



Consejo Nacional  
de Vialidad  
CONAVI

F 10.02.0-03-v1

Presentación de Documentos para el  
Consejo de Administración

Consejo de Administración  
Secretaría de Actas  
magally.mora@conavi.go.cr  
Teléfono 22-02-55-99 Fax: 22-02-54-00

Dependencia solicitante <sup>1</sup> :		Auditoría Interna	
Funcionarios Responsables <sup>2</sup> :		Lic. Reynaldo Vargas Soto	
Documento a tramitar <sup>3</sup> : AURA-18-2022-0005 de 27/10/2022		Referencia <sup>3.1</sup> :  AURA-18-2022-0005 de 27/10/2022	
<b>Documentos complementarios<sup>4</sup>:</b>			
<input type="checkbox"/> Legal: 4.1	<input type="checkbox"/> Técnico: 4.2	<input type="checkbox"/> Financiero: 4.3	<input checked="" type="checkbox"/> Otro: 4.4
			Especifique:4.4.1
Nº.	Nº.	Nº.	Nº. AURI-18-2022-0007 del 17/10/2022
Justificación y / o motivación del asunto <sup>5</sup> :			
Modificación del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna PTA-2022.			
Propuesta de acuerdo <sup>6</sup> : Se acuerda			
<b>Firma y sello<sup>7</sup></b>			
REINALDO FRANCISCO VARGAS SOTO (FIRMA) AURA-18-2022-0005 Auditoría Interna. Pta. 06-2022 MC 2022.10.27 14:59:48 -06'00'			

Aprobado por el Consejo de Administración en Sesión No. 1043-14 de fecha 25 de setiembre de 2014.

Elaborado por Secretaría de Actas y Revisado por el Departamento de Análisis Administrativo

27 de octubre de 2022

**AURA-18-2022-0005 (221)**

**Señores**  
**Consejo de Administración**  
**Consejo Nacional de Vialidad**

**ASUNTO:** Monitoreo y modificación del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna PTA-2022.

Estimados señores:

Esta Dirección remite la resolución AURI-18-2022-0007 correspondiente a la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría 2022 -PTA 2022, conforme lo establece el numeral 2.2.3 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna, emitidas mediante resolución R-DC-119-2009, la cual señala que el Auditor Interno debe dar a conocer al Jerarca las modificaciones que se requieran durante su ejecución.

Con el fin de cumplir con lo supra citado y el criterio para definir los posibles cambios en la programación, se consideraron las siguientes actividades:

La participación del Auditor Interno, los Coordinadores / Supervisores y Asesores Legales para valorar tiempos, objetivos, relevancia, riesgos y limitaciones, entre otros.

El cambio considerado en el PTA-2022, fue el siguiente:

a) Iniciado el siguiente estudio en el presente año se incluye tiempos en el PTA 2023 para su conclusión:

**Punto 25 Pesos y dimensiones.** Por razones de que la Analista de Auditoría Grace Garita Gamboa, que tenía a cargo este estudio fue ascendida al puesto de Coordinadora / Supervisora, se asignó al Analista Francisco Escobar Briceño; este estudio se encuentra en etapa de Planificación, y se considera su inclusión en el PTA 2023.

Finalmente, se manifiesta la mejor disposición para presentar ante ese Consejo la modificación del Plan de Trabajo para el 2022.

Atentamente,

REINALDO FRANCISCO VARGAS SOTO (FIRMA)  
AURA-18-2022-0005  
Auditoría Interna, Pta. 06-2022 MC  
2022.10.27 14:58:38 -06'00'

**Reynaldo Vargas Soto**  
**Auditor Interno**

Copia: Archivo  
PTA 06-2022

**RESOLUCIÓN INTERNA N.º AURI-18-2022-0007**

**Seguimiento a la Ejecución del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna  
PTA 2022**

Dirección de Auditoría Interna del Consejo Nacional de Vialidad (Conavi). Mercedes de Montes de Oca, a las 14:00 horas del 10 de octubre de 2022. -----

Se analizan los documentos elaborados por la Dirección de Auditoría Interna en cuanto al PTA 2022 y se determinan las modificaciones:

**RESULTANDO:**

I.- El 12 de noviembre de 2021, por medio de los documentos AUOF-14-2021-0438 y AUIG-14-2021-0006, la Auditoría Interna comunicó al Consejo de Administración el Plan Anual de Trabajo PTA-2022 de la Auditoría Interna del Conavi.

II.- El 17 de septiembre del 2021, con el DFOE-CAP-0631, la Contraloría General de la República (CGR), comunica el inicio de la fase de planificación de la Auditoría de carácter especial sobre la gestión de auditoría interna en el Consejo Nacional de Vialidad, y por medio del DFOE-CAP-IF-00001-2022, el ente contralor emite Informe final del 14 de marzo de 2022 que contiene 11 disposiciones a cumplir durante el 2022 y 2023, las cuales se están atendiendo según cronograma hasta el 2023.

En cumplimiento de lo indicado anteriormente, la Auditoría Interna ha emitido:

- a) **Documento:** Lineamientos para la ejecución de servicios preventivos de la Auditoría Interna del Consejo Nacional de Vialidad  
**Oficialización:** AUME-15-2022-0032 12/8/2022  
**Certificación:** AUCE-01-2022-0011 16/08/2022  
**Remisión CGR:** AUOF-15-2022-0326 16/06/2022
- b) **Documento:** Lineamientos para seguimientos de observaciones, recomendaciones y advertencias emitidos por la Auditoría Interna en los servicios de auditoría  
**Oficialización:** AUME-01-2021-0048 17/12/2021  
**Certificación:** AUCE-01-2022-0012 25/08/2022  
**Remisión CGR:** AUOF-15-2022-0333 25/08/2022
- c) **Documento:** Plan para gestionar de forma integrada el conocimiento y formación continua de la Auditoría Interna de Conavi Año 2022  
**Oficialización:** AUME-15-2022-0023 09/06/2022  
**Certificación:** AUCE-01-2022-0009 10/06/2022  
**Remisión CGR:** AUOF-14-2022-0251 10/06/2022
- d) **Documento:** Plan de análisis, diagnóstico y seguimiento del clima laboral de la Auditoría Interna de Conavi  
**Oficialización:** AUME-15-2022-0022 09/06/2022  
**Certificación:** AUCE-01-2022-0010 10/06/2022  
**Remisión CGR:** AUOF-14-2022-0251 10/06/2022

- e) **Documento:** Lineamientos para fortalecer la comunicación proactiva y efectiva entre el Consejo de Administración y la Auditoría Interna del Consejo Nacional de Vialidad  
**Remisión al Consejo de Administración:** AUOF-01-2022-0194 20/04/2022  
**Oficialización:** AUME-14-2022-0021 08/06/2022  
**Certificación:** AUCE-01-2022-0008 09/06/2022  
**Remisión CGR:** AUOF-14-2022-0251 10/06/2022

III.- El 10 de octubre de 2022 a las 13 horas, mediante sesión de trabajo virtual, con la participación de los señores: Auditor Interno, los Coordinadores / Supervisores de los procesos de Auditoría; así como, Asesor Legal, abajo firmantes; se analizó el avance de los estudios incluidos en el PTA -2022, y se valoró lo siguiente:

- a) Punto **25 Pesos** y dimensiones. Debido a que la Analista de Auditoría Grace Garita Gamboa, que tenía a cargo este estudio fue ascendida al puesto de Coordinadora / Supervisora, se le asignó al Analista Francisco Escobar Briceño; este estudio se encuentra en etapa de Planificación, y se considera su inclusión en el PTA 2023.

#### CONSIDERANDO:

**PRIMERO:** Producto de la Auditoría de Carácter Especial sobre la gestión de Auditoría Interna del Conavi, se ha requerido de la participación de los funcionarios de esta Dirección, en el cumplimiento de las disposiciones y emisión de la normativa.

**SEGUNDO:** De conformidad con las competencias y potestades otorgadas a las Auditorías Internas del Sector Público mediante la Ley General de Control Interno y lo dispuesto por la CGR en las “Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna”; “Normas Generales de Auditoría para el Sector Público”, siguientes y concordantes, se determinó:

- a) Iniciado el siguiente estudio en el presente año se incluye tiempos en el PTA 2023 para su conclusión:
- **Punto 25 Pesos y dimensiones.** Por razones de que la Analista de Auditoría Grace Garita Gamboa, que tenía a cargo este estudio fue ascendida al puesto de Coordinadora / Supervisora, se asignó al Analista Francisco Escobar Briceño; este estudio se encuentra en etapa de Planificación, y se considera su inclusión en el PTA 2023.

#### POR TANTO:

En concordancia con los motivos de hecho y derecho que fundamentan esta resolución, así como con las atribuciones que le otorga el Orden Jurídico vigente, el Auditor Interno del Conavi resuelve:

17 de octubre, 2022  
AURI-18-2022-0007  
Página 3 de 3

**ÚNICO.** - Se aprueba la modificación del Plan Anual de Trabajo 2022, conforme el considerando segundo, así como las justificaciones descritas.

REINALDO FRANCISCO VARGAS SOTO (FIRMA)  
AURI-18-2022-0007  
Auditoría Interna, Pta.06-2022 MC  
2022.10.26 15:03:53 -06'00'

**Reynaldo Vargas Soto**  
Auditor Interno

BERNY DAVID  
QUIROS VARGAS (FIRMA)  
Firmado digitalmente por BERNY DAVID QUIROS VARGAS (FIRMA)  
Ubicación: AUME-18-2022-0007  
Fecha: 2022.10.26 14:05:28 -06'00'

**Berny Quirós Vargas**  
Coordinador / Supervisor

JORGE HUMBERTO SALAZAR VARGAS (FIRMA)  
2022.10.19 10:09:34 -06'00'

**Jorge Salazar Vargas**  
Coordinador / Supervisor

MARIA GABRIELA JIMENEZ SEVILLA (FIRMA)  
Firmado digitalmente por MARIA GABRIELA JIMENEZ SEVILLA (FIRMA)  
2022.10.17 12:31:40 -06'00'

**María Gabriela Jiménez Sevilla**  
Coordinadora / Supervisora

Copia: Archivo  
PTA 06-2022

GRACE GARITA GAMBOA (FIRMA)  
Firmado digitalmente por GRACE GARITA GAMBOA (FIRMA)  
Motivo: AURI-18-2022-0007  
Ubicación: Coordinador  
Fecha: 2022.10.19 10:09:28 -06'00'

**Grace Garita Gamboa**  
Coordinadora / Supervisora

JULIO ALBERTO CHAVES VARGAS (FIRMA)  
Firmado digitalmente por JULIO ALBERTO CHAVES VARGAS (FIRMA)  
Fecha: 2022.10.24 07:38:50 -06'00'

**Julio Chaves Vargas**  
Asesor Jurídico