

## COMUNICACIÓN DE ACUERDO

SCI-241-2004  
15 de abril del 2004

**A: RECTORÍA**  
Ing. Max Back R., Director de la Oficina de Planificación Institucional  
MBA. José Rafael Hidalgo R., Vicerrector de Administración  
Auditoría Interna

**DE:** Licda. Bertalía Sánchez S., Directora Ejecutiva de la Secretaría del Consejo Institucional

**ASUNTO:** Sesión Ordinaria No. 2350, Artículo 14, del 15 de abril del 2004. Control Interno Institucional

Para los fines consiguientes, le transcribo el acuerdo citado en la referencia. Este acuerdo dice:

### CONSIDERANDO QUE:

1. En la Sesión No. 2262, Artículo 7, del 31 de octubre del 2002, el Consejo Institucional aprueba en su inciso e, lo siguiente:

*“e Solicitar a la Oficina de Planificación Institucional, que elabore un diagnóstico de la situación actual del Sistema de Control Interno Institucional, considerando como documentos base el Manual de Control Interno y la nueva Ley de Control Interno...”*

2. En la Sesión No. 2275, Artículo 8, del 21 de febrero del 2003, el Consejo Institucional aprueba el Cronograma de la Situación Actual del Sistema de Control Interno Institucional, en sus dos etapas:

- *ETAPA I: Diagnóstico de la Situación Actual del Sistema de Control Interno Institucional*
- *ETAPA II: Proceso de Integración del Sistema de Control con la Evaluación y Planificación Institucional*

3. En el Oficio No. 05220 de la Contraloría General de la República, del 21 de mayo del 2003, sobre la Asesoría para la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, anexa el contenido de la capacitación en materia de autoevaluación y el compromiso adquirido por las personas participantes en esta actividad. Se proporcionó en esa oportunidad unas guías de autoevaluación generales para ser revisadas y ajustadas por la Administración para su aplicación. Se indicó:

*“...de conformidad con los mecanismos y recursos institucionales, desarrollen y presenten al jerarca de sus organizaciones, para el análisis y autorización respectiva, una estrategia y plan debidamente coordinados para llevar a cabo la autoevaluación en esa institución.”*

---

**COMUNICACIÓN DE ACUERDO**

Sesión No. 2350, Artículo 14, del 15 de abril del 2004

Página 2

4. La Oficina de Planificación Institucional, en la Sesión Extraordinaria No. 2347 del Consejo Institucional, Artículo 2, del 22 de marzo del 2004, expone el Informe de la Situación del Control Interno Institucional, aclarando que se ha venido atendiendo el acuerdo del Consejo Institucional sobre Diagnóstico del Sistema de Control Interno, para el cual se requerirá según el cronograma establecido de una mayor tiempo para ser terminado, y que éste serviría como insumo básico para la formulación de una herramienta de autoevaluación congruente con la naturaleza del Instituto, no obstante, la Ley General de Control Interno exige una autoevaluación para el presente año, a la cual debe dársele prioridad.

**ACUERDA:**

- a. Aprobar la revisión, adaptación y aplicación de las guías propuestas por la Contraloría General de la República, para que se realice a la mayor brevedad la Autoevaluación del Control Interno, que exige la Ley No. 8292, Ley General de Control Interno, asignando como responsable técnico del proceso a la Oficina de Planificación Institucional.
- b. Continuar con la elaboración del Diagnóstico de la Situación Actual del Sistema de Control Interno del ITCR, según la metodología y procedimientos dictados por la Oficina de Planificación Institucional.
- c. Indicar a la Oficina de Planificación Institucional, que los temas relacionados con Autoevaluación y Diagnóstico del Sistema de Control Institucional, son temas prioritarios dentro de la actividad de Planificación Institucional.
- d. Comunicar. **ACUERDO FIRME**

*BSS/gfm*

- c. **Secretaría del Consejo Institucional**
  - Auditoría Interna**
  - Asesoría Legal**
  - Vicerrectoría de Docencia**
  - Vicerrectoría de Administración**
  - VIE**
  - VIESA**
  - Sede Regional San Carlos**
  - Centro Académico**
  - OPI**
  - FEITEC**
  - Departamento Financiero Contable**
  - Departamento de Recursos**