

COMISIÓN INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO

1 Angie: Buenas tardes, compañeros, de parte de la Secretaría Técnica damos a inicio
2 del acta de la sesión ordinaria CCI-ACT-SES-0004-2025. Acta número cuatro
3 correspondiente a la sesión ordinaria celebrada por la **Comisión Institucional de**
4 **Control Interno (CCI)** del Ministerio de Comercio Exterior (COMEX), celebrada a
5 las dieciséis horas con catorce minutos, del 29 de abril de 2025, de manera virtual
6 por medio de la plataforma Microsoft Teams, **presidida** por mi persona Angie Vega
7 Segura en su rol de **Secretaria Técnica** de la CCI de manera virtual desde mi casa
8 de habitación en San José y además representante de la Unidad de Planificación
9 Institucional (PLI), con la participación de Mariela Rojas Segura, Oficial Mayor y
10 Directora Administrativa Financiera y **Coordinadora** de este órgano colegiado, de
11 manera virtual desde su casa de habitación en Alajuela; Marisol Esquivel Orozco,
12 de manera virtual desde su casa de habitación en Heredia; Fiorella Barrantes
13 Barrantes, de manera virtual desde su casa de habitación en Alajuela; ambas
14 representantes de la Secretaría Técnica de la CCI y de la Unidad de PLI; y los
15 siguientes **miembros plenos**: Arleth Morera Murillo, Directora del Despacho
16 Viceministerial, desde su casa de habitación en San José; Nicolás Miranda Moya,
17 Asesor del Despacho Ministerial desde su casa de habitación en San José; Susan
18 Vargas Mora, Asesora de la Dirección General de Comercio Exterior (DGCE) desde
19 su casa de habitación en Heredia; y Andrés Mora Elizondo, Asesor de la Dirección
20 de Inversión (DI), de manera virtual desde su casa de habitación en San José. -----

21 **Ausentes con justificación:** Ninguno. -----

22 **Ausentes sin justificación:** Ninguno. -----

23 **Invitados:** José Armando Rodríguez Monge, Asesor de la Dirección de Aplicación
24 de Acuerdos Comerciales Internacionales (DAACI), de manera virtual desde su casa
25 de habitación en San José. -----

26 De previo a iniciar con la discusión de los temas de fondo, sometemos a
27 consideración el siguiente acuerdo para los respaldos correspondientes. -----

28 **ACUERDO 1.** Recibir en calidad de invitado al señor José Armando Rodríguez
29 Monge, asesor de la DAACI. -----

30 Procedo con la votación: -----

COMISIÓN INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO

- 1 Mariela: De acuerdo. -----
- 2 Arleth: De acuerdo. -----
- 3 Nicolás: De acuerdo. -----
- 4 Andrés: De acuerdo. -----
- 5 Susan: De acuerdo. -----
- 6 Marisol: De acuerdo. -----
- 7 Fiorella: De acuerdo. -----
- 8 Angie: De acuerdo. -----
- 9 SE APRUEBA EN FIRME Y DE FORMA UNÁNIME. -----
- 10 **CAPITULO I. REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.** -----
- 11 **ARTÍCULO 1.** La agenda de esta sesión contempla los siguientes temas de agenda:
- 12 i) Aprobación del acta de la sesión ordinaria 0003-2025; ii) Aprobación del Plan
- 13 Institucional de Acción Integral de Control Interno 2025 (CCI-PLA-PAI-0001-2025);
- 14 y iii) Asuntos varios: a) Aprobación del Informe de avance de la implementación del
- 15 Plan de Mejora Regulatoria (PMR) del 2025 (CCI-INF-ENV-0001-2025) y b)
- 16 Aprobación de Documentación Institucional. -----
- 17 Con base en lo anterior, someto a aprobación el siguiente acuerdo: -----
- 18 **ACUERDO 2.** Aprobar la agenda de la sesión ordinaria 0004-2025 a saber i)
- 19 Aprobación del acta de la sesión ordinaria 0003-2025; ii) Aprobación del Plan
- 20 Institucional de Acción Integral de Control Interno 2025 (CCI-PLA-PAI-0001-2025);
- 21 y iii) Asuntos varios: a) Aprobación del Informe de avance de la implementación del
- 22 Plan de Mejora Regulatoria (PMR) del 2025 (CCI-INF-ENV-0001-2025) y b)
- 23 Aprobación de Documentación Institucional. -----
- 24 A continuación, procedo con la votación: -----
- 25 Mariela: De acuerdo. -----
- 26 Arleth: De acuerdo. -----
- 27 Nicolás: De acuerdo. -----
- 28 Andrés: De acuerdo. -----
- 29 Susan: De acuerdo. -----
- 30 Marisol: De acuerdo. -----

COMISIÓN INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO

1 Fiorella: De acuerdo. -----

2 Angie: De acuerdo. -----

3 SE APRUEBA EN FIRME Y DE FORMA UNÁNIME. -----

4 **CAPITULO II. APROBACIÓN DEL ACTA.** -----

5 **ARTÍCULO 2.** La agenda de la presente sesión contempla la aprobación del acta
6 de la sesión ordinaria 0003-2025 celebrada el pasado 19 de marzo, por lo que, si
7 no hubiese observaciones al efecto, les propongo el siguiente acuerdo: -----

8 **ACUERDO 3.** Aprobar el acta de sesión ordinaria 0003-2025 celebrada el pasado
9 19 de marzo de 2025. -----

10 A continuación, procedo con la votación: -----

11 Mariela: De acuerdo. -----

12 Arleth: De acuerdo. -----

13 Nicolás: De acuerdo. -----

14 Andrés: De acuerdo. -----

15 Susan: De acuerdo. -----

16 Marisol: De acuerdo. -----

17 Fiorella: De acuerdo. -----

18 Angie: De acuerdo. -----

19 SE APRUEBA EN FIRME Y DE FORMA UNÁNIME. -----

20 **CAPITULO III. RESOLUTIVOS.** -----

21 **ARTÍCULO 3. APROBACIÓN DEL PLAN INSTITUCIONAL DE ACCIÓN**
22 **INTEGRAL DE CONTROL INTERNO 2025 (CCI-PLA-PAI-0001-2025).** -----

23 Como es de su conocimiento el Plan Institucional de Acción Integral del SCI-
24 COMEX, tiene como finalidad: a) Ser la guía integral bienal para la información y el
25 seguimiento de las actividades de mejora e implementación de los controles y
26 medidas destinadas a proteger y conservar el patrimonio público contra cualquier
27 pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal; b) Ser un insumo para
28 la ejecución de los Planes de Acción Integral de Control Interno de las dependencias
29 en procura de garantizar la eficiencia y eficacia de sus operaciones y la confiabilidad
30 y oportunidad de la información que estas generan en el cumplimiento de sus

COMISIÓN INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO

1 funciones y; c) Ser el marco general de las actividades de implementación y mejora
2 de las medidas y controles que las dependencias deberán ejecutar dentro de los
3 plazos autorizados por el jerarca. -----

4 Con base en lo anterior, y en seguimiento a los acuerdos de la sesión ordinaria
5 0003-2025, la Secretaría Técnica elaboró la propuesta de Plan Institucional de
6 Acción Integral de Control Interno a partir de la información registrada por cada
7 dependencia en el Sistema OPPEX. Dicha propuesta fue remitida en la convocatoria
8 de esta sesión para valoración de este órgano colegiado. -----

9 En este sentido, se somete a consideración el siguiente acuerdo: -----

10 **ACUERDO 4.** Aprobar el Plan Institucional de Acción Integral de Control Interno
11 2025 (CCI-PLA-PAI-0001-2025) y solicitar a la Secretaría Técnica realizar las
12 acciones requeridas para la oficialización de dicho instrumento a través de circular
13 institucional. -----

14 Procedo con la votación: -----

15 Mariela: De acuerdo. -----

16 Arleth: De acuerdo. -----

17 Nicolás: De acuerdo. -----

18 Andrés: De acuerdo. -----

19 Susan: De acuerdo. -----

20 Marisol: De acuerdo. -----

21 Fiorella: De acuerdo. -----

22 Angie: De acuerdo. -----

23 SE APRUEBA EN FIRME Y DE FORMA UNÁNIME. -----

24 **CAPITULO IV. ASUNTOS VARIOS.** -----

25 **ARTICULO 4. APROBACIÓN DEL INFORME DE AVANCE DE LA**
26 **IMPLEMENTACIÓN DEL PMR DEL 2025 (CCI-INF-ENV-0001-2025).** -----

27 De acuerdo con las disposiciones de la Ley N°8220 “Ley de Protección al
28 Ciudadano del Exceso de Requisitos y Trámites Administrativos”, su Reglamento y
29 Directrices emitidas por el Ministerio de Economía, Industria y Comercio (MEIC)
30 como rector en la materia, un PMR se define como: un instrumento de planificación



COMISIÓN INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO

1 institucional de carácter obligatorio, que permite a las instituciones del sector
2 público costarricense identificar, priorizar, programar e implementar acciones
3 dirigidas a mejorar sus trámites, servicios y regulaciones, con el fin de simplificarlos,
4 digitalizarlos, eliminarlos o reformarlos, garantizando así mayor eficiencia,
5 transparencia, legalidad y calidad en la relación del Estado con la ciudadanía y el
6 sector productivo. -----

7 En este sentido, el PMR de este año de COMEX, tiene como objetivo “facilitar a la
8 persona administrada i) la solicitud de la carta de recomendación de COMEX para
9 las empresas bajo la clasificación B, así como, la incorporación de una nueva
10 subcategoría que coadyuve a cerrar las brechas de habilidades para generar
11 capacidades locales y ii) la actualización periódica de la información oficial que
12 genera la institución en la página web, de acuerdo con lo establecido en la normativa
13 nacional y las expectativas de las personas usuarias”. -----

14 Con base en lo anterior, lo correspondiente a las labores que este órgano colegiado
15 ha desarrollado para actualizar la página web institucional constan en el borrador
16 del Informe de avance de la implementación del PMR del 2025 (CCI-INF-ENV-
17 0001-2025) que elaboró la Secretaría Técnica; por lo que, si no hubiese
18 observaciones al respecto, se somete a consideración el siguiente acuerdo: -----

19 **ACUERDO 5.** Aprobar el Informe de avance de la implementación del PMR del
20 2025 (CCI-INF-ENV-0001-2025) y gestionar su envío a la Oficial de Simplificación
21 de Trámites y Viceministra de Comercio Exterior. -----

22 A continuación, procedo con el voto de cada miembro: -----

23 Mariela: De acuerdo. -----

24 Arleth: De acuerdo. -----

25 Nicolás: De acuerdo. -----

26 Andrés: De acuerdo. -----

27 Susan: De acuerdo. -----

28 Marisol: De acuerdo. -----

29 Fiorella: De acuerdo. -----

30 Angie: De acuerdo. -----

COMISIÓN INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO

1 SE APRUEBA EN FIRME Y DE FORMA UNÁNIME. -----

2 **ARTICULO 5. APROBACIÓN DE DOCUMENTACIÓN INSTITUCIONAL**-----

3 En lo que respecta a este punto de agenda, como es de su conocimiento, el
4 seguimiento permanente, la mejora continua y la actualización sistemática de la
5 documentación institucional constituyen pilares esenciales para fortalecer la gestión
6 pública, garantizar la trazabilidad de las decisiones administrativas y mitigar los
7 riesgos asociados a la obsolescencia normativa y operativa. -----

8 Desde una perspectiva de control interno, conforme lo establece la Ley General de
9 Control Interno (Ley N°8292) y las Directrices de la Contraloría General de la
10 República, la actualización oportuna de los lineamientos, procedimientos, registros,
11 etc., es fundamental para asegurar las operaciones institucionales que se ejecuten
12 conforme a los principios de legalidad, eficiencia, eficacia y transparencia. En ese
13 sentido, mantener la documentación institucional vigente permite no solo alinear las
14 acciones con la planificación estratégica y operativa, sino también anticipar
15 desviaciones, fortalecer la rendición de cuentas y facilitar una adecuada toma de
16 decisiones por parte de los jefes y titulares subordinados, en un entorno de
17 mejora regulatoria y gestión orientada a resultados. -----

18 Bajo este contexto, se detectó la necesidad de actualizar algunos de los
19 documentos emitidos por este órgano colegiado. Como primer entregable, la
20 Secretaría Técnica les remitió a través de la convocatoria de esta reunión los
21 siguientes instrumentos: -----

22 a) Instructivo para formalizar el cambio en COMEX (CCI-INS-FCA), b) Plantilla de
23 Informe final de las medidas de administración de riesgo (CCI-PLT-IMA), c) Plantilla
24 de Informe Final Plan Acción Control Interno (CCI-PLT-IPA), d) Plantilla de Informe
25 Final Plan Acción Integral Control Interno (CCI-PLT-IPI), e) Política para la
26 elaboración de la documentación vinculada a los procesos institucionales (CCI-
27 POL-DVP), f) Procedimiento para formalizar el cambio en COMEX (CCI-PRO-
28 FOC), g) Marco Orientador del Sistema de Control Interno de COMEX (CCI-MAO-
29 SCI-0001-2025) y h) Marco Orientador del Sistema Específico de Valoración del
30 Riesgo Institucional (SEVRI) de COMEX (CCI-MAO-SEV-0001-2025). -----

COMISIÓN INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO

- 1 Con base en lo anterior, se somete a aprobación el siguiente acuerdo: -----
2 **ACUERDO 6.** Aprobar la actualización de los siguientes documentos: -----
3 a) Instructivo para formalizar el cambio en COMEX (CCI-INS-FCA), b) Plantilla de
4 Informe final de las medidas de administración de riesgo (CCI-PLT-IMA), c) Plantilla
5 de Informe Final Plan Acción Control Interno (CCI-PLT-IPA), d) Plantilla de Informe
6 Final Plan Acción Integral Control Interno (CCI-PLT-IPI), e) Política para la
7 elaboración de la documentación vinculada a los procesos institucionales (CCI-
8 POL-DVP), f) Procedimiento para formalizar el cambio en COMEX (CCI-PRO-FOC),
9 g) Marco Orientador del Sistema de Control Interno de COMEX (CCI-MAO-SCI-
10 0001-2025) y h) Marco Orientador del Sistema Específico de Valoración del Riesgo
11 Institucional (SEVRI) de COMEX (CCI-MAO-SEV-0001-2025). -----
12 Procedo con la votación: -----
13 Mariela: De acuerdo. -----
14 Arleth: De acuerdo. -----
15 Nicolás: De acuerdo. -----
16 Andrés: De acuerdo. -----
17 Susan: De acuerdo. -----
18 Marisol: De acuerdo. -----
19 Fiorella: De acuerdo. -----
20 Angie: De acuerdo. -----
21 SE APRUEBA EN FIRME Y DE FORMA UNÁNIME. -----
22 Cabe destacar que en lo que respecta a los Marcos Orientadores, se actualizaron
23 de conformidad con los aspectos señalados en las Normas de control interno para
24 el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE) y sus respectivas reformas emitidas por la
25 CGR; las Directrices Generales para el Establecimiento y Funcionamiento del
26 SEVRI emitidas por la CGR; y la Política para la implementación del Modelo de
27 Gestión por Resultados en el Desarrollo emitido por COMEX y aspectos de forma
28 para mejorar el contenido de ambos instrumentos. -----
29 Las disculpas que no les dije esto antes del acuerdo, pero es importante destacar
30 esas actualizaciones o la razón de esas actualizaciones. -----



COMISIÓN INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO

1 **ACUERDO 7.** Solicitar a la Secretaría Técnica realizar las acciones requeridas para
2 la oficialización mediante circular institucional de los instrumentos citados en el
3 Acuerdo 6. -----

4 Procedo con la votación: -----

5 Mariela: De acuerdo. -----

6 Arleth: De acuerdo. -----

7 Nicolás: De acuerdo. -----

8 Andrés: De acuerdo. -----

9 Susan: De acuerdo. -----

10 Marisol: De acuerdo. -----

11 Fiorella: De acuerdo. -----

12 Angie: de acuerdo. -----

13 **SE APRUEBA EN FIRME Y DE FORMA UNÁNIME.** -----

14 Estos son los temas que de parte de la ST traíamos para consideración de la
15 comisión. Si quisiera algún miembro hacer referencia a otro tema o exponer algún
16 otro tema de interés para la comisión, le agradecemos, por favor hacérselo saber.

17 Y de ser el caso, entonces les agradecemos mucho su participación y
18 acompañamiento en esta tarde; cerramos la sesión al ser las dieciséis horas con
19 veintinueve minutos, con la adopción de siete acuerdos cuya firmeza fue pactada
20 en el mismo acto. -----

21 **FIRMA**-----

22 -----

23 -----

24 Mariela Rojas Segura -----

25 Coordinadora de la CCI. -----

26 -----Última línea-----

27 -----

28 -----

29 -----

30 -----