

2022-09-06

**ADVERTENCIA**

**AI-SPASE- ADV-008-2022**

Señor  
Francisco Gamboa Soto  
Ministro

Señor  
Eduardo Arias Cabalceta  
Director Administrativo y Oficial Mayor

Señor  
Luis Guillermo Rojas  
Jefe Departamento de Tecnologías de Información

**ASUNTO: Servicio preventivo de advertencia sobre: Aseguramiento Equipo de  
Cómputo**

Estimados señores:

Como parte de los servicios preventivos de asesoría que presta la Auditoría Interna y en cumplimiento de su obligación de advertir a los órganos pasivos que fiscaliza, de las posibles consecuencias de determinadas conductas o decisiones, de conformidad con lo establecido en el numeral 1.1.4 de las Normas para el ejercicio de la auditoría interna en el Sector Público, publicadas en La Gaceta N° 28 del 10 de febrero del 2010, así como las competencias otorgadas en el artículo 22 de la Ley General de Control Interno y el artículo 38 del Reglamento de Organización y Funciones de la Auditoría Interna del Ministerio de Economía Industria y Comercio, nos permitimos advertir sobre lo siguiente:

Recientemente el Ministerio ha realizado la adquisición de una cantidad importante de computadores portátiles, mismas que se están entregando a sus funcionarios, para ser utilizadas en sus funciones. Por la propia naturaleza de los equipos, así como por la aplicación generalizada de teletrabajo, esos equipos están expuestos a mayores riesgos de los que enfrentaría un equipo similar, que no requiera de estarse trasladando de un lugar a otro. Los equipos entregados de modo general no incluyen ningún tipo de dispositivo de seguridad o protección, como podrían ser fundas protectoras para el traslado, por ejemplo.

Adicional a lo anterior, mediante correo electrónico de fecha 17 de agosto del 2022, la auditoría interna realiza la siguiente consulta:

***“Es de interés de la auditoría consultar, si conforme a lo establecido en el punto 4.3 de las Normas Técnicas de Control Interno, emitidas por la Contraloría General de la República, la administración ha considerado los riesgos a que están expuestos los equipos de cómputo portátiles que utilizan los funcionarios del MEIC, y como respuesta a esos riesgos, se han tomado las medidas de protección necesarias, como es el caso de un seguro contra los potenciales riesgos”***

El Oficial Mayor y Director Administrativo Financiero, el 1° de setiembre de 2022, mediante correo electrónico, responde la consulta planteada en los siguientes términos:

***“...al ingreso de esta Administración 2022-2026 el procedimiento de compra de las 100 computadoras portátiles ya se encontraba en espera de recibir los equipos por lo que desde ese momento consulté a los compañeros de Proveeduría y TI sobre aspectos de seguridad como los que usted señala y la respuesta de ambos coincidió en que esos aspectos no habían sido considerados por aspectos presupuestarios.***

***Recientemente he solicitado a don Luis Guillermo Rojas efectúe un sondeo en el mercado de seguros para determinar el costo promedio de adquirir una cobertura que nos permita mitigar principalmente el riesgo de robo; sin embargo, tanto para el presupuesto 2022 como para el 2023 no están considerados recursos en gastos operativos para ese propósito.”***

Relacionado con el tema abordado, las Normas de Control Interno para el sector público (N-2-2009-CO-DFOE) emitidas por la Contraloría General de la República, y que deben aplicar todos los entes y órganos públicos que integran la Hacienda Pública sujetos a la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, la Ley General de Control Interno y la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, establecen que el jerarca y los titulares subordinados, según sus competencias, deben emprender las medidas pertinentes para contar con un Sistema de Control Interno (SCI), conformado por una serie de acciones diseñadas y ejecutadas por la administración activa para proporcionar una seguridad razonable en la consecución de los objetivos organizacionales.

De forma específica, el cuerpo normativo citado, establece lo siguiente:

***“4.3 Protección y conservación del patrimonio***

***El jerarca y los titulares subordinados, según sus competencias, deben establecer, evaluar y perfeccionar las actividades de control pertinentes a fin de asegurar***

razonablemente la protección, custodia, inventario, correcto uso y control de los activos pertenecientes a la institución, incluyendo los derechos de propiedad intelectual. Lo anterior, tomando en cuenta, fundamentalmente, el bloque de legalidad, la naturaleza de tales activos y los riesgos relevantes a los cuales puedan verse expuestos...

(...)

#### **4.3.3 Regulaciones y dispositivos de seguridad**

El jerarca y los titulares subordinados, según sus competencias, deben disponer y vigilar la aplicación de las regulaciones y los dispositivos de seguridad que se estimen pertinentes según la naturaleza de los activos y la relevancia de los riesgos asociados, para garantizar su rendimiento óptimo y su protección contra pérdida, deterioro o uso irregular, así como para prevenir cualquier daño a la integridad física de los funcionarios que deban utilizarlos.” (Lo resaltado no es del original)

Por lo expuesto, se advierte la Jerarca y Titulares Subordinados, conforme a la normativa citada y buenas prácticas de administración de riesgos, para que, se tomen las medidas correspondientes a fin de minimizar la probabilidad de materialización de los riesgos inherentes a la utilización de equipos de cómputo portátiles.

Por último, recalcamos que la Auditoría realiza este servicio de carácter preventivo y constructivo, orientado a apoyar la gestión en apego al deber de probidad, ordenamiento jurídico y técnico, sanas prácticas y al sistema de control interno.

Además, es una forma en que la Auditoría Interna agrega valor a la gestión Institucional.

Agradecemos, que de las acciones que se dispongan, respecto al presente documento, remita copia a esta Auditoría Interna para efectos de nuestro seguimiento, de conformidad con la Ley General de Control Interno,

Atentamente,

**Luis O. Araya Carranza**  
**Auditor Interno**

CC: Archivo