

REMISIÓN AL MINISTRO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO 2017



Refiérase al oficio: **DAG-2016-4023**

15 de noviembre de 2016

**Ingeniero
Carlos Villalta Villegas
Ministro
Su Despacho**

Estimado señor Ministro:

ASUNTO: Remisión Plan Anual de Trabajo para el año 2017 de esta Auditoría General.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 22 inciso f) de la Ley General de Control Interno, artículo 12 inciso ch) del Reglamento de Organización y Funciones de esta Auditoría, así como lo indicado en la norma 2.1.2 del Manual de Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público, adjunto se remite el "Plan Anual de Trabajo de la Auditoría basado en riesgo institucional" para el año 2017.

Este documento se elaboró tomando en consideración la experiencia y el conocimiento que tiene de la Institución esta Auditoría, utilizando además, herramientas propias de análisis de riesgo, para los procesos realizados en el Ministerio clasificados por dependencias con niveles de riesgo alto en los cuales se evaluará la gestión, el sistema de Control Interno, así como la valoración y administración de los riesgos implícitos en cada uno.

El universo auditable del Ministerio se compone de 537 procesos, del cual se atiende con prioridad los de riesgo alto, que suman 197 para el año 2017, y se clasifican en tres áreas que son: Gestión del Sistema de Control Interno, Obras Públicas y Tecnologías de Información.

☎ 2523-2639 // 2222-0464
Fax: 2222-8310



E mail: ageneral@mopet.go.cr
✉ 10176-1000 San José

15 de noviembre de 2016
DAG-2016-4023
Pág.- 2

En cuanto al Área de Obras Públicas, el universo auditable consta de 55 procesos con nivel de clasificación de riesgo alto, además se cuenta con un universo auditable de los proyectos programados por las diez Direcciones Regionales, el cual está en constante cambio, debido a la ejecución de los proyectos y la inclusión de las nuevas programaciones que se realizan trimestralmente, así como lo referente a la Dirección de Obras Fluviales, Dirección de Ingeniería, Dirección de Edificaciones Nacionales, así como los proyectos del BID y el proyecto Chilamate-Vuelta Kooper.

En cuanto a Tecnologías de Información, la Institución cuenta con 92 Sistemas Automatizados, algunos desarrollados por la Dirección de Informática, para lo cual se cuenta con la colaboración del ingeniero Informático de esta Auditoría, cuando se requiere además, el aporte técnico de TI en los estudios de control interno que se realicen y que involucren algún componente tecnológico. El universo auditable en TI, lo constituyen 11 procesos de la Dirección de Informática.

Considerando que la valoración de riesgo es un proceso continuo, este Plan se ajustará, según las necesidades, las prioridades institucionales y los cambios que se presenten en riesgos, lo que se reflejará en los servicios de auditoría y servicios preventivos (informes de control interno, relaciones de hechos, legalización de libros, atención de denuncias, denuncias penales, advertencias y asesorías).

El Plan Anual 2017 ya fue remitido en forma digital por medio del Sistema de Planes de Trabajo de las Auditorías Internas, a la Contraloría General de la República, el día de hoy.

Cualquier observación, aclaración o solicitud de intervención específica en algún área de la Institución, por parte de su

15 de noviembre de 2016
DAG-2016-4023
Pág.- 3

Despacho y/o de los señores Viceministros, le agradeceré comunicarlo para la inclusión respectiva.

Respetuosamente,


Licda. Irma Gómez Vargas
AUDITORA GENERAL

Ci: Licda. Marcela Aragón Sandoval, Gerente, Área de Fiscalización de Servicios de Infraestructura, Contraloría General de la República

Archivo

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y TRANSPORTES
AUDITORÍA GENERAL



**“PLAN ANUAL DE TRABAJO 2017
BASADO EN RIESGOS INSTITUCIONALES
DE LA AUDITORÍA GENERAL DEL MOPT”**



ENERO, 2017

AG...
Auditoría General

Nº	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO DEL ESTUDIO
1	Informe anual de las labores y verificación del estado de las recomendaciones de la Auditoría General.	Comunicar al señor Ministro, el nivel de la ejecución del Plan de Trabajo del periodo 2016 y el estado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en Informes y Advertencias.
2	Plan Anual de Trabajo.	Preparar el Plan Anual de Trabajo basado en riesgo, de conformidad con lo establecido en los lineamientos emitidos por la Contraloría General de la República.
3	Evaluación del Sistema de Control Interno de la Auditoría General de MOPT.	Verificar el Sistema de Control Interno aplicado por la Auditoría General del MOPT en cumplimiento de los objetivos y en acatamiento a las disposiciones de la Contraloría General de la República, para las Auditorías Internas.
4	Autoevaluación de la calidad 2016-2017 de la actividad de la Auditoría General del MOPT.	Determinar la eficiencia y eficacia de las actividades desarrolladas por la Auditoría General del MOPT en función del cumplimiento de la normativa aplicable.
5	Valoración del riesgo para la Auditoría General de MOPT.	Determinar los riesgos que afectan en el cumplimiento de los objetivos de la Auditoría General del MOPT. Preparar un Plan de Administración del Riesgo.
6	Evaluación del Proceso de Visado de los documentos de Ejecución Presupuestaria del periodo 2016 (Dirección Financiera).	Evaluar 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 el cumplimiento de los lineamientos dictados por el Ministerio de Hacienda para el funcionamiento del Fondo General.
8	Arqueo del Fondo General de Caja Chica (Departamento de Tesorería, Dirección Financiera), y el manejo de las cajas chicas auxiliares.	Evaluar el Sistema de Control Interno aplicado al Fondo General de Caja Chica y las Cajas Chicas Auxiliares.
9	Evaluación de la Ejecución Presupuestaria Institucional.	Verificar el nivel de Ejecución del Presupuesto Institucional en apego a la

Nº	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO DEL ESTUDIO
		normativa y su vinculación con los objetivos institucionales.
10	Análisis de los procesos de valoración del SEVRI y ASCI Institucional.	Evaluar el cumplimiento de los procesos de valoración del SEVRI y ASCI Institucional.
11	Evaluación del Sistema Integrado de Gestión Vial (SIGVI) versión 2.	Analizar el proceso de automatización relacionado con el SIGVI.
12	Evaluación del Sistema de Control de Procesos para Producción y Despacho de Mezcla Asfáltica (SIDEMEZ).	Analizar el proceso de automatización relacionado con el SIDEMEZ.
13	Evaluación del Sistema de Gestión de Control Interno (GCI).	Analizar el proceso de automatización relacionado con el GCI.
14	Evaluación del Sistema de Inspección Policial (SINSPOL).	Analizar el proceso de automatización relacionado con el SINSPOL.
15	Evaluación del Sistema de Gestión de Procedimientos Disciplinarios y Especiales (SIGEDI).	Analizar el proceso de automatización relacionado con el SIGEDI.
16	Evaluación del Estado de las Licencias informáticas del MOPT.	Analizar el licenciamiento informático del MOPT.
17	Evaluación del Sistema de Vehículos Detenidos (SIVEDE).	Analizar el proceso de automatización relacionado con el SIVEDE.
18	Evaluación del procedimiento de adquisición de equipo de cómputo, herramientas ofimáticas y periféricos.	Analizar el procedimiento de adquisición/alquiler de software y hardware institucional.
19	Evaluación de los controles establecidos en las bodegas de repuestos y materiales del Ministerio de Obras Públicas y Transportes	Analizar los controles establecidos por la administración en el manejo de las bodegas de repuestos y materiales, así como de la inversión realizada por la administración para el mejoramiento de infraestructura de las bodegas del MOPT.
20	Evaluación del avance tecnológico y proceso de digitalización en el MOPT, como parte de la iniciativa de Gobierno Digital	Analizar el avance tecnológico y proceso de digitalización en el Ministerio, en relación con las iniciativas propuestas por Gobierno Digital.
21	Evaluación de las actividades de producción y distribución de	Evaluar la gestión de las Plantas de producción del MOPT, el control de

	PLAN ANUAL DE TRABAJO 2017 BASADO EN RIESGOS INSTITUCIONALES	
Nº	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO DEL ESTUDIO
	mezcla asfáltica por parte del MOPT	insumos y los mecanismos de distribución del producto terminado
22	Evaluación del control interno en la ejecución del proyecto del nuevo edificio sede del MOPT.	Evaluar la suficiencia del control aplicado en la etapa de planificación, licitación y adjudicación del nuevo edificio sede del MOPT.
23	Evaluación de la gestión realizada por el Departamento de Obras por Contrato de la Dirección de Edificaciones Nacionales.	Evaluar la gestión realizada por el Departamento de Obras por Contrato de la Dirección de Edificaciones Nacionales en el periodo 2015 y 2016.
24	Evaluación de la gestión realizada por las Direcciones Regionales de la Dirección de Edificaciones Nacionales.	Evaluar la gestión realizada por las Direcciones Regionales de la Dirección de Edificaciones Nacionales en el periodo 2015 y 2016.
25	Evaluación del procedimiento de registro y control de maquinaria alquilada de la Dirección de Obras Fluviales.	Evaluar el cumplimiento y el sistema de control interno, del procedimiento de registro y control de maquinaria alquilada de la Dirección de Obras Fluviales.
26	Evaluación del procedimiento de ejecución y supervisión de obras fluviales.	Evaluar el cumplimiento y el sistema de control interno, del procedimiento de ejecución y supervisión de Obras Fluviales.
27	Evaluación del procedimiento de evaluación de zonas de alto riesgo de inundación y propuestas de alternativas de solución, de la Dirección de Obras Fluviales.	Evaluar el cumplimiento y el sistema de control interno, del procedimiento de evaluación de zonas de alto riesgo de inundación y propuestas de alternativas de solución, de la Dirección de Obras Fluviales.
28	Evaluación de la gestión realizada por la División de Obras Públicas, considerando la Ley 9329 de Transferencia de Competencias	Evaluar la gestión realizada por la División de Obras Públicas en el 2016, tomando en cuenta la Ley 9329 de Transferencia de Competencias.
29	Evaluación de la gestión aplicada por la Administración, para el control de la ejecución del contrato préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo.	Verificar los controles aplicados por la Unidad Ejecutora y Coordinadora MOPT-BID, en la ejecución de obras viales financiadas por el BID.
30	Evaluación de la gestión aplicada por la Administración, para el control de calidad y desarrollo del proyecto Chilamate-Vuelta Kooper.	Verificar los controles aplicados por la Unidad Ejecutora Bajos de Chilamate - Vuelta Kooper en el proyecto.

	PLAN ANUAL DE TRABAJO 2017 BASADO EN RIESGOS INSTITUCIONALES	
Nº	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO DEL ESTUDIO
31	Evaluación de la gestión del Departamento de Proyectos y Diseños de la Dirección de Edificaciones Nacionales.	Evaluar los controles realizados por el Departamento de Proyectos y Diseños de la DEN para el diseño de Centros Educativos y/o Edificios Gubernamentales.
32	Evaluación de la gestión del Departamento de Ayuda Comunal de la Dirección de Edificaciones Nacionales	Evaluar las compras de materiales que realiza este Departamento, los proyectos ejecutados y las modalidades de uso y entrega de los mismos a los diferentes beneficiarios.
33	Análisis de la gestión realizada por la Sección Administrativa de la Dirección de Maquinaria y Equipo.	Determinar las actividades que desempeñan esta área y los controles aplicados para medir su cumplimiento y desempeño.
34	Análisis de la gestión realizada por el Taller Central.	Valorar la gestión y controles que aplica el Taller Central a cargo de la Dirección de Maquinaria y Equipo, para el cumplimiento eficiente de sus funciones y procedimientos.
35	Evaluación de la gestión de la Dirección de Maquinaria y Equipo.	Evaluar la gestión realizada por la Dirección de Maquinaria y Equipo, con relación a la compra, reparación y mantenimiento de maquinaria.
36	Evaluación de la gestión de la Proveeduría Institucional.	Analizar el cumplimiento, la validez y la suficiencia de los controles internos, en todos sus Departamentos considerando la eficiencia, eficacia y economicidad en el desarrollo de sus objetivos.
37	Evaluación de las cuentas de gastos del Estado de Resultados para el periodo 2016.	Verificar la Razonabilidad y fiabilidad de las cuentas de gastos con el fin de mantener información oportuna y confiable para la toma de decisiones y la transparencia de la gestión.
38	Análisis de las Bodegas de materiales 81 y 83.	Analizar el ingreso resguardo y distribución de los materiales con el fin de cumplir con los objetivos propuestos de manera eficaz y eficiente.
39	Plan de Implementación de las Normas internacionales de Contabilidad en el Sector Público (NICSP) en el MOPT.	Conocer los procesos que implantará la Administración con la entrada de las NICSP para el año 2017.
40	Evaluación del proceso para el cobro de multas por incumplimiento, cláusulas	Verificar el cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso ejecución de

Nº	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO DEL ESTUDIO
	penales por ejecución tardía en las diferentes contrataciones que realiza el Ministerio de Obras Públicas y Transportes.	multas y cláusulas penales en los contrato efectuados por el MOPT.
41	Evaluación de la gestión realizada por el Departamento de Inspección Vial y Demoliciones en el Procedimiento Permisos para Instalar Vallas Publicitarias, Rótulos de Funcionamiento y Parabuses y el Procedimiento Licencia para Ejercer la Actividad de Publicidad Exterior.	Verificar la eficiencia y eficacia de la gestión realizada por el Departamento de Inspección Vial y Demoliciones en el Procedimiento Permisos para Instalar Vallas Publicitarias, Rótulos de Funcionamiento y Parabuses y el Procedimiento Licencia para Ejercer la Actividad de Publicidad Exterior.
42	Análisis de la gestión realizada por la Dirección General de Educación Vial en el Procedimiento de Capacitación en el Parque Infantil de Seguridad Vial para Estudiantes de Preescolar I II y III Ciclo y el Procedimiento Capacitación y Asesoramiento Sobre Educación y Seguridad Vial a Estudiantes Docentes Padres de Familia y Grupos Organizados de la Sociedad Civil.	Verificar la eficiencia y eficacia de la gestión realizada por la Dirección General de Educación Vial en el Procedimiento de Capacitación en el Parque Infantil de Seguridad Vial para Estudiantes de Preescolar I II y III Ciclo y el Procedimiento de Capacitación y Asesoramiento Sobre Educación y Seguridad Vial a Estudiantes Docentes Padres de Familia y Grupos Organizados de la Sociedad Civil.
43	Evaluación de la gestión realizada por la Dirección de Capacitación y Desarrollo en el Procedimiento Otorgamiento de becas de estudio y el Procedimiento permiso para estudio con reposición de tiempo.	Verificar la eficiencia y eficacia de la gestión realizada por la Dirección de Capacitación y Desarrollo en el Procedimiento Otorgamiento de becas de estudio y el Procedimiento permiso para estudio con reposición de tiempo.
44	Evaluación del pago de dedicación exclusiva a los funcionarios del MOPT.	Verificar la procedencia del pago de prohibición a los funcionarios con especialidad de informática del MOPT.
45	Evaluación del reconocimiento de carrera profesional a los funcionarios del MOPT.	Verificar los pagos de carrera profesional, para constatar que se realizaron de acuerdo con la normativa y los controles establecidos.

Nº	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO DEL ESTUDIO
46	Evaluación del procedimiento de pago de prestaciones y cálculo de vacaciones.	Verificar los pagos de prestaciones y vacaciones, para constatar que se realizaron de acuerdo con la normativa y los controles establecidos.
47	Análisis del Sistema de Control Interno del pago de Tiempo Extraordinario a funcionarios del MOPT	Evaluar el sistema de control interno del proceso de pago de tiempo extraordinario en el Ministerio de Obras Públicas y Transportes.
48	Revisión del procedimiento de Análisis y Evaluación de las Operaciones Portuarias y Marítimas de la Dirección de Gestión la División Marítimo Portuaria.	Evaluar el procedimiento de Análisis y Evaluación de las Operaciones Portuarias y Marítimas.
49	Revisión del procedimiento de Aprobación de Tarifas para Autoridades Portuarias y Terminales de Cabotaje, de la Dirección de Gestión de la División Marítimo Portuaria.	Evaluar el procedimiento de Aprobación de Tarifas para Autoridades Portuarias y Terminales de Cabotaje.
50	Revisión del procedimiento de Elaboración de Informes Técnicos y/o Carteles de Licitación para el Desarrollo de Obras Marítimas Portuarias, de la Dirección de Infraestructura de la División Marítimo Portuaria.	Evaluar el procedimiento de Elaboración de Informes Técnicos y/o Carteles de Licitación para el Desarrollo de Obras Marítimas Portuarias.
51	Proceso de liberación de garantías de participación, colaterales y cumplimiento, de las licitaciones efectuadas por el Ministerio de Obras Públicas y Transportes	Verificar el cumplimiento de la normativa aplicable en la liberación de las garantías de participación, cumplimiento y colaterales de los contratos efectuados con MOPT.
52	Análisis del proceso de reajuste de precios en los contratos de Obra Pública.	Verificar el cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de reajuste de precios en proyectos de Obra Pública, Mantenimiento y Servicios.
53	Evaluación de la gestión realizada por las Unidades Ejecutoras.	Verificar la eficiencia y eficacia de la gestión realizada por las Unidades Ejecutoras.
54	Análisis de la gestión realizada por el Departamento de Salud Ocupacional.	Verificar la eficiencia y eficacia de la gestión realizada por el Departamento de Salud Ocupacional del Ministerio.

Nº	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO DEL ESTUDIO
55	Evaluación de la gestión realizada por el Departamento de Registro y Control Patrimonial para el proceso de baja de bienes institucionales y su respectivo desecho.	Verificar la eficiencia y eficacia de la gestión realizada por el Departamento de Registro y Control Patrimonial en el proceso de baja de bienes institucionales y su respectivo desecho.
56	Análisis del proceso de convalidación de licencias de conducir a funcionarios de los cuerpos diplomáticos radicados en Costa Rica y a extranjeros.	Evaluar el cumplimiento del proceso de convalidación de licencias de conducir a funcionarios de los cuerpos diplomáticos radicados en Costa Rica y a extranjeros.
57	Análisis del Proceso de Adquisición de Maquinaria y Equipo Pesado.	Evaluar el proceso establecido para la adquisición de maquinaria así como los resultados obtenidos del mismo.
58	Análisis de la Inversión realizada en alquiler de vehículos livianos alquilados por el MOPT a Empresas.	Evaluar los resultados de las inversiones realizadas en el Alquiler de vehículos livianos por parte del Ministerio.
59	Evaluación de la Gestión de los talleres regionales del MOPT.	Evaluar la eficiencia y eficacia de los procesos que desarrollan los talleres regionales del MOPT.
60	Análisis del proceso de recuperación y control de sumas pagadas de más a funcionarios o exfuncionarios del MOPT.	Verificar el procedimiento establecido para la recuperación de las sumas de dinero giradas de más a funcionarios del MOPT, así como los montos generados sobre el particular y las acciones de la administración al respecto.
61	Evaluación del cumplimiento de los plazos de contratación administrativa establecidos en la normativa interna y externa.	Evaluar el cumplimiento de los plazos de contratación administrativa en los procesos de licitación pública y licitación abreviada realizados por el MOPT en el año 2016.
62	Análisis del cumplimiento de la Ley Especial Para La Transferencia De Competencias "Atención Plena Y Exclusiva De La Red Vial Cantonal" (9329) y su afectación a la labor a ejecutar por la División de Obras Públicas.	Verificar la eficiencia y eficacia de la gestión de la División de Obras Públicas de acuerdo con la entrada en vigencia de la Ley 9329.

Nº	NOMBRE DEL ESTUDIO	OBJETIVO DEL ESTUDIO
63	Evaluación de la gestión de la Dirección de Edificaciones Nacionales.	Analizar el cumplimiento, la validez y la suficiencia de los controles internos, considerando la eficiencia y eficacia en el desarrollo de sus objetivos.
64	Análisis de los proyectos ejecutados por la Dirección de Edificaciones Nacionales, bajo la modalidad de Obras por Contrato	Evaluar la suficiencia del control aplicado en el proceso de ejecución de obras bajo la modalidad de Obras por Contrato.
65	Evaluación del proceso de adquisición y expropiación de bienes inmuebles por parte del MOPT.	Evaluar la eficiencia y eficacia del MOPT (DABI) en la ejecución de los procesos que se llevan a cabo para la expropiación de un bien inmueble.
66	Evaluación de los componentes formalmente establecidos por la Administración de un Programa Ético Institucional, de acuerdo con la normativa aplicable.	Determinar el avance en el marco ético institucional, así como la comprensión y percepción de la materia ética por parte de los diferentes niveles organizacionales.
67	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.
68	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.
69	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.