

20 de octubre, 2023

**AURA-18-2023-0010 (221)**

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

**ASUNTO:** Monitoreo del avance del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna PTA-2023 y atención al Acuerdo ACA 1-22-29 del 25/1/2022.

Estimados señores:

Se remite el segundo monitoreo del Plan de Trabajo Anual PTA-2023; en cumplimiento con lo establecido en el artículo 22, inciso g) de la Ley N.º 8292 “Ley General de Control Interno”; además, se atiende el acuerdo mencionado en el asunto en el que Consejo de Administración acordó:

“**ACUERDO 7.** Indicar al Auditor Interno que, este Consejo de Administración toma nota del oficio No. AUOF-14-2021-0455 de fecha 06 de diciembre del 2021 y conforme al diálogo sostenido en la Sesión Extraordinaria 03-2022 del pasado 19 de enero, con ocasión de la solicitud de audiencia requerida en dicho oficio, este Órgano Colegiado va a dar seguimiento al Plan de Trabajo de dicha Auditoría haciendo revisiones cada dos meses. Asimismo, debido a las dificultades presupuestarias, se le sugiere ejecutar el Pan de Trabajo de acuerdo a sus posibilidades y en caso de que anticipe, que no va a poder cumplirlo en su totalidad, realice los ajustes correspondientes. **ACUERDO FIRME.**”

De la evaluación, se determinó que el estado de avance es del **97,5%**, - se adjunta el estado del mismo.

Finalmente, se manifiesta la disposición para presentar ante ese Consejo el monitoreo del avance del Plan de Trabajo para el 2023.

Atentamente,

REINALDO FRANCISCO VARGAS SOTO (FIRMA)  
PERSONA FISICA, CPF-06-0217-0890.  
Fecha declarada: 20/10/2023 01:08:17 PM  
Lugar: Auditoría Interna.

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

MARISELA CASTRO CARVAJAL (FIRMA)  
PERSONA FISICA, CPF-04-0161-0857.  
Fecha declarada: 20/10/2023 12:35:33 PM  
Esta es una representación gráfica únicamente,  
verifique la validez de la firma.

**Marisela Castro Carvajal**  
**Coordinadora**

FRANSCINNIE VANESSA CERDAS QUIROS (FIRMA)  
PERSONA FISICA, CPF-01-1291-0955.  
Fecha declarada: 20/10/2023 12:38:33 PM  
Esta es una representación gráfica únicamente,  
verifique la validez de la firma.

**Francinnie Cerdas Quirós**  
**Analista**

Copia: Archivo PTA 06-2023

**AUIG-18-2022-0005 PLAN ANUAL DE TRABAJO DE LA AUDITORIA INTERNA -2023-**

N.º	PROCESO DE AUDITORIA	ESTUDIOS / TAREAS / ACTIVIDADES	CALIFICACION DEL ESTADO DE AVANCE					DETALLE
			Cualitativo	PENDIENTE	CONCLUIDO 1	EN PROCESO 0,8	PLANIFICACION 0,5	
1	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	01 Informe de la ejecución del Plan de Trabajo Anual-2022 Informe de ejecución de labores	Concluido 100%		1			AUIG-18-2023-0003, AUOF-18-2023-0082
2	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	02 Seguimiento anual consolidado de recomendaciones y advertencias de los informes de la Auditoría Interna, disposiciones de la CGR y de otros entes fiscalizadores (Auditorías Externas). Insumo para elaboración del Informe de ejecución de Labores.	Concluido 100%		1			AUIG-18-2023-0003, AUOF-18-2023-0082
3	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	03 Autoevaluación de Calidad de la Auditoría Interna -Ley General de Control Interno-	Concluido 100%		1			AUIG-18-2023-0004, AUOF-18-2023-0195 AUOF-18-2023-0211 - Plan de Mejoras
4	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	04 Seguimiento a los planes de mejora de: Autoevaluación de la Calidad. -Sevri de la Auditoría Interna -Cumplimiento del Plan Estratégico	En proceso 80%			0,8		AUOF-18-2023-0211 - Plan de Mejoras
5	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	05 Seguimiento mensual de implementación de recomendaciones y advertencias de los informes elaborados por cada funcionario de la Auditoría Interna Preparar informe de seguimiento en Agosto 2022	En proceso 80%			0,8		AUIG-18-2023-0005, AUOF-21-2023-0284
6	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	06 Monitoreo del PTA 2023 Mayo - Octubre Avances bimensuales solicitados por el CA del cumplimiento del PTA 2023	En proceso 80%			0,8		AUOF-18-2023-0034 AUOF-18-2023-0041 AURA-18-2023-0002 AUOF-21-2023-0257
7	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	07 Plan Trabajo Anual PTA de la Auditoría Interna 2024	En proceso 80%			0,8		AUOF-18-2023-0216, AUOF-18-2023-0217, AUOF-18-2023-0218, AUOF-18-2023-0220, AUOF-18-2023-0221, AUOF-21-2023-0225, AUOF-18-2023-0231, AUOF-18-2023-0297, AUOF-18-2023-0306
8	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	08 Informe de seguimiento a la implementación de SEVRI Institucional.	Concluido 100%		1			AUOF-15-2023-0168, AUAD-15-2023-0001
9	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	09 Informe de la Auditoría de la Ética de la Institucional.	En proceso 80%			0,8		Participación de las capacitaciones con la CGR, para los procesos Financiero y de Carácter Especial AUOF-15-2023-0289, AUOF-15-2023-0296, AUOF-15-2023-0298, AUOF-15-2023-0300, AUOF-15-2023-0301, AUOF-15-2023-0302, AUOF-15-2023-0303, AUOF-15-2023-0304, AUOF-15-2023-0305, AUOF-15-2023-0306, AUOF-15-2023-0315, AUOF-15-2023-0317, AUOF-15-2023-0322
10	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	10 Informe de verificación de la gestión y custodia de los libros legales	Concluido 100%		1			AURA-15-2023-0005
11	Proceso de Auditoría Contable Financiera	11 Elaboración del presupuesto / de la Auditoría para el 2024.	Concluido 100%		1			AUOF-15-2023-0035, AUOF-15-2023-0044, AUOF-15-2023-0292
12	Proceso de Auditoría Contable Financiera	12 Ejecución y control de presupuesto 2023.	En proceso 80%			0,8		AUOF-16-2023-0012, AUOF-15-2023-0019, AUOF-10-2023-0026, AUOF-11-2023-0028, AUOF-4-2023-0030, AUOF-17-2023-0042, AUOF-05-2023-0065, AUOF-06-2023-0073, AUOF-06-2023-0077, AUOF-15-2023-0083, AUOF-15-2023-0145, AUOF-15-2023-0154, AUOF-15-2023-0190, AUOF-15-2023-0251, AUOF-15-2023-0252, AURI-15-2023-0001 Cursos contratados: - Programa del curso: Estrategias de gestión del clima organizacional, satisfacción y desempeño. - Contratación Pública para Auditores - Auditoría del Presupuesto Público - Plan Anual de Auditoría Interna Basado Decálogo Riesgos Institucionales - Microsoft Excel Nivel 3 - Jurisprudencia en la Contratación Administrativa - Redacción Intermedia con énfasis en puntuación
13	Proceso de Auditoría Contable Financiera	13 Informe de Presupuesto, capacitación y liquidación de ambos 2022 para el Plan Anual Operativo.	Concluido 100%		1			AUIG-15-2023-0001, AUOF-15-2023-0017
14	Proceso de Auditoría Contable Financiera	14 Facturas Digitales, en torno a las políticas, procedimientos, actividades y tareas de la Gerencia de Adquisición y Finanzas y direcciones con autoridad jerárquica.	En proceso 80%			0,8		AUOF-15-2023-0152, AUOF-22-2023-0233, AUOF-22-2023-0239, AUOF-22-2023-0240, AUOF-22-2023-0254, AUOF-15-2023-0255, AUOF-15-2023-0266, AUOF-22-2023-0267, AUOF-22-2023-0268, AUOF-22-2023-0274, AUOF-22-2023-0275, AUOF-22-2023-0276, AUOF-22-2023-0277, AUOF-22-2023-0278, AUOF-22-2023-0279, AUOF-15-2023-0288, AUOF-22-2023-0294, AUOF-22-2023-0309
15	Proceso de Auditoría de Carácter Especial	15 Mejora continua sistema de aseguramiento de la calidad: * Control de tiempo * Control de oficinas * Control de archivo permanente Q * Control de claves * Compilación de expedientes digitales y foliado * Intranet de la Auditoría - Aud Int (fondo documental) * Servicios subidos en la Web * Control de cámaras de video - vigilancia	En proceso 80%			0,8		- Control de tiempo - Control de oficinas - Control de archivo permanente Q - Control de claves - Compilación de expedientes digitales y foliado - Intranet de la Auditoría - Aud Int (fondo documental) - Servicios subidos en la Web - Control de cámaras de video - vigilancia - Respaldo de archivos Q - SE SUITE Sistema para uso
16	Todos los Procesos	16 Mejora continua sistema de aseguramiento de la calidad Implementación de disposiciones de la auditoría de la CGR - 4.4 Implementación Planificación Estratégica y Operativa - 4.6 Implementación Tipos de Auditoría - 4.8 Implementación Seguimiento prórroga - 4.9 Implementación Acciones Plan - Conocimiento y Formación continua - 4.10 Implementación Clima laboral - 4.11 Implementación Comunicación CA Normativa Interna: (políticas, procedimientos, metodología, acciones, planes, mecanismos) - Actualización de Lineamientos de Seguimientos - Actualización de Lineamientos de PTA - Actualización del Código de Ética de la Auditoría	En proceso 80%			0,8		AUCE-01-2023-0002, AUOF-15-2023-0004, AUOF-10-2023-0013, AUOF-15-2023-0004 AUCE-01-2023-0003, AUOF-15-2023-0020, AUIG-15-2023-0002, AUOF-15-2023-0095, AUOF-15-2023-0134 AUCE-01-2023-0004, AUCE-01-2023-0005, AUOF-15-2023-0022, AUOF-15-2023-0024 AUCE-01-2023-0006, AUOF-15-2023-0036 AUCE-01-2023-0007, AUOF-15-2023-0037 - Procedimiento código 01.02.01 v1 Auditoría Financiera - Procedimiento código 01.02.02 v1 Auditoría Cumplimiento - Procedimiento código 01.02.03 v1 Auditoría Operativas AUCE-01-2023-0010, AUOF-18-2023-0247 AUCE-01-2023-0011, AUOF-18-2023-0259 AUME-15-2023-0003, AUME-15-2023-0007, AUME-04-2023-0009 AUOF-15-2023-0008, AUOF-17-2023-0011, AUOF-15-2023-0023, AUOF-01-2023-0043, AUOF-18-2023-0264, AUOF-18-2023-0336
17	Todos los Procesos	17 Puesta en marcha del Paquete Informático de la Auditoría ARGOS	En proceso 80%			0,8		- Inclusión de Estudio Seguimiento de cargas de recomendaciones. - Registro de actividades. - Validación de los registros de tiempo. - Encuestas de percepción de calidad. - Cumplimiento de Estudios asignados en el PTA 2023. - Modificación de procedimientos generales de los tipos de Auditoría en el sistema Argos (Operativas, Financieras y Carácter Especial). - Capacitación plan piloto con la Administración para el seguimiento de recomendaciones (DIE, PLI, TI, GCSV)
18	Todos los Procesos	18 Investigaciones de la Auditoría: solicitados por el Consejo de Administración.	En proceso 80%			0,8		AURA-01-2023-0001, AUOF-03-2023-0001, AUOF-15-2023-0039
19	Todos los Procesos	19 Revisión de información y otros, según criterio del Auditor Interno o solicitados por terceros	En proceso 80%			0,8		AUOF-10-2023-0005, AUOF-16-2023-0016, AUOF-15-2023-0039, AUOF-15-2023-0040, AUOF-15-2023-0069

**AUIG-18-2022-0005 PLAN ANUAL DE TRABAJO DE LA AUDITORIA INTERNA -2023-**

		CALIFICACION DEL ESTADO DE AVANCE				DETALLE
20	Proceso de Investigación	20 Atención de Investigaciones de Auditoría - Investigaciones de eventuales hechos irregulares - Estudios especiales	En proceso 80%		0,8	Expediente de control de denuncias Exp. 01-2023 - <b>Traslado</b> , AUOF-17-2023-0046, AURI-17-2023-0001 Exp. 02-2023 - <b>Pendiente</b> , AUME-05-2023-0008, AURI-17-2023-0004 Exp. 03-2023 - <b>Archivada</b> , AURI-17-2023-0002 Exp. 04-2023 - <b>Archivada y Traslado</b> , AURI-17-2023-0003 Exp. 05-2023 - <b>Pendiente</b> Exp. 06-2023 - <b>Pendiente</b> , AUOF-19-2023-0286 Solicitud de información pago de viático vial Exp. 07-2023 - <b>Pendiente</b> Exp. 08-2023 - <b>Pendiente</b> Exp. 09-2023 - <b>Pendiente</b> Exp. 10-2023 - <b>Pendiente</b>  Expedientes años anteriores: Exp. 04-2022 - En ejecución Exp. 05-2022 - En ejecución Exp. 08-2022 - Pendiente Exp. 09-2022 - Pendiente (En proceso Relación de Hechos), AUME-11-2023-0037 Exp. 10-2022 - Pendiente
21	Todos los Procesos	21 Investigaciones y solicitudes por la Contraloría General de la República CGR	En proceso 80%		0,8	AUCE-01-2023-0002, AUOF-15-2023-0004, AUOF-10-2023-0013, AUOF-15-2023-0004 AUCE-01-2023-0003, AUOF-15-2023-0009, AUCE-15-2023-0002, AUOF-15-2023-0095, AUOF-15-2023-0134 AUCE-01-2023-0004, AUCE-01-2023-0005, AUOF-15-2023-0022, AUOF-15-2023-0024 AUCE-01-2023-0006, AUOF-15-2023-0036 AUCE-01-2023-0007, AUOF-15-2023-0037 - Procedimiento código 01.02.01 v1 Auditoría Financiera - Procedimiento código 01.02.02 v1 Auditoría Cumplimiento - Procedimiento código 01.02.03 v1 Auditoría Operativa AUCE-01-2023-0010, AUOF-18-2023-0247 AUME-15-2023-0003 AUME-15-2023-0007 AUME-04-2023-0009  AUOF-15-2023-0008, AUOF-17-2023-0011, AUOF-15-2023-0023, AUOF-01-2023-0043
22	Todos los Procesos	22 Atención de solicitudes de información, entre otros, requeridos por el Ministerio Público	En proceso 80%		0,8	AUCE-01-2023-0001, AUOF-10-2023-0005
23	Todos los Procesos	23 Contratación de servicios profesionales que requiera la Auditoría para el cumplimiento de sus deberes.	Concluido 100%	1		Modificación presupuestaria. Los recursos están reservados para utilizarse en una necesidad de la Administración.  AUOF-15-2023-0255
24	Proceso de Auditoría de Carácter Especial	24 Monitoreo Sistema de Información - Micitt- Normas técnicas Gobierno. Implementación y gestión de TICs - Cumplimiento anual del Decreto No. 37549-JP - Licencias de TICs - Monitoreo de la solución informática para el software contable financiero institucional. (SIFCO) - Monitoreo de la solución informática para el software para la gestión documental institucional. (SIGEDO) - Monitoreo valoración institución pueda utilizar los sistemas de información con los que cuenta el Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MDPT) según el oficio 591 ACA 02-22-591	En proceso 80%		0,8	- Conformación de expedientes para cada Monitoreo AUOF-16-2023-0132 temas de Ciberseguridad, se requiere conocer los incidentes que se han registrado AUOF-16-2023-0133 temas de Ciberseguridad, se solicita el o los reportes de enero 2022 a la fecha, de los incidentes registrados  - Correos de consultas de Ciberseguridad durante la implementación de las normas Micitt y jackeos  - Reuniones de seguimiento
25	Proceso de Auditoría de Carácter Especial	25 Pesos y dimensiones Permisos	Concluido 100%	1		AUIC-06-2023-0001, AUOF-06-2023-0244, AUOF-06-2023-0245
26	Proceso de Auditoría de Carácter Especial	26 Procesos de reclutamiento y selección personal (CGR)	Concluido 100%	1		AUAS-04-2023-0001
27	Proceso de Auditoría de Carácter Especial	27 Expediente único digital	Planificación 50%		0,5	AUME-06-2023-0032
28	Proceso de Investigación	28 INVESTIGACIÓN ACA-01-2022-312 DFOE-IFR-IF-09-2016 4.5 del informe relacionado con el establecimiento de un Sistema Nacional de Carreteras	En proceso 80%		0,8	Exp. 05-2022 En ejecución
29	Proceso de Auditoría Técnica	29 Verificación del alcance y control mediante la revisión de la secuencia lógica de las actividades constructivas y correspondencia con el programa de trabajo conforme la normativa correspondiente. (Conservación de Vías y Puentes)	Planificación 50%		0,5	AUOF-05-2023-0157, AUOF-05-2023-0263, AUOF-05-2023-0329 AUME-05-2023-0026, AUME-01-2023-0035
30	Proceso de Auditoría Técnica	30 Ejecución de la conservación de obras a cargo de la Gerencia de Conservación de Vías y Puentes.	En proceso 80%		0,8	AUME-11-2023-0001, AUME-11-2023-0004, AUME-05-2023-0005, AUME-11-2023-0006, AUME-05-2023-0010, AUME-05-2023-0013, AUME-11-2023-0015, AUME-05-2023-0022, AUME-11-2023-0023, AUME-05-2023-0024, AUME-11-2023-0025, AUME-05-2023-0028, AUME-05-2023-0029, AUME-11-2023-0033, AUME-05-2023-0039, AUME-05-2023-0040  AUOF-05-2023-0118, AUOF-05-2023-0119, AUOF-05-2023-0120, AUOF-05-2023-0196, AUOF-11-2023-0235, AUOF-11-2023-0241, AUOF-05-2023-0242, AUOF-11-2023-0243, AUOF-20-2023-0256, AUOF-20-2023-0269, AUOF-05-2023-0280, AUOF-05-2023-0291, AUOF-05-2023-0299, AUOF-05-2023-0307, AUOF-05-2023-0326  AURA-05-2023-0006
31	Proceso de Auditoría Técnica	31 Ampliación Ruta 32	En proceso 80%		0,8	Minuta 01-2023 del 17/2/2023 AUOF-11-2023-0066, AUOF-11-2023-0130, AUME-11-2023-0011, AUOF-11-2023-0129, AUOF-10-2023-0146, AUOF-11-2023-0155, AUOF-11-2023-0158, AUOF-11-2023-0163, AUOF-11-2023-0164, AUOF-11-2023-0177, AUOF-11-2023-0202, AUOF-11-2023-0272, AUOF-20-2023-0290, AUOF-20-2023-0311, AUOF-11-2023-0312, AUOF-11-2023-0327  AUME-10-2023-0027  AURA-11-2023-0004, AURA-11-2023-0008
32	Proceso de Auditoría Técnica	32 Fideicomiso San José- San Ramón	Pendiente 0%	0		Pendiente de definir si va a continuar el Fideicomiso
33	Proceso de Auditoría Técnica	33 Estudio sobre la atención de rutas de lastre	Concluido 100%	1		AUIF-05-2023-0002, AUOF-05-2023-0161
34	Proceso de Auditoría Técnica	34 Gestión de la preinversión (CGR)	Planificación 50%		0,5	Programado para el mes de setiembre, según CGR  AURA-11-2023-0007, AUOF-11-2023-0319 AUME-11-2023-0031
35	Proceso de Gestión y Control de la Calidad	35 Apertura y cierre de libros legales	Concluido 100%	1		AULL-15-2023-0001, AUOF-15-2023-0032, AUOF-15-2023-0033 AULL-22-2023-0002, AUOF-22-2023-0344
36	Todos los Procesos	36 Asesorías que competen a la Auditoría Interna	En proceso 80%		0,8	AUAS-04-2023-0001, AUOF-04-2023-0323
37	Todos los Procesos	37 Advertencias que competen a la Auditoría Interna	En proceso 80%		0,8	AUAD-15-2023-0001 AUAD-11-2023-0002, AUOF-11-2023-0222 AUAD-05-2023-0003, AUOF-05-2023-0228, AUAD-05-2023-0004, AUOF-05-2023-0316, AUME-05-2023-0036
38	Dirección de Auditoría	38 Auditor Interno a) Labores de orientación, supervisión, planificación y dirección de la Auditoría. b) Reuniones: con los funcionarios de la Unidad, el Jерarca, Titulares Subordinados, fiscalizadores, consultores, público en general. c) Elaboración y revisión de diversos productos y servicios de Auditoría.	En proceso 80%		0,8	AUCE-01-2023-0001, AUCE-01-2023-0002, AUCE-01-2023-0003, AUCE-01-2023-0004, AUCE-01-2023-0005, AUCE-01-2023-0006, AUCE-01-2023-0007, AUCE-01-2023-0008, AUCE-01-2023-0009, AUCE-01-2023-0010, AUCE-01-2023-0011, AUCE-01-2023-0012

**AUG-18-2022-0005 PLAN ANUAL DE TRABAJO DE LA AUDITORIA INTERNA -2023-**

		CALIFICACIÓN DEL ESTADO DE AVANCE				DETALLE	
39	Proceso de Investigación	39 Orientación jurídica Labores de orientación jurídica de la actividad de la Auditoría.	En proceso 80%		0,8		AUOF-17-2023-0015, AUOF-17-2023-0046, AUOF-01-2023-0058, AUOF-17-2023-0068, AUOF-17-2023-0085, AURI-17-2023-0002, AUOF-17-2023-0088, AUOF-17-2023-0136, AUOF-17-2023-0143, AUOF-17-2023-0159, AUOF-17-2023-0169, AUOF-17-2023-0227, AUOF-19-2023-0260, AUOF-19-2023-0261, AUOF-19-2023-0262, AUOF-17-2023-0335
40	Todos los Procesos	40 Coordinadores   Supervisión, Labores de orientación, supervisión, planificación y dirección (Ver procesos Manual de Cargos)	En proceso 80%		0,8		Metas y cumplimientos mensuales, validaciones de tiempos y registros en el Sistema ARGOS, Supervisión de Estudios AUME-10-2023-0018, AUME-04-2023-0019, AUME-17-2023-0020, AUME-10-2023-0030, AUME-04-2023-0034
			1	12	24	3	40
Avance			2,5%	30,0%	60%	7,5%	100,0%
Cantidad actividades			1	12	24	3	40

1 grado de avance concluido 100%  
0,8 En proceso  
0,5 Planificación se ubica el grado de avance del estudio o documento  
0 Pendiente o trasladado al año siguiente, grado de avance 0%

Grado de avance del Plan de Trabajo Anual 2023	Cantidad	% Pendiente	% Avance	% Items PTA
Labores "Pendiente"	1	2,5%	0,0%	2,5%
Labores "Concluida"	12	30,0%	30,0%	30,0%
Labores "En proceso"	24	60,0%	60,0%	60,0%
Labores "Planificación"	3	7,5%	7,5%	7,5%
<b>TOTAL</b>	<b>40</b>	<b>2,5%</b>	<b>97,5%</b>	<b>100%</b>

