	Reporte Resultados del Servicio de Seguimiento	Código:	AI-PO-05_F-07
		Versión:	2
		Página:	1 de 4
		Rige:	27-06-2023

Lunes 16 de febrero, 2026

CARTA-SFE-AI-0019-2025

Al contestar refiérase al número de oficio; preferiblemente con el uso de firma digital, a través de la dirección correo electrónico auditoria.interna@sfe.go.cr

Señor:

Nelson Morera Paniagua

Director Ejecutivo

Servicio Fitosanitario del Estado (SFE)

ASUNTO: Se remite reporte de seguimiento **AI-SFE-RS-001-2026** que contiene el resultado relacionado con el servicio de seguimiento realizado, mediante el cual se somete a su conocimiento el resumen histórico sobre el estado de las recomendaciones período 2009 – 2025, así como la referencia de las recomendaciones contenidas en informes de auditoría que se encuentran abiertos.

Estimado señor:

Esta Auditoría Interna, conforme al Plan Anual de Labores del presente año, así como, de acuerdo con los términos del oficio CARTA-SFE-AI-0013-2026 del 03/02/2026, informa sobre el resultado del servicio de seguimiento de recomendaciones concluido, a efecto de contribuir con la toma de decisiones.

Al respecto, se procedió a identificar aquellas recomendaciones contenidas en informes de auditoría que se encuentran abiertos y que deben ser atendidas en forma efectiva por la Administración Activa del SFE.

1. RESUMEN HISTÓRICO SOBRE EL ESTADO DE ATENCIÓN DE INFORMES DE AUDITORIA


Se muestra un resumen histórico con fecha corte al 11/02/2026, que informa sobre la gestión emprendida por la Administración Activa en la atención de informes de auditoría; según se muestra seguidamente:

Cuadro N°1. Resumen histórico sobre la atención de informes de auditoría (2009-2025)

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	PORTACENTAJE
TOTAL INFORMES COMUNICADOS AL SFE	109	100%
TOTAL INFORMES GESTIONADOS POR EL SFE	95	87%
TOTAL INFORMES ABIERTOS QUE DEBEN SER GESTIONADOS POR SFE	6	6%
TOTAL INFORMES ABIERTOS TRASLADADOS AL MAG (*)	8	7%

(*) Oficios: AI-0071-2024, AI-0135-2024, CARTA-SFE-AI-0062-2025 y CARTA-SFE-AI-0073-2025¹

¹ Informes de auditoría trasladados a la AI-MAG: AI-SFE-SA-INF-006-2018 (oficio AI-0006-2018), AI-SFE-SA-INF-007-2019 (oficio AI-0129-2017), AI-SFE-SA-INF-001-2021 (oficio AI-0127-2021), AI-SFE-SA-INF-002-2021 (oficio AI-0350-2021), AI-SFE-SA-INF-002-2023 (oficio AI-0105-2023), AI-SFE-SA-INF-004-2023 (oficio AI-0174-2023), AI-SFE-SA-INF-001-2024 (oficio AI-0153-2024) y AI-SFE-SA-INF-002-2024 (oficio AI-0162-2024).

	Reporte Resultados del Servicio de Seguimiento	Código:	AI-PO-05_F-07
		Versión:	2
		Página:	2 de 4
		Rige:	27-06-2023

2. RESUMEN HISTÓRICO SOBRE EL ESTADO DE ATENCIÓN DE RECOMENDACIONES

Se presenta el resumen histórico de la atención de recomendaciones con fecha corte al 11/02/2026.

Cuadro N°2. Resumen histórico sobre el estado de atención de recomendaciones de auditoría (2009-2025)

DESCRIPCIÓN	Cantidad	%	OBSERVACIONES
TOTAL RECOMENDACIONES COMUNICADAS SFE	1694	100%	
TOTAL RECOMENDACIONES CERRADAS	1567	92.5%	
RECOMENDACIÓN CUMPLIDA (RC)	1411	83.3%	
RECOMENDACIÓN SIN EFECTO (RSE)	156	9.2%	Perdieron vigencia
TOTAL RECOMENDACIONES PENDIENTES	127	7.5%	
RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA (RNC)	2	0.1%	Sin evidencia de gestión
RECOMENDACIÓN PROCESO CUMPLIMIENTO (RPC)	18	1.1%	Evidencia parcial sobre la gestión
RECOMENDACIONES SIN SEGUIMIENTO	21	1.2%	En plazo de atención
RECOMENDACIONES TRASLADADAS MAG (RTMAG) (*)	86	5.1%	Trasladadas a la Auditoría Interna del MAG

(*) Oficios: AI-0071-2024, AI-0135-2024, CARTA-SFE-AI-0062-2025 y CARTA-SFE-AI-0073-2025

3. RESUMEN DE LA CANTIDAD DE RECOMENDACIONES QUE SE ENCUENTRAN ABIERTAS

Se muestra la distribución total y por período, de la cantidad de recomendaciones que se encuentran abiertas y que deben ser gestionadas por el SFE, según el estado de cumplimiento que registran estas:

Cuadro N°3. Resumen cantidad de recomendaciones

PERÍODO	CANTIDAD DE RECOMENDACIONES		
	RNC (*)	RPC	Total
2016	--	1	1
2017	--	2	2
2023	2	9	11
2024	---	4	4
2025	21	2	23
TOTALES	23	18	41

RNC: Recomendación No Cumplidas


RPC: Recomendaciones en Proceso de Cumplimiento

(*) Incluye 21 recomendaciones sin seguimiento con plazo vigente de atención

4. REFERENCIA DE LOS INFORMES DE AUDITORÍA QUE CONTIENEN LAS RECOMENDACIONES QUE SE ENCUENTRAN ABIERTAS

Cuadro N°4. Referencia de los informes de auditoría que contienen las recomendaciones que se encuentran abiertas

OFICIO	INFORME	DEPENDENCIA	NATURALEZA	RECOMENDACIÓN	ESTADO
AI SFE 070-2016	AI-SFE-SA-INF-001-2016	Dirección SFE	Sobre materia de recursos humanos	2.15.6.1	RPC
AI SFE 229-2017	AI-SFE-SA-INF-006-2017	Dirección SFE	Sobre solicitudes de Importación de Material Vegetal	2.3.2.6.2	RPC
				2.3.2.6.3	RPC

	Reporte Resultados del Servicio de Seguimiento	Código:	AI-PO-05_F-07
		Versión:	2
		Página:	3 de 4
		Rige:	27-06-2023

OFICIO	INFORME	DEPENDENCIA	NATURALEZA	RECOMENDACIÓN	ESTADO
AI-0078-2023	AI-SFE-SA-INF-001-2023	UAAO	Sobre aspectos asociados a la materia orgánica	4.2	RPC
				4.5	RPC
AI-0171-2023	AI-SFE-SA-INF-003-2023	Dirección SFE	Sobre la gestión de la integridad pública	4.1.2	RPC
				4.1.3	RPC
				4.2.1	RNC
				4.2.2	RPC
				4.2.3	RPC
				4.2.4	RPC
				4.4	RNC
				4.5	RPC
				4.6	RPC
AI-0169-2024	AI-SFE-SA-INF-003-2024	DOR	Sobre la funcionabilidad del "Sistema de Vigilancia Fitosanitaria" (SIVIFI)	4.1	RPC
				4.9	RPC
				4.13	RPC
				4.16	RPC
CARTA-SFE-AI-0150-2025	AI-SFE-SA-INF-001-2025	DOR - UPE	Sobre el macroproceso "Producción, Vigilancia y Control de Moscas de la Fruta" (PMF)	4.2.1	RSS
				4.2.2	RSS
				4.2.3	RSS
				4.2.4	RSS
				4.3.1	RSS
				4.3.2	RSS
				4.3.3	RSS
				4.3.4	RSS
				4.3.5	RPC
				4.3.6	RSS
				4.4.1	RSS
				4.4.2	RSS
				4.4.3	RSS
				4.5.1	RSS
				4.6.1	RPC
				4.6.2	RSS
				4.6.3	RSS
				4.7.1	RSS
				4.7.2	RSS
				4.7.3	RSS
4.7.4	RSS				
4.8.1	RSS				
4.8.2	RSS				


RNC: Recomendación No Cumplidas

RPC: Recomendaciones en Proceso de Cumplimiento

RSS: Recomendación Sin Seguimiento (con plazo de atención vigente)

Como complemento a lo antes descrito, se informa que se estarán comunicando a las dependencias respectivas, el reporte de seguimiento asociado a cada uno de los informes de auditoría relacionados con las recomendaciones que se encuentran abiertas; lo anterior, para que se gestione lo que corresponda.

Se procede a suministrar un ejemplar del control de seguimiento en Excel que mantiene esta Auditoría Interna como complemento al Sistema de Seguimiento automatizado denominado SISAI; lo anterior, para que a la Administración se le facilite actualizar sus propios registros.

	Reporte Resultados del Servicio de Seguimiento	Código:	AI-PO-05_F-07
		Versión:	2
		Página:	4 de 4
		Rige:	27-06-2023

Quedamos a sus órdenes para aclarar o ampliar la información contenida en la presente comunicación.

Atentamente,

Henry Valerín Sandino
Auditor Interno
AUDITORIA INTERNA



HVS/ZRA/FPR

Adjuntos: Anexo 1 Matriz control recomendaciones período 2016
Anexo 2 Matriz control recomendaciones período 2017
Anexo 3 Matriz control recomendaciones período 2023
Anexo 4 Matriz control recomendaciones período 2024
Anexo 5 Matriz control recomendaciones período 2025
Anexo 6 Matriz estadística histórica período 2009-2025

C. Sra. Arlet Vargas Morales. Subdirectora Ejecutiva
Sra. Marta Chaves Pérez. Jefe Unidad Control Interno y Calidad, MAG
Sra. Silvia Ramírez Moreira. Área Control Interno, MAG
Archivo / Legajo