



**PLAN DE TRABAJO 2021
AUDITORÍA INTERNA**

N°	PROYECTO	OBJETIVO	Tema	PROCESO	PRIORIDAD	RIESGO	PLAZO		RECURSOS	INDICADORES DE GESTIÓN (productividad) Proyecto finalizado/plazo/recursos utilizados	ÁREA RESPONSABLE DE EJECUTAR	FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE EJECUTAR	RESPONSABLE DE COORDINAR
							INICIO	FINALIZACIÓN					
1	Conclusión de proyectos contemplados en planes de trabajo de años anteriores	Finalizar los proyectos que fueron asignados y que por razones de fuerza mayor no fue posible terminarlos en el periodo planificado.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	26/02/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Todas las áreas de Auditoría Interna	Todo el personal de la Auditoría Interna	MBA. Alfonso Segura Hidalgo
2	Atención de denuncias.	Atender las solicitudes de los denunciantes internos y externos, así como de la Junta Directiva, Contraloría General de la República, Defensoría de los Habitantes y otros.	Control Interno	Planificación Institucional	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano. Viáticos al interior. Equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado / plazo de ejecución /recursos utilizados	Todas las áreas de Auditoría Interna	Todo el personal de la Auditoría Interna	MBA. Alfonso Segura Hidalgo
3	Asesorías	Elaborar asesorías de conformidad con la Ley General de Control Interno N.º 8292 artículo 22 inciso d), norma 1.1.4 Servicios de la auditoría interna, Resolución R-DC-119-2009 del 16/12/2009, Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.	Control Interno	Planificación Institucional	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Proyecto planificado / plazo de ejecución planificado /recursos utilizados	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Todas las áreas de Auditoría Interna	Todo el personal de la Auditoría Interna	MBA. Alfonso Segura Hidalgo
4	Advertencias	Elaborar advertencias en cumplimiento a lo que establece la Ley General de Control Interno N.º 8292 artículo 22 inciso d), norma 1.1.4 Servicios de la auditoría interna, Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público Resolución R-DC-119-2009 del 16/12/2010.	Control Interno	Planificación Institucional	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Proyecto planificado / plazo de ejecución planificado /recursos utilizados	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Todas las áreas de Auditoría Interna	Todo el personal de la Auditoría Interna	MBA. Alfonso Segura Hidalgo
5	Auditoría del análisis de las conexiones fraudulentas en la Región Central Oeste.	Evaluar la gestión del proceso de detección y controles asociados a las conexiones no autorizadas.	Control Interno	Administración de servicios.	1	Ver matriz de riesgos	01/02/21	31/05/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Comercial Metropolitana	Licda. Fiorella Varela Hernández Licda. Ana Rita Rojas Espinoza Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
6	Auditoría relacionada con la gestión de disponibilidad del servicio de agua potable en la Subgerencia Gestión Sistemas GAM.	Evaluar la gestión administrativa ejecutada por la Subgerencia Gestión Sistemas GAM, en relación con el proceso de disponibilidades del servicio de agua potable.	Control Interno	Gestión de requerimientos de cliente externo	1	Ver matriz de riesgos	01/07/21	15/11/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Comercial Metropolitana	Licda. Fiorella Varela Hernández Licda. Ana Rita Rojas Espinoza Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández

7	Validación independiente de la Autoevaluación de Calidad de la Actividad de la Auditoría Interna de CONARE periodo 2020. (Convenio suscrito entre varias instituciones).	Determinar que el proceso de autoevaluación efectuado por la Auditoría Interna del CONARE, periodo 2020, es adecuado y las afirmaciones sobre el grado de cumplimiento de la normativa son razonables, de acuerdo con las regulaciones aplicables.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	01/09/21	15/10/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza, Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
8	"Informe Anual de la ejecución del Plan de Trabajo" período 2020.	Confeccionar el Informe Anual periodo 2020, según lo normado en el artículo 22 inciso g) de la Ley General de Control Interno N.º8292 y en el apartado 2.6 "Informes de desempeño" de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.	Control Interno	Planificación Institucional	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	26/02/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
9	Autoevaluación de Calidad de la Actividad de la Auditoría Interna período 2020.	Verificar la eficiencia y eficacia de la actividad de la auditoría interna periodo 2020.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	01/03/21	31/05/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza, Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
10	Auditoría de las declaraciones juradas presentadas ante la Contraloría General de la República.	Verificar el cumplimiento de las declaraciones juradas de bienes ante la CGR, de acuerdo con la normativa que rige la materia	Control Interno	Administración de bienes	1	Ver matriz de riesgos	16/04/21	30/07/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Pagos y Contratos	Srita. Nicole Chacón Alvarado, Lic. Gerardo Ureña Monge	Lic. Gerardo Ureña Monge
11	Auditoría en las contrataciones administrativas tramitadas en el Plantel Tanques del Sur.	Verificar el cumplimiento de la normativa aplicable y la correcta ejecución de las diversas contrataciones administrativas.	Control Interno	Administración de bienes	1	Ver matriz de riesgos	03/08/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Pagos y Contratos	Srita. Nicole Chacón Alvarado, Lic. Gerardo Ureña Monge	Lic. Gerardo Ureña Monge
12	Auditoría de Proyectos en la Subgerencia de Gestión de Sistemas Delegados	Evaluar la gestión de algunos proyectos administrados por la Subgerencia de Sistemas Delegados.	Control Interno	Administración de bienes	1	Ver matriz de riesgos	01/02/21	31/05/21	Capital Humano Equipo de cómputo Viáticos	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Operativa	Licda. Cristina Mora Castro, Licda. Aurora Bonilla Calvo, Licda. Dilana Alpizar Cubero	MSc. Yadely Contreras Mendoza
13	Auditoría operativa a la gestión del área funcional "Gestión de Equipamiento Operativo" de la Subgerencia Gestión Sistemas GAM.	Evaluar la gestión del área funcional "Gestión de Equipamiento Operativo" en cuanto a los procedimientos de identificación de las necesidades de las cuadrillas y el mantenimiento del equipo y maquinaria, según lo establecido en el Manual Organizacional Funcional de AYA.	Control Interno	Administración de bienes	1	Ver matriz de riesgos	01/06/21	30/09/21	Capital Humano Equipo de cómputo Viáticos	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Operativa	Licda. Cristina Mora Castro, Licda. Aurora Bonilla Calvo, Licda. Dilana Alpizar Cubero	MSc. Yadely Contreras Mendoza

14	Auditoría de la gestión y control de la normativa institucional.	Evaluar las acciones que se han llevado a cabo para una adecuada gestión de la normativa institucional.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	01/10/21	17/12/21	Capital Humano Equipo Mejora cómputo Viáticos	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Operativa	Licda. Cristina Mora Castro, Licda. Aurora Bonilla Calvo, Licda. Dilana Alpizar Cubero	MSc. Yadely Contreras Mendoza
15	Arqueos caja chica Región Chorotega/Pacífico Central	Verificar los procedimientos establecidos por la Dirección Financiera para el reforzamiento de los controles por el aumento en los montos de caja chicas de la Institución.	Control Interno	Gestión de Contabilidad	1	Ver matriz de riesgos	05/04/21	30/07/21	Capital Humano. Viáticos al interior. Equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado / plazo de ejecución planificado /recursos utilizados	Auditoría Financiera	Lic. Marco Palma Carvajal, Lic. Francisco Navarro Martén	Licda. Laura Monge Fonseca
16	Auditoría de los avances presupuestarios y físicos, además de la rentabilidad y algunas cuentas del programa de agua no contabilizada y mejoramiento RANC-EE	Verificar los registros financiero-contables, presupuesto y avance físico de proyecto, utilizando técnicas de auditoría y normativa aplicable en la Unidad RANC-EE	Control Interno	Gestión de Contabilidad	1	Ver matriz de riesgos	15/02/21	30/06/21	Capital Humano. Viáticos al interior. Equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado / plazo de ejecución planificado /recursos utilizados	Auditoría Financiera	MBA. María Isabel Marín Jimenez	Licda. Laura Monge Fonseca
17	Auditoría de los recursos provenientes del Programa de Asignaciones Familiares.	Verificar el uso de los recursos aportados por el programa de Asignaciones Familiares, en cuanto al avance físico y ejecución presupuestaria y aspectos de control interno.	Administración financiera- Presupuesto	Gestión de Recursos Presupuestarios	1	Ver matriz de riesgos	03/08/21	17/12/21	Capital Humano. equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Financiera	Lic. Marco Palma Carvajal, Lic. Francisco Navarro Martén, MBA. María Isabel Marín Jimenez	Licda. Laura Monge Fonseca
18	Auditoría de los avances presupuestarios y físicos, además de algunas cuentas del programa de agua potable y saneamiento financiado por el JBIC-BID	Verificar los registros financiero-contables, presupuesto y avance físico de proyecto, utilizando técnicas de auditoría y normativa aplicable en la Unidad PAPS.	Administración financiera y contabilidad	Gestión de Contabilidad	1	Ver matriz de riesgos	01/07/21	17/12/21	Capital Humano. equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Financiera	Licda. Laura Monge Fonseca	Licda. Laura Monge Fonseca
19	Auditoría de caja y bancos, conciliaciones bancarias que mantiene la institución.	Verificar el procedimiento establecido para la confección de las conciliaciones bancarias e integridad de los saldos.	Control Interno	Gestión de Contabilidad	1	Ver matriz de riesgos	01/07/21	31/08/21	Capital Humano. equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Financiera	MBA. María Isabel Jimenez	Licda. Laura Monge Fonseca
20	Evaluación de perfiles del Sistema Comercial.	Determinar la adecuada asignación de los perfiles del Sistema Comercial.	Tecnología de Información	Gestión de la Tecnología de Información	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	30/04/21	Capital Humano. equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Tecnologías de Información	Lic. Luis Fdo. Vindas, Sr. Luis Alberto Cubero, MATI. Oscar Gdo. Guzman	Lic. Marco Espinoza Rosales

21	Evaluación de seguimiento informático (Antivirus, Firewall)	Evaluar los controles establecidos en antivirus y firewall	Tecnología de Información	Gestión de la Tecnología de Información	1	Ver matriz de riesgos	03/05/21	01/10/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Tecnologías de Información	Lic. Luis Fdo. Vindas, Sr. Luis Alberto Cubero, MATI. Oscar Gdo. Guzman	Lic. Marco Espinoza Rosales
22	Evaluación del Sistema SCADA	Evaluar los controles establecidos en el sistema SCADA en seguridad, administración, respaldos, plataformas y roles.	Tecnología de Información	Gestión de la Tecnología de Información	1	Ver matriz de riesgos	04/10/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Tecnologías de Información	Lic. Luis Fdo. Vindas, Sr. Luis Alberto Cubero, MATI. Oscar Gdo. Guzman	Lic. Marco Espinoza Rosales
23	Auditoría del sistema de financiamiento de las Asadas	Evaluar si el programa de financiamiento de las Asociaciones Administradoras de Sistemas Delegados, cumple con la normativa establecida.	Administración financiera- Presupuesto	Gestión de recursos presupuestarios	1	Ver matriz de riesgos	01/04/21	30/06/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Regional y Asadas	Lic. Juan Luis López Murillo, Licda. Nancy González Carillo	Lic. Ronald Bajarano Arguedas
24	Auditoría relacionadas con plantas de tratamiento de aguas residuales que administran las ASADAS.	Evaluar el funcionamiento y operación según la normativa aplicable a las plantas de tratamiento de aguas residuales.	Administración financiera- Presupuesto	Gestión de recursos presupuestarios	1	Ver matriz de riesgos	01/07/21	15/10/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Regional y Asadas	Lic. Juan Luis López Murillo, Licda. Nancy González Carillo	Lic. Ronald Bajarano Arguedas
Actividades de la Auditoría Interna 2021													
1	Inventario de Activos en la Auditoría Interna.	Verificar la existencia y responsable asignado para el uso de los activos.	Administración Financiera-Contabilidad	Gestión de Contabilidad	2	Ver matriz de riesgos	01/12/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Financiera	Lic. Francisco Navarro Martén	Licda. Laura Monge Fonseca
2	Seguimiento al plan de mejora Autoevaluación de Calidad de la Actividad de Auditoría Interna periodo 2019 y recomendaciones suministradas en la Validación Independiente.	Verificar el cumplimiento del plan de mejora autoevaluación 2019, según la Norma sobre los atributos 1.3.2, de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza, Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
3	Formulación y elaboración del presupuesto laboral de la Auditoría Interna, periodo 2022.	Coordinar los recursos suficientes y adecuados, para cumplir con el Plan de Trabajo 2022 de la Auditoría Interna.	Administración Financiera- Presupuesto	Gestión de recursos presupuestarios	1	Ver matriz de riesgos	01/06/21	30/06/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández

4	Elaboración del Plan Operativo Anual (PAO) y presupuesto de la Auditoría Interna, periodo 2022.	Presupuestar los recursos, para cumplir con el Plan de Trabajo 2022 de Auditoría Interna.	Administración Financiera- Presupuesto	Gestión de recursos presupuestarios	1	Ver matriz de riesgos	31/05/21	21/06/21	Capital equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Humano, proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
5	Evaluación Trimestral del Presupuesto Operativo Anual (POA) de la Auditoría Interna, periodo 2021.	Elaborar las evaluaciones trimestrales del plan operativo anual (POA) y presupuestaria de la Auditoría Interna 2021.	Administración Financiera- Presupuesto	Gestión de recursos presupuestarios	1	Ver matriz de riesgos	26/04/21 26/07/21 25/10/21 03/01/22	30/04/21 30/07/21 29/10/21 07/01/22	Capital equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Humano, proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
6	Plan de Trabajo 2022 de la Auditoría Interna.	Confeccionar el Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de acuerdo con la planificación estratégica y los servicios de Auditoría Interna basado en riesgos.	Administración Financiera-Otro	Planificación Institucional	1	Ver matriz de riesgos	01/09/21	29/10/21	Capital equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Humano, proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
7	Diagnóstico de necesidades de capacitación (DNC) para el personal de la Auditoría Interna 2022.	Elaborar y aplicar el diagnóstico de necesidades capacitación (DNC) para los funcionarios de la Auditoría Interna.	Recursos Humanos	Gestión del potencial humano	2	Ver matriz de riesgos	15/11/21	13/12/21	Capital equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Humano, proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza	MBA. Rocío Torres Hernández
8	Actualización de las Políticas y Procedimientos de la Auditoría Interna.	Seguimiento de las políticas y procedimientos de la actividad de la Auditoría Interna.	Control Interno	Mejora continua	2	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Humano, proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
9	Revisión de los expedientes legajos de papeles de trabajo de las auditorías realizadas de acuerdo con el Manual de Políticas y Procedimientos de la Auditoría Interna.	Cumplir con lo establecido en el Capítulo II Normas Generales Relativas al Trabajo de Auditoría en el Sector Público, punto 208 Documentación de la Auditoría y de las Normas Generales de Auditoría para el Sector Público.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Humano, proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
10	Programa de capacitación de la Auditoría Interna 2021.	Ejecutar las capacitaciones planificadas en el programa de capacitación de la Auditoría Interna 2021.	Recursos Humanos	Gestión del potencial humano	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Humano, proyecto planificado/ plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza	MBA. Rocío Torres Hernández

11	Seguimiento al Plan Táctico de la Auditoría Interna	Establecer, definir y direccionar los recursos que se deben emplear por parte de la Auditoría Interna para el logro de cada uno de los objetivos estratégicos del periodo 2018-2021	Control Interno	Mejora continua	2	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
12	Actualizar el universo auditable basado en riesgos.	Renovar el universo auditable de forma oportuna.	Control Interno	Diseño Organizacional	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza	MBA. Rocío Torres Hernández
13	Revisar los siguientes libros: Dirección de Proveeduría; Contrataciones Directas y Licitaciones Abreviadas, Dirección de Finanzas: Libro Diario, Mayor, Inventarios y Balances; Actas del Fondo de Ahorro Retiro y Garantía y Actas del GEDI.	Examinar los libros legales de la Institución.	Control Interno	Planificación Institucional	2	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
14	Revisar las Actas digitales incluidas en los libros de la Junta Directiva en el Sistema SICAD.	Revisar las actas que conforman los libros de actas digitales de la Junta Directiva.	Control Interno	Planificación Institucional	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	MBA. Rocío Torres Hernández	MBA. Rocío Torres Hernández
15	Informes de cumplimiento.	Elaborar y presentar los informes informes mensuales de labores, informes de giras y control de viáticos , de acuerdo con el Manual de Políticas y Procedimientos de la Auditoría Interna.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano. Viáticos al interior. Equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado /plazo de ejecución planificado /recursos utilizados	Todas las áreas de Auditoría Interna	Todo el personal de la Auditoría Interna	MBA. Alfonso Segura Hidalgo
16	Seguimiento a los informes de cumplimiento.	Dar seguimiento a los informes mensuales de labores , informes de giras y control de viáticos , de acuerdo con el Manual de Políticas y Procedimientos de la Auditoría Interna.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
17	Informes trimestrales, avance del plan de Trabajo 2021 y estado de recomendaciones.	Elaborar los informes en los primeros cinco días hábiles de los meses mayo, setiembre y enero de cada año.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano. Viáticos al interior. Equipo de transporte, equipo de cómputo y otros.	Proyecto planificado /plazo de ejecución planificado /recursos utilizados	Todas las áreas de Auditoría Interna	Todo el personal de la Auditoría Interna	MBA. Alfonso Segura Hidalgo

18	Seguimiento a los informes trimestrales al avance del plan de Trabajo 2021 y al estado de recomendaciones de los informes pendientes de cierre.	Cumplir con la normativa establecida y el Manual de Políticas y Procedimientos de la Auditoría Interna.	Control Interno	Mejora continua	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	Licda. Ana Rita Rojas Espinoza Licda. Jacqueline Vargas Rodríguez	MBA. Rocío Torres Hernández
19	Seguimiento a los acuerdos de Junta Directiva remitidos a la Auditoría Interna.	Analizar los acuerdos de Junta Directiva comunicados a la Auditoría Interna.	Control Interno	Monitoreo del entorno	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	MBA. Rocío Torres Hernández	MBA. Rocío Torres Hernández
20	Seguimiento a los informes emitidos por la Auditoría Externa.	Cumplir con lo establecido en la norma 2.11 Seguimiento de acciones sobre resultados, Normas para el ejercicio de la Auditoría Interna en el sector público Resolución R-DC-119-2009 del 16/12/2009.	Control Interno	Monitoreo del entorno	1	Ver matriz de riesgos	04/01/2021	17/12/2021	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Todas las áreas de Auditoría Interna	Todas las áreas de Auditoría Interna	MBA. Alfonso Segura Hidalgo
21	Seguimiento a las disposiciones emitidas en los informes de la Contraloría General de la República.	Cumplir con lo establecido en la norma 2.11 Seguimiento de acciones sobre resultados, Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.	Control Interno	Monitoreo del entorno	1	Ver matriz de riesgos	04/01/21	17/12/21	Capital Humano, equipo de transporte, equipo cómputo y otros.	Proyecto planificado/plazo de ejecución planificado/recursos utilizados	Auditoría Aseguramiento de la Calidad	MBA. Rocío Torres Hernández	MBA. Rocío Torres Hernández