

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
1	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 MOPT.
2	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.
3	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.
4	Informe anual de las labores y verificación del estado de las recomendaciones de la Auditoría General.	En atención de lo dispuesto en el artículo 22 inciso g) de la Ley General de Control Interno.
5	Plan Anual de Trabajo.	En cumplimiento de 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.
6	Evaluación del Sistema de Control Interno de la Auditoría General del MOPT.	Evaluar la validez y suficiencia del Sistema de Control Interno de la Auditoría General del MOPT, con el fin de identificar, analizar y

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
		administrar el nivel de riesgo de la gestión.
7	Valoración del riesgo para la Auditoría General de MOPT.	Evaluar la validez y suficiencia de la Valoración de Riesgo de la Auditoría General del MOPT, con el fin de identificar, analizar y administrar el nivel de riesgo de la gestión.
8	Informe del Proceso de Visado de los documentos de Ejecución Presupuestaria del periodo 2020 (Dirección Financiera).	Verificar el cumplimiento de los lineamientos técnicos y jurídicos de conformidad con el Reglamento e instructivo sobre visado de gastos.
9	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.
10	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.
11	Evaluación de la Ejecución Presupuestaria Institucional.	Determinar el nivel de Ejecución del Presupuesto Institucional del Ministerio de Obras Públicas y Transportes del periodo 2020, en apego a la normativa y objetivos institucionales.
12	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

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
		establecer la efectiva recuperación de los montos.
13	Análisis sobre la razonabilidad del plan de compras 2021.	Evaluar la metodología y legalidad de bienes y servicios establecidos en el plan de compras 2021.
14	Verificación de la administración de los materiales utilizados para la emisión de licencias de conducir.	Verificar el cumplimiento de los procedimientos de “Solicitud, entrega, recibo y custodia de los materiales utilizados en la emisión de licencias de conducir” y “Recibo custodia de los materiales utilizados en la emisión de licencias de conducir”.
15	Estudio de carácter especial sobre el Sistema de Planificación y Presupuesto (SPP).	Verificar que el SPP, cumpla con el Manual de Normas de Tecnologías de la Información, y la normativa relacionada.
16	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 términos contractuales y los controles aplicados por la Unidad Ejecutora y de Coordinación MOPT/BID en la ejecución de las obras viales financiadas con el PRVC-II.
17	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 términos contractuales y los procedimientos establecidos para el control y ejecución de los proyectos realizados en el marco del PIT.
18	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.

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
19	Verificación de la gestión aplicada por el Departamento de Operaciones Policiales para el control, mantenimiento, asignación y utilización de Alcohosensores.	Evaluar la gestión del Departamento de Operaciones Policiales en el control, mantenimiento, asignación y utilización de Alcohosensores.
20	Análisis del proceso de reajuste de precios en los contratos de Obra Pública, Mantenimiento y Contratos de Servicios.	Determinar el cumplimiento de funciones y procedimientos del proceso de reajuste de precios en los contratos de Obra Pública.
21	Evaluación de la Gestión de la Dirección de Control de Maquinaria y Equipo.	Determinar el cumplimiento de funciones y procedimientos de la Dirección de Control de Maquinaria y Equipo.
22	Verificación del Procedimiento Elaboración y actualización del Manual de Cargos Institucionales de la Dirección de Gestión Institucional de Recursos Humanos.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento Elaboración y actualización del Manual de Cargos Institucionales.
23	Verificación del Procedimiento Asignación y Exclusión de la Compensación por Desarraigo a los Profesionales de la Dirección de Gestión Institucional de Recursos Humanos.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento Asignación y Exclusión de la Compensación por Desarraigo a los Profesionales.
24	Verificación de los Procedimientos de Control para el Pago de Tiempo Extraordinario y Control para el Reconocimiento del Tiempo Extraordinario Compensable con Tiempo de la Gestión Institucional de Recursos Humanos.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Control para el Pago de Tiempo Extraordinario y Control para el Reconocimiento del Tiempo Extraordinario Compensable con Tiempo.
25	Verificación del Procedimiento Pago de	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
	prestaciones y cálculo de vacaciones de la Dirección de Gestión Institucional de Recursos Humanos.	Procedimiento de Pago de prestaciones y cálculo de vacaciones.
26	Verificación del Procedimiento Reconocimiento de Diferencias Salariales con Respaldo en Resoluciones Administrativas de la Dirección de Gestión Institucional de Recursos Humanos.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Reconocimiento de Diferencias Salariales con Respaldo en Resoluciones Administrativas.
27	Verificación del Procedimiento Solicitud Reconocimiento Trámite y Pago de Dedicación Exclusiva a Funcionarios del MOPT de la Dirección de Gestión Institucional de Recursos Humanos.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Solicitud Reconocimiento Trámite y Pago de Dedicación Exclusiva a Funcionarios del MOPT.
28	Verificación del Procedimiento Trámite Acciones de Personal para Pagos y Rebajos, aplicado por la Dirección de Gestión Institucional de Recursos Humanos.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Trámite Acciones de Personal para Pagos y Rebajos.
29	Verificación del Procedimiento Adquisición de asfalto y/o emulsión asfáltica y su trasiego por contrato de la Dirección Planeamiento y Programación.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Adquisición de asfalto y/o emulsión asfáltica y su trasiego por contrato.
30	Verificación del Procedimiento Confección de reserva de recursos para transferencias a entes beneficiarios de la Dirección Planeamiento y Programación.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Confección de reserva de recursos para transferencias a entes beneficiarios.

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
31	Verificación del Procedimiento Trámite de Compra de Cemento de la Dirección Planeamiento y Programación.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento Trámite de Compra de Cemento.
32	Verificación del Procedimiento Control de contratos de empréstitos MIDEPLAN – MOPT de la Dirección Financiera.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Control de contratos de empréstitos MIDEPLAN – MOPT.
33	Verificación del Procedimiento Trámite de pago de sentencias judiciales de la Dirección Financiera.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Trámite de pago de sentencias judiciales.
34	Verificación del Procedimiento Programación financiera de la ejecución presupuestaria de la Dirección Financiera.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Programación financiera de la ejecución presupuestaria.
35	Verificación del Procedimiento Elaboración del anteproyecto de presupuesto institucional de la Dirección Financiera.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Elaboración del anteproyecto de presupuesto institucional.
36	Verificación del Procedimiento Contrataciones bajo las modalidades licitación pública y licitación abreviada de Proveduría Institucional.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Contrataciones bajo las modalidades licitación pública y licitación abreviada.
37	Verificación del Procedimiento Reinicio de líneas y Contrataciones Infructuosas de Proveduría Institucional.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Reinicio de líneas y Contrataciones Infructuosas.
38	Verificación del Procedimiento institucional Recibo de bienes en el almacén y bodega por compra y despacho a las	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Recibo de bienes en el almacén y bodega por compra y despacho a las dependencias solicitantes.

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
	dependencias solicitantes de Proveeduría Institucional.	
39	Verificación del Procedimiento Diseño para el Mejoramiento y Rehabilitación de Obras de la Dirección de Ingeniería de Obras Públicas.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Diseño para el Mejoramiento y Rehabilitación de Obras.
40	Verificación del Procedimiento Elaboración de informes técnicos de la Dirección de Ingeniería de Obras Públicas.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Elaboración de informes técnicos de la Dirección de Ingeniería.
41	Verificación del Procedimiento Trámite para obtener permiso de extracción de materiales temporales de la Dirección de Ingeniería de Obras Públicas.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Trámite para obtener permiso de extracción de materiales temporales, según Artículo 39 de la Ley 8246.
42	Verificación del Procedimiento Licencia para Ejercer la Actividad de Publicidad Exterior de la Dirección de Ingeniería de Obras Públicas.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Licencia para Ejercer la Actividad de Publicidad Exterior.
43	Verificación del Procedimiento Control de los Derechos de Vía de la Dirección de Ingeniería de Obras Públicas.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Control de los Derechos de Vía.
44	Verificación del Procedimiento Demoliciones de la Dirección de Ingeniería de Obras Públicas.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Demoliciones aplicado por la Dirección de Ingeniería.
45	Verificación del Procedimiento Ejecución de obras públicas en contrataciones bajo la modalidad costo más porcentaje de la Dirección de Edificaciones Nacionales.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Ejecución de obras públicas en contrataciones bajo la modalidad costo más porcentaje.

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
46	Verificación del Procedimiento Registro y Control de Materiales de Construcción de la Dirección de Edificaciones Nacionales.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Registro y Control de Materiales de Construcción.
47	Verificación del Procedimiento Solicitud de Materiales de Construcción y Suministro de Servicios de la Dirección de Edificaciones Nacionales.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Solicitud de Materiales de Construcción y Suministro de Servicios.
48	Evaluación de la Actividad Programación operativa de tránsito de la Dirección General de la Policía de Tránsito.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las funciones correspondientes a la actividad de Programación operativa de tránsito.
49	Evaluación del Protocolo Atención de accidentes de la Dirección General de la Policía de Tránsito.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Protocolo Atención de accidentes de la DGPT.
50	Verificación del Procedimiento Mantenimiento y Reparación de Motocicletas con Presupuesto del MOPT de la Dirección General de la Policía de Tránsito.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Mantenimiento y Reparación de Motocicletas con Presupuesto del MOPT.
51	Verificación del Procedimiento Cursos de actualización o especialización según malla curricular para policías de tránsito de la Dirección General de la Policía de Tránsito.	Determinar la aplicación y cumplimiento de las actividades del Procedimiento de Cursos de actualización o especialización según malla curricular para policías de tránsito.
52	Evaluación de la Actividad Reprogramación de Citas de Examen del Curso Teórico en Regionales de la Dirección General de Educación Vial.	Verificar la aplicación y cumplimiento de la actividad establecida para la Reprogramación de Citas de Examen del Curso Teórico en Regionales de la Dirección General de Educación Vial.

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
53	Verificación del Procedimiento Curso teórico de Educación Vial para licencia por primera vez modalidad regular de la Dirección General de Educación Vial.	Verificar el cumplimiento de los procedimientos que desarrolla la Dirección General de Educación Vial al impartir los cursos teóricos al aplicar los respectivos exámenes para cada modalidad.
54	Verificación del Procedimiento Tratamiento de revisión o impugnación de la calificación final de la prueba práctica de manejo de la Dirección General de Educación Vial.	Verificar el cumplimiento del procedimiento que desarrolla la Dirección General de Educación Vial para tratar la revisión o impugnación de la calificación final de la prueba práctica de manejo.
55	Verificación del Procedimiento Evaluación de la prueba práctica de manejo de la Dirección General de Educación Vial.	Verificar el cumplimiento de los procedimientos que desarrolla la Dirección General de Educación Vial al impartir los cursos prácticos al aplicar los respectivos exámenes para cada modalidad.
56	Verificación del Procedimiento de gestión Programas de auditorías de la Dirección General de Educación Vial.	Verificar el cumplimiento del procedimiento que desarrolla la Dirección General de Educación Vial en la gestión de Programas de auditorías.
57	Verificación del Procedimiento Solicitud, entrega, recibo y custodia de los materiales utilizados en la emisión de licencias de conducir de la Dirección General de Educación Vial.	Verificar el cumplimiento del procedimiento que desarrolla la Dirección General de Educación Vial en la entrega, recibo y custodia de los materiales utilizados en la emisión de licencias de conducir.
58	Evaluación de la Gestión del Tribunal Administrativo de Transportes.	Determinar el cumplimiento de funciones y procedimientos del Tribunal Administrativo de Transportes.
59	Evaluación de la Gestión de la Subdirección de Diseño Vial, perteneciente a la Dirección de Ingeniería de la División de Obras Públicas.	Determinar el cumplimiento de funciones y procedimientos de la Subdirección de Diseño Vial.

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
60	Evaluación de Gestión de la Escuela Nacional de Capacitación de la Policía de Tránsito.	Determinar el cumplimiento de funciones y procedimientos de la Escuela de Capacitación de la DGPT.
61	Evaluación de la Gestión de la Comisión de Acceso Restringido.	Evaluar la gestión realizada por la Comisión de Carreteras de Acceso Restringido (CCAR), en el proceso de trámite, aprobación y fiscalización de las solicitudes presentadas.
62	Evaluación de la Gestión del Departamento de Adquisición de Bienes Inmuebles.	Determinar el cumplimiento de funciones y procedimientos del Departamento de Adquisición de Bienes Inmuebles.
63	Análisis de la adjudicación de proyectos.	Verificar el cumplimiento de los términos establecidos por la Administración en la adjudicación de proyectos.
64	Análisis del reconocimiento de días compensables y de lluvia a los contratistas en proyectos de obra pública y servicios.	Verificar el cumplimiento de los términos establecidos por la Administración para el reconocimiento de días compensables y de lluvia a los contratistas en proyectos de obra pública y servicios.
65	Análisis del proceso de inclusión de proyectos en el Banco de Proyectos de MIDEPLAN.	Verificar el cumplimiento de los términos establecidos por la Administración para la inclusión de proyectos en el Banco de Proyectos de MIDEPLAN.
66	Análisis de Finiquitos de Proyectos de Infraestructura.	Verificar el cumplimiento de los términos establecidos por la Administración en Finiquitos de Proyectos de Infraestructura.
67	Evaluación del Control Interno en Depósitos de Vehículos Detenidos de la Dirección General de Policía de Tránsito.	Evaluar el control y administración de los Vehículos Detenidos en Dependencias de la Dirección General de Policía de Tránsito, considerando el cumplimiento, validez y suficiencia del control

No.	Nombre del estudio	Objetivo General
		interno implantado para esta actividad.
68	Informe de carácter especial sobre el Sistema de Gestión de Vial (GAV)	Verificar que el GAV, cumpla con el Manual de Normas de Tecnologías de la Información y la normativa relacionada.
69	Informe de carácter especial sobre el Sistema de Acreditación de Conductores (SAC)	Verificar que el SAC, cumpla con el Manual de Normas de Tecnologías de la Información y la normativa relacionada.
70	Informe de carácter especial sobre el Sistema Institucional de Administración de Armas y Accesorios (SIARA)	Verificar que el SIARA, cumpla con el Manual de Normas de Tecnologías de la Información y la normativa relacionada.
71	Informe de carácter especial sobre el Sistema de Administración de Inventario (SAI)	Verificar que el SAI, cumpla con el Manual de Normas de Tecnologías de la Información y la normativa relacionada.
72	Informe de carácter especial sobre el Sistema de Vehículos Detenidos (SIVEDE)	Verificar que el SIVEDE, cumpla con el Manual de Normas de Tecnologías de la Información y la normativa relacionada.
73	Informe de carácter especial sobre los Programas de cómputo del MOPT	Verificar que los programas de cómputo cumplan con el Manual de Normas de Tecnologías de la Información y la normativa relacionada.
74	Verificación del cumplimiento de términos de contrataciones generales institucionales.	Evaluar el cumplimiento normativo y la suficiencia de los controles internos en la gestión de contratación administrativa en el Ministerio de Obras Públicas y Transportes.
75	Verificación del proceso de adquisición de llantas, Baterías, Repuestos y Lubricantes a nivel institucional a cargo de la Dirección de Control de Maquinaria y Equipo.	Verificar el cumplimiento del Procedimiento Elaboración y Actualización de Especificaciones Técnicas Para los Carteles de Licitación de Llantas, Baterías, Repuestos y Lubricantes.