

| Nº | Nombre de 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, así como lo indicado en 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 de 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 2017-2018 de la actividad de la Auditoría General del MOPT.  | Realizar la autoevaluación de la calidad 2017-2018, 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 2017 (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 | Verificar el cumplimiento de los lineamientos dictados por el Ministerio de Hacienda para el funcionamiento del Fondo General de caja chica.   |

| Nº        | Nombre de Estudio   | Objetivo General   |
|-----------|---|--|
|           | módulo de Gestión de Compras por Caja Chica.  |  |
| <b>8</b>  | 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.   |
| <b>9</b>  | Evaluación de la Ejecución Presupuestaria Institucional.  | Verificar el nivel de Ejecución del Presupuesto Institucional en apego a la normativa y su vinculación con los objetivos institucionales.  |
| <b>10</b> | Evaluación del Sistema de Inspección Policial (SINSPOL).  | Verificar el proceso de automatización relacionado con el SINSPOL.   |
| <b>11</b> | Evaluación del Sistema Integrado de Gestión Vial (SIGVI) versión 2.   | Verificar el proceso de automatización relacionado con el SIGVI.   |
| <b>12</b> | Evaluación del Estado de las Licencias informáticas del MOPT.   | Verificar el estado del licenciamiento de software del Ministerio, de conformidad con el Reglamento para la Protección de los Programas de Cómputo en los Ministerios e Instituciones adscritas al Gobierno Central Decreto y sus reformas Decreto Ejecutivo N° 37549-JP y N° 37833-JP   |
| <b>13</b> | Informe del procedimiento de adquisición de equipo de cómputo, herramientas ofimáticas y periféricos.                                 | Verificar el procedimiento de adquisición/alquiler de software y hardware institucional.   |
| <b>14</b> | Informe 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.  |
| <b>15</b> | Informe del proceso de recuperación y control de sumas pagadas de más a funcionarios o exfuncionarios del MOPT.                       | Verificar que 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 se apege al Artículo 15 del "Reglamento General para el Control y Recuperación de Acreditaciones que no |

| Nº        | Nombre de Estudio   | Objetivo General   |
|-----------|---|--|
|           |   | corresponden", Decreto Ejecutivo 34574-H.  |
| <b>16</b> | Informe de la gestión de la Dirección de Edificaciones Nacionales.  | Verificar el cumplimiento, la validez y la suficiencia de los controles internos, considerando la eficiencia y eficacia en el desarrollo de sus objetivos.   |
| <b>17</b> | 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.   |
| <b>18</b> | Informe del proceso de Contratación de Servicios de Mantenimiento y Reparación de maquinaria, por parte de la Dirección de Control de Maquinaria y Equipo.  | Verificar el proceso de contratación de servicios de mantenimiento y reparación de la maquinaria del MOPT, considerando las etapas de Planeación, formulación, análisis de ofertas y adjudicación de Contratos.  |
| <b>19</b> | Informe sobre la realización de ventas de terrenos o sobrantes de terrenos adquiridos por el MOPT.  | Verificar el procedimiento confección de expediente administrativo para la realización de ventas de terrenos o sobrantes de terrenos adquiridos por el MOPT.   |
| <b>20</b> | Informe sobre Donaciones y Permutas de Bienes Inmuebles.  | Verificar el procedimiento que realiza el DABI para las actividades de Donaciones y Permutas de Bienes Inmuebles.  |
| <b>21</b> | Informe de la gestión de la GIZ (Deutsche Gesellschaft Für Internationale Zusammenarbeit) en relación con las obligaciones establecidas en el contrato préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo para el Segundo | Evaluar la gestión de la GIZ (Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeiten) en relación con las obligaciones establecidas en el contrato préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo para el Segundo Programa de la Red Vial Cantonal (PRVC-11). |

| Nº        | Nombre de Estudio   | Objetivo General  |
|-----------|---|---|
|           | Programa de la Red Vial Cantonal (PRVC-11).   |   |
| <b>22</b> | Informe de la gestión aplicada por la Administración, para el control de la ejecución del contrato préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo para el segundo Programa de la Red Vial Cantonal (PRVC-II).   | Evaluar los controles aplicados por la Unidad Ejecutora y Coordinadora MOPT/BID, en la dirección del PRVC-II, en cuanto a la ejecución de obras viales, financiados con el préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).  |
| <b>23</b> | Informe sobre los controles aplicados por el Depto. de Acreditación de Licencias de Conducir de la Dirección General de Educación Vial (DGEV) en la administración de los materiales utilizados para la emisión de licencias a nivel nacional.                | Evaluar la suficiencia de los controles aplicados en la administración de los materiales utilizados para la emisión de licencias a nivel nacional, por el Depto. de Acreditación de Licencias de Conducir de la DGEV.   |
| <b>24</b> | Informe del Procedimiento de Elaboración y Actualización del Plan Nacional de Transportes (PNT) del Sector Transporte e Infraestructura del Proceso de Elaboración de Planes, Programas y Proyectos Sectoriales, de la Secretaría de Planificación Sectorial. | Evaluar la gestión realizada por el Proceso de Elaboración de Planes, Programas y Proyectos Sectoriales, de la Secretaría de Planificación Sectorial, en cuanto al Procedimiento de Elaboración y Actualización del Plan Nacional de Transportes (PNT) del Sector Transporte e Infraestructura. |
| <b>25</b> | Informe del Proceso Especial de Expropiación.   | Evaluar la gestión del DABI en relación con la ejecución de expropiaciones forzosas de carácter especial, según la Ley N° 9286. Reforma Integral de la Ley N° 7495, Ley de Expropiaciones.  |
| <b>26</b> | Informe del procedimiento de compra y entrega de cemento.   | Determinar la inversión realizada por el MOPT en relación con la compra de cemento, la distribución por programa presupuestario, el destino, el uso y control aplicado.   |

| Nº | Nombre de Estudio  | Objetivo General  |
|----|--|---|
| 27 | Informe del Procedimiento de Prevención y Control de la Contaminación Marina por Hidrocarburos a Nivel Local Regional y Nacional, asignado a la Dirección de Navegación y Seguridad.   | Evaluar el cumplimiento del Procedimiento Prevención y Control de la Contaminación Marina por Hidrocarburos a Nivel Local Regional y Nacional.                          |
| 28 | Informe del procedimiento de Registro y Control de las Empresas y Agentes Navieros en el Registro Marítimo Administrativo.   | Evaluar el cumplimiento del Procedimiento de Registro y Control de las Empresas y Agentes Navieros en el Registro Marítimo Administrativo.                              |
| 29 | Informe del Procedimiento de Revisión y Emisión de Criterio Técnico de Propuestas de Inversión de los Diferentes Sectores en el Ámbito Marítimo Portuario.   | Evaluar el cumplimiento del Procedimiento Revisión y Emisión de Criterio Técnico de Propuestas de Inversión de los Diferentes Sectores en el Ámbito Marítimo Portuario. |
| 30 | Informe del proceso de implementación de la Ley Especial para la Transferencia de Competencias "Atención Plena y Exclusiva de la Red Vial Cantonal" (9329) y su afectación en las labores a ejecutar por la División de Obras Públicas y sus Direcciones Regionales. | Verificar la gestión de la División de Obras Públicas de acuerdo con la entrada en vigencia de la Ley 9329 y su impacto en las labores de las Direcciones Regionales.   |
| 31 | Informe del Procedimiento "Trámite de solicitudes de materiales y su cuantificación para ejecutar obras viales por parte de las Municipalidades".  | Evaluar el cumplimiento del procedimiento señalado a cargo de la División de Obras Públicas.  |
| 32 | Informe de los procedimientos pertenecientes a la Dirección de Planeamiento  | Verificar la gestión de la Dirección de Planeamiento y Programación de Obras Públicas.  |

| Nº        | Nombre de Estudio   | Objetivo General  |
|-----------|---|---|
|           | y Programación de Obras Públicas.   |   |
| <b>33</b> | Informe sobre la Administración de la Asignación de citas para las pruebas teóricas y prácticas, en la Dirección General de Educación Vial.   | Evaluar los procedimientos de administración y asignación de citas para las pruebas de manejo (teóricas y prácticas) en la Dirección General de Educación Vial.   |
| <b>34</b> | Informe del procedimiento de Escolta Policial para el transporte de cargas especiales, en la Dirección General de la Policía de Tránsito.   | Evaluar el procedimiento denominado "Escolta Policial para el transporte de cargas especiales", de acuerdo con la normativa que rige en la DGPT.  |
| <b>35</b> | Informe del procedimiento de la Unidad de Planificación Institucional, denominado "Elaboración y actualización de procedimientos, actividades, protocolos e instrucción de trabajo" para todas las dependencias del Ministerio de Obras Públicas y Transportes. | Verificar el cumplimiento de la normativa y controles del procedimiento denominado "Elaboración y actualización de procedimientos, actividades, protocolos e instrucción de trabajo", para las dependencias del Ministerio.     |
| <b>36</b> | Informe del procedimiento denominado " Estudios de Organización, estructura, funciones y proceso", de la Unidad de Planificación Institucional, en relación con las diferentes dependencias del Ministerio.   | Verificar el cumplimiento de la normativa y los controles que garanticen el cumplimiento del procedimiento denominado "Estudios de Organización, estructura, funciones y proceso", de la Unidad de Planificación Institucional. |
| <b>37</b> | Informe del procedimiento de la Unidad de Planificación Institucional, relacionado con la "Gestión de la Calidad y mejora continua de los procesos", en las diferentes  | Verificar el cumplimiento de la normativa y los controles que mantiene la Unidad de Planificación Institucional, en relación con el procedimiento de Gestión de la Calidad y mejora continua de los procesos institucionales.   |

| Nº        | Nombre de Estudio  | Objetivo General   |
|-----------|--|--|
|           | dependencias del Ministerio.   |  |
| <b>38</b> | Informe del procedimiento de la Unidad de Planificación Institucional relacionado con el "Seguimiento y Evaluación del Plan Operativo Institucional", de las diferentes dependencias del Ministerio de Obras Públicas y Transportes. | Verificar el cumplimiento de la normativa y controles del procedimiento sobre el Seguimiento y Evaluación del Plan Operativo Institucional, que realiza la Unidad de Planificación Institucional, en las diferentes dependencias del Ministerio. |
| <b>39</b> | Informe sobre el Cumplimiento de la Legislación Archivística en el Archivo Central.  | Evaluar el cumplimiento de la gestión realizada en el Procedimiento de Administración de Documentos.   |
| <b>40</b> | Informe de la gestión y de los controles realizados por el Depto. de Gestión de la Organización del Trabajo, en el desarrollo del Procedimiento de Estudio de Cargas de trabajo.   | Verificar las actividades que realiza el Depto. de Gestión de la Organización del Trabajo, para el cumplimiento del Procedimiento de Estudio de Cargas de trabajo.   |
| <b>41</b> | Informe del Procedimiento Adquisición de Equipo de Protección Personal, realizado por el Depto. de Salud Ocupacional.  | Verificar la gestión y los controles que realiza el Depto. de Salud Ocupacional para el Procedimiento Adquisición de Equipo de Protección Personal.  |
| <b>42</b> | Informe del Procedimiento de Actualización de proyectos de inversión pública en BPIP de MIDEPLAN, en la Unidad de Planificación Institucional.   | Evaluar el procedimiento de Actualización de proyectos de inversión pública en BPIP de MIDEPLAN y su aplicación Institucional.   |
| <b>43</b> | Informe del procedimiento "Dictamen de Vinculación de Planes Institucionales con los planes estratégicos", en la Unidad de Planificación Institucional.  | Evaluar la normativa y controles en relación con el procedimiento denominado Procedimiento Dictamen de Vinculación de Planes Institucionales con los planes estratégicos.  |



| Nº | Nombre de Estudio   | Objetivo General   |
|----|---|--|
| 44 | Informe de la gestión realizada por la Comisión de Carreteras de Acceso Restringido.  | Evaluar la gestión del proceso de tramitación, aprobación y construcción de accesos, tramitados ante la Comisión de Carreteras de Acceso Restringido (CCAR).   |
| 45 | Informe de la gestión realizada por el Proceso de Gestión Ambiental y Social (PROGAS) en proyectos de obra pública.   | Evaluar la contribución de la gestión del Proceso de Gestión Ambiental y Social (PROGAS) en proyectos de obra pública del MOPT, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.                               |
| 46 | Informe del proceso de compra y recepción de armas de fuego, cargadores, municiones, chalecos antibalas y accesorios.   | Analizar el cumplimiento, la validez y la suficiencia del sistema de control interno, así como los resultados de la gestión de la compra de armas de fuego, cargadores, municiones, chalecos antibalas y accesorios. |
| 47 | Informe del proceso de Remate electrónico de Bienes Muebles e Inmuebles del MOPT.   | Evaluar el cumplimiento, la validez y la suficiencia del sistema de control interno aplicado en el proceso de remate electrónico y donación de bienes muebles e Inmuebles del MOPT.                                  |
| 48 | Informe del cumplimiento de los términos contractuales relacionados con la "ADQUISICIÓN Y SERVICIO DE HINCA DE PILOTES", por parte de la Dirección de Puentes de la División de Obras Públicas. | Evaluar la gestión de la Dirección de Puentes en relación con el cumplimiento de los términos contractuales relacionados con la "ADQUISICIÓN Y SERVICIO DE HINCA DE PILOTES".  |
| 49 | Informe de los controles relativos a la formalización y ejecución de convenios de cooperación tramitados por la División Obras Públicas.  | Evaluar la gestión de la División de Obras Públicas en relación los convenios de cooperación.  |
| 50 | Informe de la gestión realizada por la Subdirección de Contratación Vial.   |  |



| Nº | Nombre de Estudio   | Objetivo General  |
|----|---|---|
| 51 | Informe de sistema de Administración de Bienes Inmuebles (SABI).  | Verificar si el SABI cumple con el Manual de Normas Técnicas para la gestión y el control de las Tecnologías de la Información (N-2-2007-CO-DFOE).  |
| 52 | Informe de sistema de Acreditación de Conductores (SAC).  | Verificar si el SAC cumple con el Manual de Normas Técnicas para la gestión y el control de las Tecnologías de la Información (N-2-2007-CO-DFOE).   |
| 53 | Informe de sistema de Emulsión y Mezcla Asfáltica (SIDEMEZ).  | Verificar si el SIDEMEZ cumple con el Manual de Normas Técnicas para la gestión y el control de las Tecnologías de la Información (N-2-2007-CO-DFOE).   |
| 54 | Informe de sistema Centralizado de Semáforos.   | Verificar si el Sistema Centralizado de Semáforos cumple con el Manual de Normas Técnicas para la gestión y el control de las Tecnologías de la Información (N-2-2007-CO-DFOE).   |
| 55 | Informe del procedimiento de elaboración del anteproyecto de Presupuesto Institucional, desarrollado por la Dirección Financiera.   | Analizar el cumplimiento de las diferentes actividades establecidas en la normativa interna, directrices y lineamientos emitidos por el Ministerio de Hacienda para la elaboración del anteproyecto de Presupuesto Institucional. |
| 56 | Evaluación del procedimiento de elaboración de carteles de contratación administrativa por parte del Depto. de Contrataciones de la Proveduría Institucional, las unidades técnicas encargadas y el encargado del contrato. | Evaluar la gestión del Depto. de Contrataciones, las unidades técnicas y los encargados de contrato en relación con la elaboración de carteles para las diferentes modalidades de contratación administrativa.                    |
| 57 | Evaluación del grado de implementación por parte del MOPT, de las recomendaciones emitidas en materia de ejecución presupuestaria por el Ministerio de Hacienda.  | Determinar el grado de cumplimiento, implementación y acciones por parte de la Administración, en atención a las recomendaciones de los entes fiscalizadores en materia de ejecución presupuestaria.                              |

| Nº | Nombre de Estudio   | Objetivo General   |
|----|---|--|
| 58 | Informe del procedimiento de pago de facturas por servicios públicos por trámite normal a cargo del Depto. de Contabilidad de la Dirección Financiera.  | Evaluar la procedencia u oportunidad del pago de los servicios públicos, en cumplimiento por parte del Dpto. de Contabilidad para ese fin.   |
| 59 | Evaluación del cumplimiento por parte de la Administración y los adjudicatarios, de los términos establecidos en las diferentes contrataciones administrativas.   | Determinar el cumplimiento por parte de la Administración de la verificación de las cláusulas contractuales (cartel, oferta, contrato) relacionadas con las diferentes contrataciones administrativas.   |
| 60 | Evaluación de las diferentes actividades relacionadas con el proceso de adjudicación de contratos (análisis técnico, financiero y legal de las ofertas) llevado a cabo por el Dpto. de Contrataciones de la Proveduría Institucional. | Verificar el cumplimiento normativo interno y externo relacionado con los el proceso de adjudicación de contratos.   |
| 61 | 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.   |
| 62 | 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). |
| 63 | Trabajos solicitados por entes externos, tales como   | Atender solicitudes de estudios especiales y otro tipo de auditoría, que   |

| N° | Nombre de Estudio   | Objetivo General  |
|----|---|---|
|    | 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. | 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). |