

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
AUDITORÍA INTERNA
PLAN DE TRABAJO 2022

	Nombre	Objetivo	Alcance	Tipo de Auditoría / Actividad	Prioridad	Vinculación riesgos institucionales	Recursos estimados	Indicadores gestión asociados	Elementos de Coordinación	
Atención de requerimientos Normativos.	1	Formulación del Plan Estratégico de la Auditoría Interna 2022-2026.	Planificar mediante un proceso las las estrategias de la Auditoría Interna para el periodo 2022-2026.	Formulación del Plan Estratégico de la Auditoría Interna 2022-2026, según normativa legal y técnica vigente.	Gestión de la Auditoría	1	No aplica. Vinculación a riesgos de auditoría.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno, con la colaboración de todo el equipo de auditoría.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Consejo Institucional, Rector, Vicerrectores, Oficina de Planificación Institucional y Funcionarios de la Auditoría Interna.
	2	Evaluación y seguimiento del Plan Estratégico de la Auditoría Interna para el periodo 2018-2022 / 2022-2026	Evaluar y dar seguimiento a la ejecución del Plan Estratégico de la actividad de Auditoría Interna.	Evaluación de las etapas o actividades programadas para el 2021-2022	Gestión de la Auditoría	1	No aplica. Vinculación a riesgos de auditoría.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno, con la colaboración de todo el equipo de auditoría.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Consejo Institucional, Rector, Vicerrectores, Oficina de Planificación Institucional y Funcionarios de la Auditoría Interna.
	3	Actualización del estudio técnico sobre los requerimientos presupuestarios mínimos de la auditoría interna / Formulación del Plan Anual Operativo 2022.	Determinar técnicamente las necesidades de recursos para el periodo 2023.	Directrices para la solicitud y asignación de recursos a las Auditorías Internas.	Gestión de la Auditoría	1	No aplica. Vinculación a riesgos de auditoría.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno, con la colaboración de todo el equipo de auditoría.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Auditor Interno y funcionarios de la Auditoría Interna. / Oficina de Planificación Institucional.
	4	Formulación del Plan Anual de Auditoría 2023.	Planificar mediante un proceso sistemático las labores de la Auditoría Interna para el año 2023.	Formulación del Plan Anual de Auditoría según normativa legal y técnica vigente.	Gestión de la Auditoría	1	No aplica. Vinculación a riesgos de auditoría.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno, con la colaboración de todo el equipo de auditoría.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Consejo Institucional, Rector, Vicerrectores, Oficina de Planificación Institucional y Funcionarios de la Auditoría Interna.
	5	Evaluación del cumplimiento del Plan de Auditoría 2022.	Evaluar el cumplimiento del plan de trabajo 2022 para la oportuna toma de decisiones.	Seguimiento al cumplimiento del Plan de Auditoría para el 2022.	Gestión de la Auditoría	1	No aplica. Vinculación a riesgos de auditoría.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno, con la colaboración de todo el equipo de auditoría.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Auditor Interno y funcionarios de la Auditoría Interna.
	6	Informe anual de labores de la Auditoría Interna periodo 2021.	Informar al Jerarca sobre la gestión de la Auditoría Interna, así como de la situación en relación con la atención de las recomendaciones.	Informar al Jerarca sobre la gestión del periodo 2021.	Gestión de la Auditoría	1	No aplica. Vinculación a riesgos de auditoría.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno, con la colaboración de todo el equipo de auditoría.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Consejo Institucional e instancias a las que se les ha girado recomendaciones.
	7	Autoevaluación de la Calidad de la Actividad de la Auditoría Interna 2021 y seguimiento del Plan de Mejora 2020.	Evaluar la eficiencia y eficacia de la actividad de Auditoría para fortalecer la calidad de los servicios de fiscalización que se brindan identificando oportunidades de mejora y dar seguimiento a la implementación del plan de mejoras del año 2020.	Autoevaluar la calidad de la actividad de auditoría para el periodo 2021.	Gestión de la Auditoría	1	No aplica, más bien vinculado a riesgo de auditoría.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Consejo Institucional; Rector, Vicerrectores y funcionarios de la Auditoría Interna.
	8	Proyecto de actualización profesional para el personal de la Auditoría Interna.	Mantener actualizado al personal de la Auditoría Interna en temas de interés para su actividad.	Ejecución del Plan permanente de capacitación.	Gestión de la Auditoría	1	No aplica. Vinculación a riesgos de auditoría.	Equipo de la Auditoría Interna	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Departamento de Recursos Humanos, Oficina de Planificación Institucional, Instancias externas que brindan capacitación.
	9	Autorización de apertura y cierre de libros legales.	Asegurar la confiabilidad de los instrumentos utilizados por la administración activa para el registro de información de interés institucional.	Atención de lo dispuesto en el inciso e), artículo 22 de la Ley General de Control Interno (LGCI) para los libros definidos en el Proceso "Autorización de libros mediante la razón apertura y de cierre.	Servicios Preventivos	1	No aplica. Vinculación a riesgos de auditoría.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Todas las instancias institucionales que deben someterse a este proceso.
	10	Asesoría al Jerarca en materia de su competencia.	Colaborar oportunamente asesorando al Jerarca en materia de su competencia, como insumo para la toma de decisiones.	A definir según los requerimientos.	Servicios Preventivos	1	No aplica.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Instancias institucionales, eventualmente órganos externos.
	11	Advertencia a los órganos pasivos que fiscaliza sobre la posible consecuencia de determinadas conductas o decisiones, cuando sean de su conocimiento.	Colaborar con los órganos de la administración activa a encauzar los esfuerzos y los recursos económicos, humanos, materiales o técnicos al cumplimiento de los objetivos institucionales.	A definir según los requerimientos.	Servicios Preventivos	1	No aplica.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno.	No aplica, porque se refiere a indicadores de la Administración.	Instancias institucionales, eventualmente órganos externos.

3	Fiscalización de contratación administrativa con base en analítica de datos	A definir por parte de la Contraloría General de la República.	A definir por parte de la Contraloría General de la República.	Auditoría Operativa	1	Por definir, según objetivo y alcance que defina la CGR.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	CGR, Departamento de Aprovisionamiento.
1	Evaluación administrativa de los servicios estudiantiles prestados en los Campus Tecnológicos Locales y Centros Académicos.	Evaluar la administración de los servicios estudiantiles prestados en los Campus Tecnológicos Locales y Centros Académicos.	Evaluar la administración de los servicios estudiantiles prestados en los Campus Tecnológicos Locales y Centros Académicos. para los periodos 2018-2019-2020.	Auditoría Operativa	1	Falta de desarrollo en la prestación de servicios, Inapropiada estructura organizacional, Imagen Institucional, Inadecuada Gestión Administrativa, Falta de evaluación de resultados	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Directores de Campus Locales, Directores de Centro Académicos y Vicerrectores.
2	Evaluación del cumplimiento de la normativa de Teletrabajo Ordinario en territorio extranjero.	Evaluar el cumplimiento de la normativa para el desarrollo de Teletrabajo Ordinario en territorio extranjero.	Evaluar el cumplimiento de la normativa para el desarrollo de Teletrabajo Ordinario en territorio extranjero para el periodo 2020-2021.	Auditoría Operativa	2	Inadecuada Gestión de Dirección, Inadecuada Gestión Administrativa, Procedimientos internos inadecuados, Falta de evaluación de resultados	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría Administración, Gestión del Talento Humano.
3	Evaluación del Modelo de Gobernanza de las Tecnologías de Información.	Evaluar el avance del Modelo de Gobernanza de las Tecnologías de Información, según las etapas de ejecución.	Evaluar el avance del Modelo de Gobernanza de las Tecnologías de Información, según las etapas de ejecución para el periodo 2022.	Auditoría Operativa	2	Inadecuada alineamiento de las tecnologías de información, Inadecuada Gestión Administrativa, Procedimientos internos inadecuados, Falta de evaluación de resultados.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Rectoría, Datic.
4	Evaluación del marco normativo en relación con el reconocimiento de beneficios en carrera profesional y de apoyo a la academia.	Evaluar el cumplimiento del marco normativo en relación con el reconocimiento de beneficios en carrera profesional y de apoyo a la academia.	Evaluar el cumplimiento del marco normativo en relación con el reconocimiento de beneficios en carrera profesional y de apoyo a la academia, para los periodos 2020-2021.	Auditoría Operativa	2	Inadecuada Gestión Administrativa, Falta de evaluación de resultados, Procedimientos internos inadecuados y Poca disponibilidad e inadecuada distribución de recursos financieros.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría Administración, Gestión del Talento Humano.

AUDITORIA OPERATIVA

5	Evaluación de los contratos de outsourcing de Servicios Generales y el DAM.	Evaluar los contratos de outsourcing de Servicios Generales y el DAM.	Evaluar los contratos de outsourcing de Servicios Generales y el DAM, para los periodos 2019-2021.	Auditoría Operativa	2	Poca disponibilidad e inadecuada distribución de recursos financieros, Imagen Institucional, Inadecuada Gestión Administrativa, Falta de evaluación de resultados	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría de Administración y DAM.
6	Seguimiento del Plan Estratégico Institucional	Brindar seguimiento a la ejecución y evaluación del Plan Estratégico Institucional.	Brindar seguimiento a la ejecución y evaluación del Plan Estratégico Institucional, para el periodo 2022.	Auditoría Operativa	1	Inadecuada Planificación estratégica, Inadecuada Gestión de Dirección, Imagen Institucional.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Rectoría y Oficina de Planificación Institucional.
7	Evaluación del convenio para el funcionamiento de la Casa Cultural Amón.	Evaluar el cumplimiento del convenio para el funcionamiento de la Casa Cultural Amón.	Evaluar el cumplimiento del convenio para el funcionamiento de la Casa Cultural Amón para el periodo 2019-2021.	Auditoría Operativa	2	Poca disponibilidad e inadecuada distribución de recursos financieros, Imagen Institucional, Inadecuada Gestión Administrativa, Falta de evaluación de resultados.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría de Investigación y Extensión y Centro Académicos San José.
8	Evaluación de la gestión en los centros de investigación .	Evaluar la gestión en los Centros de Investigación en relación con los objetivos institucionales.	Evaluar la gestión en los Centros de Investigación en relación con los objetivos institucionales para los periodos 2017-2019.	Auditoría Operativa	1	Poca disponibilidad e inadecuada distribución de recursos financieros, Imagen Institucional, Inadecuada Gestión Administrativa, Falta de evaluación de resultados	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría de Investigación y Extensión.
9	Gestión del Centro de Transferencia Tecnología y Educación Continua (CTEC).	Evaluar la gestión del Centro de Transferencia Tecnología y Educación Continua (CTEC).	Evaluar la gestión del CTEC para el periodo 2018-2019.	Auditoría Operativa	1	Inadecuada Gestión de Dirección, Inadecuada Gestión Administrativa, Procedimientos internos inadecuados, Falta de evaluación de resultados	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Dirección Campus Local San Carlos.

10	Evaluación de los componentes del Programa Atracción, Selección, Admisión y Permanencia con Equidad en el Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Evaluar si los resultados del Programa coadyuva al cumplimiento de la política de equidad en la atracción, selección, admisión y permanencia.	Evaluar si los resultados del Programa coadyuva al cumplimiento de la política de equidad en la atracción, selección, admisión y permanencia periodo 2019-2020.	Auditoría Operativa	1	Inadecuada Gestión de Dirección, Inadecuada Gestión Administrativa, Procedimientos internos inadecuados, Falta de evaluación de resultados.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Rectoría, Vicerrectoría de Vida Estudiantil y Servicios Académicos.
1	Evaluación de la actividad contractual ejecutada con la coadyuvancia de la Fundatec.	Evaluar la actividad contractual ejecutada con la coadyuvancia de la Fundatec.	Evaluar la actividad contractual ejecutada con la coadyuvancia de la Fundatec para los periodos 2019-2021.	Auditoría Financiera	1	Inadecuada Gestión Financiera, Procedimientos internos inadecuados e Imagen Institucional.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Rectoría.
2	Evaluación integral de los fondos de trabajo.	Evaluar de forma integral, al menos uno de los fondos de trabajo.	Evaluar de forma integral, al menos uno de los fondos de trabajo para los periodos 2020-2021.	Auditoría Financiera	2	Inadecuada Gestión Financiera, Procedimientos internos inadecuados.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría Administración y Departamento Financiero Contable.
3	Seguimiento del avance de los planes de acción para cerrar las brechas de las NICSP	Verificar que los planes de acción establecidos para la atención de las brechas de las NICSP, sean suficientes para cumplir los plazos establecidos.	Verificar que los planes de acción establecidos para la atención de las brechas de las NICSP, sean suficientes para cumplir los plazos establecidos para el periodo 2022.	Auditoría Financiera	1	Inadecuada Gestión Financiera, Procedimientos internos inadecuados.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría Administración y Departamento Financiero Contable.
4	Evaluación de la gestión de cobro a estudiantes.	Evaluar la gestión de cobro a estudiantes.	Evaluar la gestión de cobro a estudiantes para los periodos 2019- 2021.	Auditoría Financiera	2	Inadecuada Gestión Financiera, Procedimientos internos inadecuados.	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría Administración; Vicerrectoría de Vida Estudiantil y Servicios Académicos y Departamento Financiero Contable.
5	Evaluación de cumplimiento Reglamento para la gestión de los activos bienes muebles e inmuebles y otros activos, propiedad del Instituto Tecnológico de Costa Rica.	Evaluar la aplicación del Reglamento para la gestión de los activos bienes muebles e inmuebles y otros activos, propiedad de instituto Tecnológico de Costa Rica.	Evaluar la aplicación del Reglamento para la gestión de los activos bienes muebles e inmuebles y otros activos, propiedad de instituto Tecnológico de Costa Rica. Periodo 2021.	Auditoría Operativa	2	Inadecuada Gestión Financiera y Falta de evaluación de resultados	Un Auditor bajo supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría de Administración y Departamento Financiero Contable.
6	Manejo de fondos públicos por organizaciones privadas, contratos de fideicomiso o transferencias, (ADERTEC, ASETEC y FEITEC) para el periodo 2021.	Analizar la razonabilidad en el uso de los recursos públicos transferidos, (ADERTEC, ASETEC y FEITEC) para el periodo 2021.	Analizar la razonabilidad en el uso de los recursos públicos transferidos, (ADERTEC, ASETEC y FEITEC) para el periodo 2021.	Auditoría Financiera.	1	Disponibilidad y distribución de recursos financieros, Inadecuada Gestión Administrativa, Inadecuada Gestión Financiera, Procedimientos internos.	Un auditor bajo la supervisión del Auditor Interno.	No hay un indicador específicamente relacionado.	Vicerrectoría Administración y Departamento Financiero Contable.