



## AUDITORÍA INTERNA

### INFORMACION GENERAL DEL MACROPROCESO DE PRODUCCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE MOSCAS DE LA FRUTA (PMF)

<b>Objetivo del macroproceso PMF:</b>	Proteger el patrimonio agrícola nacional de moscas de la fruta cuarentenarias reglamentadas y otras de importancia económica, con el fin de que el país pueda satisfacer la demanda interna y externa de productos vegetales libres de moscas de la fruta, por medio de la vigilancia y su control.
<b>Dependencia responsable del macroproceso PMF:</b>	Unidad de Programas Especiales del Departamento de Operaciones Regionales
<b>Programa</b>	Programa Nacional de Moscas de la Fruta

### INFORMACION GENERAL DEL PAPEL DE TRABAJO

<b>Servicio de auditoría</b>	Fiscalización sobre la gestión relacionada con el macroproceso "Producción, Vigilancia y Control de Moscas de la Fruta" (PMF)		
<b>Esquipo de trabajo</b>	Henry Valerín Sandino, Auditor Interno Jorge Romero González, Auditor Encargado Silvia Hernández Villalobos, Auditora Asistente		
<b>Asunto:</b>	Actualización de la identificación de posibles riesgos potenciales asociados al macroproceso PMF, el cual se genera producto de la evidencia obtenida en la Fase 1 "Planificación" y Fase 2 "Examen" (se considera versiones de los procedimientos fiscalizados que al cierre de la Fase 2 ya estaban integradas como parte de la documentación del Sistema de Gestión de la Calidad)		
<b>Referencia papeles de trabajo:</b>	<b>Código Legajo</b>	<b>Papel de trabajo</b>	<b>Descripción</b>
	F1.18	HT 01	Describe información relevante analizada como insumo para la planificación del estudio especial (incluye identificación de riesgos realizada por el PNMF; numeral 1.7 de la HT)
	F1.29	HT 02	Describe el resultado sobre el riesgo de auditoría (incluye el riesgo inherente asociado al macroproceso PMF)
	F1.29E1	HT 02	Describe el resultado asociado al riesgo inherente asociado a los procesos objeto de fiscalización que conforman el macroproceso PMF
	F1.22	Sin Referencia	Diagramas de flujo asociados a los procedimientos DB-PMF-PO-01, DB-PMF-PO-02, DB-PMF-PO-03, DB-PMF-PO-04 y DB-PMF-PO-05
	F2.2.1.1.1.1E5	Sin referencia	Procedimientos PFS-PMF-PO-01 v3, PFS-PMF-PO-02 v3, PFS-PMF-PO-03 v3 y PFS-PMF-PO-05 v2 (propuestas sometidas a revisión del área de Calidad MAG)
	F2.2.8.2.1	Sin Referencia	Resultado actualización estado sistema de control interno relacionado con el macroproceso PMF (incluye el componente funcional Valoración del Riesgo)
	F2.8	Sin Referencia	Resumen de hallazgos
	F3.10E1	Sin Referencia	Informe preliminar con los resultados del estudio de carácter especial sobre gestión relativa al macroproceso PMF
F3.17E2E2	Sin Referencia	Macroproceso PMF	

### RESULTADO OBTENIDO POR LA AUDITORÍA INTERNA SOBRE POTENCIALES RIESGOS ASOCIADOS AL MACROPROCESO PMF

Proceso	Procedimiento	Propósito	VERSIÓN CORTA DEL RIESGO		VERSIÓN LARGA DEL RIESGO		Posible Causa	Posible Efecto
			Enunciado	Descripción	Enunciado	Descripción		
Proceso 1 Producción de Moscas de la fruta para pie de cría	DB-PMF-PO-01 (versión 2) Procedimiento de Producción Masiva de Moscas de la Fruta (código actual PFS-PMF-PO-01 - versión 3)	Establecer los pasos a seguir para la producción de moscas de la fruta como hospederos con el fin de obtener controladores biológicos y para uso de la Técnica del Insecto Estéril (TIE)	Contaminación de la dieta nutritiva	La preparación, mezcla o control de calidad de la dieta afectan la viabilidad de los huevecillos y desarrollo larval	Que se contamine la dieta de las moscas, afectando la calidad y supervivencia de los insectos	Existe la posibilidad de contaminación de la dieta nutritiva utilizada en la producción de moscas de la fruta, lo cual afectaría la viabilidad de los huevecillos y el desarrollo larval	Ausencia o insuficiencia de protocolos de calidad, higiene y sanas prácticas	Compromete la calidad del hospedero para los parasitoides y la TIE



## AUDITORÍA INTERNA

### RESULTADO OBTENIDO POR LA AUDITORÍA INTERNA SOBRE POTENCIALES RIESGOS ASOCIADOS AL MACROPROCESO PMF

Proceso	Procedimiento	Propósito	VERSIÓN CORTA DEL RIESGO		VERSIÓN LARGA DEL RIESGO		Posible Causa	Posible Efecto
			Enunciado	Descripción	Enunciado	Descripción		
Proceso 2 Producción de Moscas de la fruta para técnica de insecto estéril  Proceso 3 Producción de Moscas de la fruta para controladores biológicos			Pérdida del pie de cría	Protocolos que no garantizan de forma técnica el manejo, supervisión y trazabilidad del material biológico.	Que la pérdida del pie de cría en el proceso de producción masiva afecta la continuidad del ciclo de producción	Existe la posibilidad de pérdida del pie de cría en la producción de moscas de la fruta, afectando la continuidad del ciclo de producción	Fallas en condiciones ambientales, alimentación, manejo de jaulas o trazabilidad	Impacta directamente en la disponibilidad de hospederos para el control biológico
Proceso 4 Producción de Parasitoides ( <i>Diachasmimorpha longicaudata</i> )	DB-PMF-PO-02 (versión 2) Procedimiento de Producción Masiva de <i>Diachasmimorpha longicaudata</i> (código actual PFS-PMF-PO-02 - Versión 3)	Establecer los pasos a seguir para la producción masiva de parasitoides para el control de la plaga moscas de la fruta.	Calidad deficiente de los parasitoides	Producción masiva de parasitoides con calidad deficiente	Que la producción masiva de parasitoides no esté contribuyendo con el control de la plaga moscas de la fruta	Existe la posibilidad de que la producción masiva de parasitoides no cumpla con los estándares de calidad requeridos, afectando la eficacia del control biológico	Fallas en exposición, manejo, condiciones ambientales, pruebas de calidad, trazabilidad	Reducción de eficacia en campo, errores en gestión y control del proceso
Aplica transversalmente a procesos del 1 al 4	DB-PMF-PO-03 (versión 2) Procedimiento de Control de Calidad de Moscas de la Fruta y Parasitoides (código actual PFS-PMF-PO-03 - Versión 3)	Establecer las actividades para mantener un control constante de la calidad de las moscas de la fruta y de los parasitoides; y así realizar medidas preventivas para mantener sus características más relevantes	Errores en pruebas de calidad	Pruebas de calidad con errores metodológicos	Que se realicen pruebas de control de calidad con errores metodológicos o actividades y/o registros incompletos	Existe la posibilidad de que se realicen pruebas de control de calidad con errores metodológicos o actividades y/o registros incompletos, afectando la confiabilidad de los resultados y la toma de decisiones	Fallas en preparación de muestras, aplicación de protocolos, uso de formularios	Decisiones técnicas erróneas, liberación de insectos con baja viabilidad
Proceso 5 Trampeo y reconocimiento para exportaciones Proceso 6 Trampeo y reconocimiento para vigilancia	DB-PMF-PO-04 (versión 3) Formulación de sistemas de vigilancia y planes de trabajo de moscas de la fruta (código actual PFS-PMF-PO-04 - versión 3)	Establecer los pasos a seguir en el proceso de vigilancia y planes de trabajo de mosca de la fruta	Información no confiable del trampeo	Técnica de trampeo que genera información no confiable	Que la técnica del trampeo no esté contribuyendo con el proceso de vigilancia y planes de trabajo de mosca de la fruta	Existe la posibilidad de que la técnica de trampeo no proporcione información confiable para la vigilancia de moscas de la fruta, afectando la toma de decisiones en los planes de trabajo	Errores en instalación, revisión, atrayentes, registro y análisis de datos	Omisión de focos de infestación, afectación a certificación fitosanitaria de productos para la exportación



## AUDITORÍA INTERNA

### RESULTADO OBTENIDO POR LA AUDITORÍA INTERNA SOBRE POTENCIALES RIESGOS ASOCIADOS AL MACROPROCESO PMF

Proceso	Procedimiento	Propósito	VERSIÓN CORTA DEL RIESGO		VERSIÓN LARGA DEL RIESGO		Posible Causa	Posible Efecto
			Enunciado	Descripción	Enunciado	Descripción		
Proceso 2 Producción de Moscas de la fruta para técnica de insecto estéril	DB-PMF-PO-05 (versión 1) Procedimiento de esterilización de material biológico para uso de la Técnica de Insecto Estéril (TIE) (código actual PFS-PMF-PO-05 - versión 2)	Establecer los pasos a seguir para la esterilización de material biológico para el control de la plaga moscas de la fruta, como una estrategia dentro del manejo integrado de plagas	Dosis incorrecta de radiación	Dosis inadecuadas comprometen la esterilización o competitividad de los insectos, afectando la TIE	Que se aplique una dosis incorrecta de radiación al material biológico, afectando la eficacia de la Técnica del Insecto Estéril (TIE)	Existe la posibilidad de que se aplique una dosis incorrecta de radiación al material biológico, afectando la eficacia de la Técnica del Insecto Estéril	Errores en calibración del equipo, desconocimiento de dosis, fallas en monitoreo	Liberación de insectos fértiles o con baja competitividad, falla en control de plagas