

N°	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO GENERAL
1	Informe anual de las labores y verificación del estado de las recomendaciones de la Auditoría General.	Elaborar el Informe anual de labores en atención de lo dispuesto en el artículo 22 inciso g) de la Ley General de Control Interno.
2	Plan Anual de Trabajo.	Elaborar el Plan Anual de Trabajo según lo dispuesto en el artículo 22 inciso f) de la Ley General de Control Interno, artículo 23 inciso c) del Reglamento de Organización y Funciones de esta Auditoría, y la norma 2.2.2 del Manual de Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.
3	Evaluación del Sistema de Control Interno de la Auditoría General del MOPT.	Evaluar el Sistema de Control Interno de la Auditoría según lo dispuesto en el punto 2.6 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.
4	Autoevaluación de la calidad 2018-2019 de la actividad de la Auditoría General del MOPT.	Realizar la autoevaluación de la calidad 2018-2019, de conformidad con lo establecido en las "Directrices para la autoevaluación anual y la evaluación externa de calidad de las auditorías internas del Sector Público" (D-2-2008-CO-DFOE).
5	Valoración del riesgo para la Auditoría General de MOPT.	Realizar la valoración del riesgo para la Auditoría, según lo dispuesto en el punto 2.6 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.
6	Informe del Proceso de Visado de los documentos de Ejecución Presupuestaria del periodo 2018 (Dirección Financiera).	Verificar el cumplimiento de los lineamientos técnicos y jurídicos de conformidad con el Reglamento e instructivo sobre visado de gastos.
7	Evaluación del Control Interno Aplicado al Fondo General de Caja Chica (Departamento de Tesorería, Dirección Financiera), Incluyendo El Módulo de Gestión de Compras por Caja Chica.	Verificar si el Departamento de Tesorería de la Dirección Financiera, realiza las transacciones del Fondo General de Caja Chica y Cajas Auxiliares según las disposiciones del Ministerio de Hacienda, Normas de Control Interno y procedimientos establecidos.
8	Arqueo del Fondo General de Caja Chica.	Verificar el cumplimiento del Reglamento General de Caja Chica del Ministerio de Hacienda y de los procedimientos internos por parte del Departamento de Tesorería de la Dirección Financiera, en las transacciones del Fondo General en Efectivo de Caja Chica y Cajas Auxiliares.

N°	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO GENERAL
9	Evaluación de la Ejecución Presupuestaria Institucional.	Determinar el nivel de Ejecución del Presupuesto Institucional del Ministerio de Obras Públicas y Transportes del periodo 2018, en apego a la normativa y su vinculación con los objetivos institucionales.
10	Verificación del proceso de Recuperación y Control de Acreditaciones que no Corresponden a funcionarios(as) y exfuncionarios(as) del MOPT.	Verificar el cumplimiento del proceso de recuperación y control de acreditaciones que no corresponden a funcionarios y exfuncionarios del MOPT; así como establecer la efectiva recuperación de los montos. (Decreto Ejecutivo 34574-H).
11	Verificación del cumplimiento del Reglamento sobre las Cauciones que deben rendir los Funcionarios del Ministerio de Obras Públicas y Transportes, Encargados de Recaudar, Custodiar o Administrar Fondos y Valores Públicos en el MOPT.	Determinar el cumplimiento de lo establecido mediante Decreto No. 33962-MOPT denominado "Reglamento sobre las Cauciones que deben rendir los Funcionarios del Ministerio de Obras Públicas y Transportes, Encargados de Recaudar, Custodiar o Administrar Fondos y Valores Públicos".
12	Verificación del proceso de inventariado de Caminos en la Red Vial Cantonal.	Verificar el proceso de Inventario de Caminos la solicitud de actualización por parte de las Municipalidades.
13	Verificación del proceso de recolección y procesamiento de datos del Flujo Vehicular de la Red Vial Cantonal.	Verificar el proceso de Recolección y Procesamiento de Datos del Flujo Vehicular de la Red Vial Cantonal.
14	Verificación del cumplimiento de la programación de Obras por parte de la División de Obras Públicas.	Verificar los procedimientos de programación, registro y evaluación de actividades de mantenimiento y rehabilitación de caminos por parte de la División de Obras Públicas.
15	Verificación del procedimiento para la elaboración del Anteproyecto de Presupuesto de la División de Obras Públicas.	Verificar el procedimiento para la elaboración del Anteproyecto de Presupuesto de la División de Obras Públicas para el 2020.
16	Verificación de la ejecución del Plan Anual Operativo de la División de Obras Públicas.	Verificar la ejecución del Plan Anual Operativo de la División de Obras Públicas. Para el 2019.
17	Verificación del cumplimiento del procedimiento de Elaboración de Informes Técnicos y/o Carteles de Licitación para el Desarrollo de Obras Marítimas Portuarias.	Verificar el cumplimiento del procedimiento de Elaboración de Informes Técnicos y/o Carteles de Licitación para el Desarrollo de Obras Marítimas Portuarias.

N°	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO GENERAL
18	Verificación del cumplimiento del procedimiento de Ejecución de Obras Marítimas y Portuarias por Contrato.	Verificar el cumplimiento del procedimiento de Ejecución de Obras Marítimas y Portuarias por Contrato.
19	Verificación del cumplimiento del procedimiento de Programación Adquisición Custodia Distribución y Control de Bienes de la Dirección de Atención de Emergencias y Desastres.	Verificar el cumplimiento del procedimiento de Programación Adquisición Custodia Distribución y Control de Bienes de la Dirección de Atención de Emergencias y Desastres.
20	Verificar el cumplimiento del Procedimiento Elaboración de Evaluaciones Ex-Post de Proyectos del Sector Transporte e Infraestructura.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento Elaboración de Evaluaciones Ex-Post de Proyectos del Sector Transporte e Infraestructura.
21	Evaluación del proceso de entrega de materiales bajo el marco de la Ley Especial de transferencias de competencias No. 9329.	Verificar el procedimiento que realiza la División de Obras Públicas para la entrega de materiales bajo el marco de la Ley Especial de transferencias de competencias No. 9329.
22	Verificación del cumplimiento del proceso de Programación, Adquisición, Custodia y Distribución de Bienes, de la Dirección de Edificaciones Nacionales.	Evaluar el proceso de Programación, Adquisición, Custodia y Distribución de Bienes, de la Dirección de Edificaciones Nacionales.
23	Evaluación del Proceso de Distribución y Control de Materiales, ejercido por la Dirección de Ingeniería de Tránsito.	Verificar el control interno aplicado por la Dirección de Ingeniería de Tránsito, en el proceso de Distribución y Control de Materiales.
24	Evaluación del cumplimiento del Procedimiento Controles en Carreteras en la Dirección General de la Policía de Tránsito.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento Controles en Carreteras en la Dirección General de la Policía de Tránsito
25	Informe sobre el Procedimiento Elaboración de Lineamientos y Políticas Sectoriales.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Elaboración de Lineamientos y Políticas Sectoriales
26	Verificación del cumplimiento del Procedimiento de Elaboración del Plan de Financiamiento de las Inversiones del Sector Transporte e Infraestructura.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Elaboración del Plan de Financiamiento de las Inversiones del Sector Transporte e Infraestructura.
27	Informe sobre el cumplimiento del Procedimiento de Elaboración y Actualización del Plan Estratégico Sectorial (PES).	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Elaboración y Actualización del Plan Estratégico Sectorial (PES).



MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y TRANSPORTES
AUDITORÍA GENERAL
PLAN ANUAL 2019



N°	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO GENERAL
28	Informe sobre el cumplimiento del Procedimiento de Elaboración y Actualización del Plan Nacional de Desarrollo (PND) del Sector Transporte e Infraestructura SPS.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento “Elaboración y Actualización del Plan Nacional de Desarrollo (PND) del Sector Transporte e Infraestructura SPS”.
29	Informe sobre el cumplimiento del Procedimiento de Gestión de Cooperación Técnica no Reembolsable.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento Gestión de Cooperación Técnica no Reembolsable.
30	Verificación del cumplimiento del Procedimiento de Investigación Análisis y Monitoreo de las Fuentes de Financiamiento.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Investigación Análisis y Monitoreo de las Fuentes de Financiamiento.
31	Verificación del cumplimiento del Procedimiento de Investigación y Desarrollo de Metodologías de Evaluación.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Investigación y Desarrollo de Metodologías de Evaluación.
32	Informe sobre el cumplimiento del Procedimiento de Planificación estratégica multimodal.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Planificación estratégica multimodal.
33	Informe sobre el cumplimiento del Procedimiento de Priorización y Selección de Proyectos del Sector Transporte e Infraestructura.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Priorización y Selección de Proyectos del Sector Transporte e Infraestructura.
34	Verificación del cumplimiento sobre el Procedimiento de Recopilación, Análisis, Divulgación y Facilitación de la Información.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Recopilación, Análisis, Divulgación y Facilitación de la Información.
35	Informe sobre el Procedimiento de Seguimiento del Plan Estratégico Sectorial (PES).	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Seguimiento del Plan Estratégico Sectorial (PES).
36	Informe sobre el Procedimiento de Transferencia de Conocimientos e Investigación.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Transferencia de Conocimientos e Investigación.
37	Verificación del cumplimiento del Procedimiento de Atención de accidentes en la Dirección General de la Policía de Tránsito.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Atención de accidentes en la Dirección General de la Policía de Tránsito.
38	Verificación de los términos cartelarios para la contratación de señalamiento vertical y horizontal de la Red Cantonal tanto fuera como dentro de la GAM.	Verificar el cumplimiento de los términos cartelarios de las contrataciones promovidas para el señalamiento vertical de la red cantonal tanto fuera como dentro de la GAM.

N°	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO GENERAL
39	Verificación del cumplimiento del procedimiento de Inventario de Maquinaria.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Inventario de Maquinaria, de acuerdo con la normativa correspondiente.
40	Verificación del cumplimiento del procedimiento de Alquiler de Edificaciones o Terrenos por parte del MOPT.	Verificar la gestión y el control interno aplicado sobre el procedimiento de alquiler de edificaciones o terrenos por parte del MOPT.
41	Verificación del cumplimiento del procedimiento Compra de Repuestos por Caja Chica. (Sedes Regionales).	Verificar si las Direcciones Regionales del MOPT cumplen con lo establecido en el procedimiento compra de repuestos por caja chica.
42	Evaluación de la razonabilidad de los controles sobre las incapacidades de los funcionarios del MOPT, que aplica el Departamento de Gestión de Servicios de Personal.	Evaluar la razonabilidad de los controles sobre las incapacidades de los funcionarios del MOPT, que aplica el Departamento de Gestión de Servicios de Personal.
43	Verificación del cumplimiento del procedimiento para el pago de incentivos del régimen policial	Verificar el cumplimiento del procedimiento para el pago de incentivos del régimen policial.
44	Verificación del procedimiento aplicado por el Departamento de Gestión de Servicios de Personal para el pago de prestaciones y cálculo de vacaciones	Verificar el procedimiento aplicado por el Departamento de Gestión de Servicios de Personal para el pago de prestaciones y cálculo de vacaciones.
45	Informe sobre el cumplimiento del procedimiento de Cobro por cláusula penal por Ejecución Tardía del Objeto Contractual en Contratos de Bienes o Servicios que no Requieren Exoneraciones	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Cobro por Cláusula Penal por Ejecución Tardía del Objeto Contractual en Contratos de Bienes o Servicios que no Requieren Exoneraciones.
46	Verificación del cumplimiento del procedimiento "Reparación de Vehículos Oficiales por Accidente de Tránsito mediante Póliza del INS)".	Verificar el cumplimiento del procedimiento "Reparación de Vehículos Oficiales por Accidente de Tránsito Mediante Póliza del INS".
47	Verificación del cumplimiento del procedimiento de "Obras por Administración y por Contrato con fondos de Asignaciones Familiares".	Verificar el cumplimiento del procedimiento "Obras por Administración y por Contrato con Fondos de Asignaciones Familiares".
48	Verificación del cumplimiento del procedimiento "Registro y Control Patrimonial de los Bienes Adquiridos por el MOPT".	Verificar el cumplimiento del procedimiento "Registro y Control Patrimonial de los Bienes Adquiridos por el MOPT".

N°	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO GENERAL
49	Evaluación del Procedimiento de Ejecución de Obras Fluviales por Contratación Administrativa.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Ejecución de Obras Fluviales por Contratación Administrativa.
50	Evaluación del Procedimiento de Ejecución de Obras Fluviales por Administración	Verificar el cumplimiento del Procedimiento de Ejecución de Obras Fluviales por Administración.
51	Evaluación del Procedimiento de Control de la Producción de Agregados (Piedra Triturada).	Verificar el cumplimiento del procedimiento de Control de la Producción de Agregados (Piedra Triturada).
52	Evaluación del Procedimiento de Revisión, Aprobación y Supervisión de la Señalización Vial en Desarrollos Urbanísticos Ubicados fuera de la GAM.	Verificar el cumplimiento del procedimiento de Revisión, Aprobación y Supervisión de la Señalización Vial en Desarrollos Urbanísticos Ubicados fuera de la GAM.
53	Informe de carácter especial sobre los programas de cómputo del MOPT (Licenciamiento).	Verificar que los programas de cómputo del MOPT, cumplan con el Decreto Ejecutivo N°37549-JP y su reforma N°37833-JP.
54	Informe de carácter especial sobre el Sistema de Acreditación de Conductores (SAC).	Verificar que el SAC, cumpla con las disposiciones tecnológicas emitidas por la Contraloría, y con la normativa interna.
55	Informe de carácter especial sobre el Sistema de Planificación, Formulación y Evaluación de la Gestión Institucional (SPP).	Verificar que el SPP, cumpla con las disposiciones tecnológicas emitidas por la Contraloría, y con la normativa interna.
56	Informe de carácter especial sobre el Sistema de Mezcla Asfáltica (SIDEMEZ).	Verificar que el SIDEMEZ, cumpla con las disposiciones tecnológicas emitidas por la Contraloría, y con la normativa interna.
57	Informe de carácter especial sobre el Sistema Integrado de Gestión Vial versión 2 (SIGVI) .	Verificar que el SIGVI versión 2, cumpla con las disposiciones tecnológicas emitidas por la Contraloría, y con la normativa interna.
58	Informe de carácter especial sobre el Sistema de Administración de Inventario (SAI) Versión Web.	Verificar que el SAI, cumpla con las disposiciones tecnológicas emitidas por la Contraloría, y con la normativa interna.
59	Informe de carácter especial sobre el Sistema de Administración de Equipo y Maquinaria (SAEM).	Verificar que el SAEM, cumpla con las disposiciones tecnológicas emitidas por la Contraloría, y con la normativa interna.
60	Informe de carácter especial sobre el Procedimiento de Adquisición de Equipo de Cómputo, herramientas ofimáticas y periféricos.	Verificar que el Procedimiento de Adquisición de Equipo de Cómputo, herramientas ofimáticas y periféricos cumpla con las disposiciones tecnológicas emitidas por la Contraloría, y con la normativa interna.

N°	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO GENERAL
61	Verificación de la Gestión aplicada por la Administración para el control de la ejecución del contrato de préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo para el segundo Programa de la Red Vial Cantonal (PRVC-II).	Verificar el cumplimiento de los controles aplicados por la Unidad Ejecutora y de Coordinación MOPT/BID en la ejecución de las obras viales financiadas con el PRVC-II.
62	Verificación del cumplimiento del procedimiento de supervisión de obras por contrato, costo más porcentaje y costo fijo por parte de la Dirección de Edificaciones Nacionales.	Verificar el cumplimiento del procedimiento de supervisión de obras por contrato, costo más porcentaje y costo fijo que aplica la Dirección de Edificaciones Nacionales.
63	Verificación de la gestión aplicada por la Administración para el control de la ejecución del contrato de préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo para el Programa de Infraestructura de Transporte (PIT).	Verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos para el control y ejecución de los proyectos realizados en el marco del PIT.
64	Verificación del cumplimiento de las cláusulas del cartel de las contrataciones administrativas del periodo 2018-2019.	Determinar el cumplimiento de los aspectos verificables de cada contratación en relación con la elaboración del cartel y la oferta con el fin de determinar el cumplimiento de las partes involucradas, así como coberturas, cláusulas penales, sanciones y equilibrio económico.
65	Verificación del proceso de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Público (NICSP) en el MOPT.	Analizar los procesos que efectuará la Administración para implementar las NICSP el año 2019.
66	Verificación del cumplimiento de la normativa y procedimientos relacionados con el recepción, resguardo, distribución y control en las bodegas de materiales del MOPT.	Verificar el cumplimiento de la normativa y procedimientos relacionados con la recepción, resguardo, distribución y control en las bodegas de materiales del MOPT.
67	Verificación del cumplimiento de los procedimientos que ejecuta la Dirección General de Educación Vial en el Proceso de Acreditación de Conductores.	Verificar el cumplimiento de los procedimientos que desarrolla la Dirección General de Educación Vial en el Proceso de Acreditación de Conductores.
68	Evaluación de la gestión de las diferentes sedes regionales de la División de Obras Públicas.	Evaluar la gestión de las diferentes sedes regionales de la División de Obras Públicas.

N°	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO GENERAL
69	Verificación del proceso de Remate Electrónico de Bienes Muebles e Inmuebles (Vehículos, chatarra, terrenos o sobrantes de terrenos y otros).	Verificar el cumplimiento de los procedimientos relativos al proceso de Remate Electrónico de Bienes Muebles e Inmuebles (Vehículos, chatarra, terrenos o sobrantes de terrenos y otros).
70	Atención de denuncias presentadas por ciudadanos, otras instituciones, Contraloría General de la República, Asamblea Legislativa, etc.	Emisión de los servicios de auditoría que se deriven del análisis efectuado, de conformidad con el artículo 54 del Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría General del Ministerio de Obras Públicas y Transportes.
71	Elaboración de Advertencias, Asesorías, Relaciones de Hechos, y denuncias penales que se generan mediante el análisis de los procesos y de los estudios realizados.	Evaluar en forma integral las actividades que se realizan, con el fin de que se tomen las acciones correctivas necesarias para el desarrollo de los procesos institucionales conforme a la normativa vigente y se fortalezca el Sistema de Control Interno, de conformidad con lo que establece la Ley General de Control Interno N° 8292, en su artículo N° 22 inciso d).
72	Trabajos solicitados por entes externos, tales como Contraloría General de la República, Procuraduría General, Defensoría de los Habitantes, Jerarcas del MOPT, Titulares subordinados del MOPT, así como por criterio de la Auditoría General.	Atender solicitudes de estudios especiales y otro tipo de auditoría, que planteen las anteriores autoridades referidas, en función del sistema de control interno institucional, de conformidad con lo establecido en la Ley General de Control Interno N° 8292, en su artículo N° 32 inciso c).