91%	74%	79%	73%	83%	78%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Gráfico 1: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas del Nivel Central, gráfico A.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

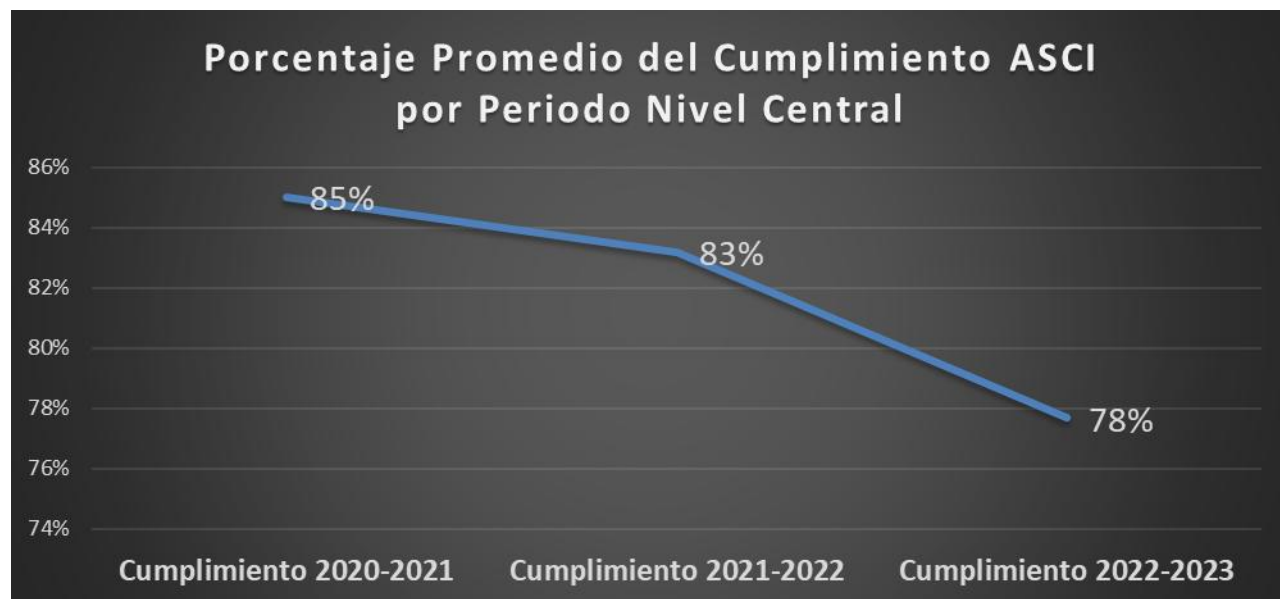
Gráfico 2: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas del Nivel Central, gráfico B.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023



Gráfico 3: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Unidades Organizativas del Nivel Central.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Tabla 2: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas del Nivel Central.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
Periodo	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Secretaría Técnica de Salud Mental	43	6	3	2	54
Contraloría de Servicios	50	0	0	4	54
Asuntos Jurídicos	42	0	8	4	54
Planificación	38	1	10	5	54
Relaciones Internacionales	45	5	3	1	54
Comunicación	46	0	1	7	54
División Administrativa	46	2	1	5	54
Dirección de Desarrollo Humano	39	5	3	7	54
Dirección Financiera, Bienes y Servicios	11	12	29	2	54
Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación	39	10	2	3	54
Dirección de Investigación y Tecnología en Salud	44	5	2	3	54
Dirección de Protección Radiológica y Salud Ambiental	39	9	1	5	54
Dirección de Servicios de Salud	30	10	11	3	54
Dirección de Regulación de Productos de Interés Sanitario	50	2	0	2	54
Dirección de Vigilancia de la Salud	21	16	13	4	54
Total por Tipo de Respuesta	583	83	87	57	
Promedio Porcentual por Respuesta	72%	10%	11%	7%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 4: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas del Nivel Central.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Nivel Regional y Local Resultados Obtenidos.

Región Central Occidente

La autoevaluación del periodo 2022-2023 de la Región Central Occidente da como resultado un promedio de cumplimiento del 81%, de entre los componentes evaluados, el elemento de Ambiente de Control es que el presenta el menor cumplimiento con un 75%, los demás componentes muestran un cumplimiento igual o superior al 76%, siendo Seguimiento el más alto con un 96%.

En cuanto al comparativo por periodo, el 2022-2023 obtuvo una disminución del 14% en el cumplimiento con respecto al periodo anterior, siendo el componente más bajo para el 2021-2022 el denominado Actividades de Control con 88%.

A continuación, las tablas y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, de las Unidades Organizativas de la presente Región.



Tabla 3: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Región Central Occidente.

	1.Deberes Generales		2.Ambiente de Control		3.Valoración del Riesgo		4.Actividades de Control		5.Sistemas de Información		6.Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Central Occidente	100%	100%	100%	79%	100%	83%	100%	75%	100%	77%	100%	100%	100%	86%
Area Rectora de Salud Naranjo	67%	75%	73%	57%	100%	50%	56%	75%	90%	75%	80%	75%	78%	68%
Area Rectora de Salud Palmares	100%	100%	100%	71%	100%	100%	100%	75%	100%	100%	100%	100%	100%	91%
Area Rectora de Salud San Ramón	100%	67%	100%	71%	100%	67%	100%	75%	100%	33%	100%	100%	100%	69%
Area Rectora de Salud Sarchí	100%	25%	100%	85%	100%	83%	88%	88%	100%	73%	100%	100%	98%	76%
Area Rectora de Salud Zarcero	100%	100%	92%	86%	100%	100%	82%	100%	100%	100%	100%	100%	96%	98%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	95%	78%	94%	75%	100%	81%	88%	81%	98%	76%	97%	96%	95%	81%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

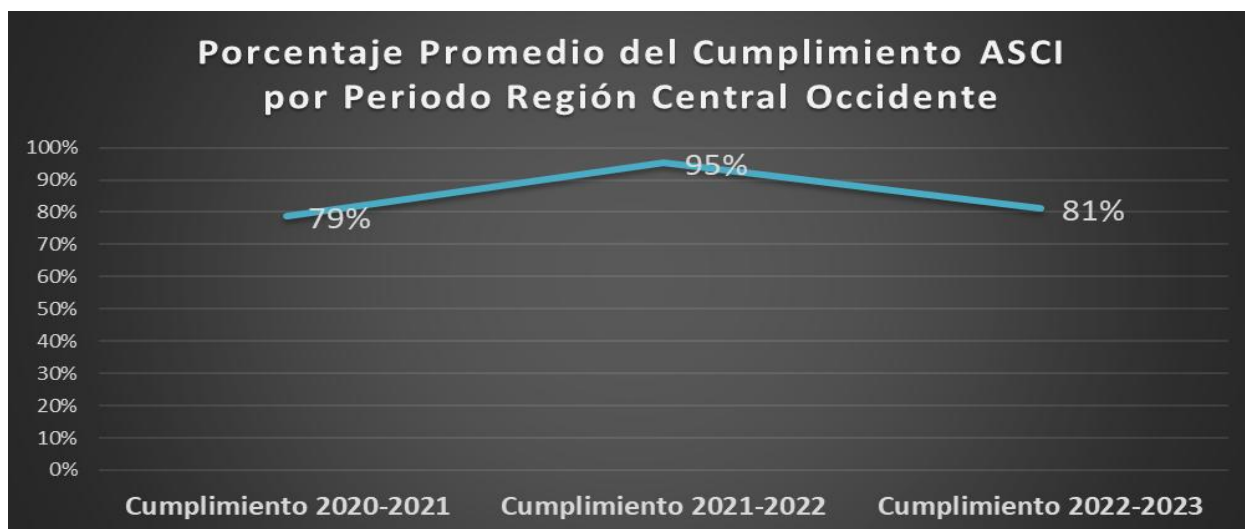
Gráfico 5: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Occidente.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Gráfico 6: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Región Central Occidente.



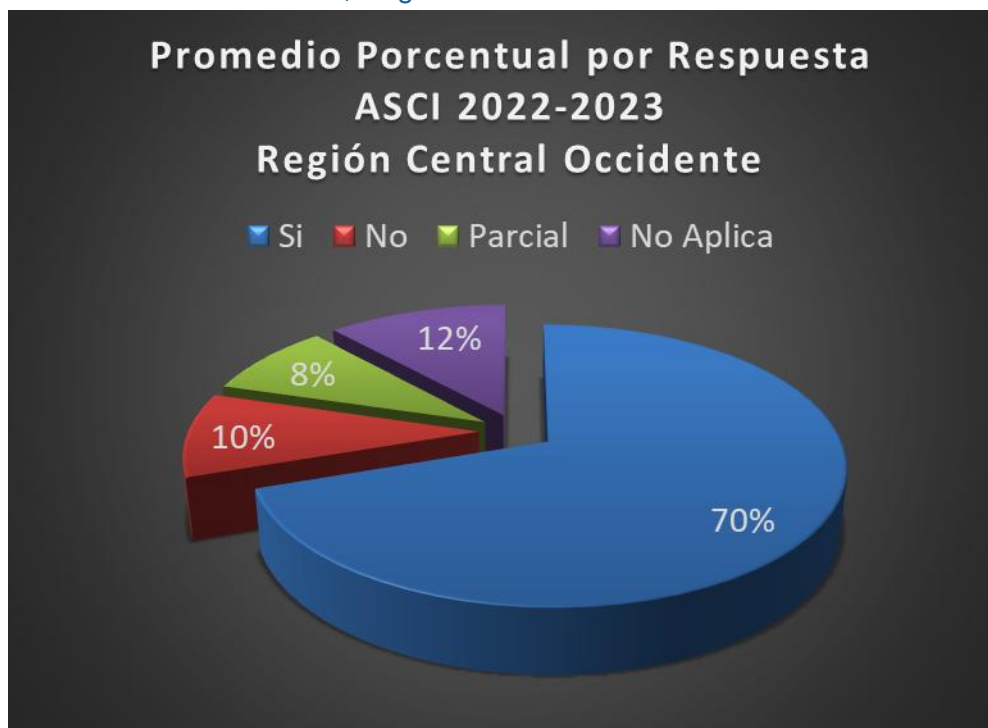
Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Tabla 4: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas Región Central Occidente.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
Periodo	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Central Occidente	40	1	8	5	54
Area Rectora de Salud Naranjo	32	12	4	6	54
Area Rectora de Salud Palmares	42	3	3	6	54
Area Rectora de Salud San Ramón	30	8	9	7	54
Area Rectora de Salud Sarchí	36	6	4	8	54
Area Rectora de Salud Zarcero	46	2	0	6	54
Total por Tipo de Respuesta	226	32	28	38	
Promedio Porcentual por Respuesta	69,8%	9,9%	8,6%	11,7%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 7: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Occidente.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Región Central Este

Para el periodo 2022-2023 la Región Central Este presentó un cumplimiento promedio del 80%, siendo el componente de Sistemas de Información el menor en términos porcentuales con un 68% de cumplimiento. El componente más alto es Actividades de Control con 95% de cumplimiento durante este lapso.

En términos comparativos con el periodo anterior, el 2022-2023 disminuyó en un 14%, ya que en el periodo 2021-2022 el porcentaje promedio de cumplimiento fue de 94%.

A continuación, la tabla y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, de las Unidades Organizativas de la presente Región.



Tabla 5: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Región Central Este.

	1.Deberes Generales		2.Ambiente de Control		3.Valoración del Riesgo		4.Actividades de Control		5.Sistemas de Información		6.Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Central Este	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	90%	100%	75%	100%	94%
Area Rectora de Salud Cartago	83%	100%	58%	57%	100%	83%	64%	88%	70%	69%	80%	100%	76%	83%
Area Rectora de Salud El Guarco	100%	100%	100%	86%	100%	100%	100%	100%	100%	91%	100%	100%	100%	96%
Area Rectora de Salud La Unión	100%	25%	100%	100%	100%	100%	82%	100%	100%	100%	100%	100%	97%	88%
Area Rectora de Salud Los Santos	83%	100%	100%	79%	100%	100%	88%	100%	100%	67%	100%	100%	95%	91%
Area Rectora de Salud Oreamuno	100%	75%	100%	69%	100%	83%	100%	100%	100%	45%	100%	100%	100%	79%
Area Rectora de Salud Paraíso	100%	75%	83%	67%	43%	83%	100%	100%	90%	77%	100%	75%	86%	79%
Area Rectora de Salud Turrialba	100%	0%	100%	36%	100%	0%	100%	75%	100%	8%	67%	50%	94%	28%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	96%	72%	93%	74%	93%	81%	92%	95%	95%	68%	93%	88%	94%	80%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

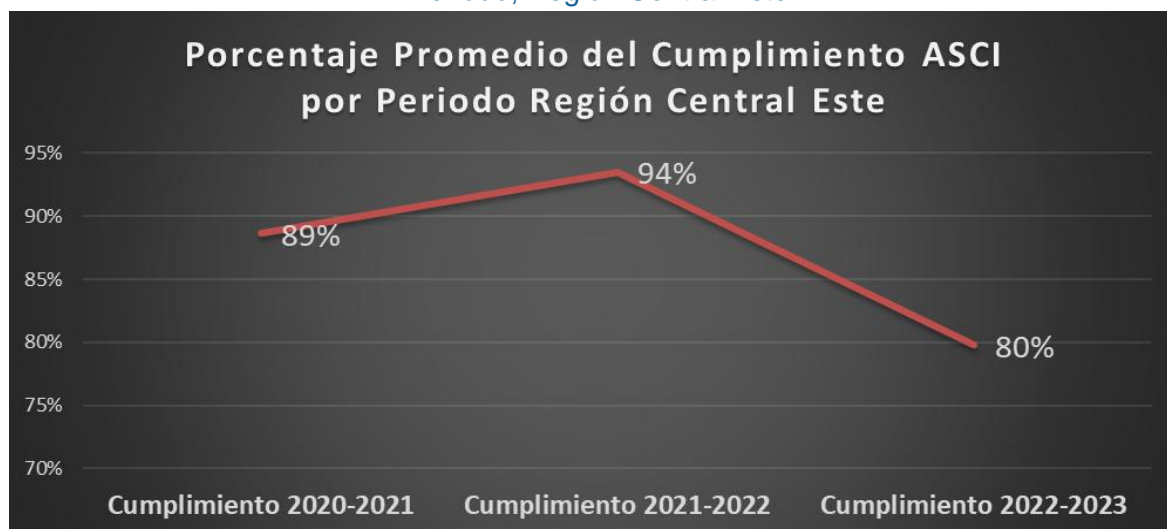
Gráfico 8: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Este.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Gráfico 9: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Región Central Este.

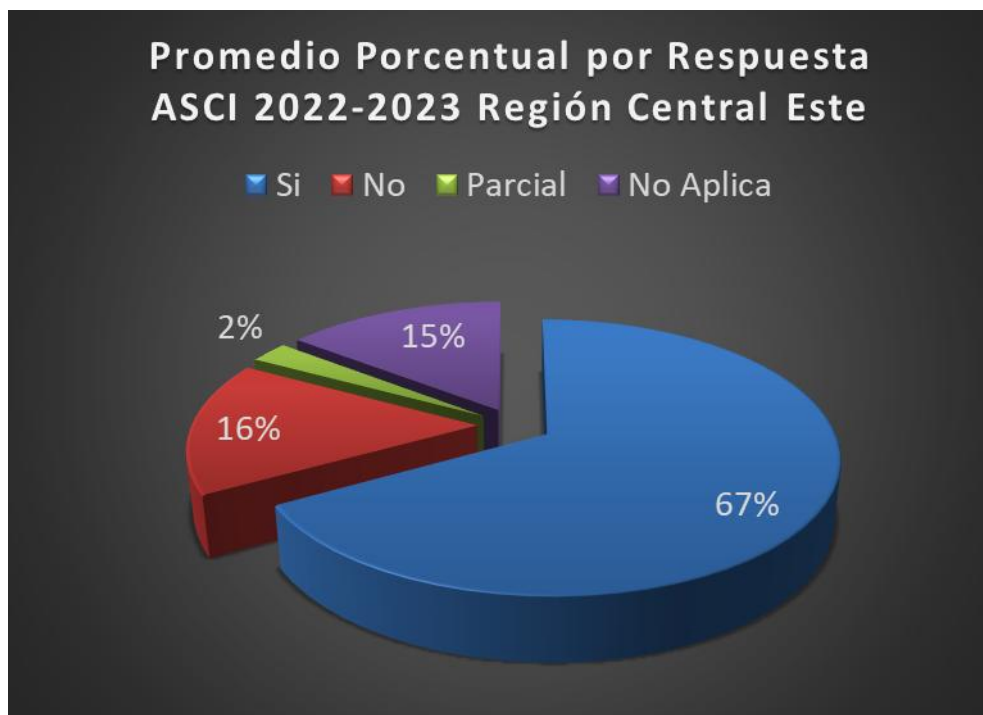


Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Tabla 6: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas Región Central Este.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
o	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Central Este	44	1	1	8	54
Area Rectora de Salud Cartago	37	11	1	5	54
Area Rectora de Salud El Guarco	43	3	0	8	54
Area Rectora de Salud La Unión	44	3	0	7	54
Area Rectora de Salud Los Santos	38	6	1	9	54
Area Rectora de Salud Oreamuno	33	10	2	9	54
Area Rectora de Salud Paraíso	37	5	5	7	54
Area Rectora de Salud Turrialba	13	30	1	10	54
Total por Tipo de Respuesta	289	69	11	63	
Promedio Porcentual por Respuesta	66,9%	16,0%	2,5%	14,6%	

Gráfico 10: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Este.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Región Chorotega

La Región Chorotega obtuvo en el periodo 2022-2023 un cumplimiento promedio del 78%, siendo el elemento de Sistemas de Información el más bajo con un 66%, seguido de menor a mayor por Ambiente de Control y Deberes Generales con un 70% y 77% respectivamente. El componente más alto es Seguimiento con 92% de cumplimiento durante este lapso.

Con respecto a la comparación con el último periodo, el 2022-2023 presentó una disminución del 9%, ya que en el año anterior se obtuvo un porcentaje total del 87%.

A continuación, la tabla y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, de las Unidades Organizativas de la presente Región.



Tabla 7: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Región Chorotega.

	1.Deberes Generales		2.Ambiente de Control		3.Valoración del Riesgo		4.Actividades de Control		5.Sistemas de Información		6.Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Chorotega	100%	75%	92%	64%	100%	67%	100%	86%	70%	46%	100%	50%	94%	65%
Area Rectora de Salud Abangares	50%	50%	75%	57%	29%	50%	50%	50%	60%	15%	40%	75%	51%	50%
Area Rectora de Salud Bagaces	100%	100%	83%	46%	100%	83%	67%	86%	90%	58%	60%	100%	83%	79%
Area Rectora de Salud Cañas	100%	25%	75%	79%	100%	100%	100%	80%	90%	46%	100%	75%	94%	67%
Area Rectora de Salud Carrillo	100%	100%	100%	79%	100%	100%	100%	100%	90%	85%	100%	100%	98%	94%
Area Rectora de Salud Hojancha	100%	100%	92%	64%	86%	100%	83%	75%	100%	62%	100%	100%	93%	83%
Area Rectora de Salud La Cruz	100%	50%	75%	57%	86%	100%	100%	88%	100%	46%	100%	100%	93%	73%
Area Rectora de Salud Liberia	50%	100%	92%	86%	100%	83%	100%	80%	100%	100%	100%	100%	90%	92%
Area Rectora de Salud Nandayure	100%	100%	92%	79%	100%	83%	50%	100%	60%	85%	80%	100%	80%	91%
Area Rectora de Salud Nicoya	100%	100%	92%	71%	100%	83%	100%	88%	80%	92%	80%	100%	92%	89%
Area Rectora de Salud Santa Cruz	100%	75%	100%	86%	71%	67%	100%	80%	90%	85%	100%	100%	94%	82%
Area Rectora de Salud Tilarán	100%	50%	92%	79%	100%	50%	50%	75%	70%	69%	80%	100%	82%	70%
Area Rectora de Salud Upala	50%	75%	92%	69%	100%	100%	100%	80%	100%	69%	100%	100%	90%	82%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	88%	77%	89%	70%	90%	82%	85%	82%	85%	66%	88%	92%	87%	78%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

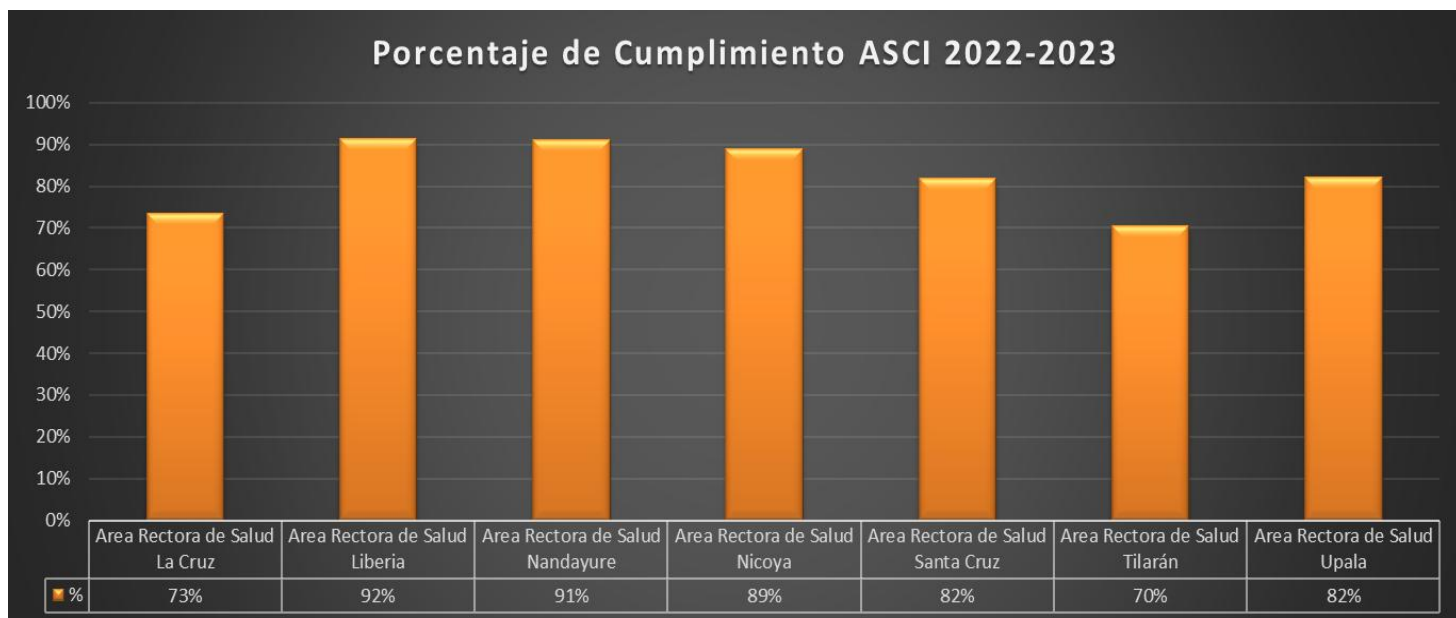


Gráfico 11: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Chorotega, gráfico A.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

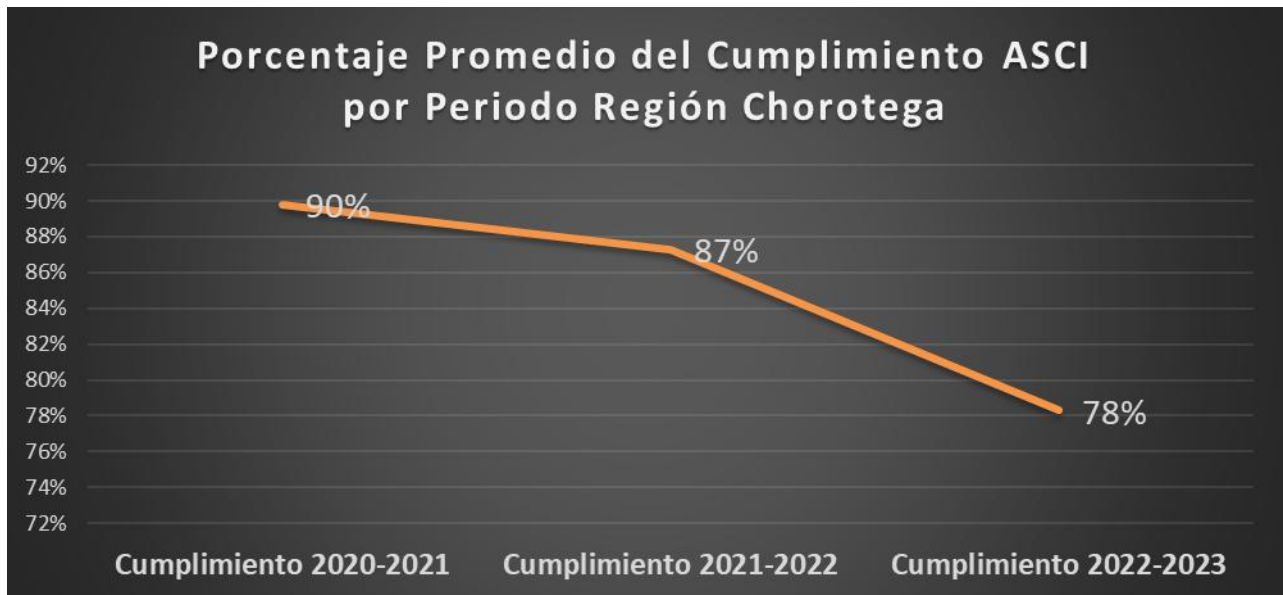
Gráfico 12: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Chorotega, gráfico B.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Gráfico 13: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Región Chorotega.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

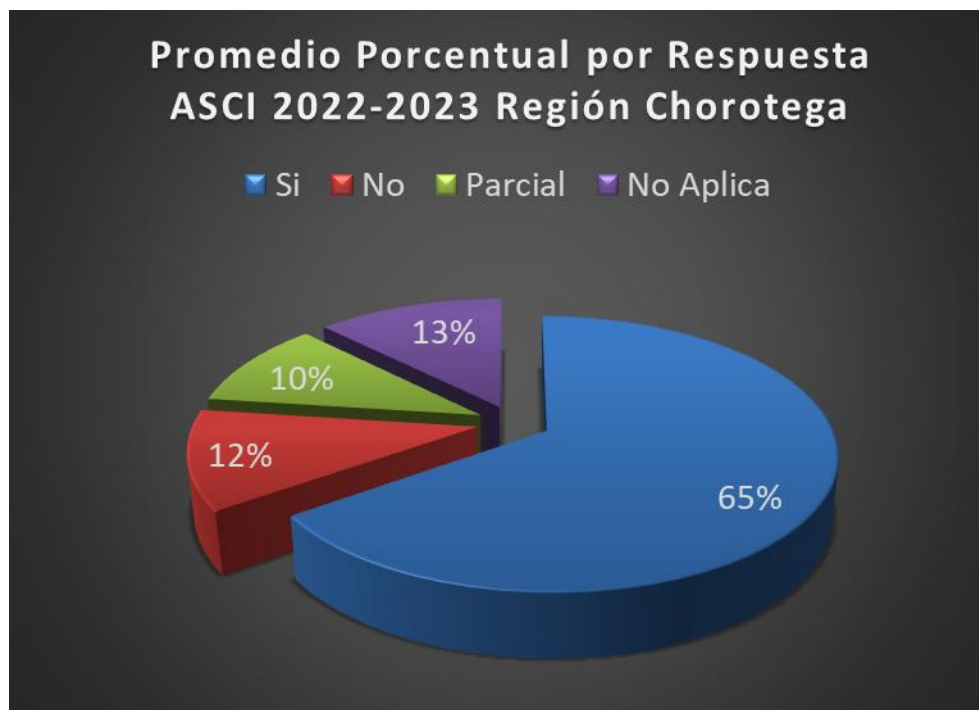


Tabla 8: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas Región Chorotega.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
Periodo	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Chorotega	30	9	9	6	54
Area Rectora de Salud Abangares	22	11	16	5	54
Area Rectora de Salud Bagaces	32	10	4	8	54
Area Rectora de Salud Cañas	31	10	5	8	54
Area Rectora de Salud Carrillo	40	1	4	9	54
Area Rectora de Salud Hojancha	37	6	6	5	54
Area Rectora de Salud La Cruz	33	10	6	5	54
Area Rectora de Salud Liberia	41	1	3	9	54
Area Rectora de Salud Nandayure	43	5	1	5	54
Area Rectora de Salud Nicoya	41	6	1	6	54
Area Rectora de Salud Santa Cruz	38	1	7	8	54
Area Rectora de Salud Tilarán	35	3	11	5	54
Area Rectora de Salud Upala	35	10	0	9	54
Total por Tipo de Respuesta	458	83	73	88	
Promedio Porcentual por Respuesta	65%	12%	10%	13%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 14: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Chorotega.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Región Central Norte

La autoevaluación del periodo 2022-2023 de la Región Central Norte da como resultado un promedio de cumplimiento del 79%, de entre los componentes evaluados, el elemento de Deberes Generales es que el presenta el menor cumplimiento con un 63%, los demás componentes muestran un cumplimiento igual o superior al 72%, siendo Seguimiento el componente mayor con 94%.

En cuanto al comparativo por periodo, el 2022-2023 presentó una disminución del 3% en el cumplimiento con respecto al periodo anterior, siendo el componente más bajo para el 2021-2022 el denominado Deberes Generales con 64%.

A continuación, la tabla y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, de las Unidades Organizativas de la presente Región.



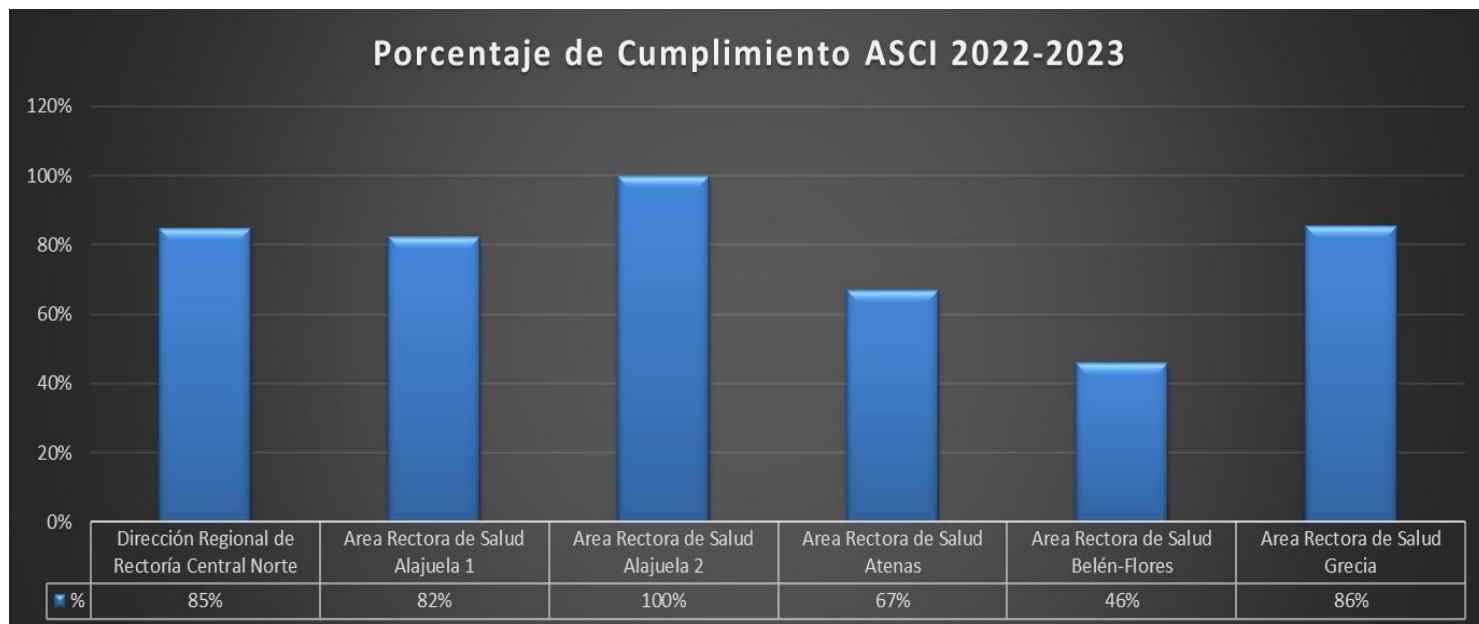
Tabla 9: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Región Central Norte.

	1.Deberes Generales		2.Ambiente de Control		3.Valoración del Riesgo		4.Actividades de Control		5.Sistemas de Información		6.Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Central Norte	50%	100%	92%	79%	89%	83%	64%	88%	50%	83%	40%	75%	64%	85%
Area Rectora de Salud Alajuela 1	100%	100%	67%	50%	100%	100%	36%	75%	40%	69%	100%	100%	74%	82%
Area Rectora de Salud Alajuela 2	100%	100%	83%	100%	89%	100%	64%	100%	90%	100%	100%	100%	88%	100%
Area Rectora de Salud Atenas	83%	0%	100%	64%	100%	50%	100%	88%	100%	100%	100%	100%	97%	67%
Area Rectora de Salud Belén-Flores	0%	0%	83%	50%	56%	33%	91%	50%	100%	42%	100%	100%	72%	46%
Area Rectora de Salud Grecia	50%	75%	100%	86%	100%	83%	100%	100%	90%	69%	100%	100%	90%	86%
Area Rectora de Salud Heredia	17%	100%	58%	100%	71%	100%	22%	100%	70%	92%	80%	100%	53%	99%
Area Rectora de Salud Poás	100%	25%	100%	93%	100%	50%	73%	88%	80%	77%	60%	100%	85%	72%
Area Rectora de Salud San Rafael-Barva	50%	100%	100%	100%	100%	83%	91%	100%	100%	100%	100%	100%	90%	97%
Area Rectora de Salud San Pablo-San Isidro	100%	100%	83%	93%	100%	67%	100%	88%	100%	100%	100%	100%	97%	91%
Area Rectora de Salud Santa Bárbara	50%	0%	100%	71%	100%	33%	91%	88%	100%	77%	80%	67%	87%	56%
Area Rectora de Salud Santo Domingo	67%	75%	92%	85%	100%	100%	91%	86%	89%	54%	50%	100%	81%	83%
Area Rectora de Salud Sarapiquí	67%	50%	92%	64%	100%	50%	91%	75%	100%	50%	100%	75%	92%	61%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	64%	63%	88%	80%	93%	72%	78%	86%	85%	78%	85%	94%	82%	79%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

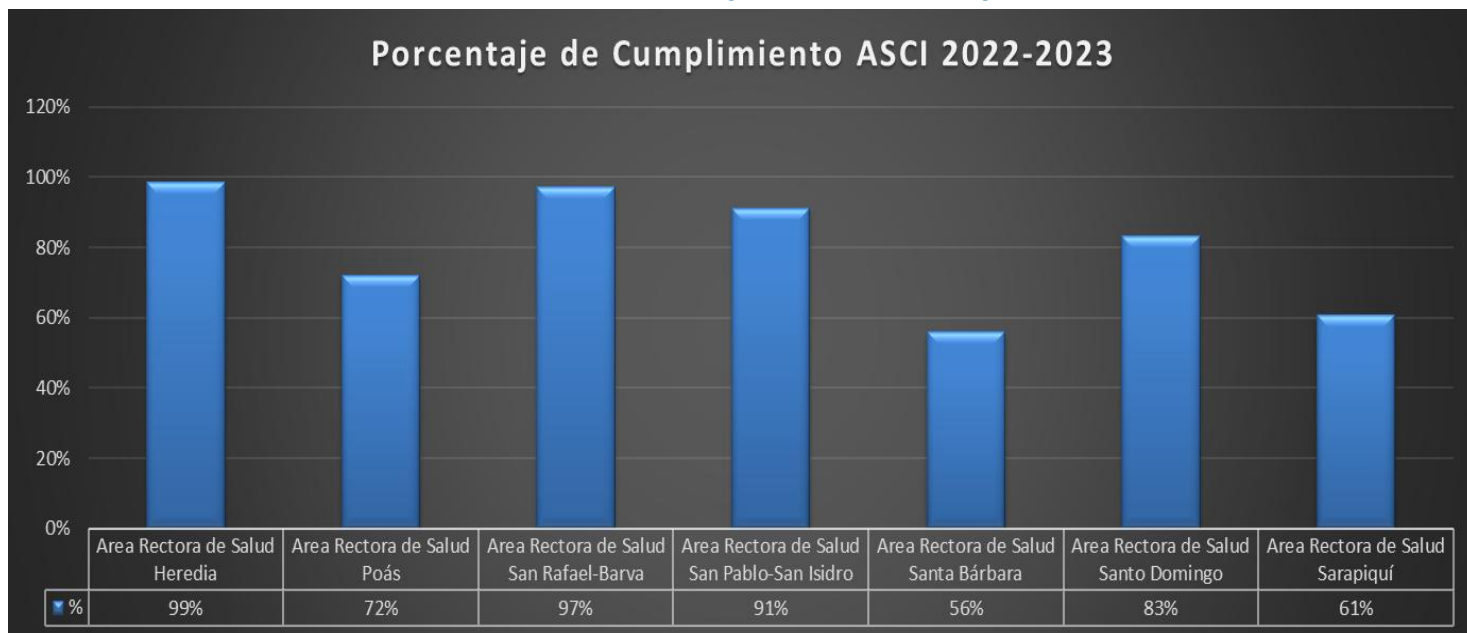


Gráfico 15: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Norte, gráfico A.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

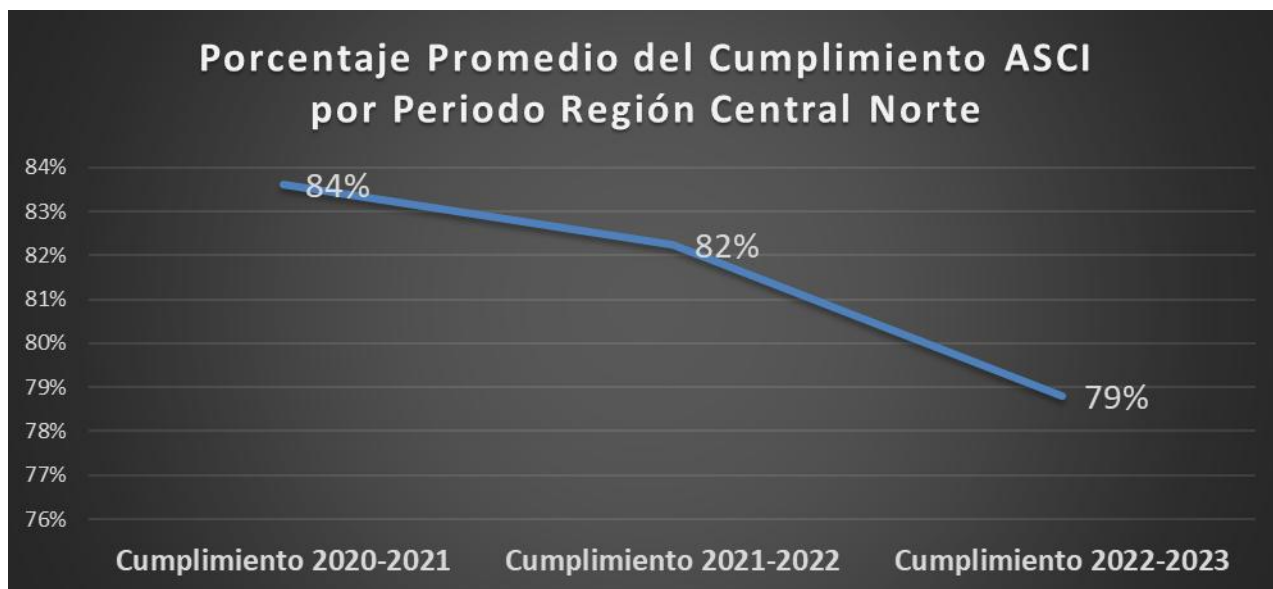
Gráfico 16: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Norte, gráfico B.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Gráfico 17: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Región Central Norte.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

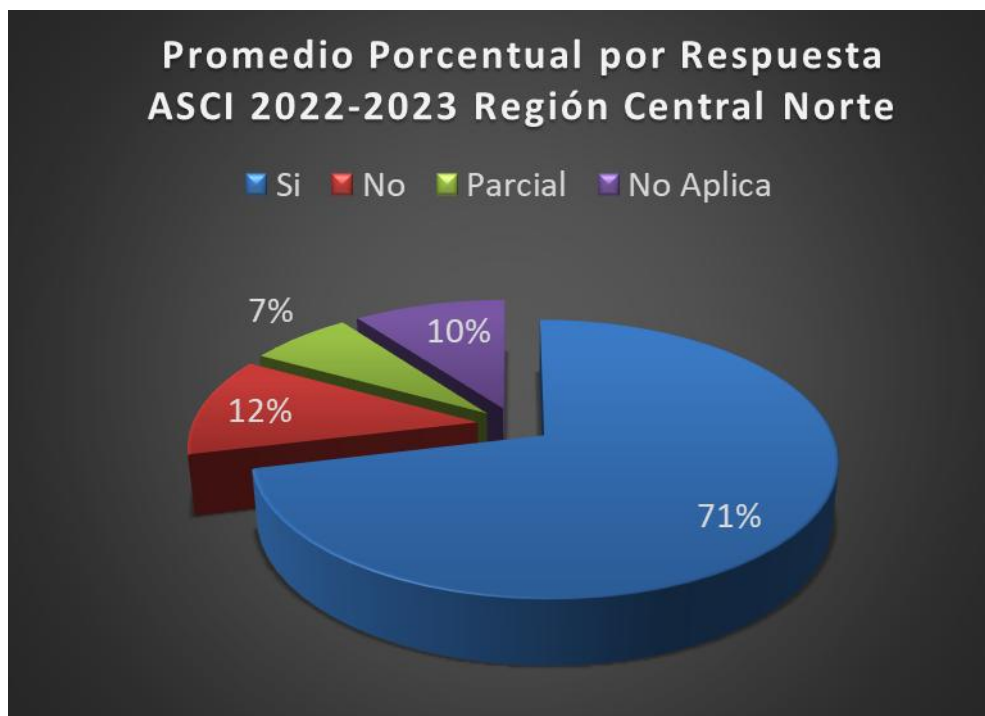


Tabla 10: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas Región Central Norte.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
Io	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Central Norte	40	4	4	6	54
Area Rectora de Salud Alajuela 1	36	5	8	5	54
Area Rectora de Salud Alajuela 2	50	0	0	4	54
Area Rectora de Salud Atenas	36	6	7	5	54
Area Rectora de Salud Belén-Flores	22	25	1	6	54
Area Rectora de Salud Grecia	41	8	0	5	54
Area Rectora de Salud Heredia	48	0	1	5	54
Area Rectora de Salud Poás	38	1	10	5	54
Area Rectora de Salud San Rafael-Barva	47	1	0	6	54
Area Rectora de Salud San Pablo-San Isidro	45	0	4	5	54
Area Rectora de Salud Santa Bárbara	31	6	11	6	54
Area Rectora de Salud Santo Domingo	37	10	0	7	54
Area Rectora de Salud Sarapiquí	29	17	2	6	54
Total por Tipo de Respuesta	500	83	48	71	
Promedio Porcentual por Respuesta	71%	12%	7%	10%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 18: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Norte.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Región Brunca

Para el periodo 2022-2023 la Región Brunca presentó un cumplimiento promedio del 67%, siendo los componentes de Sistemas de Información y Ambiente de Control los menores en términos porcentuales, con 48% y 49% respectivamente. El componente más alto es Seguimiento con 89% de cumplimiento durante este lapso.

En términos comparativos con el periodo anterior, el 2022-2023 disminuyó en un 20%, ya que en el periodo 2021-2022 el porcentaje promedio de cumplimiento fue de 87%.

A continuación, la tabla y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, de las Unidades Organizativas de la presente Región.



Tabla 11: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Región Brunca.

	1. Deberes Generales		2. Ambiente de Control		3. Valoración del Riesgo		4. Actividades de Control		5. Sistemas de Información		6. Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Brunca	100%	75%	83%	43%	100%	67%	100%	100%	100%	46%	80%	100%	94%	72%
Area Rectora de Salud Buenos Aires	100%	50%	75%	36%	100%	50%	88%	63%	90%	54%	100%	100%	92%	59%
Area Rectora de Salud Corredores	50%	0%	92%	43%	100%	100%	73%	63%	90%	23%	100%	75%	84%	51%
Area Rectora de Salud Coto Brus	50%	75%	92%	50%	100%	83%	100%	88%	90%	69%	100%	75%	89%	73%
Area Rectora de Salud Golfito	100%	75%	100%	64%	89%	100%	100%	75%	100%	46%	100%	100%	98%	77%
Area Rectora de Salud Osa	100%	100%	92%	57%	89%	83%	55%	75%	90%	54%	60%	100%	81%	78%
Area Rectora de Salud Pérez Zeledón	17%	25%	67%	50%	100%	83%	55%	88%	90%	46%	80%	75%	68%	61%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	74%	57%	86%	49%	97%	81%	82%	79%	93%	48%	89%	89%	87%	67%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

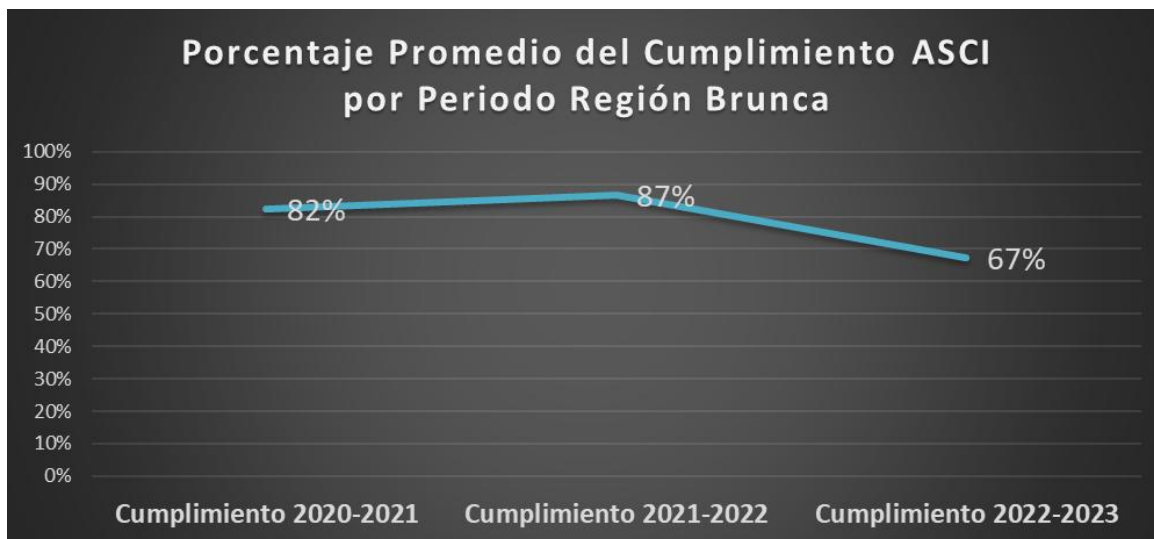
Gráfico 19: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Brunca.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Gráfico 20: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Región Brunca.



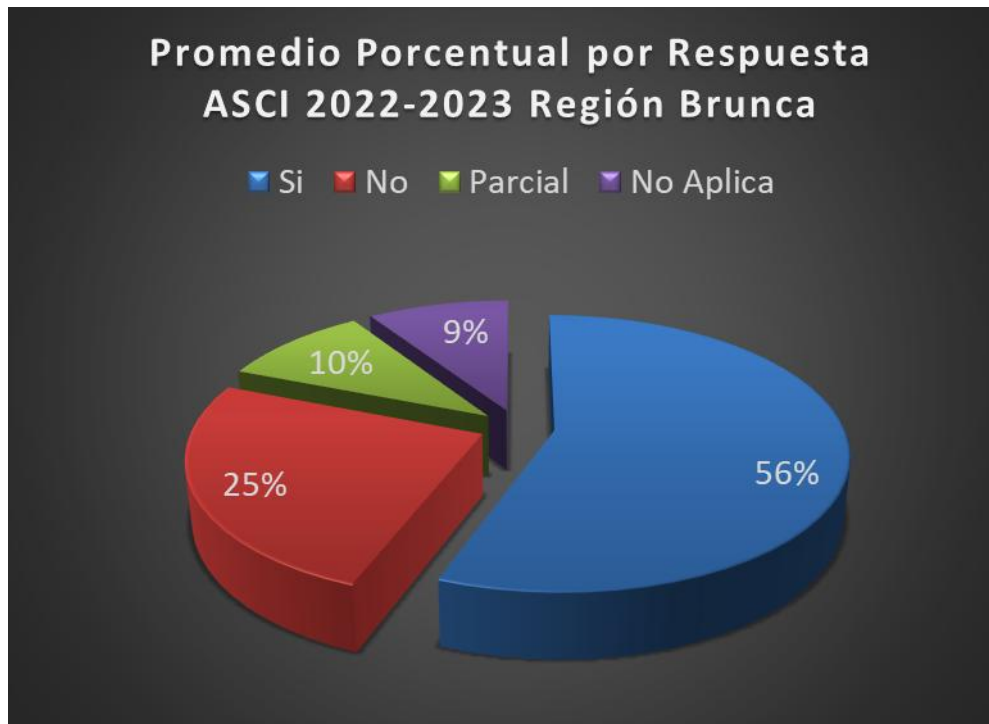
Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Tabla 12: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas Región Brunca.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
Periodo	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Brunca	31	16	2	5	54
Area Rectora de Salud Buenos Aires	26	17	6	5	54
Area Rectora de Salud Corredores	23	18	8	5	54
Area Rectora de Salud Coto Brus	34	15	0	5	54
Area Rectora de Salud Golfito	34	13	2	5	54
Area Rectora de Salud Osa	34	5	10	5	54
Area Rectora de Salud Pérez Zeledón	29	11	9	5	54
Total por Tipo de Respuesta	211	95	37	35	
Promedio Porcentual por Respuesta	56%	25%	10%	9%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 21: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Brunca.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Región Huetar Caribe

La Región Huetar Caribe obtuvo en el periodo 2022-2023 un cumplimiento promedio del 94%, siendo el elemento de Ambiente de Control el más bajo con un 86%, seguido de menor a mayor por Sistemas de Información con 92%. Los componentes más altos son Deberes Generales y Seguimiento ambos con 100% de cumplimiento durante este lapso.

Con respecto a la comparación con el último periodo, el 2022-2023 presentó una disminución del 4%, ya que en el año anterior se obtuvo un porcentaje total del 98%.

A continuación, la tabla y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, de las Unidades Organizativas de la presente Región.



Tabla 13: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Región Huetar Caribe.

	1. Deberes Generales		2. Ambiente de Control		3. Valoración del Riesgo		4. Actividades de Control		5. Sistemas de Información		6. Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Huetar Caribe	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Area Rectora de Salud Talamanca	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Area Rectora de Salud Siquirres	100%	100%	67%	46%	100%	83%	100%	75%	100%	58%	60%	100%	88%	77%
Area Rectora de Salud Pococí	100%	100%	100%	79%	100%	67%	100%	88%	100%	92%	100%	100%	100%	88%
Area Rectora de Salud Matina	100%	100%	100%	86%	89%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	98%	98%
Area Rectora de Salud Limón	100%	100%	100%	93%	100%	100%	100%	100%	100%	92%	100%	100%	100%	98%
Area Rectora de Salud Guácimo	100%	100%	100%	100%	100%	100%	91%	100%	100%	100%	100%	100%	98%	100%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	100%	100%	95%	86%	98%	93%	99%	95%	100%	92%	94%	100%	98%	94%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

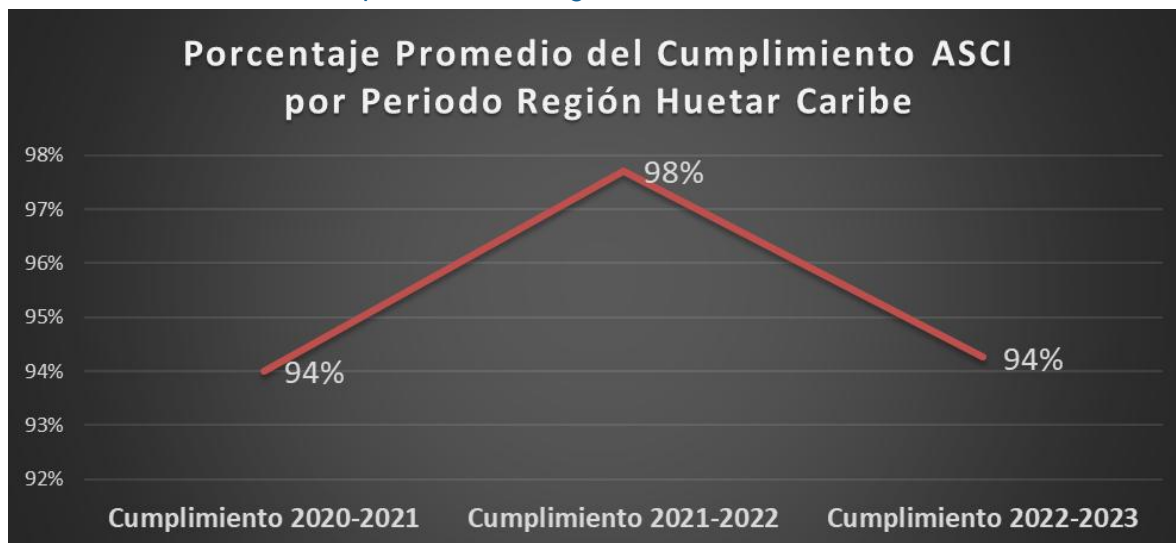
Gráfico 22: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Huetar Caribe.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Gráfico 23: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Región Huetar Caribe.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Tabla 14: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas Región Huetar Caribe.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Huetar Caribe	49	0	0	5	54
Area Rectora de Salud Talamanca	48	0	0	6	54
Area Rectora de Salud Siquirres	32	14	1	7	54
Area Rectora de Salud Pococí	41	7	0	6	54
Area Rectora de Salud Matina	45	2	0	7	54
Area Rectora de Salud Limón	42	1	1	10	54
Area Rectora de Salud Guácimo	47	0	0	7	54
Total por Tipo de Respuesta	304	24	2	48	
Promedio Porcentual por Respuesta	80%	6%	1%	13%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 24: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Huetar Caribe.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Región Central Sur

La autoevaluación del periodo 2022-2023 de la Región Central Sur da como resultado un promedio de cumplimiento del 76%, de entre los componentes evaluados, el elemento de Sistemas de Información es que el presenta el menor cumplimiento con un 67%, los demás componentes muestran un cumplimiento igual o superior al 73%, siendo Seguimiento el componente mayor con 85%.

En cuanto al comparativo por periodo, el 2022-2023 presentó un aumento del 3% en el cumplimiento con respecto al periodo anterior, siendo el componente más bajo para el 2021-2022 el denominado Actividades de Control con 61%.

A continuación, la tabla y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, de las Unidades Organizativas de la presente Región.



Tabla 15: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Región Central Sur.

Periodo	1. Deberes Generales		2. Ambiente de Control		3. Valoración del Riesgo		4. Actividades de Control		5. Sistemas de Información		6. Seguimiento SCI		Total	
	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Central Sur	0%	0%	25%	50%	57%	33%	38%	63%	40%	25%	40%	50%	33%	37%
Area Rectora de Salud Acosta	67%	50%	64%	64%	43%	83%	50%	75%	80%	67%	100%	75%	67%	69%
Area Rectora de Salud Alajuelita	100%	100%	92%	85%	71%	100%	88%	88%	100%	100%	60%	75%	85%	91%
Area Rectora de Salud Aserrí	0%	100%	33%	50%	29%	100%	13%	88%	40%	62%	0%	75%	19%	79%
Area Rectora de Salud Carmen-Merced-Uruca	83%	100%	75%	77%	86%	100%	38%	75%	90%	77%	80%	100%	75%	88%
Area Rectora de Salud Coronado	50%	75%	58%	79%	57%	67%	13%	100%	60%	64%	60%	100%	50%	81%
Area Rectora de Salud Curridabat	50%	100%	75%	85%	100%	100%	75%	100%	100%	75%	60%	100%	77%	93%
Area Rectora de Salud Desamparados	83%	0%	58%	43%	86%	33%	25%	63%	70%	38%	60%	75%	64%	42%
Area Rectora de Salud Escazú	83%	100%	83%	71%	100%	100%	100%	75%	70%	75%	80%	100%	86%	87%
Area Rectora de Salud Goicoechea	83%	50%	92%	50%	88%	83%	100%	63%	60%	75%	80%	75%	84%	66%
Area Rectora de Salud Hatillo	100%	100%	100%	86%	100%	83%	88%	88%	100%	58%	100%	100%	98%	86%
Area Rectora de Salud Hospital-Mata Redonda	17%	75%	67%	71%	86%	0%	75%	86%	60%	55%	100%	50%	67%	56%
Area Rectora de Salud Montes de Oca	83%	100%	82%	79%	100%	67%	63%	100%	80%	67%	100%	75%	85%	81%
Area Rectora de Salud Mora	100%	100%	91%	86%	100%	100%	75%	88%	80%	82%	60%	100%	84%	93%
Area Rectora de Salud Moravia	100%	100%	100%	85%	100%	100%	63%	100%	100%	90%	100%	100%	94%	96%
Area Rectora de Salud Pavas	67%	50%	82%	57%	100%	33%	38%	13%	70%	8%	80%	75%	73%	39%
Area Rectora de Salud Puriscal-Turubares	100%	0%	75%	54%	71%	50%	88%	60%	90%	50%	100%	75%	87%	48%
Area Rectora de Salud Santa Ana	83%	100%	83%	100%	71%	100%	63%	75%	80%	100%	40%	100%	70%	96%
Area Rectora de Salud Sureste Metropolitana	100%	50%	75%	93%	86%	100%	75%	88%	80%	82%	40%	100%	76%	85%
Area Rectora de Salud Tibás	100%	100%	100%	100%	86%	100%	50%	100%	100%	100%	80%	100%	86%	100%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	72%	73%	76%	73%	81%	77%	61%	79%	78%	67%	71%	85%	73%	76%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

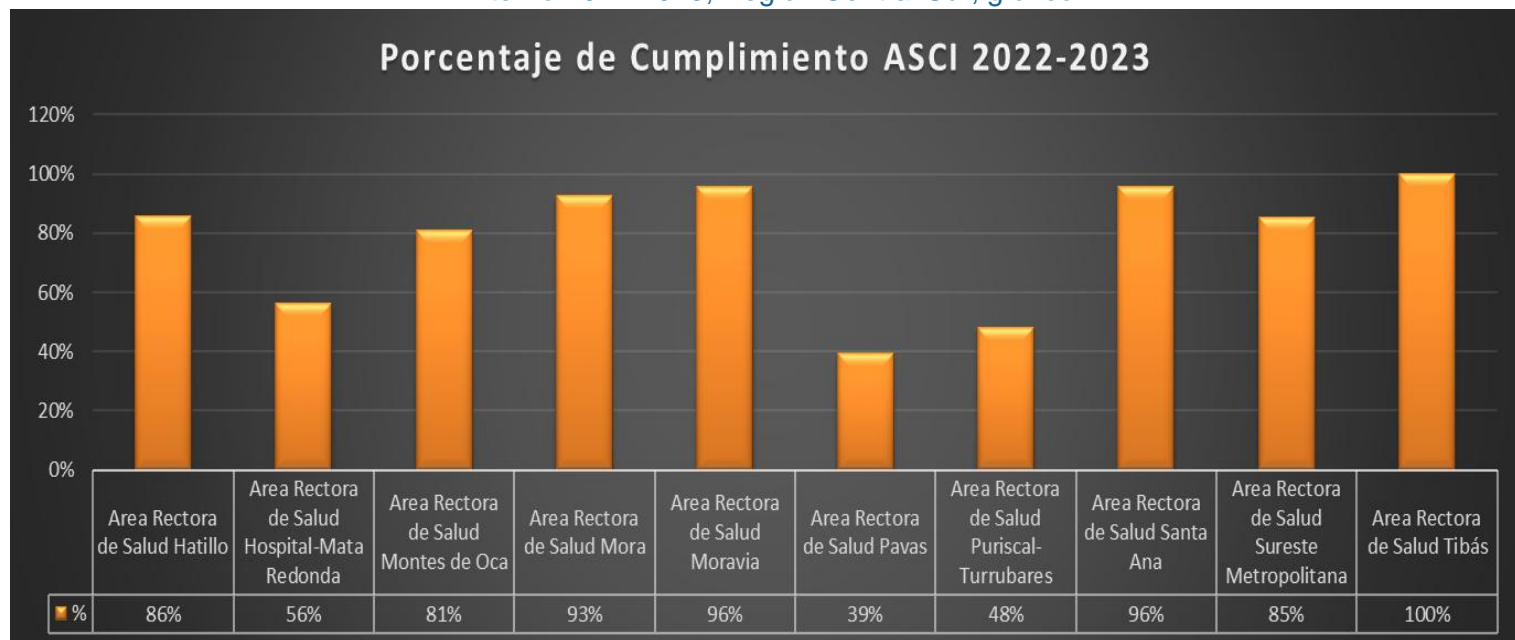


Gráfico 25: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Sur, gráfico A.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

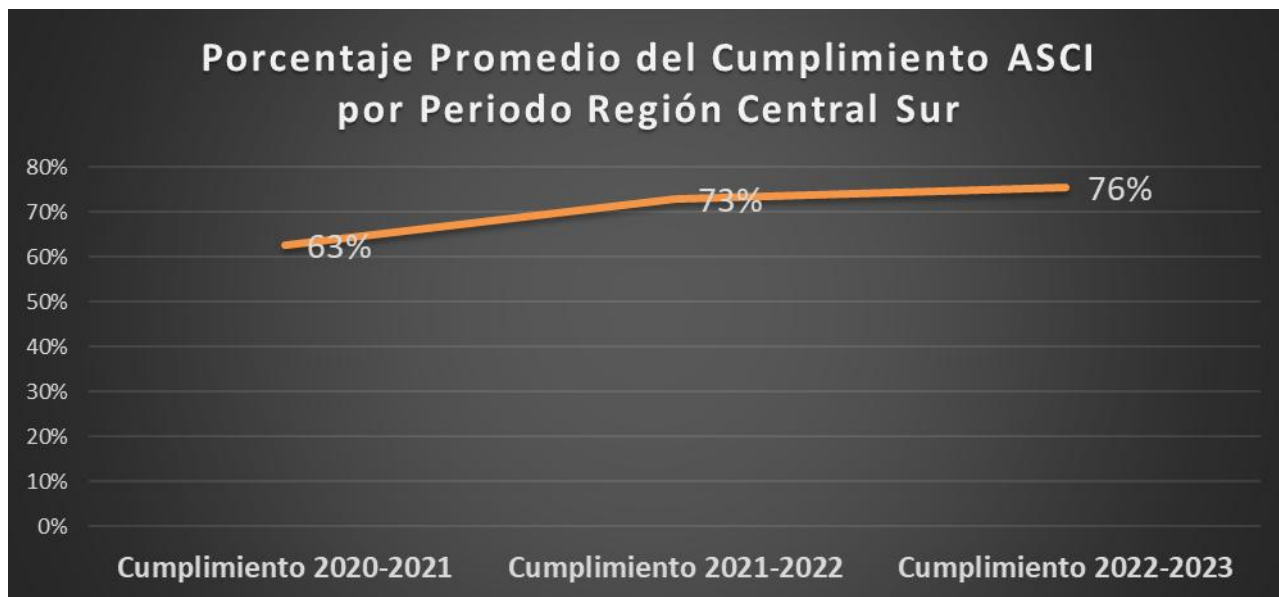
Gráfico 26: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Sur, gráfico B.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Gráfico 27: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Región Central Sur.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

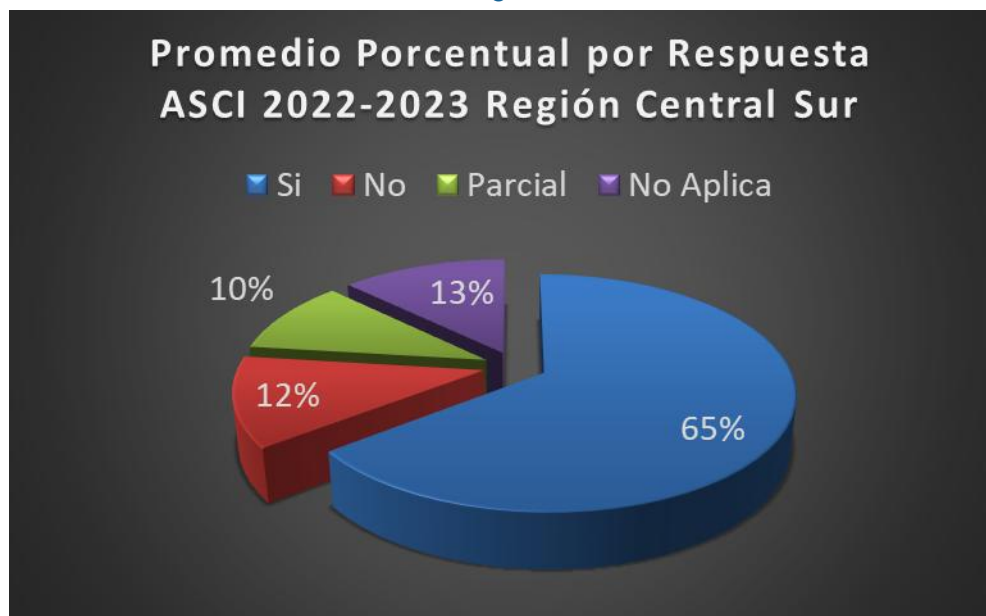


Tabla 16: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas Región Central Sur.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Central Sur	19	0	29	6	54
Area Rectora de Salud Acosta	33	7	8	6	54
Area Rectora de Salud Alajuelita	43	3	1	7	54
Area Rectora de Salud Aserri	35	6	8	5	54
Area Rectora de Salud Carmen-Merced-Uruca	40	4	4	6	54
Area Rectora de Salud Coronado	37	5	5	7	54
Area Rectora de Salud Curridabat	39	5	0	10	54
Area Rectora de Salud Desamparados	21	19	9	5	54
Area Rectora de Salud Escazú	39	5	4	6	54
Area Rectora de Salud Goicoechea	31	5	12	6	54
Area Rectora de Salud Hatillo	39	3	6	6	54
Area Rectora de Salud Hospital-Mata Redonda	27	19	0	8	54
Area Rectora de Salud Montes de Oca	38	8	2	6	54
Area Rectora de Salud Mora	42	4	1	7	54
Area Rectora de Salud Moravia	39	3	0	12	54
Area Rectora de Salud Pavas	17	17	14	6	54
Area Rectora de Salud Puriscal-Turubares	21	16	5	12	54
Area Rectora de Salud Santa Ana	47	0	2	5	54
Area Rectora de Salud Sureste Metropolitana	41	5	1	7	54
Area Rectora de Salud Tibás	49	0	0	5	54
Total por Tipo de Respuesta	697	134	111	138	
Promedio Porcentual por Respuesta	65%	12%	10%	13%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 28: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Central Sur.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Región Huetar Norte

Para el periodo 2022-2023 la Región Huetar Norte presentó un cumplimiento promedio del 79%, siendo el componente de Deberes Generales el menor con 64%, seguido en forma ascendente por Valoración del Riesgo con 76%. El componente más alto es Seguimiento con 88% de cumplimiento durante este lapso.

En términos comparativos con el periodo anterior, el 2022-2023 disminuyó en un 14%, ya que en el periodo 2021-2022 el porcentaje promedio de cumplimiento fue de 93%.

A continuación, la tabla y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, de las Unidades Organizativas de la presente Región.



Tabla 17: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Región Huetar Norte.

	1. Deberes Generales		2. Ambiente de Control		3. Valoración del Riesgo		4. Actividades de Control		5. Sistemas de Información		6. Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Huetar Norte	83%	100%	92%	100%	100%	83%	100%	88%	90%	92%	100%	75%	94%	90%
Area Rectora de Salud Aguas Zarcas	100%	0%	100%	64%	100%	50%	88%	75%	90%	83%	100%	100%	96%	62%
Area Rectora de Salud Ciudad Quesada	100%	100%	100%	86%	100%	83%	73%	80%	100%	62%	100%	100%	95%	85%
Area Rectora de Salud Florencia	83%	25%	75%	69%	43%	100%	100%	80%	100%	58%	60%	75%	77%	68%
Area Rectora de Salud Guatuso	100%	25%	83%	62%	100%	50%	91%	75%	100%	73%	80%	100%	92%	64%
Area Rectora de Salud Los Chiles	100%	100%	75%	93%	100%	67%	91%	100%	90%	92%	100%	100%	93%	92%
Area Rectora de Salud Santa Rosa Pocosol	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	67%	100%	94%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	95%	64%	89%	82%	92%	76%	92%	85%	96%	80%	91%	88%	93%	79%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

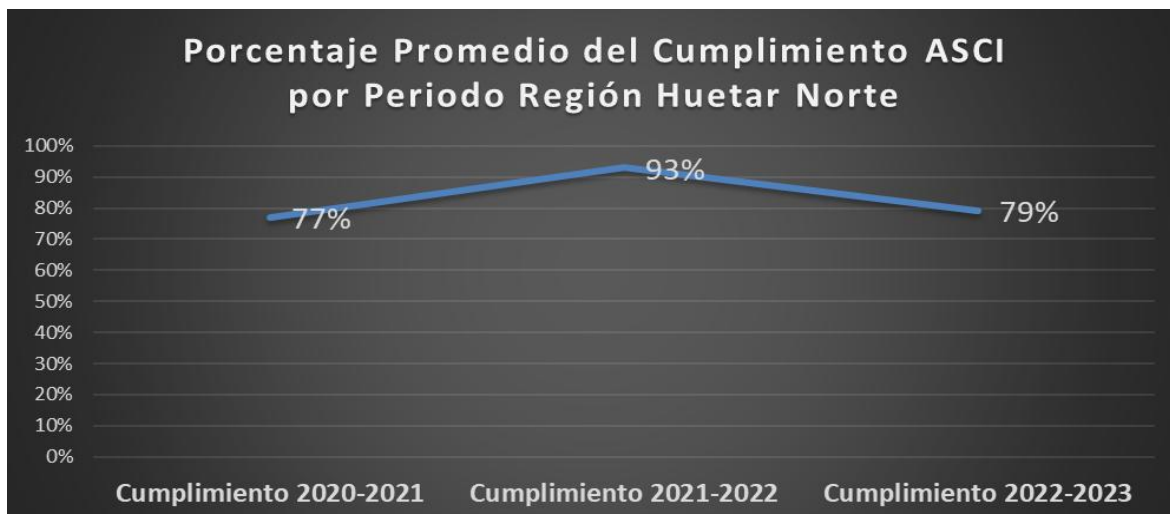
Gráfico 29: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Huetar Norte.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Gráfico 30: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Región Huetar Norte.



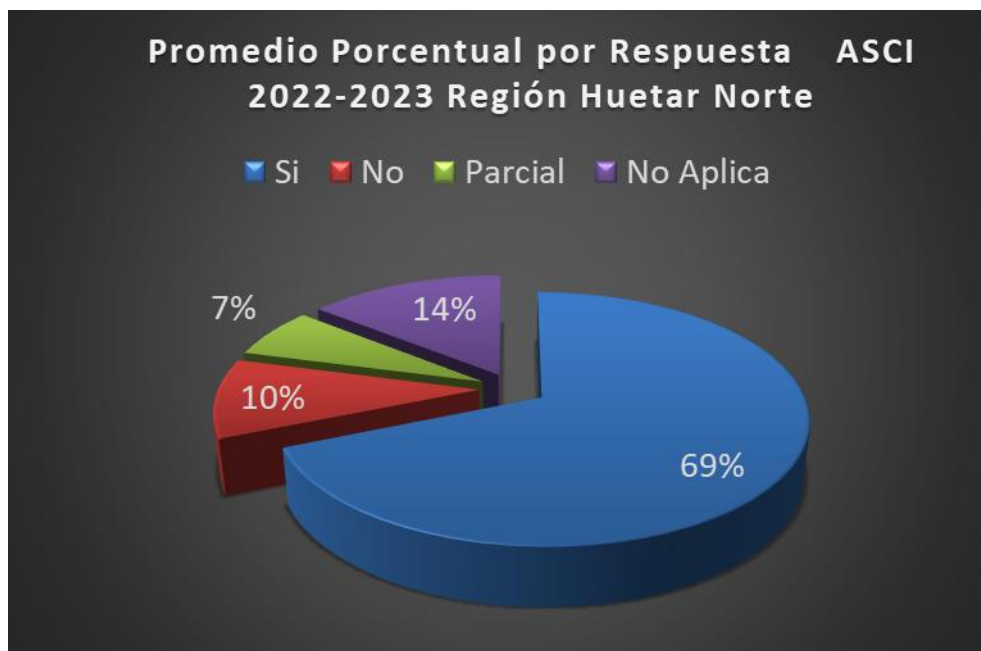
Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Tabla 18: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas Región Huetar Norte.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Huetar Norte	44	3	1	6	54
Area Rectora de Salud Aguas Zarcas	32	3	13	6	54
Area Rectora de Salud Ciudad Quesada	37	5	4	8	54
Area Rectora de Salud Florencia	30	13	1	10	54
Area Rectora de Salud Guatuso	30	15	1	8	54
Area Rectora de Salud Los Chiles	44	0	4	6	54
Area Rectora de Salud Santa Rosa Pocosol	43	0	1	10	54
Total por Tipo de Respuesta	260	39	25	54	
Promedio Porcentual por Respuesta	69%	10%	7%	14%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 31: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno
2022-2023, Región Huetar Norte



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Región Pacifico Central

La Región Pacifico Central obtuvo en el periodo 2022-2023 un cumplimiento promedio del 73%, siendo el elemento de Sistemas de Información el más bajo con un 57%, seguido de menor a mayor por Deberes Generales y Ambiente de Control con un 60% y 68% respectivamente. El componente más alto es Actividades de Control con 94% de cumplimiento durante este lapso.

Con respecto a la comparación con el último periodo, el 2022-2023 presentó una disminución del 20%, ya que en el año anterior se obtuvo un porcentaje total del 93%.

A continuación, la tabla y gráficos de los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, de las Unidades Organizativas de la presente Región.



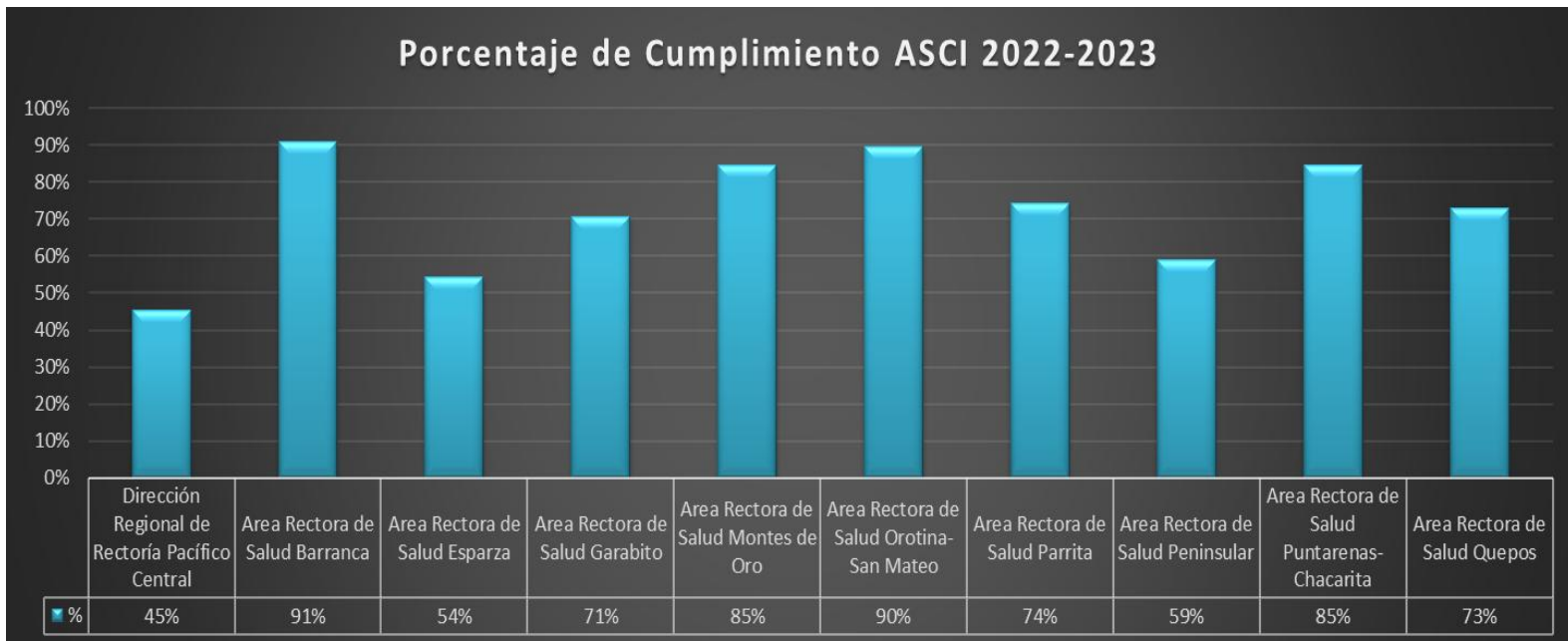
Tabla 19: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Región Pacífico Central.

	1.Deberes Generales		2.Ambiente de Control		3.Valoración del Riesgo		4.Actividades de Control		5.Sistemas de Información		6.Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Pacífico Central	100%	25%	100%	57%	86%	67%	100%	75%	80%	23%	80%	25%	91%	45%
Area Rectora de Salud Barranca	100%	100%	92%	79%	89%	67%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	97%	91%
Area Rectora de Salud Esparza	83%	0%	83%	58%	100%	67%	64%	88%	100%	38%	80%	75%	85%	54%
Area Rectora de Salud Garabito	50%	100%	100%	79%	100%	50%	91%	88%	100%	33%	100%	75%	90%	71%
Area Rectora de Salud Montes de Oro	100%	100%	75%	71%	100%	67%	91%	100%	100%	69%	100%	100%	94%	85%
Area Rectora de Salud Orotina-San Mateo	100%	75%	83%	79%	100%	100%	73%	100%	90%	85%	100%	100%	91%	90%
Area Rectora de Salud Parrita	100%	50%	100%	62%	100%	100%	91%	88%	100%	46%	100%	100%	98%	74%
Area Rectora de Salud Peninsular	100%	25%	83%	57%	100%	67%	91%	100%	100%	31%	100%	75%	96%	59%
Area Rectora de Salud Puntarenas-Chacarita	100%	75%	100%	79%	78%	100%	100%	100%	100%	54%	100%	100%	96%	85%
Area Rectora de Salud Quepos	50%	50%	100%	62%	100%	33%	100%	100%	100%	92%	100%	100%	92%	73%
Promedio Porcentual por Componente y Periodo	88%	60%	92%	68%	95%	72%	90%	94%	97%	57%	96%	85%	93%	73%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

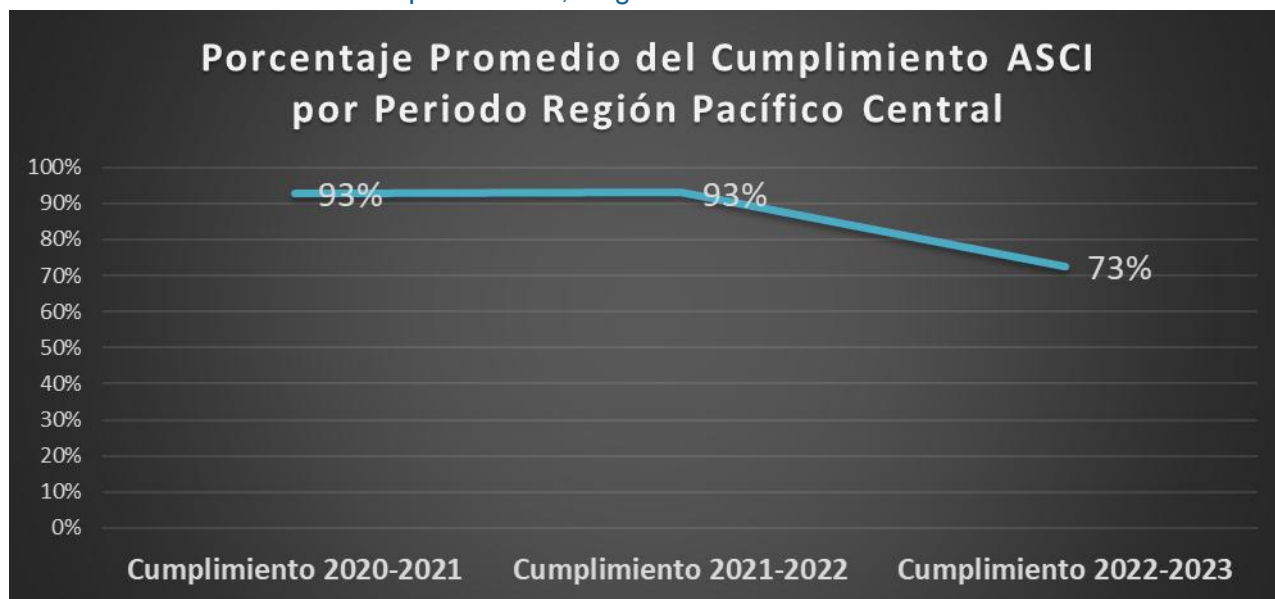


Gráfico 32: Comparación porcentual de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Pacífico Central.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 33: Porcentaje Promedio del Cumplimiento Autoevaluación de Control Interno por Periodo, Región Pacífico Central.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

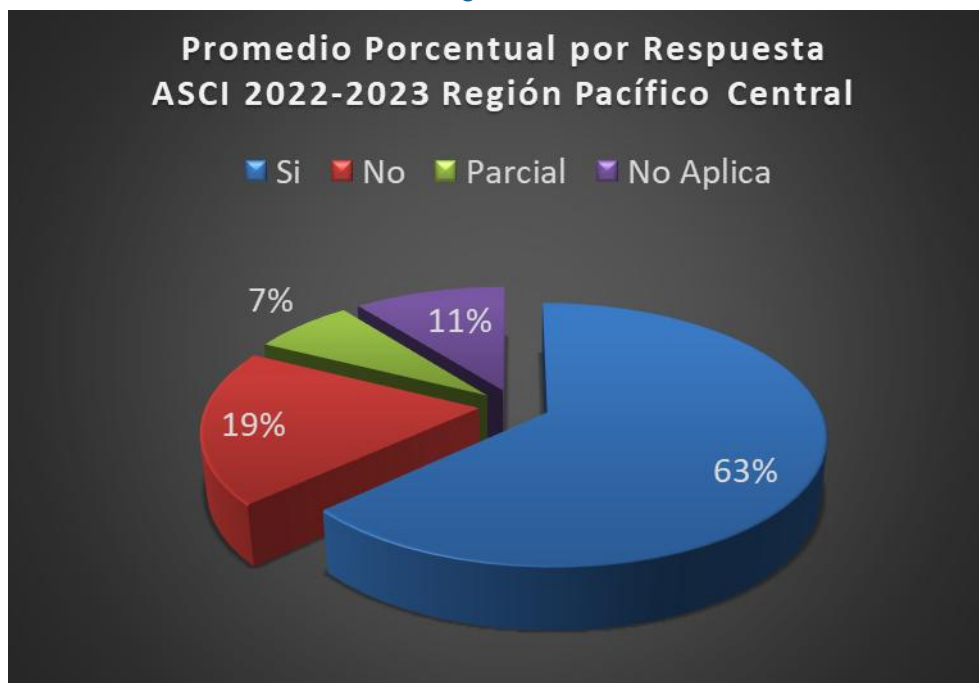


Tabla 20: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Unidades Organizativas Región Pacífico Central.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Dirección Regional de Rectoría Pacífico Central	23	18	8	5	54
Area Rectora de Salud Barranca	44	5	0	5	54
Area Rectora de Salud Esparza	26	21	0	7	54
Area Rectora de Salud Garabito	32	11	5	6	54
Area Rectora de Salud Montes de Oro	39	8	2	5	54
Area Rectora de Salud Orotina-San Mateo	43	3	3	5	54
Area Rectora de Salud Parrita	33	5	10	6	54
Area Rectora de Salud Peninsular	26	14	7	7	54
Area Rectora de Salud Puntarenas-Chacarita	39	10	0	5	54
Area Rectora de Salud Quepos	36	9	3	6	54
Total por Tipo de Respuesta	341	104	38	57	
Promedio Porcentual por Respuesta	63%	19%	7%	11%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 34: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Región Pacífico Central.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Análisis Institucional de los Resultados Obtenidos.

El ejercicio de la aplicación del cuestionario de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo Octubre 2022-Diciembre 2023, en las Unidades Organizativas en los tres niveles de gestión del Ministerio de Salud, da como resultado un cumplimiento institucional promedio del 78%, presentando de esta manera una disminución del 8% con respecto al periodo 2021-2022, el cual obtuvo como cumplimiento un promedio institucional del 86%.

En cuanto al análisis comparativo por componente del Control Interno, entre el 2021-2022 y 2022-2023, cinco mostraron una disminución porcentual, siendo las diferencias más significativas en los elementos de Sistemas de Información y Valoración del Riesgo, con una disminución en el cumplimiento del 19% y 13% respectivamente. El componente de Actividades de Control aumentó de un 83% a un 84%, siendo el puntaje más alto de entre los seis componentes evaluados, ubicándose posterior a este el componente de Seguimiento con 82%.

A continuación, la tabla y gráficos de los resultados de la aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno para el periodo 2022-2023, en los tres niveles de gestión del Ministerio de Salud.



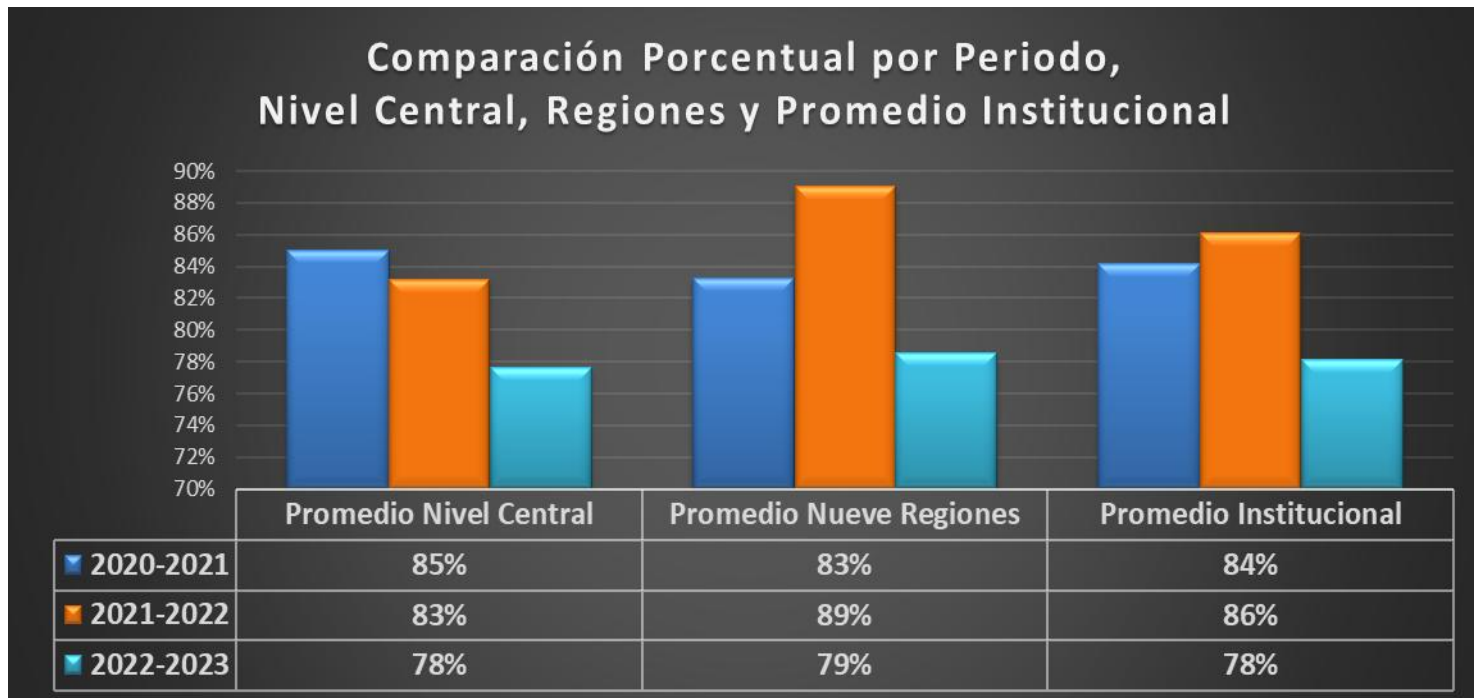
Tabla 21: Comparación porcentual por periodo y componente de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Nivel Central y Regiones del Ministerio de Salud.

	1. Deberes Generales		2. Ambiente de Control		3. Valoración del Riesgo		4. Actividades de Control		5. Sistemas de Información		6. Seguimiento SCI		Total	
Periodo	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023
Nivel Central	77%	83%	81%	74%	91%	79%	81%	82%	91%	74%	79%	73%	83%	78%
Nivel Central Promedio Consolidado (A)	77%	83%	81%	74%	91%	79%	81%	82%	91%	74%	79%	73%	83%	78%
Región Brunca	74%	57%	86%	49%	97%	81%	82%	79%	93%	48%	89%	89%	87%	67%
Región Central Este	96%	72%	93%	74%	93%	81%	92%	95%	95%	68%	93%	88%	94%	80%
Región Central Norte	64%	63%	88%	80%	93%	72%	78%	86%	85%	78%	85%	94%	82%	79%
Región Central Occidente	95%	78%	94%	75%	100%	81%	88%	81%	98%	76%	97%	96%	95%	81%
Región Central Sur	72%	73%	76%	73%	81%	77%	61%	79%	78%	67%	71%	85%	73%	76%
Región Chorotega	88%	77%	89%	70%	90%	82%	85%	82%	85%	66%	88%	92%	87%	78%
Región Huetar Caribe	100%	100%	95%	86%	98%	93%	99%	95%	100%	92%	94%	100%	98%	94%
Región Huetar Norte	95%	64%	89%	82%	92%	76%	92%	85%	96%	80%	91%	88%	93%	79%
Región Pacífico Central	88%	60%	92%	68%	95%	72%	90%	94%	97%	57%	96%	85%	93%	73%
Regiones Promedio Consolidado (B)	86%	72%	89%	73%	93%	79%	85%	86%	92%	70%	89%	91%	89%	79%
Promedio Institucional por Componente y Periodo (A+B / 2)	81%	77%	85%	74%	92%	79%	83%	84%	91%	72%	84%	82%	86%	78%

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

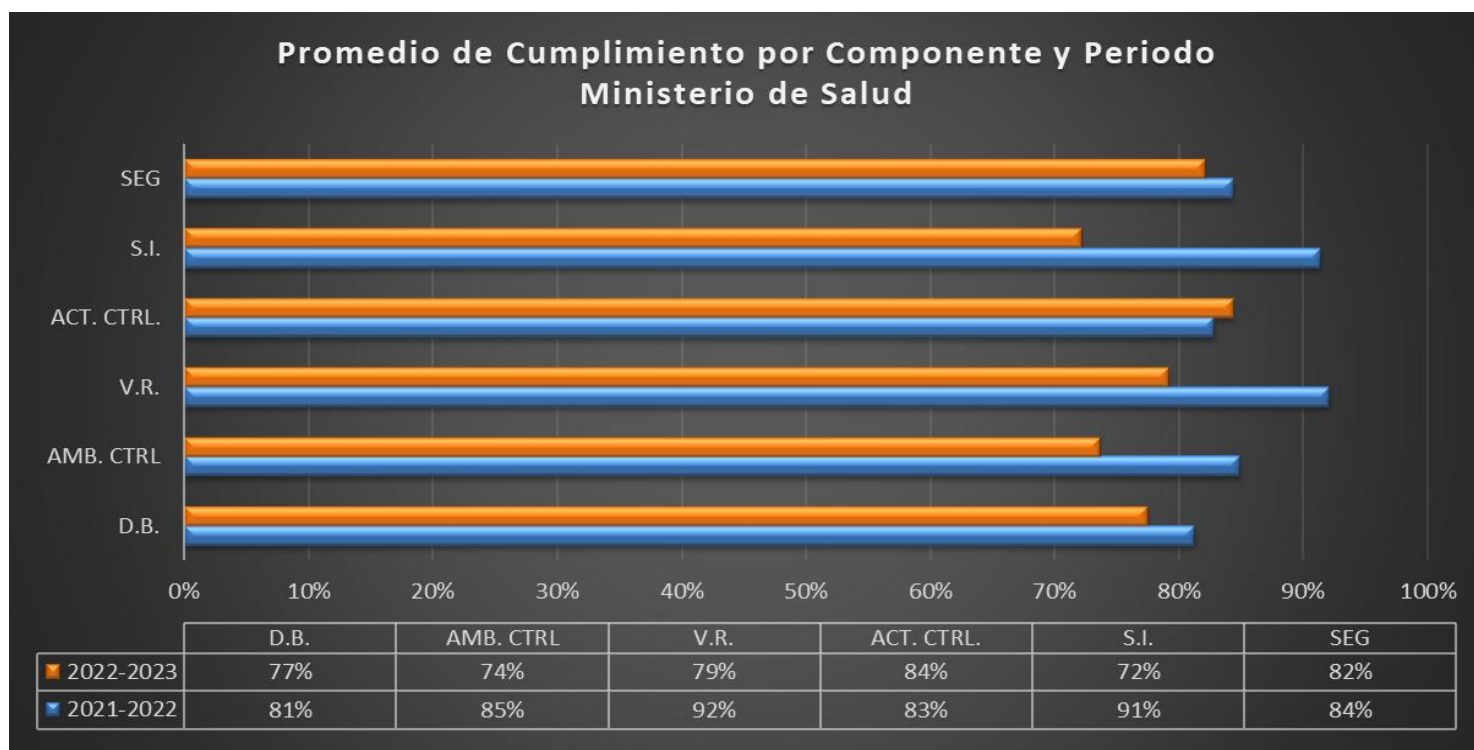


Gráfico 35: Comparación porcentual de cumplimiento por periodo, nivel central, regiones y promedio institucional.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 36: Promedio de cumplimiento por componente y periodo de los resultados de la Autoevaluación de Control Interno, Ministerio de Salud.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.



Tabla 22: Total por respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Nivel Central y Regiones del Ministerio de Salud.

	Si	No	Parcial	No Aplica	Total
Periodo	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023	2022-2023
Nivel Central	583	83	87	57	810
Nivel Central Suma Consolidado (A)	583	83	87	57	810
Región Brunca	211	95	37	35	378
Región Central Este	289	69	11	63	432
Región Central Norte	500	83	48	71	702
Región Central Occidente	226	32	28	38	324
Región Central Sur	697	134	111	138	1080
Región Chorotega	458	83	73	88	702
Región Huetar Caribe	304	24	2	48	378
Región Huetar Norte	260	39	25	54	378
Región Pacífico Central	341	104	38	57	540
Regiones Suma Consolidado (B)	3286	663	373	592	4914
Total Institución por Tipo de Respuesta (A+B)	3869	746	460	649	5724
Promedio Institucional por Respuesta (A+B / 5724)	68%	13%	8%	11%	

Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Gráfico 37: Promedio Porcentual por Respuesta Autoevaluación de Control Interno 2022-2023, Ministerio de Salud.



Fuente: Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022-2023.

Conclusiones y acciones para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno del Ministerio de Salud.

Entre los periodos 2021-2022 y 2022-2023 se presenta una disminución en el cumplimiento institucional de los elementos evaluados en el cuestionario del Sistema de Control Interno, pasando de un 86% a un 78% de cumplimiento. El resultado expuesto anteriormente es consecuencia de la modificación de las preguntas del cuestionario de la autoevaluación, instrumento que cambio su contenido en un 52%, lo anterior con la finalidad de ajustarlo a la realidad institucional, además de reforzar e incorporar preguntas relacionadas a las siguientes temáticas para el fortalecimiento del Control Interno institucional:

- Sobre la conformación y vigencia de la Comisión de Salud Ocupacional en las Unidades organizativas, en cumplimiento con el Decreto N° 39408-MTSS Reglamento de Comisiones y Oficinas o Departamentos de Salud Ocupacional y la Norma de Control Interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE) 2.4 Idoneidad del personal.
- La comunicación de la "Guía básica para ejercer con probidad la función pública" y el "Manual básico para prevenir la corrupción en la función



pública” de la Procuraduría de la Ética Pública, con el fin de fomentar lo establecido en Ley N° 8422, Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública.

- La difusión del Marco Orientador del SEVRI del Ministerio de Salud y el procedimiento de "Valoración del Riesgo" MS.UO.LI.06.04, además de fomentar el uso de la tabla de "Niveles, Parámetros de Aceptabilidad y Administración del Riesgo" establecidos en los documentos mencionados al inicio de este párrafo, con la finalidad de gestionar los riesgos de las Unidades Organizativas de acuerdo con el Apetito, Tolerancia y Capacidad establecido en la Institución. Lo anterior en conformidad con la Ley N° 8292, Ley General de Control Interno, artículo 14.-Valoración del riesgo y artículo 19- Responsabilidad por el funcionamiento del sistema.
- La inclusión de preguntas acerca de la presentación de los informes de teletrabajo por parte de los funcionarios y funcionarias a sus Jefaturas, envío de informes a la Comisión Institucional de Teletrabajo y archivo de documentación asociada, esto en cumplimiento con el Reglamento para el Programa de Teletrabajo en el Ministerio de Salud Decreto Ejecutivo N° 39734 S.
- La asignación de activos a los funcionarios y funcionarias por medio escrito, ejecución de un inventario anual en las Unidades Organizativas, contar con el archivo y respaldo de la documentación asociada a este proceso, además de la difusión de artículo 7 del Reglamento para el registro y control de bienes de la administración central N° 40797 – H sobre las responsabilidades de los funcionarios a cargo de bienes. Todo lo anterior en conformidad con las Normas de Control Interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE) Norma 4.3 Protección y conservación del patrimonio, Norma 4.3.2 Custodia de activos, Norma 4.4.5 Verificaciones y conciliaciones periódicas y Norma 4.3.1 Regulaciones para la administración de activos.
- La difusión de documentos relacionados a las buenas prácticas en seguridad de la información en la Institución entre estos los "Lineamientos de Uso de Internet y Plataforma Colaborativa del Ministerio de Salud", "LTIC-CS-001 Lineamientos institucionales sobre ciberseguridad", materiales de la "Campaña masiva sobre Ciberseguridad" en la Intranet institucional y los "Lineamientos para el Uso y Administración de Contraseñas Ministerio de Salud". Todo lo anterior en cumplimiento con la



Norma de control interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE) 5.8. Control de sistemas de información.

- La comunicación para dar de baja los accesos a los sistemas de información y plataforma colaborativa, cuando un funcionario se pensiona o deja de laborar para el Ministerio de Salud, esto de conformidad con la Norma de control interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE) 5.8. Control de sistemas de información.
- La ejecución de lo que le corresponde a la Unidad Organizativa en el protocolo "Apertura, Foliado y Préstamo de Expedientes Administrativos MS.NI.SLA.09.03.P.01" y en los procedimientos "Valoración Documental" MS.NI.SLA.09.02" y "Eliminación y Transferencia Documental MS.NI.SLA.09.04". Todo lo anterior en cumplimiento con la Norma de control interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE) 5.5 Archivo institucional.

La cantidad de preguntas nuevas incorporadas en el cuestionario de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno periodo 2022-2023, fueron un total de 28, el cual dividido entre el total de preguntas del cuestionario que corresponde a 54, da un porcentaje de modificación del 52%. La cantidad de preguntas nuevas se detalla en el siguiente cuadro:

Tabla 23: Cantidad de preguntas nuevas incorporadas por componente en el cuestionario ASCI 2022-2023.

Preguntas Nuevas Incorporadas al Cuestionario ASCI 2022-2023		
Componente	Cantidad	Código de la Pregunta
Deberes Generales	1	1.DG4
Ambiente de Control	5	2.AM8 / 2.AM9 / 2.AM10 / 2.AM12 / 2.AM13
Valoración del Riesgo	5	3.VR1 / 3.VR2 / 3.VR3 / 3.VR5 / 3.VR6
Actividades de Control	8	4.AC5 / 4.AC7 / 4.AC8 / 4.AC9 / 4.AC10 / 4.AC11 / 4.AC12 / 4.AC13
Sistemas de Información	9	5.SI1 / 5.SI2 / 5.SI3 / 5.SI4 / 5.SI8 / 5.SI10 / 5.SI11 / 5.SI12 / 5.SI13
Seguimiento al Sistema de Control Interno	0	
Total Preguntas Incorporadas	28	

Fuente: Elaboración propia, 2024.



Durante el año 2023 y primeros dos meses del año 2024, la Dirección de Planificación en su función de conducir el proceso de Control Interno en el Ministerio de Salud, ha obtenido los siguientes productos:

- A. Actualización del procedimiento de "Valoración del Riesgo MS.UO.LI.06.04" a su versión 2, el cual contempla las siete actividades de gestión del riesgo que definen las "Directrices Generales para el Establecimiento y Funcionamiento del Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI) D-3-2005-CO-DFOE" de la Contraloría General de la República, además toma en cuenta los niveles, parámetros de aceptabilidad y medidas de administración establecidos por el Ministerio de acuerdo a su Apetito, Tolerancia y Capacidad del riesgo.
- B. Actualización del Marco Orientador del SEVRI de la Institución, para incluir en el portafolio de riesgos los eventos asociados a la ética y corrupción, tomando en consideración la "Guía para la Integración y Gestión de Riesgos de Corrupción en el Sistema Específico de Valoración de Riesgo Institucional (SEVRI)" emitido por la Comisión Nacional de Ética y Valores en el año 2020.
- C. Se brinda charla a 36 funcionarios y funcionarias de la Institución, de los niveles central y regional, acerca del Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI) del Ministerio de Salud, específicamente sobre sensibilización en el tema, generalidades en teoría del control interno y riesgo, explicación del SEVRI, metodología para valorar el riesgo en la Institución y caja de herramientas para el análisis y redacción de actividades de control.
- D. Se brinda charla a 214 funcionarios y funcionarias del Ministerio de Salud en cuanto al proceso de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, específicamente sobre sensibilización en el tema, generalidades en teoría del control interno, explicación sobre lo que es y normativa de la Autoevaluación, además del uso del Sistema Ipsum para aplicar el cuestionario de la Autoevaluación del periodo 2022-2023. Lo anterior se llevó a cabo por medio de 13 sesiones, impartidas a los niveles central, regional y local.
- E. Elaboración del Instructivo de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Salud para uso de los funcionarios y funcionarias en general, e Instructivo de Configuración y Descarga de Reportes de la



Autoevaluación en el Ipsum para uso de los funcionarios y funcionarias de la Unidad de Planificación Institucional.

- F. Elaboración y socialización del Compendio de Control Interno 2023, el cual contiene documentos relevantes para las Unidades Organizativas en cuanto a los cinco componentes: Ambiente de Control, Valoración del Riesgo, Actividades de Control, Sistemas de Información y Seguimiento.
- G. Transición de herramienta de Excel al Sistema Ipsum, para aplicar la Autoevaluación del Sistema de Control Interno en el Ministerio de Salud, a partir de febrero del año 2024, en el cual se autoevaluó el periodo 2022-2023. Esto facilitó la presentación del cuestionario por parte de las Unidades Organizativas, además de fomentar y propiciar la integridad y oportunidad de la información, ya que en años anteriores se tardaba aproximadamente tres semanas para obtener la calificación institucional de la autoevaluación, debido a que se debían consolidar primero los archivos de Excel, mientras que en el presente por medio del Sistema Ipsum se obtiene la calificación el mismo día en que finaliza la aplicación del cuestionario. Lo anterior se llevó a cabo en cumplimiento con el inciso b del artículo 8 de la Ley N° 8292, Ley General de Control Interno, acerca de exigir confiabilidad y oportunidad de la información, como uno de los objetivos que un Sistema de Control Interno busca razonablemente lograr.

Partiendo de los resultados de la Autoevaluación del periodo 2022-2023 expuestos en los apartados de este documento y de lo desarrollado en los párrafos anteriores, se presentan las siguientes acciones para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en el Ministerio de Salud, a realizar por parte de la Dirección de Planificación, en el transcurso del año 2024:

- 1. Revisión del cuestionario de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Salud para el periodo 2024, para analizar la pertinencia de incluir o modificar preguntas, que contribuyan al fortalecimiento del Control Interno en las Unidades Organizativas y en la Institución.
- 2. Conformación y socialización del Compendio de Control Interno 2024, el cual se ubicará en la Intranet Institucional, para la difusión de documentos relacionados a los componentes de Control Interno.
- 3. Dar seguimiento al Plan de Actividades de Mejora de las Unidades Organizativas, el cual está conformado por las acciones establecidas para



aquellas preguntas del cuestionario contestadas como “No” o “Parcial”. Las Unidades realizarán este seguimiento por medio del Sistema Ipsum, de manera paralela al seguimiento del Plan Operativo Institucional.

4. Realizar la selección aleatoria de las Unidades Organizativas del Ministerio de Salud para verificar el cumplimiento de las preguntas contestadas como “Si” en el cuestionario y constatar la ejecución de las actividades de mejora planteadas.
5. Iniciar la actualización de los procedimientos institucionales de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno y el procedimiento de la Verificación de las Evidencias de Control Interno.
6. Revisión del Marco Orientador del SEVRI del Ministerio de Salud, y recomendar cambios a las Autoridades Institucionales en caso de ser requerido.
7. Revisión y actualización en caso de ser necesario del portafolio institucional de riesgos, el cual se ubica en los anexos del Marco Orientador del SEVRI. Este portafolio será enviado a validar a los niveles regional y central.

Anexos

Se adjunta digitalmente las Actividades de Mejora de las Unidades Organizativas del Ministerio de Salud, establecidas para las respuestas “No” y “Parcial” en la Autoevaluación del Sistema de Control Interno del periodo 2022-2023.