



PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Número del informe de auditoría o especial: DA 16-06 Número de unidad: 1000 Nombre de la entidad auditada: DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA

Fecha del informe de auditoría o especial: 21 de septiembre de 2015 Período auditado: 1 de julio de 2011 al 31 de diciembre de 2014

Indique el informe que remite: PAC ICP - 5 Indique si incluye anejo/s: Si No

Funcionario de enlace: Agro. Pedro Rodríguez Domínguez Puesto: Subsecretario Departamento de Agricultura Teléfono: 787-725-6765

Funcionario principal o su representante autorizado: Agro. Carlos A. Flores Ortega Puesto: Secretario Departamento de Agricultura Teléfono: 787-722-0871

CERTIFICO QUE ESTA INFORMACIÓN ES CORRECTA Y COMPLETA

Pedro Rodríguez Domínguez

Fecha: 27 de septiembre de 2019

Firma del funcionario principal o su representante autorizado

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	PERSONA O ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE IMPLANTACIÓN	ESTATUS DE LA RECOMENDACIÓN
b) Imparta instrucciones para que al momento en que un Encargado de la Propiedad cese funciones, se realice un inventario físico de la propiedad. [Hallazgo 8-a.3]	Actualmente, se está revisando un borrador del Manual de Controles Internos y el documento para los procedimientos operacionales estándar (SOP, por sus siglas en inglés) de la Oficina de Finanzas incluye las instrucciones y los procedimientos a seguir para el Área de Propiedad y Equipo, así como las tareas del Encargado de la Propiedad relacionadas. Basado al Plan de Reorganización del Departamento de Agricultura de 2010, el Director de Finanzas designó a un empleado de carrera de una de las agencias adscritas como encargado de la propiedad interino del Departamento, e impartió instrucciones a los efectos que se cumplan con los reglamentos vigentes sobre la adquisición, manejo y disposición de la propiedad y equipos.	Rafael Vasallo, Director de Finanzas		Parcialmente cumplimentada
d) Vele por que el encargado de la Propiedad: 1) Efectúe los inventarios físicos anuales de la propiedad y los remita al Negociado de Cuentas del	El Director de Finanzas designó a un empleado de carrera de una de las agencias adscritas como encargado de la propiedad interino del Departamento, el cual tiene la responsabilidad de cumplir con las disposiciones vigentes de realizar un inventario	Rafael Vasallo,		Parcialmente cumplimentada



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
 San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Número del informe de auditoría o especial: DA 16-06 Número de unidad: 1000 Nombre de la entidad auditada: DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA

Fecha del informe de auditoría o especial: 21 de septiembre de 2015 Período auditado: 1 de julio de 2011 al 31 de diciembre de 2014

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	PERSONA O ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE IMPLANTACIÓN	ESTATUS DE LA RECOMENDACIÓN
Departamento de Hacienda en el mes designado para esto. [Hallazgo 8-a.5) a)]	anualmente de la propiedad y reconciliar la misma con el informe que remite el Departamento de Hacienda sobre los activos fijos. Actualmente, se está revisando un borrador del Manual de Controles Internos y el documento para los procedimientos operacionales estándar (SOP, por sus siglas en inglés) de la Oficina de Finanzas incluye las instrucciones y los procedimientos a seguir para el Área de Propiedad y Equipo, así como las tareas del Encargado de la Propiedad relacionadas.	Director de Finanzas		
2)Identifique la propiedad al momento del recibo de esta en el Departamento. [Hallazgo 8-a.5) d)]	El Director de Finanzas designó a un empleado de carrera de una de las agencias adscritas como encargado de la propiedad interino del Departamento, el cual tiene la responsabilidad de cumplir con las disposiciones vigentes de identificar la propiedad tan pronto sea adquirida. Actualmente, se está revisando un borrador del Manual de Controles Internos y el documento para los procedimientos operacionales estándar (SOP, por sus siglas en inglés) de la Oficina de Finanzas incluye las instrucciones y los procedimientos a seguir para el Área de Propiedad y Equipo, así como las tareas del Encargado de la Propiedad relacionadas.	Rafael Vasallo, Director de Finanzas		Parcialmente cumplimentada
Conteste el Informe de Diferencia que le remitió del Departamento de Hacienda el 6 de octubre de 2014. [Hallazgo 8-a.5) e)]	El Director de Finanzas está evaluando los hallazgos de este Informe de Auditoria para atender este señalamiento. Al momento, solicitamos se nos brinde la oportunidad de analizar el <i>Informe de Diferencias</i> remitido por el Departamento de Hacienda, para identificar las tareas y pasos a seguir para conciliar el informe con el Inventario de activos fijos del Departamento de Agricultura.	Rafael Vasallo, Director de Finanzas		No cumplimentada
Se establezcan y se remitan para la aprobación del Secretario los procedimientos relacionados con el control de los activos fijos y la toma de inventarios físicos, entre otros asuntos relacionados con la propiedad. [Hallazgo 8-a.1)]	Actualmente, el Director de Finanzas, está revisando un borrador del Manual de Controles Internos y el documento para los procedimientos operacionales estándar (SOP, por sus siglas en inglés) de la Oficina de Finanzas incluye las instrucciones y los procedimientos a seguir para el Área de Propiedad y Equipo, así como las tareas del Encargado de la Propiedad relacionadas.	Rafael Vasallo, Director de Finanzas		No cumplimentada



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Número del informe de auditoría o especial: DA 16-06 Número de unidad: 1000 Nombre de la entidad auditada: DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA

Fecha del informe de auditoría o especial: 21 de septiembre de 2015 Período auditado: 1 de julio de 2011 al 31 de diciembre de 2014

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	PERSONA O ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE IMPLANTACIÓN	ESTATUS DE LA RECOMENDACIÓN
Se designe un Encargado de la Propiedad Sustituto para que colabore con el Encargado de la Propiedad, en caso de que este se ausente. [Hallazgo 8-a.2) y 4)]	El Director de Finanzas designó a un empleado de carrera de una de las agencias adscritas como encargado de la propiedad interino del Departamento, el cual tiene la responsabilidad de cumplir con las reglamentaciones y disposiciones vigentes. Al momento, se está evaluando, designar un encargado de la propiedad sustituto por cada oficina administrativa y oficinas regionales que asista al Encargado de la Propiedad en las tareas de mantener un inventario actualizado.	Rafael Vasallo, Director de Finanzas		No cumplimentada
Se organice la propiedad ubicada en las oficinas regionales de Caguas, Naranjito y Utuado para que sea considerada en la toma del inventario físico anual. [Hallazgo 8-a.5)]	Al momento, se está evaluando y designando un encargado de la propiedad sustituto por cada oficina administrativa y oficinas regionales que asista al Encargado de la Propiedad en las tareas de mantener un inventario actualizado.	Rafael Vasallo, Director de Finanzas		No cumplimentada
3. Se realicen los inventarios físicos anuales de la propiedad bajo la supervisión de una persona ajena a las funciones de propiedad. [Hallazgo 8-a.5) c)]	El Director de Finanzas designó a un empleado de carrera de una de las agencias adscritas como encargado de la propiedad interino del Departamento, el cual tiene la responsabilidad de cumplir con las disposiciones vigentes para realizar el inventario anual de la propiedad y reconciliar la misma con el informe que remite el Departamento de Hacienda sobre los activos fijos. Actualmente, se está revisando un borrador del Manual de Controles Internos y el documento para los procedimientos operacionales estándar (SOP, por sus siglas en ingles) de la Oficina de Finanzas incluye las instrucciones y los procedimientos a seguir para el Área de Propiedad y Equipo, así como las tareas del Encargado de la Propiedad relacionadas. Se estará evaluando con la División Legal el procedimiento para contratar a un recurso externo que pueda supervisar las funciones de inventario de la propiedad o determinar un personal administrativo ajeno a las funciones de la propiedad que pueda ejercer las funciones de supervisión del inventario anual del Departamento.	Rafael Vasallo, Director de Finanzas		No cumplimentada



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
 San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Número del informe de auditoría o especial: DA 16-06 Número de unidad: 1000 Nombre de la entidad auditada: DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA

Fecha del informe de auditoría o especial: 21 de septiembre de 2015 Período auditado: 1 de julio de 2011 al 31 de diciembre de 2014

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	PERSONA O ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE IMPLANTACIÓN	ESTATUS DE LA RECOMENDACIÓN
4. Se cumpla con las disposiciones de la Ley 96 y del Reglamento 41, en cuanto a: b) Realizar una investigación administrativa en relación con la desaparición o el hurto de la propiedad. [Hallazgo 8-b.2)]	El Director de Finanzas y la División Legal del Departamento están revisando las disposiciones del Reglamento 41 y la Ley Núm. 96 para comenzar un proceso de investigación administrativa relacionado a cualquier incidente con la propiedad ya sea por desaparición o hurto.	Rafael Vasallo Director de Finanzas Lcdo. Edison Negrón Director Oficina de Asuntos Legales		No cumplimentada
3) La Secretaría Auxiliar de Recursos Humanos cumple con las disposiciones de la Ley 184-2004 y asegurarse de que: a- Se efectúen las evaluaciones de desempeño del personal para determinar, entre otras cosas si estos satisfacen los criterios de productividad, eficiencia, orden y disciplina que deben prevalecer en el servicio público. [Hallazgo 6-a.1) a)]	La Oficina de Recursos Humanos está trabajando en la preparación de las evaluaciones de personal, esperamos poderlas implantar en noviembre de este año.	Noel Toro Secretario Auxiliar de Recursos Humanos y Relaciones Laborales	noviembre 2019	Parcialmente cumplimentada
2- Se establezca un registro de las horas de adiestramiento recibidas por los empleados [Hallazgo 6-a.1) b)]	Desde el año 2015 se creó el formulario " <i>Historial de Adiestramientos Tomados</i> " del cual se incluyó copia en todos los expedientes de los empleados. (<i>ANEJO: FORMULARIO HISTORIAL DE ADIESTRAMIENTOS TOMADOS</i>)	Noel Toro Secretario Auxiliar de Recursos Humanos y Relaciones Laborales	2015	Cumplimentada
4) Transferir las funciones relacionadas con el procesamiento de las nóminas a la División de Finanzas. [Hallazgo 9]	El Secretario Auxiliar de Recursos Humanos, en conjunto con el Director de Finanzas se encuentran revisando las disposiciones legales sobre la transferencia de funciones relacionadas con el procesamiento de las nóminas a la División de Finanzas. Al	Noel Toro Secretario Auxiliar de Recursos Humanos y		No cumplimentada



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Número del informe de auditoría o especial: DA 16-06 Número de unidad: 1000 Nombre de la entidad auditada: DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA

Fecha del informe de auditoría o especial: 21 de septiembre de 2015 Período auditado: 1 de julio de 2011 al 31 de diciembre de 2014

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	PERSONA O ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE IMPLANTACIÓN	ESTATUS DE LA RECOMENDACIÓN
	momento y de acuerdo con la estructura organizacional del Departamento de Agricultura, las funciones de nómina están en la Secretaría Auxiliar de Recursos Humanos, sin embargo, la oficina de nómina está ubicada en una oficina separada y con control de acceso. Se comenzó un proceso de consulta con la Oficina para la Administración y Transformación de los Recursos Humanos (OATRH) para que nos emitan su opinión al respecto.	Relaciones Laborales		
5) Certificación que indique si se preparó y aprobó la reglamentación para regir las operaciones relacionadas con la administración de los documentos. [Hallazgo10]	El personal designado para atender este señalamiento se encuentra recopilando la información necesaria para atender el mismo.	Noel Toro Secretario Auxiliar de Recursos Humanos y Relaciones Laborales		No cumplimentada



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Oficina del Contralor

8 de octubre de 2020

cflores@agricultura.pr.gov
bcanals@agricultura.pr.gov
prodriguez@agricultura.pr.gov

Hon. Carlos A. Flores Ortega
Secretario
Departamento de Agricultura
San Juan, Puerto Rico

Estimado señor secretario:

Recibimos un correo electrónico de la Sra. Bethzaida Canals Marrero, asistente administrativa, el 6 de octubre de 2020. En el mismo solicita una prórroga para remitir el *Informe Complementario al Plan de Acción Correctiva (ICP-6)*, con la información y documentos requeridos relacionados con el *Informe de Auditoría DA-16-06* del Departamento de Agricultura.

Concedemos la prórroga solicitada la cual vencerá el 28 de octubre de 2020. Agradeceremos que nos remita el *ICP-6* mediante la aplicación *Sistema Plan de Acción Correctiva (Sistema PAC)* localizada en nuestra página en Internet: www.ocpr.gov.pr.

En interés de que se cumplan las recomendaciones pendientes, le exhortamos a planificar, implantar y mantener un proceso de seguimiento que permita corroborar el cumplimiento de las acciones correctivas en el tiempo establecido, medir su efectividad y realizar los ajustes que sean necesarios. Esto, entre otras acciones, según orientamos y sugerimos en nuestra *Carta Circular OC-16-05*. Además, le recordamos que cualquier cambio de funcionario de enlace principal o sustituto a cargo de remitir la información y los documentos solicitados debe ser registrado en el *Sistema PAC*. En la *Carta Circular OC-17-18* se establecen las instrucciones para utilizar dicho *Sistema* y para mantener actualizada la información sobre los referidos funcionarios, entre otras.

Para información adicional, el funcionario designado por usted puede comunicarse con el Sr. Pedro J. Collado León, analista del plan de acción correctiva, al (787) 754-3030, extensión 5614.

PO BOX 366069 SAN JUAN, PUERTO RICO 00936-6069
105 AVENIDA PONCE DE LEÓN, HATO REY, PUERTO RICO 00917-1136
TEL. (787) 754-3030 FAX (787) 751-6768

E-MAIL: ocpr@ocpr.gov.pr INTERNET: www.ocpr.gov.pr

 www.facebook.com/ocpronline  www.twitter.com/ocpronline