



CONSEJO DE SEGURIDAD VIAL

AUDITORÍA INTERNA



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09 **Informe de Seguimiento de Recomendaciones 2023**

Mayo – 2024



CONTENIDO

RESUMEN EJECUTIVO	3
1. Introducción	4
1.1. Generalidades	4
1.2. Origen del estudio	5
1.3. Objetivo del estudio	5
1.4. Naturaleza y Alcance	6
1.6. Metodología	6
1.8. Conferencia final	8
2. Resultados	9
2.1 Seguimiento de los servicios de auditoría Servicios de la Auditoría Interna y Externa	9
2.2 Estado de los Seguimientos de los Servicios de la Auditoría Interna y Externa	10
3. Conclusiones	16
4. Firmas:	17
5. Anexos:	18



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

RESUMEN EJECUTIVO

¿CUÁL ES EL ORIGEN?

El estudio corresponde al Plan de Trabajo de la Auditoría Interna 2024.

¿QUÉ EXAMINOS?

La auditoría es de naturaleza de carácter especial, cuyo alcance corresponde a los productos de Auditoría Interna y Externa pendientes e implementados al 2023, con movimientos de seguimiento continuo registrados al 08 de abril del 2024, del Consejo de Seguridad Vial (en adelante Cosevi). Con el propósito de comprobar el correcto uso de los recursos, detectar posibles irregularidades y protección del patrimonio público, mediante el análisis de las causas de las posibles desviaciones a los criterios que los rigen.

¿QUÉ ENCONTRAMOS?

Los servicios de auditoría interna y externa, según lo indican los datos estadísticos, se finalizaron pocos en comparación a los que aún se encuentran pendientes, por cuanto si comparamos 107 servicios finalizados (25,91%), 7 servicios excluidos (1,69%) contra 299 pendientes (Proceso: 51,09%; Vencidas: 10,65% y Sin iniciar: 10,65%=72,40%).

Estos datos estadísticos se tabulan de forma manual en una Base de Datos en formato Excel, para lograr mostrar los gráficos y cuadros del estado de los servicios de auditoría interna o externa.

Es importante indicar, que sobre dicha Base de Datos esta Auditoría Interna (en adelante AI) ha realizado cambios, esto por cuanto se está trabajando con una estructura que genera nuevas estadísticas en la base enero del 2024, lo cual implicó trabajo con los Auditores encargados de llevar el seguimiento y requirió la actualización necesaria durante los primeros meses del año 2024. Esto involucró tiempo y análisis significativo, por parte de la AI y al no contar con un sistema automatizado para tal fin, todo se realiza de manera manual. Hoy por hoy esta alternativa tecnológica es una necesidad urgente de satisfacer tanto para la Auditoría como para la Administración Activa.

¿QUÉ SIGUE?

A lo interno de la Auditoría Interna se continúa con la labor de mejorar la forma para levantar las estadísticas producto de los seguimientos de servicios de Auditorías Internas o Externas, mientras se incorpora un sistema informático para dicho fin.



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

1. Introducción

1.1. Generalidades

De conformidad con el inciso g) del Artículo 22 de la Ley 8292 General de Control Interno, publicada en Gaceta 169 el 04 de setiembre del 2022, las auditorías internas deben elaborar un informe anual de la ejecución del plan de trabajo y del estado de las recomendaciones de la auditoría interna, de la Contraloría General de la República y de los despachos de contadores públicos; en los últimos dos casos, cuando sean de su conocimiento, sin perjuicio de que se elaboren informes y se presenten al jerarca cuando las circunstancias lo ameriten.

Además, las “Normas para el ejercicio de la auditoría interna en el Sector Público” (R-DC-119-2009) emitidas por la Contraloría General de la República indican lo siguiente:

“2.11 Seguimiento de acciones sobre resultados

El auditor interno debe establecer, mantener y velar porque se aplique un proceso de seguimiento de las recomendaciones, observaciones y demás resultados derivados de los servicios de la auditoría interna, para asegurarse de que las acciones establecidas por las instancias competentes se hayan implementado eficazmente y dentro de los plazos definidos por la administración. Ese proceso también debe contemplar los resultados conocidos por la auditoría interna, de estudios de auditores externos, la Contraloría General de la República y demás instituciones de control y fiscalización que correspondan.”

➤ **Sobre recomendaciones “excluidas”**

Son aquellas recomendaciones que se analizaron en forma individual por parte de la AI, ya sea por cambios normativos o porque fueron absorbidas en nuevos servicios de auditoría (tomando en cuenta que no se debilite el sistema de control interno), requiriéndose la supresión del seguimiento, todo con la aprobación de la Auditora Interna.

➤ **Sobre las recomendaciones “dadas de baja por la Administración”**

Por medio del Oficio A.I.-2020-0785 del 22 de octubre 2020 esta AI, le comunicó a la Dirección Ejecutiva, que a raíz de su solicitud que la AI valorara y determinara si



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

una recomendación específica se podía dar de baja del seguimiento pertinente, ante una situación administrativa detectada, la indicada para realizar dicho proceso de análisis es la propia Administración; esto por cuanto es la que detecta la situación a nivel administrativo.

Por lo anterior, si la AI, al momento de realizar el seguimiento pertinente determina que la Administración dio de baja alguna recomendación u oficio de advertencia del seguimiento respectivo, solicitará la Resolución administrativa emitida por el funcionario competente. En donde se evidencie el respaldo, la autorización y la aprobación de tal condición (por cada recomendación u oficio de advertencia). Según lo tipifica la Norma 2.5.2 de las Normas de control interno para el Sector Público N-2-2009-CO-DFOE:

2.5.2 Autorización y aprobación. *La ejecución de los procesos, operaciones y transacciones institucionales debe contar con la autorización y la aprobación respectivas de parte de los funcionarios con potestad para concederlas, que sean necesarias a la luz de los riesgos inherentes, los requerimientos normativos y las disposiciones institucionales.*

Momento en el cual la Auditoría Interna realizará la verificación respectiva en función que no se debilite el sistema de control interno, a la luz de lo descrito en el Artículo 22 incisos b) y d) de la Ley General de Control Interno 8292, lo cual plasmaría por medio de un Oficio de respuesta.

1.2. Origen del estudio

El estudio se efectúa con fundamento en las competencias que le confiere a las Auditorías Internas de Sector Público, el Artículo 22 de la Ley General de Control Interno 8292, el Capítulo II Organización y Funcionamiento, del Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría Interna del Consejo de Seguridad Vial 37285-MOPT y en cumplimiento del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna del año 2024.

1.3. Objetivo del estudio

Determinar el cumplimiento de las recomendaciones de conformidad con los criterios de auditoría y la normativa vigente del Consejo de Seguridad Vial, para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, mediante la identificación y análisis de las causas de las posibles desviaciones a los criterios que los rigen, al 2023 con movimientos de seguimiento continuo registrados al 08 de abril del 2024.



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

1.4. Naturaleza y Alcance

El estudio de auditoría es de naturaleza carácter especial, cuyo alcance corresponde a los productos de Auditoría Interna y Externa pendientes e implementados durante el periodo a diciembre 2023 del Cosevi.

Las pruebas se realizaron entre diciembre 2023 al 08 de abril 2024.

1.5. Limitaciones

Durante la ejecución del servicio de auditoría no se presentó limitación al objetivo del estudio.

1.6. Metodología

En el desarrollo de este estudio se aplicaron técnicas de auditoría comúnmente aceptadas, tales como: entrevistas, consultas escritas y trabajo de campo, todo según correspondía, a lo interno con los auditores analistas de sus seguimientos de los servicios de auditoría interna y externa (en adelante SAIE).

Las actividades de auditoría en torno al presente estudio se realizan de conformidad con las Normas Generales de Auditoría para el Sector Público (R-DC-064-2014) y Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público (R-DC-119-2009) emitidas por la Contraloría General de la República (CGR) y la normativa aplicable al objeto de estudio.

1.7. Disposiciones de la Ley General de Control Interno 8292, a considerar

➤ **Sobre la implantación de recomendaciones**

“Artículo N°36. —Informes dirigidos a los titulares subordinados.

Cuando los informes de auditoría contengan recomendaciones dirigidas a los titulares subordinados, se procederá de la siguiente manera:

a) El titular subordinado, en un plazo improrrogable de diez días hábiles contados a partir de la fecha de recibido el informe, ordenará la implantación de las recomendaciones. Si discrepa de ellas, en el transcurso de dicho plazo elevará el informe de auditoría al jerarca, con copia a la auditoría interna, expondrá por escrito las razones por las cuales objeta las recomendaciones del informe y propondrá soluciones alternas para los hallazgos detectados.

b) Con vista de lo anterior, el jerarca deberá resolver, en el plazo de veinte días hábiles contados a partir de la fecha de recibo de la



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

documentación remitida por el titular subordinado; además, deberá ordenar la implantación de recomendaciones de la auditoría interna, las soluciones alternas propuestas por el titular subordinado o las de su propia iniciativa, debidamente fundamentadas. Dentro de los primeros diez días de ese lapso, el auditor interno podrá apersonarse, de oficio, ante el jerarca, para pronunciarse sobre las objeciones o soluciones alternas propuestas. Las soluciones que el jerarca ordene implantar y que sean distintas de las propuestas por la auditoría interna, estarán sujetas, en lo conducente, a lo dispuesto en los artículos siguientes.

c) El acto en firme será dado a conocer a la auditoría interna y al titular subordinado correspondiente, para el trámite que proceda.”

“Artículo N°37. —Informes dirigidos al jerarca. Cuando el informe de auditoría esté dirigido al jerarca, este deberá ordenar al titular subordinado que corresponda, en un plazo improrrogable de treinta días hábiles contados a partir de la fecha de recibido el informe, la implantación de las recomendaciones. Si discrepa de tales recomendaciones, dentro del plazo indicado deberá ordenar las soluciones alternas que motivadamente disponga; todo ello tendrá que comunicarlo debidamente a la auditoría interna y al titular subordinado correspondiente.”

“Artículo N°38. —Planteamiento de conflictos ante la Contraloría General de la República. Firme la resolución del jerarca que ordene soluciones distintas de las recomendadas por la auditoría interna, esta tendrá un plazo de quince días hábiles, contados a partir de su comunicación, para exponerle por escrito los motivos de su inconformidad con lo resuelto y para indicarle que el asunto en conflicto debe remitirse a la Contraloría General de la República, dentro de los ocho días hábiles siguientes, salvo que el jerarca se allane a las razones de inconformidad indicadas.

La Contraloría General de la República dirimirá el conflicto en última instancia, a solicitud del jerarca, de la auditoría interna o de ambos, en un plazo de treinta días hábiles, una vez completado el expediente que se formará al efecto. El hecho de no ejecutar injustificadamente lo resuelto en firme por el órgano contralor, dará lugar a la aplicación de las sanciones previstas en el capítulo V de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, No. 7428, de 7 de setiembre de 1994.”



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

➤ **Sobre responsabilidad**

“Artículo N°39. —Causales de responsabilidad administrativa. El jerarca y los titulares subordinados incurrirán en responsabilidad administrativa y civil, cuando corresponda, si incumplen injustificadamente los deberes asignados en esta Ley, sin perjuicio de otras causales previstas en el régimen aplicable a la respectiva relación de servicios.

El jerarca, los titulares subordinados y los demás funcionarios públicos incurrirán en responsabilidad administrativa, cuando debiliten con sus acciones el sistema de control interno u omitan las actuaciones necesarias para establecerlo, mantenerlo, perfeccionarlo y evaluarlo, según la normativa técnica aplicable.

Asimismo, cabrá responsabilidad administrativa contra el jerarca que injustificadamente no asigne los recursos a la auditoría interna en los términos del artículo 27 de esta Ley.

Igualmente, cabrá responsabilidad administrativa contra los funcionarios públicos que injustificadamente incumplan los deberes y las funciones que en materia de control interno les asigne el jerarca o el titular subordinado, incluso las acciones para instaurar las recomendaciones emitidas por la auditoría interna, sin perjuicio de las responsabilidades que les puedan ser imputadas civil y penalmente.

El jerarca, los titulares subordinados y los demás funcionarios públicos también incurrirán en responsabilidad administrativa y civil, cuando corresponda, por obstaculizar o retrasar el cumplimiento de las potestades del auditor, el sub auditor y los demás funcionarios de la auditoría interna, establecidas en esta Ley.

Cuando se trate de actos u omisiones de órganos colegiados, la responsabilidad será atribuida a todos sus integrantes, salvo que conste, de manera expresa, el voto negativo.”

1.8. Conferencia final

La conferencia final se llevó a cabo de forma virtual el día 21 de mayo del 2024 a la 1:30 p.m. mediante la plataforma de Microsoft TEAMS, se grabó con el consentimiento de los asistentes y consta en un archivo digital.

En la misma no se hicieron observaciones, por lo que no varió el fondo ni forma de ninguno de los resultados expuestos.



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Los asistentes de la Administración a dicha exposición se detallan a continuación:

Cargo	Nombre
Directora Ejecutiva	Licda. Cindy Coto Calvo
Encargada del Equipo de Trabajo de Seguimiento de Informes de Dirección Ejecutiva (SIDE)	Licda. Laura Ugalde Delgado
Auditora Interna	MBA. Silvia Salas Vásquez
Jefe del Área Auditoría Administrativa	MBA. Vanessa Segura Orozco
Auditor Encargado del estudio	Lic. Rudy Salazar Matthey

2. Resultados

2.1 Seguimiento de los servicios de auditoría Servicios de la Auditoría Interna y Externa¹

Los datos estadísticos aquí reflejados se tabularon en una base de datos en formato Excel.

Sin embargo, en esta ocasión la AI realizó cambios en los nombres asignados a los estados, se estableció el nivel de priorización de las mismas lo que conllevó a estructurar una nueva Base de Datos.

Lo anterior, en cumplimiento de la Ley General de Control Interno 8292, que establece lo siguiente:

“Artículo 22.-Competencias. *Compete a la auditoría interna, primordialmente lo siguiente:(...)*

g) Elaborar un informe anual de la ejecución del plan de trabajo y del estado de las recomendaciones de la auditoría interna, de la Contraloría General de la República y de los despachos de contadores públicos; en los últimos dos casos, cuando sean de su conocimiento, sin perjuicio de que se elaboren informes y se presenten al jerarca cuando las circunstancias lo ameriten.” (Lo resaltado no pertenece al texto original)

A continuación, se muestran los nuevos conceptos y aspectos que se están trabajando dentro de la AI:

Sin iniciar: El funcionario(s) responsable(s) por parte de la Administración Activa no ha: remitido el plan de acción, el plan acción no cumple con los elementos

¹ En informes emitidos por la Auditoría Interna del Cosevi, Auditoría Externa y Dirección General del Servicio Civil.



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

establecidos por la AI, o no ha iniciado acciones para la implementación de las recomendaciones y advertencias.

Proceso: El funcionario(s) responsable(s) por parte de la Administración Activa, ha realizado acciones, no se ha llegado a implementar en su totalidad y se encuentra dentro del plazo establecido en el plan de acción definido por la propia Administración.

Vencida: El funcionario(s) responsable(s) de la implementación cuenta con un plan de acción, pero la fecha de compromiso establecida se encuentra vencida, según lo refleja el mismo plan.

Finalizada: El funcionario(s) responsable(s) ha implementado la recomendación o el oficio de advertencia.

- **Priorización de los Servicios de la Auditoría**

Esta AI ha establecido los siguientes criterios para priorizar los servicios recomendaciones y los oficios de advertencia emitidos, tomando en cuenta los riesgos asociados a cada de ellas:



Alta: Recomendaciones que por su naturaleza, alcance, relevancia, complejidad e inversión son de urgente implementación para evitar pérdidas o impactos negativos a la operatividad, administración de recursos y gestión de la Administración Activa.

Media: Recomendaciones de procedimientos o incumplimientos de normativa en las que intervienen una o varias áreas.

Baja: Recomendaciones sencillas. No involucra gran cantidad de recursos u operaciones para su implementación por parte de la Administración.

2.2 Estado de los Seguimientos de los Servicios de la Auditoría Interna y Externa

Con el análisis de la Base de Datos en Excel se logró agrupar la información y resumirla por medio de estadísticas, las cuales reflejan el grado de implementación de los SAIE, según se muestra seguidamente:

- **Detalle acumulado de los Servicios de la Auditoría Interna y Externa al año 2023**

En el año 2023 se contabilizaron un total de **413 (100%)** SAIE, mismos que a este período se han finalizado un total de 107 (25,91%), pendientes de implementar 299 (72,40%), se excluyeron 7 (1,69%) bajo el análisis y aprobaciones



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

correspondientes, no se reportan SAIE dadas de baja por la Administración, según se muestra en el cuadro siguiente:

Cuadro 1

Estado de los Servicios de la Auditoría Interna y Externa de la AI al año 2023

Estado	Advertencia	Informe	Total General	Total Porcentaje
EXCLUIDA	3	4	7	1,69%
FINALIZADA	13	94	107	25,91%
PROCESO	23	188	211	51,09%
SIN INICIAR		44	44	10,65%
VENCIDA		44	44	10,65%
Total general	39	374	413	100,00%

Fuente: Base de Datos de Seguimiento de Recomendaciones 2023

Como se ilustra en el cuadro anterior de servicios que se finalizaron al corte de este informe, se tiene en oficios de advertencia un 3,15% (13) y en el caso de las recomendaciones que surgen de informes de auditoría interna y externa es un 22,76% (94), de los 413 servicios totales, es decir, si se suman ambos rubros es un 25,91% (107). Ver **Anexo 1**

- **Clasificación por priorización al año 2023**

Del total de los 413 servicios de auditorías, se priorizaron los SAIE según su riesgo y a su vez a quien fueron dirigidas, como se muestra a continuación:

Cuadro 2

Por Priorización de la Auditoría Interna al año 2023

Unidades Ejecutoras	ALTA	MEDIA	BAJA	Total general
Dirección Ejecutiva	92	55	23	170
Junta Directiva	57	41	22	120
Dirección de Logística	8	18	3	29
Asesoría TI	3	17	9	29
Dirección Financiera	12	9	5	26
Unidad de Registro de Multas y Accidentes		2	7	9
Departamento de Contabilidad	2	5		7
Servicios Generales		7		7
Departamento Gestión y Desarrollo Humano	1	2	2	5
Departamento Servicio al Usuario	3	1		4
Departamento de Tesorería	1	1	1	3



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Unidades Ejecutoras	ALTA	MEDIA	BAJA	Total general
Unidad de Administración de Bienes	1		1	2
Departamento de Presupuesto		1		1
Unidad de Planificación Institucional	1			1
Total general	181	159	73	413
Total en porcentaje	43,83%	38,50%	17,68%	100%

Fuente: Base de Datos de Seguimiento de Recomendaciones 2023

La unidad ejecutora con mayor concentración de servicios de auditoría interna y externa es la Dirección Ejecutiva en los tres niveles de riesgos.

A continuación, se observan los estados y nivel de priorización de los servicios de auditoría interna o externa asignados a cada Unidad Ejecutora al cierre del presente estudio:

Cuadro 3

**Por Priorización y sus estados asignados por la Auditoría Interna
al año 2023**

Unidades Ejecutoras Estados	ALTA	MEDIA	BAJA	Total general
Dirección Ejecutiva	92	55	23	170
EXCLUIDA	4		1	5
FINALIZADA	23	12	12	47
PROCESO	50	43	6	99
SIN INICIAR	5			5
VENCIDA	10		4	14
Junta Directiva	57	41	22	120
FINALIZADA	6	11	10	27
PROCESO	29	21	8	58
SIN INICIAR	16	3	2	21
VENCIDA	6	6	2	14
Asesoría TI	3	17	9	29
FINALIZADA		3	1	4
PROCESO	3	6	4	13
SIN INICIAR		8	4	12
Dirección de Logística	8	18	3	29
EXCLUIDA		1		1
FINALIZADA	2	7	2	11
PROCESO	5	10	1	16



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Unidades Ejecutoras Estados	ALTA	MEDIA	BAJA	Total general
VENCIDA	1			1
Dirección Financiera	12	9	5	26
EXCLUIDA		1		1
FINALIZADA	2	1	4	7
PROCESO	5	6	1	12
SIN INICIAR	2			2
VENCIDA	3	1		4
Unidad de Registro de Multas y Accidentes*		2	7	9
PROCESO			7	7
SIN INICIAR		2		2
Servicios Generales		7		7
FINALIZADA		4		4
PROCESO		1		1
VENCIDA		2		2
Departamento de Contabilidad*	2	5		7
SIN INICIAR	1			1
VENCIDA	1	5		6
Departamento Gestión y Desarrollo Humano	1	2	2	5
FINALIZADA		2	1	3
PROCESO			1	1
VENCIDA	1			1
Departamento Servicio al Usuario	3	1		4
FINALIZADA	1			1
PROCESO	2	1		3
Departamento de Tesorería	1	1	1	3
FINALIZADA	1			1
VENCIDA		1	1	2
Unidad de Administración de Bienes*	1		1	2
PROCESO			1	1
SIN INICIAR	1			1
Departamento de Presupuesto		1		1



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Unidades Ejecutoras Estados	ALTA	MEDIA	BAJA	Total general
FINALIZADA		1		1
Unidad de Planificación Institucional	1			1
FINALIZADA	1			1
Total general	181	159	73	413

Fuente: Base de Datos de Seguimiento de Recomendaciones 2023

Las Unidades Ejecutoras con un asterisco (*), al final del nombre son aquellas que no tuvieron servicios de auditoría “Finalizados”, los cuales se detallan a continuación:

- Unidad de Registro de Multas y Accidentes
- Departamento de Contabilidad
- Unidad de Administración de Bienes

En cuanto a la **finalización de Servicios de la Auditoría Interna y Externa**, se tiene un total de 107, a continuación, se desglosan por año de emisión en el siguiente cuadro:

Cuadro 4:
Oficios de Advertencia y Recomendaciones por año de emisión y sus estados al año 2023

Año	Advertencias			Recomendaciones					Total general
	EXCLUIDA	FINALIZADA	PROCESO	EXCLUIDA	FINALIZADA	PROCESO	SIN INICIAR	VENCIDA	
2008					1				1
2011			1	1					2
2012					2	2			4
2013						1			1
2014			1			5			6
2015					2	1			3
2016			1		2	4			7
2017	1		1		2	19			23
2018		2	4	1	5	20			32
2019			1		8	33	3		45
2020	1	3	4	2	7	29	5		51
2021	1	3	7		20	32	6		69
2022		3	2		4	11	23		43
2023		2	1		41	31	7	44	126
Total general	3	13	23	4	94	188	44	44	413



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Fuente: Base de Datos de Seguimiento de Recomendaciones 2023

Los servicios finalizados y excluidos fueron 107 (13 advertencias + 94 recomendaciones, ver Anexo 2), y un total de excluidas de 7 (3 advertencias + 4 recomendaciones, ver Anexo 2). Sin embargo, todavía se mantienen pendientes un total de 299 (23 advertencias en proceso + 188 recomendaciones en proceso + 44 recomendaciones sin iniciar + 44 recomendaciones vencidas); para apreciarlo de una manera individual, se muestra el dato de los servicios de auditoría interna y externa pendientes:

- **Pendientes al año 2023**

De los 413 servicios de auditoría interna y externa, se encuentran pendientes un total de 299 al 2023, están compuestos de los siguientes estados: en proceso, sin iniciar y vencidos, como se presenta en el siguiente cuadro:

Cuadro 5:

Pendientes por año de comunicación al cierre del año 2023

Año de emisión	PROCESO		SIN INICIAR	VENCIDA	Total general	Porcentaje
	Advertencia	Recomendaciones	Recomendaciones	Recomendaciones		
2011	1	0	0	0	1	0,33%
2012	0	2	0	0	2	0,67%
2013	0	1	0	0	1	0,33%
2014	1	5	0	0	6	2,01%
2015	0	1	0	0	1	0,33%
2016	1	4	0	0	5	1,67%
2017	1	19	0	0	20	6,69%
2018	4	20	0	0	24	8,03%
2019	1	33	3	0	37	12,37%
2020	4	29	5	0	38	12,71%
2021	7	32	6	0	45	15,05%
2022	2	11	23	0	36	12,04%
2023	1	31	7	44	83	27,76%
Total general	23	188	44	44	299	100%

Fuente: Base de Datos de Seguimiento de Recomendaciones 2023

La mayor acumulación de servicios de auditoría interna y externa pendientes se da para en el año 2023 con 83 servicios, lo cual representó un 27,76%.



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

- **Pendientes por Unidad Ejecutora al cierre del año 2023**

De los 299 servicios de auditoría interna y externa pendientes, se detalla por cada Unidad Ejecutora encargada de su finalización, en el siguiente cuadro:

Cuadro 6:

Pendientes por Unidad Ejecutora al año 2023

Unidades Ejecutoras	Advertencia	Recomendaciones	Total general	Total %
Dirección Ejecutiva	19	99	118	39,46%
Junta Directiva	2	91	93	31,10%
Asesoría TI		25	25	8,36%
Dirección Financiera		18	18	6,02%
Dirección de Logística	2	15	17	5,69%
Unidad de Registro de Multas y Accidentes		9	9	3,01%
Departamento de Contabilidad		7	7	2,34%
Departamento Servicio al Usuario		3	3	1,00%
Servicios Generales		3	3	1,00%
Departamento de Tesorería		2	2	0,67%
Departamento Gestión y Desarrollo Humano		2	2	0,67%
Unidad de Administración de Bienes		2	2	0,67%
Total general	23	276	299	100%

Fuente: Base de Datos de Seguimiento de Recomendaciones 2023

Según la revisión y análisis de los servicios de auditoría interna y externa pendientes se denota que las 4 primeras unidades ejecutoras poseen el 84,94% (254) del total de 299, según se detalla: la Dirección Ejecutiva con 118 (39,46%), seguido de la Junta Directiva con 93 (31,10%), Asesoría en Tecnologías de la Información con 25 (8,36%) y la Dirección Financiera con 18 (6,02%), el restante corresponde a las demás unidades ejecutoras.

3. Conclusiones

Los servicios de auditoría interna y externa, según lo indican los datos estadísticos, se finalizaron pocos en comparación a los que aún se encuentran pendientes, por cuanto si comparamos 107 servicios finalizados (25,91%), 7 servicios excluidos (1,69%) contra 299 pendientes (Proceso: 51,09%; Vencidas: 10,65% y Sin iniciar: 10,65%=72,40%).



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

4. Firmas:

Lic. Rudy Salazar Matthey
Profesional de Auditoría

Mba. Vanessa Segura Orozco
Jefe, Área de Auditoría Administrativa

MBA. Silvia Salas Vásquez
Auditora Interna
Consejo de Seguridad Vial





INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

5. Anexos:

Anexo 1

Porcentaje real de implementación de los SAIE finalizados al año 2023.

Año de comunicación	Advertencia			Total Advertencia	Recomendaciones					Total Recomendaciones	Total general
	EXCLUIDA	FINALIZADA	PROCESO		EXCLUIDA	FINALIZADA	PROCESO	SIN INICIAR	VENCIDA		
2008	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,24%
2011	0,00%	0,00%	0,24%	0,24%	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,48%
2012	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,48%	0,48%	0,00%	0,00%	0,97%	0,97%
2013	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	0,00%	0,24%	0,24%
2014	0,00%	0,00%	0,24%	0,24%	0,00%	0,00%	1,21%	0,00%	0,00%	1,21%	1,45%
2015	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,48%	0,24%	0,00%	0,00%	0,73%	0,73%
2016	0,00%	0,00%	0,24%	0,24%	0,00%	0,48%	0,97%	0,00%	0,00%	1,45%	1,69%
2017	0,24%	0,00%	0,24%	0,48%	0,00%	0,48%	4,60%	0,00%	0,00%	5,08%	5,57%
2018	0,00%	0,48%	0,97%	1,45%	0,24%	1,21%	4,84%	0,00%	0,00%	6,30%	7,75%
2019	0,00%	0,00%	0,24%	0,24%	0,00%	1,94%	7,99%	0,73%	0,00%	10,65%	10,90%
2020	0,24%	0,73%	0,97%	1,94%	0,48%	1,69%	7,02%	1,21%	0,00%	10,41%	12,35%
2021	0,24%	0,73%	1,69%	2,66%	0,00%	4,84%	7,75%	1,45%	0,00%	14,04%	16,71%



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año de comunicación	Advertencia			Total Advertencia	Recomendaciones					Total Recomendaciones	Total general
	EXCLUIDA	FINALIZADA	PROCESO		EXCLUIDA	FINALIZADA	PROCESO	SIN INICIAR	VENCIDA		
2022	0,00%	0,73%	0,48%	1,21%	0,00%	0,97%	2,66%	5,57%	0,00%	9,20%	10,41%
2023	0,00%	0,48%	0,24%	0,73%	0,00%	9,93%	7,51%	1,69%	10,65%	29,78%	30,51%
Total general	0,73%	3,15%	5,57%	9,44%	0,97%	22,76%	45,52%	10,65%	10,65%	90,56%	100%

Fuente: Base de Datos de Seguimiento de Recomendaciones 2023

Anexo 2

Reporte de los SAIE Finalizado y Excluidos

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2008	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	AI-AO-P-08-31	Evaluación de los procedimientos de contratación de bienes y servicios	4.3 Actualizar a la brevedad posible, el Reglamento Interno en Materia de Contratación Administrativa y los manuales de procedimientos correspondientes.	MEDIA	Junta Directiva	AI-08-626	2008-08-06	Junta Directiva	FINALIZADA	CSV-AI-0614-2023
2011	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	AI-AO.-11-39	Evaluación de los procedimientos de Asignación, Control y Uso de los vehículos	B- Elabore a la brevedad posible, un Manual de Procedimientos, que contenga y describa clara y detalladamente cada uno de los procesos y actividades que realiza la Unidad de Transportes; y	MEDIA	Dirección de Logística	A.I-11-807	2011-12-02	Dirección de Logística	EXCLUIDA	CSV-AI-0281-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				propiedad del Consejo de Seguridad Vial	que este Manual sea comunicado formalmente a todos sus funcionarios y esté disponible para su consulta, con el fin de realizar las funciones en esta unidad, bajo principios de eficiencia y calidad.							
2012	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	AI.AF.-12-26	Revisión de la Ejecución Presupuestaria II Semestre 2011	4.1. A.1. Se presente ante esta Junta Directiva la propuesta de una política institucional debidamente estructurada (para su aprobación y puesta en práctica) sobre un monitoreo institucional de la “Ejecución presupuestaria” en forma mensual, para potenciar los recursos disponibles.	MEDIA	Junta Directiva	AI-12-548	2012-07-20	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0634-2023
2012	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	AI.AF.-12-26	Revisión de la Ejecución Presupuestaria II Semestre 2011	4.1 A.2. Con la política debidamente aprobada por la Junta Directiva, sobre el monitoreo mensual de la “Ejecución presupuestaria”, se proceda a crear, documentar e implementar los procedimientos y las actividades de control atinentes, donde se integren cada una de las partes que están involucradas en dicho proceso, que anticipe el	MEDIA	Junta Directiva	AI-12-548	2012-07-20	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0634-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					informe trimestral que coordina la Dirección de Proyectos por medio del Área de Planificación y Evaluación. Con el propósito de lograr mayor exactitud sobre la medición de los resultados obtenidos contra los objetivos y metas planteados.							
2015	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	A.I.A.O.-15-33	Estudio de los Depósitos de Vehículos	4.3 Instruir a la Asesoría en Tecnología de la Información, para que desarrolle un sistema informático que permita controlar, resguardar y asegurar los procesos relacionados con la información relacionada a la entrada, custodia y salida de los vehículos, motocicletas, autobuses, patinetas, bicicletas detenidos. (Resultado 2.6).	MEDIA	Asesoría TI	AI-15-533	9/10/2015	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0735-2023
2015	SALAZAR MATTEY RUDY ALEJANDRO	Informe	AI-AA-15-34	Revisión contratación 2013LA-000029-00100 "Compra de GripTester"	A-4.1 Se establezcan e implementen lineamientos internos (en forma escrita y formal) en un corto plazo, sobre los procedimientos, responsabilidades y plazos, tanto del fiscalizador como del titular de la ejecución del presupuesto, unidad solicitante y jefaturas	MEDIA	Dirección de Logística	AI-15-544	13/10/2015	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	FINALIZADA	CSV-AI-0641-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					inmediatas, que participan en la ejecución de los contratos suscritos por el Cosevi. Tomando en cuenta las Normas No. 1.5, No. 2.5.3, No. 4.5, No. 4.5.1 de control interno para el Sector Público, el Artículo No. 18 de la Ley de Administración Financiera y Presupuestos Públicos, la definición de “Actividades de control”, Artículo No. 10 y No. 12 de la Ley General de Control Interno. (Resultado 2.2 y 2.3)							
2016	SALAZAR MATTEY RUDY ALEJANDRO	Informe	AI-AA-16-02	Revisión sobre salario ordinario y ubicación de funcionarios pagados por Cosevi	B.6- Analice la necesidad de proceder con la valoración de riesgos de la actividad de movimientos de salario y su respectivo respaldo, estableciendo por escrito las razones de la decisión que tome.	BAJA	Dirección Ejecutiva	AI-16-15	13/1/2016	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	FINALIZADA	CSV-AI-0627-2023
2016	OSÉS BLANDON MARIA DEL ROCIO	Informe	AI-INF-AA-16-36	Revisión sobre incapacidad permanente de un funcionario	4.1 B Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que: B.4- Con la asesoría de la Unidad de Control Interno y Valoración de Riesgo (UCIVRI), el Departamento de Gestión y Desarrollo	MEDIA	Dirección de Logística	AI-17-16	6/1/2017	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	FINALIZADA	CSV-AI-0566-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Humano, proceda a determinar la necesidad de evaluar el riesgo de la actividad “incapacidades”. (Resultado N° 2.4).							
2017	OSÉS BLANDON MARIA DEL ROCIO	Informe	AU-I-009-2017	Auditoría de la Dirección del Servicio Civil sobre Gestión de Recursos Humanos	Dedicación Exclusiva. Debe tomarse las previsiones del caso para evitar la firma extemporánea del refrendo de contratos, adendum y prorrogas, con el propósito de evitar la anulación de los mismos y la suscripción de un nuevo ejemplar de los mismos; con el consiguiente atraso en el pago correspondiente al firmante del mismo.	MEDIA	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	AU-009-2017	9/5/2017	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	FINALIZADA	CSV-AI-0495-2023
2017	GAMBOA MARTINEZ DINIA	Informe	AI-INF-AA-17-16	Evaluación del Marco Institucional en materia de ética	4.1. A la Junta Directiva B. Dirección Ejecutiva B.9- Se giren instrucciones a la Unidad de Control Interno y Valoración de Riesgos (UCIVRI) para que el Marco Orientador del SEVRI contemple la definición de políticas, lineamientos y prioridades en función de los valores institucionales vigentes, todo en coordinación con la Comisión de Gestión de	MEDIA	Junta Directiva	A.I.-17-392	2017-07-17	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0719-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Ética y Valores del Cosevi.							
2018	OSSES BLANDON MARIA DEL ROCIO	Informe	AI-INF-AA-18-14	Revisión de los Procesos de nombramientos, reasignaciones y ascensos de personal.	4.2. Dirección Ejecutiva Girar instrucciones a la Dirección de Logística que coordine lo pertinente con respecto al Departamento de Gestión y Desarrollo Humano para que: A.2. Se complete el Registro de Elegibles o bien Cuadros de Reemplazo con la información descrita en la Resolución DGF-144-2009 del 29-04-2009 de la Dirección General de Servicio Civil. (Resultado 2.3)	BAJA	Dirección Ejecutiva	A.I.-18-534	2018-06-11	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	EXCLUIDA	CSV-AI-0658-2023
2018	OSSES BLANDON MARIA DEL ROCIO	Informe	AI-INF-AA-18-14	Revisión de los Procesos de nombramientos, reasignaciones y ascensos de personal.	4.2. Dirección Ejecutiva Girar instrucciones a la Dirección de Logística que coordine lo pertinente con respecto al Departamento de Gestión y Desarrollo Humano para que: A.4. Se corrijan las deficiencias de control descritas en el Resultado 2.6 en cuanto a que: A.4.1 En el expediente de personal se incluya la	BAJA	Dirección Ejecutiva	A.I.-18-534	2018-06-11	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	FINALIZADA	CSV-AI-0171-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					documentación concerniente al estudio del puesto de reasignación por el cual ha pasado o se encuentra, el ocupante del puesto. A.4.2. Los expedientes de los estudios de reasignación sean foliados, ordenados en forma lógica según la solicitud del estudio y se excluya de los mismos. A.4.3. Se establezca un sistema de control mediante el cual se lleve la atención a las solicitudes de reasignaciones de acuerdo al orden de ingreso al DGDH.							
2018	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	AI-INF-AF-18-22	Gastos de Viaje al Exterior	4.1 B.1. Revise los actos administrativos detallados en el Resultado N°2.8 con el propósito que se tomen las acciones correspondientes para corregir o sanear dichos actos.	MEDIA	Junta Directiva	A.I.-18-1043	2018-11-02	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0294-2023
2018	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	AI-INF-AF-18-22	Gastos de Viaje al Exterior	4.3 A.1. Revise, ajuste y comunique el "Procedimiento de Gasto de Viaje en el Exterior" de acuerdo a la Guía para Levantamiento de Procedimientos del	MEDIA	Dirección Financiera	A.I.-18-1043	2018-11-02	Departamento de Tesorería	FINALIZADA	CSV-AI-0120-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Cosevi del 27/10/2017, así como la Guía de Manuales Administrativos establecido por Mideplan, en el año 2009 y al Reglamento de Gastos de Viaje y Transporte para Funcionarios Públicos. (Resultado N°2.2, N°2.3, N°2.4 y N°2.6).							
2018	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	AI-INF-AF-18-22	Gastos de Viaje al Exterior	4.3 A.4. Se gestione el cobro para recuperar las sumas pagadas en exceso por ₡1.257.286,32 colones de acuerdo a lo reportado en el (Resultado N°2.7).	ALTA	Dirección Financiera	A.I.-18-1043	2018-11-02	Departamento de Tesorería	FINALIZADA	CVS-AI-0687-2023
2018	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Informe	AI-INF-ATI-18-27	Gestión y revisión de roles y perfiles.	A.2- Solicite a los encargados de manejo de perfiles y roles que se unifiquen los usuarios de los diferentes funcionarios para acceso a las distintas aplicaciones, sistemas y el directorio activo (active directory). Esto con el fin de cumplir con las buenas prácticas que dictan las normativas de TI (Resultado 2.4).	MEDIA	Dirección Ejecutiva	AI-18-1188	10/12/2018	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0714-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2019	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Informe	AI-INF-AF-D-19-05	Denuncia D-O-2019-01.	4.1. A la Dirección Ejecutiva B. Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que: B.1 Coordine con la Jefatura del Departamento de Servicio al Usuario, una campaña de divulgación y capacitación periódica en el uso del "Manual de Operaciones para la Unidad de Impugnaciones de Boletas de Citación del Consejo de Seguridad Vial y sus Regionales", que se debe utilizar en todas las Sedes Regionales de Impugnaciones del Consejo de Seguridad Vial. (Ver resultado 2.1.E.)	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2019-0344	2019-04-09	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0593-2023
2019	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Informe	AI-INF-AF-D-19-05	Denuncia D-O-2019-01.	4.2. A la Dirección Logística A. Girar instrucciones al Departamento de Servicio al Usuario para que: A.1 Actualice y divulgue el Manual de Operaciones para la Unidad de Impugnaciones de Boletas de Citación del Consejo de Seguridad	ALTA	Dirección de Logística	A.I.-2019-0344	2019-04-09	Departamento Servicio al Usuario	FINALIZADA	CSV-AI-0593-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Vial y sus Regionales, con el propósito de uniformar las actividades y servicios que se brindan, procurando que el servicio sea ágil y efectivo (Ver Resultado 2.1 E.).							
2019	GAMBOA MARTINEZ DINIA	Informe	AI-INF-AA-19-13	Inventario del recurso humano del Consejo de Seguridad Vial que labora en la Dirección General de Ingeniería de Tránsito.	4.1. A la Dirección Ejecutiva B. Girar instrucciones al Departamento de Gestión y Desarrollo Humano para que: B.1 Establezca y formalice un inventario de las plazas del Cosevi ubicadas en las Direcciones del MOPT, en protección del recurso humano y para determinar si su desempeño está fundamentado en un Convenio (a la luz de lo descrito por la Contraloría General de la República en el Informe DFOE-OP-36/2003 y el Oficio 11751). (Resultado 2.1).	MEDIA	Dirección Ejecutiva	A.I.- 2019-0534	2019-05-30	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	FINALIZADA	CSV-AI-0148-2024
2019	CHINCHILLA CHINCHILLA PAMELA	Informe	AI-INF-AO-19-14	Evaluación de la recepción, verificación y traslado de las impugnación	A.1- Actualizar el Manual de Operaciones para la Unidad de impugnaciones de Boletas de Citación del Consejo de Seguridad Vial y sus Regionales,	MEDIA	Dirección de Logística	AI-2019-0540	2021-06-03	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0705-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				es de las boletas de citación por infracciones.	incorporando el procedimiento establecido en Directriz N° 52 MP “Prescindir de la solicitud de fotocopias de cédula de identidad o de cédula jurídica a ciudadanos para trámites administrativos”. (Resultado 2.1 A).							
2019	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Informe	AI-INF-ATI-19-23	Evaluación del Sistema Integrado de Infracciones	4.1 A-1 Realice un análisis y de ser necesario una depuración en un corto plazo de las inconsistencias detectadas en el año 2018 y primer trimestre del 2019 (Resultado 2.1-).	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.- 2019-0852	2019-09-12	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0679-2023
2019	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	AI-INF-AF-19-26	“Destinos específicos de las Multas según el Artículo N° 234 de la Ley de Tránsito por Vías Públicas Terrestres y Seguridad Vial N° 9078.”	4.1 A la Junta Directiva: B. Girar instrucciones a la Dirección Ejecutiva para que: B.2 Se efectúe la valoración de riesgos a la actividad de Transferencias Municipales según el Artículo N° 234 de la Ley de Tránsito por Vías Públicas Terrestres y Seguridad Vial N° 9078, asimismo, que la Unidad de Control Interno y Valoración de Riesgos, elabore, gestione y actualice la aprobación	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.- 2019-0935	2019-10-11	Dirección Financiera	FINALIZADA	CSV-AI-0707-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					del Marco Orientador del SEVRI para contar con un instrumento de valoración definitivo a nivel institucional. Resultado N°8							
2019	ARCE RAMIREZ ADOLFO DE JESUS	Informe	CG1-2018	Revisión de los Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.	Hallazgo 2: (Dirección Financiera) Oportunidad de mejora 1: Elaborar un procedimiento para los cheques en custodia, que estipule el tiempo máximo (días o meses) a mantener en custodia y de vencer este tiempo el tratamiento contable a implementar mediante el ajuste correspondiente.	ALTA	Dirección Financiera	CG1-2018	31/7/2019	Departamento de Tesorería	FINALIZADA	CSV-AI-0137-2024
2019	ARCE RAMIREZ ADOLFO DE JESUS	Informe	CG1-TI-2018	Revisión de los Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.	Hallazgo 5: (ATI) 2. Revisar el modelo de arquitectura de información, estableciendo una periodicidad para garantizar que el mismo se mantenga actualizado de acuerdo con los cambios presentados en el departamento de TI, la información y los procesos de negocio.	BAJA	Asesoría TI	CG1-TI-2018	31/7/2019	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0208-2023
2020	CHINCHILLA CHINCHILLA PAMELA	Informe	AI-INF-AO-20-09	Análisis de la Gestión de Fiscalización Técnica Vehicular	4.2 A la Dirección Ejecutiva Girar instrucciones a la Dirección de Proyectos para que: A.1 La Asesoría Técnica	MEDIA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2020-0426	2020-05-22	Dirección de Proyectos	FINALIZADA	CSV-AI-0092-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					de Fiscalización Vehicular, confeccione el reporte de fiscalización in situ con los resultados detectados en las fiscalizaciones que realiza y como sana práctica, haga entrega inmediata del mismo, a los Jefes de Estación de Revisión Técnica Vehicular, así como que deje constancia de las actuaciones realizadas en las fiscalizaciones, en el Acta de cierre correspondiente, para cumplir respectivamente, con lo establecido en el Manual de Procedimientos de la Asesoría de Fiscalización Técnica Vehicular y el Protocolo de Coordinación para la fiscalización del servicio de inspección técnica vehicular Resultado 2.1							
2020	CHINCHILLA CHINCHILLA PAMELA	Informe	AI-INF-AO-20-09	Análisis de la Gestión de Fiscalización Técnica Vehicular	4.2 A la Dirección Ejecutiva Girar instrucciones a la Dirección de Proyectos para que: A.2 Realice una coordinación eficiente con la Dirección General de la Policía de Tránsito, para realizar las acciones	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.- 2020-0426	2020-05-22	Dirección de Proyectos	EXCLUIDA	CSV-AI-0092-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					de control en carretera en los cantones de riesgo establecidos en la meta 1.28.1, de los Planes Operativos 2019 y 2020 del Consejo de Seguridad Vial. Resultados 2.3 y 2.4							
2020	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Informe	AI-INF-ATI-19-32	Informe sobre incidente Cibernético del 19 de abril del 2019	A la Dirección Ejecutiva C. Girar instrucciones a la Asesoría de Tecnología de Información para que: C.2-. Que valore la posibilidad de monitorear continuamente 24/7/365 los sistemas, con el fin de que exista un control continuo de los diferentes sistemas críticos, para que se obtenga una respuesta oportuna en caso de una futura eventualidad.	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.- 2019-1183	2019-12-19	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0115-2024
2020	GAMBOA MARTINEZ DINIA	Informe	AI-INF-AA-2020-17	Licitación N° 2018LN-000001-0058700001 “Implementación de Solución de CCTV1 para las Delegaciones de Policía de Tránsito y Depósitos de	4.1. A la Junta Directiva B. Girar instrucciones a la Dirección Ejecutiva para que: B.3. Se realicen los trámites respectivos para que las Delegaciones de Heredia y Liberia, así como del Depósito de Pavas, cuenten con el Permiso Sanitario de Funcionamiento del Ministerio de Salud. Resultado N°2.9.	MEDIA	Junta Directiva	A.I.- 2020-0589	2020-08-10	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0771-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				Vehículos Detenidos." Primer Informe Parcial								
2020	OSSES BLANDON MARIA DEL ROCIO	Informe	AI-INF-AA-2020-24	Licitación N° 2018LN-000001-0058700001 "Implementación de Solución de CCTV1 para las Delegaciones de Policía de Tránsito y Depósitos de Vehículos Detenidos." INFORME FINAL	4.2. A la Dirección Ejecutiva. B. Girar instrucciones a los <u>Encargados del Contrato y a la Jefatura de la Asesoría de Tecnología de la Información</u> , para que: B.2. Comuniquen a la Unidad de Administración de Bienes, el listado de los bienes adquiridos mediante la Licitación N° 2018LN-000001-0058700001, así como el listado del reemplazo de los nuevos equipos con el detalle de la marca, modelo, serie y el valor de cada uno, para que sean registrados en el auxiliar administrativo, contabilidad institucional y el Ministerio de Hacienda, con el objetivo que se inicie el plaqueo y asignación los bienes. Resultado N°2.2, N°2.3 a y N°2.3 b.	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2020-0784	2020-10-23	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0700-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2020	OSÉS BLANDON MARIA DEL ROCIO	Informe	AI-INF-AA-2020-24	Licitación N° 2018LN-000001-0058700001 "Implementación de Solución de CCTV1 para las Delegaciones de Policía de Tránsito y Depósitos de Vehículos Detenidos." INFORME FINAL	4.2. A la Dirección Ejecutiva. B. Girar instrucciones a los <u>Encargados del Contrato y a la Jefatura de la Asesoría de Tecnología de la Información</u> , para que: B.3. Coordine con el Departamento de Proveeduría la incorporación de la información faltante en el Expediente Electrónico de SICOP de la Licitación N° 2018LN-000001-0058700001 con respecto a: • Cotizaciones de los proveedores con el detalle de productos y precios en los que se basó el análisis de costos como parte de la decisión inicial. • Lista de todos los activos instalados en las 34 sedes de la DGPT, donde se incluya marca, modelo, serie y precio unitario. • Registros de cambio y reemplazo de equipos en las distintas sedes de la DGPT. Resultado N°2.7.a.	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2020-0784	2020-10-23	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0700-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2020	OSÉS BLANDON MARIA DEL ROCIO	Informe	AI-INF-AA-2020-24	Licitación N° 2018LN-000001-0058700001 "Implementación de Solución de CCTV1 para las Delegaciones de Policía de Tránsito y Depósitos de Vehículos Detenidos." INFORME FINAL	4.2. A la Dirección Ejecutiva. B. Girar instrucciones a los <u>Encargados del Contrato y a la Jefatura de la Asesoría de Tecnología de la Información</u> , para que: B.4. En coordinación con la Dirección de Informática del MOPT, se comunique formalmente al personal de la DGPT, los cuidados y protocolos requeridos para que los gabinetes o racks de comunicación cuenten con las condiciones adecuadas, con el fin de resguardar la información que se transmite y se almacena en ellos. Además, se supervise la aplicación de los protocolos y estado de los equipos de comunicación. Resultado N°2.8.	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2020-0784	2020-10-23	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0722-2023
2020	OSÉS BLANDON MARIA DEL ROCIO	Informe	AI-INF-AA-2020-24	Licitación N° 2018LN-000001-0058700001 "Implementación de Solución de CCTV1 para las Delegaciones de Policía de Tránsito y Depósitos de Vehículos Detenidos." INFORME FINAL	4.2. A la Dirección Ejecutiva. B. Girar instrucciones a los <u>Encargados del Contrato y a la Jefatura de la Asesoría de Tecnología de la Información</u> , para que: B.5. Se configure adecuadamente en el	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2020-0784	2020-10-23	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0700-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				s de Policía de Tránsito y Depósitos de Vehículos Detenidos." INFORME FINAL	CCTV los parámetros de las "cercas virtuales" de forma que no pueda ser modificado por el personal de las sedes de la DGPT, con el fin de alertar y evitar incidentes de robo. Resultado N°2.9.							
2020	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Informe	CG-1-2019	Revisión de los Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.	Hallazgo 11: Es necesario que como parte de la información de la liquidación presupuestaria y documentación adjunta a ella que debe incorporarse en el sistema electrónico diseñado por la Contraloría General de la República, se proceda a realizar la conciliación de las cuentas líquidas con el superávit presupuestario, de manera que quede evidenciado que no existen gastos autorizados y que no fueron cancelados.	MEDIA	Dirección Financiera	CG-1-2019	4/11/2020		EXCLUIDA	CSV-AI-0291-2023
2021	GAMBOA MARTINEZ DINIA	Advertencia	AI-ADV-AA-21-06	Plan Estratégico Institucional	Producto de la revisión efectuada por esta Auditoría Interna, relacionada con el Plan Estratégico Institucional (PEI), se detectaron aspectos a reportar, los cuales se detallan a continuación:	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-ADV.-AA-21-06	2021-04-09	Unidad de Planificación Institucional	FINALIZADA	CSV-AI-0007-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					<ul style="list-style-type: none">• Vigencia del Plan Estratégico Institucional del Cosevi El Plan Estratégico del COSEVI, denominado "Plan Nacional en el Marco de Acción para la Seguridad Vial- Replanteamiento (2015-2020) "Construyendo una Cultura de Paz en Carreteras", venció en el año 2020 y a la fecha no se cuenta con el nuevo Plan Estratégico Institucional.• Manual de Procedimientos "Elaboración, Evaluación y Seguimiento del Plan Estratégico Institucional" En reiteradas ocasiones, mediante correo electrónico se solicitó a la Unidad de Planificación Institucional, informar si se cuenta con un Manual de Procedimientos para la Elaboración, Evaluación y Seguimiento del Plan Estratégico Institucional, alineado con el Proceso CSV-10-017 "Marco Estratégico Institucional" del Manual de Procesos del Cosevi. Sin embargo, no remitió el documento							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					solicitado y por ende tampoco se pudo evidenciar que dicha actividad se esté llevando a cabo acorde con los procedimientos internos.							
2021	SALAZAR MATTEY RUDY ALEJANDRO	Informe	AI-INF-AA-2021-13	Informe de Seguimiento de Recomendaciones al Segundo Semestre del 2020.	A la Junta Directiva Girar instrucciones a la Dirección Ejecutiva, para que se: 4.1 B. Realice un análisis y se confeccione un informe, de todas aquellas acciones descritas en los Planes de Acción y Matriz de riesgos que arrastraba la UCIVRI, en donde inclusive hay Acuerdos de Junta Directiva de por medio (Anexo 3), con la finalidad de lograr la transición y transformación adecuada entre la UCIVRI y la Dirección Ejecutiva. Así como determinar la necesidad de los informes descritos, en cuanto a los períodos establecidos (mensuales, trimestrales, semestrales y anuales). Dicha	BAJA	Junta Directiva	AI-2021-0372	2021-05-27	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0594-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitión	Fecha de emisión del Oficio de remitión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					alineación debe tomar en cuenta la adecuación de los acuerdos de Junta Directiva que así lo norman. (Resultado 2.2).							
2021	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	AI-INF-AO-20-30	Evaluación de la gestión de la Unidad de Placas y Vehículos Detenidos	4.1 A la Junta Directiva A- Girar instrucciones a la Dirección Ejecutiva para que: A.3- Realice las acciones administrativas correspondientes, para que acondicione y dote a las Sedes Regionales de la Unidad de Placas y Vehículos Detenidos de Pérez Zeledón y San Carlos, de un lugar adecuado y seguro, así como de muebles con su respectivo llavín, para que la salvaguarda de las placas detenidas, se realice de forma segura y garantice su protección. (Resultado 2.6)	MEDIA	Junta Directiva	A.I.- 2020-0907	2021-12-01	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0155-2024
2021	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Informe	AI-INF-AF-2020-33	Arqueo de Caja Chica de Tesorería	4.1 A la Junta Directiva A. Girar instrucciones a la Dirección Ejecutiva para que: A1. La Dirección Financiera finalice la revisión del Reglamento del Fondo Fijo de Caja Chica y se remita listo para su aprobación al	ALTA	Junta Directiva	A.I.- 2020-0919	2021-12-07	Dirección Financiera	FINALIZADA	CSV-AI-0734-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Jerarca de la Institución, para que la Caja Chica Institucional cuente lo más pronto con este documento actualizado y aprobado. (Resultado 2.8)							
2021	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Informe	AI-INF-AF-2020-33	Arqueo de Caja Chica de Tesorería	4.2- A la Dirección Ejecutiva A. Girar instrucciones a la Dirección Financiera para que: A2. El Departamento de Tesorería establezca un procedimiento donde una vez recibida la liquidación de viáticos se registre la devolución del dinero en los casos correspondientes, como lo establece la normativa vigente. (Resultado 2.3)	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2020-0919	2021-12-07	Departamento de Tesorería	FINALIZADA	CSV-AI-0123-2024
2021	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	AI-INF-AO-2021-17	Análisis de la Gestión de los Depósitos de Vehículos	4.2 A la Dirección Ejecutiva A-Girar instrucciones al Departamento de Gestión y Desarrollo Humano para que: A-1 Solicite formalmente a la Unidad de Salud Ocupacional, un estudio técnico que identifique los riesgos a los que se ven expuestos los funcionarios que realizan labores en los Depósitos de Vehículos, así como que recomiende cuales	BAJA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-0597	2021-08-19	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	FINALIZADA	CSV-AI-0658-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					serían los dispositivos o implementos mínimos que garanticen una seguridad razonable de la integridad física de dichos funcionarios, para lo cual debe establecer un plan de acción y fecha de compromiso del mismo, a efectos que, la Dirección de Logística proceda a implementar en tiempo y forma la recomendación B-1 de este informe. (Resultado 2.5).							
2021	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	AI-INF-AO-2021-17	Análisis de la Gestión de los Depósitos de Vehículos	4.2 A la Dirección Ejecutiva C. Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que el Departamento de Servicio al Usuario: C-1 Recuerde formalmente a los encargados de los Depósitos de Vehículos Detenidos, la obligatoriedad de utilizar solamente libros legalizados por la Auditoría Interna del Consejo de Seguridad Vial, para el registro de ingreso y salida de vehículos detenidos, así como el registro diario de todos los datos	BAJA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-0597	2021-08-19	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0712-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					obligatorios establecidos en el Manual de Operaciones para la Unidad de Placas y Vehículos Detenidos a efectos de cumplir con la normativa vigente y evitar el debilitamiento del Control Interno (Resultado 2.1 y 2.9)							
2021	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	AI-INF-AO-2021-17	Análisis de la Gestión de los Depósitos de Vehículos	4.2 A la Dirección Ejecutiva C. Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que el Departamento de Servicio al Usuario: C-2 Respalde documentalmente la supervisión ejercida en las regionales que ostentan Depósitos de Vehículos Detenidos, con el fin de verificar el cumplimiento de la recomendación C-1. (Resultado 2.1 y 2.9)	BAJA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-0597	2021-08-19	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0712-2023
2021	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	AI-INF-AO-2021-17	Análisis de la Gestión de los Depósitos de Vehículos	4.2 A la Dirección Ejecutiva C. Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que el Departamento de Servicio al Usuario: C-3 Suministre cámaras fotográficas a todos los encargados de los Depósitos de Vehículos	MEDIA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-0597	2021-08-19	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0712-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Detenidos del Consejo de Seguridad Vial, con el fin de que se realice un correcto control y registro fotográfico de los vehículos que ingresan a los depósitos, en estricto apego de la normativa vigente, así como los dispositivos de almacenamiento alterno de la información. (Resultado 2.2)							
2021	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	AI-INF-AO-2021-17	Análisis de la Gestión de los Depósitos de Vehículos	4.2 A la Dirección Ejecutiva C. Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que el Departamento de Servicio al Usuario: C-4 Gestione y establezca formalmente la obligatoriedad del uso del link de acceso al Sistema Web de Infracciones, como respaldo digital de la información relativa al registro de ingreso, custodia y salida de los vehículos	BAJA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-0597	2021-08-19	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0021-2024
2021	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	AI-INF-AO-2021-17	Análisis de la Gestión de los Depósitos de Vehículos	C. Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que el Departamento de Servicio al Usuario: C-5 Acate de forma inmediata los acuerdos	BAJA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-0597	2021-08-19	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0806-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					de la Junta Directiva JD-2020-0723 y JD-2020-0724 en relación a la depuración de usuarios, perfiles y accesos de todos los sistemas informáticos con que cuenta el Departamento de Servicio al Usuario. (Resultado 2.4)							
2021	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	AI-INF-AO-2021-17	Análisis de la Gestión de los Depósitos de Vehículos	4.2 A la Dirección Ejecutiva C. Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que el Departamento de Servicio al Usuario: C-7 Recuerde a los funcionarios encargados de realizar y supervisar los registros en los libros de entrada y salida de vehículos detenidos, la obligatoriedad de realizar esta actividad con el debido cuidado y apego a la normativa respectiva, a efectos de evitar el debilitamiento del control interno institucional. (Resultado 2.8)	BAJA	Dirección de Logística	A.I.-2021-0597	2021-08-19	Departamento Servicio al Usuario	FINALIZADA	CSV-AI-0712-2023
2021	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	AI-INF-AF-2021-24	Revisión del Fondo de Seguridad Vial de la Municipalidad de Guatuso.	4.1 A la Junta Directiva A. Instar respetuosamente al Consejo Municipal de Santa Cruz, para que: A.4 Le solicite a la Auditoría Interna del	MEDIA	Junta Directiva	A.I.-2021-0743	2021-09-30	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0642-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Municipio, velar para que los fondos que se reintegren del Fondo de Seguridad Vial Municipal de Santa Cruz, se depositen en cuentas bancarias independientes, y exclusivas para estos recursos, y se contabilice periódicamente, los intereses que el mismo fondo genere, como una sana práctica administrativa, además, que, de ahora en adelante, el uso de los fondos sea en estricto apego, con lo establecido en la normativa. (Resultado 2.1 y 2.3)							
2021	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	AI-INF-AF- 2021-24	Revisión del Fondo de Seguridad Vial de la Municipalidad de Guatuso.	4.2- A la Dirección Ejecutiva del COSEVI: A. Girar instrucciones a la Dirección Financiera para que: A.3 Solicite a la Municipalidad de Santa Cruz, la documentación que respalda los gastos efectuados, según la Ley de Tránsito N°9078, con el objeto de comprobar su veracidad y el correcto uso de los recursos, como lo establece la ley de cita. (Resultado 2.4)	MEDIA	Dirección Ejecutiva	A.I.- 2021- 0743	2021-09-30	Dirección Financiera	FINALIZADA	CSV-AI-0642-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2021	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	AI-INF-AF-2021-24	Revisión del Fondo de Seguridad Vial de la Municipalidad de Guatuso.	4.2- A la Dirección Ejecutiva del COSEVI: A. Girar instrucciones a la Dirección Financiera para que: A.4 Se solicite a la Municipalidad de Santa Cruz presentar en los plazos estipulados, el informe anual de Liquidación Presupuestaria del Fondo de Seguridad Vial, con el detalle y los documentos que respalden los gastos efectuados y además, establezca otras medidas de control, en caso del incumplimiento de su presentación, según la normativa establecida. (Resultado 2.5)	MEDIA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-0743	2021-09-30	Dirección Financiera	FINALIZADA	CSV-AI-0642-2023
2021	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	AI-INF-AF-2021-24	Revisión del Fondo de Seguridad Vial de la Municipalidad de Guatuso.	4.2- A la Dirección Ejecutiva del COSEVI: A. Girar instrucciones a la Dirección Financiera para que: A.5 Se cumpla con las disposiciones estipuladas en los informes (A.I.-A.F.-12-36 y A.I.-A.F.-16-15) de esta Auditoría Interna, sobre las actividades de Valoración de Riesgo del Fondo de Seguridad Vial y se documente. (Resultado 2.6)	MEDIA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-0743	2021-09-30	Dirección Financiera	FINALIZADA	CSV-AI-0723-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2021	ARCE RAMIREZ ADOLFO DE JESUS	Informe	CG-1-2020	Informe sobre el Control Interno Carta a la Gerencia al 31 de diciembre de 2020.	Hallazgo No. 5 Acumulación de días de vacaciones A la Dirección Ejecutiva, asegurarse de que existe un seguimiento al cumplimiento de los estatutos del Servicio Civil en lo relacionado a los días autorizados de acumulación de vacaciones. Solicitar un plan de acción viable para que los funcionarios con más días acumulados de vacaciones puedan disfrutar de los mismos.	MEDIA	Junta Directiva	CG-1-2020	23/4/2021	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0210-2023
2021	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Informe	AI.-INF-ATI-21-20	Evaluación del Diseño del Sistema Integrado de Infracciones	4.1 A la Junta Directiva Girar instrucciones a la Dirección Ejecutiva A.1 Realice un análisis valoración y factibilidad financiera - legal, sobre si se debe contar con más personal para la finalización del rediseño del sistema integrado de infracciones que está en desarrollo, y realice una priorización de la urgencia de los trabajos a desarrollar y de los mantenimientos a realizar, para contar a la brevedad posible con el	ALTA	Junta Directiva	AI.-2021-0742	2021-10-04	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0680-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Sistema Integrado de Infracciones y cumplir con la puesta en marcha y funcionamiento de este a diciembre del 2021. Resultados 2.2 y 2.3							
2021	CHINCHILLA CHINCHILLA PAMELA	Informe	AI-INF-AO-2021-44	Gastos de Viaje en el Interior del país Unidad de Disposición de Vehículos Detenidos para Gestión de Residuos, Donación y Remate	4.1. A la Dirección Ejecutiva A. Girar instrucciones a la Dirección Financiera, para que: A.3 Solicite al Departamento de Tesorería, realizar la actualización del Manual de Procedimientos del Departamento de Tesorería, a efectos de que el mismo incluya detalladamente, cada uno de los procedimientos relacionados con los gastos de viaje en el interior del país, así como que contemple en su marco jurídico la normativa faltante a la que se ve afecta. (Resultado 2.3).	MEDIA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2022-0017	2022-01-11	Dirección Financiera	FINALIZADA	CSV-AI-0093-2024
2021	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	AI-INF-AF-2021-41	"Deficiencias de Control Interno en Oficina Regional de Orotina y otras dependencia	4.1. A la Dirección Ejecutiva B. Girar instrucciones a la Dirección de Logística y al Departamento de Servicios Generales para que: B.1. Se elabore un	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-1056	2021-12-21	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0040-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				s de la Dirección de Logística"	procedimiento, para regular el ingreso de Oficiales de la Dirección General de Policía de Tránsito - Cuerpos Especiales y otros Cuerpos Policiales con armas fuego, a la Sede Central del Cosevi y sus Oficinas Regionales, de acuerdo con la Circular DE-UPI-2021-0200 "Guía para el Levantamiento de Procedimientos". (Resultado 2.1).							
2021	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	AI-INF-AF-2021-41	"Deficiencias de Control Interno en Oficina Regional de Orotina y otras dependencias de la Dirección de Logística"	4.1. A la Dirección Ejecutiva B. Girar instrucciones a la Dirección de Logística y al Departamento de Servicios Generales para que: B.3. Se establezca un mecanismo de control por parte de la Unidad de Transportes del Cosevi, para la custodia de cada una de las bitácoras de vehículos oficiales de uso diario y administrativo, posterior al respectivo cierre realizado por la Auditoría Interna, con el fin de erradicar la deficiencia mencionada en el presente informe. (Resultados 2.4).	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2021-1056	2021-12-21	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0290-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2022	ARCE RAMIREZ ADOLFO DE JESUS	Informe	CG-1-2021	Carta de Gerencia 1-2021.	Hallazgo 7: deficiencias de control en la cuenta de patrimonio. Para futuros periodos se recomienda la reexpresión de los estados financieros, con base en el nivel de materialidad establecido por la Institución, de no ser relevante el monto, se deberá registrar en los resultados del periodo en que se detectó el error o la omisión.	ALTA	Junta Directiva	CG-1-2021	31/8/2022	Departamento de Contabilidad	FINALIZADA	CSV-AI-0682-2023
2022	ARCE RAMIREZ ADOLFO DE JESUS	Informe	CG-TI-2021	Informe Auditoría de Sistemas de Información Carta de Gerencia CG-TI 2021.	Hallazgo 02: Existencia de cuentas de usuario activas pertenecientes a exfuncionarios. Riesgo medio. Al Departamento de Gestión y Desarrollo Humano: 1. Comunicar activamente a la Asesoría en Tecnología de la Información los funcionarios que cesan actividades en la institución para que TI proceda con la desactivación de las cuentas respectivas.	MEDIA	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	CG-TI-2021	31/8/2022	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0516-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2022	ARCE RAMIREZ ADOLFO DE JESUS	Informe	CG-TI-2021	Informe Auditoría de Sistemas de Información Carta de Gerencia CG-TI 2021.	Hallazgo 02: Existencia de cuentas de usuario activas pertenecientes a exfuncionarios. Riesgo medio. A la Asesoría en Tecnología de la Información: 1. Determinar si las cuentas activas pertenecientes a exfuncionarios de la institución deben inhabilitarse o eliminarse.	MEDIA	Asesoría TI	CG-TI-2021	31/8/2022	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0516-2023
2022	ARCE RAMIREZ ADOLFO DE JESUS	Informe	CG-TI-2021	Informe Auditoría de Sistemas de Información Carta de Gerencia CG-TI 2021.	Hallazgo 02: Existencia de cuentas de usuario activas pertenecientes a exfuncionarios. Riesgo medio. A la Asesoría en Tecnología de la Información: 2. Llevar a cabo la eliminación o deshabilitación de las cuentas activas de los exfuncionarios de la institución según lo indicado por los dueños de los sistemas o analistas encargados de los sistemas.	MEDIA	Asesoría TI	CG-TI-2021	31/8/2022	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0516-2023
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-D-AO-2023-04	Evaluación de Confección y Registro de las	4.1. A la Junta Directiva Instar al Ministro de Obras Públicas y Transportes, para que: 4.1.1 Desestimar y archivar la denuncia con	BAJA	Junta Directiva	CV-AI-0236-2021	2023-03-22	Junta Directiva	FINALIZADA	CSV-AI-0140-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				Boletas de Citación	fundamento en los resultados obtenidos en la investigación.							
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-D-AO-2023-04	Evaluación de Confección y Registro de las Boletas de Citación	4.1. A la Junta Directiva Instar al Ministro de Obras Pública y Transportes, para que: 4.1.2 Comunicar al denunciante los resultados de la investigación realizada por esta Auditoría.	BAJA	Junta Directiva	CV-AI-0236-2022	2023-03-23	Junta Directiva	FINALIZADA	CSV-AI-0140-2023
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-05	Evaluación de Confección y Registro de las Boletas de Citación	4.1. A la Junta Directiva Instar al Ministro de Obras Pública y Transportes, para que: 4.1.1 Establezca a la brevedad posible, la obligatoriedad de uso de los dispositivos Hand Held, para todos los oficiales de los cuerpos policiales (Dirección General de la Policía de Tránsito, Municipalidades, Fuerza Pública y Universidades), que cuentan con código para confeccionar boletas de citación por infracciones a la Ley de Tránsito por vías públicas terrestres y seguridad Vial N°9078, con el fin de minimizar errores e	ALTA	Junta Directiva	CV-AI-0236-2023	2023-03-24	Junta Directiva	FINALIZADA	CSV-AI-0399-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					inconsistencias en dicha confección, así como afectación a la Hacienda Pública. (Resultado 2.2)							
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-05	Evaluación de Confección y Registro de las Boletas de Citación	4.1. A la Junta Directiva Instar al Ministro de Obras Pública y Transportes, para que: 4.1.2 Le instruya formalmente, a la Dirección General de la Policía de Tránsito, la obligatoriedad de que los oficiales de tránsito realicen con el debido cuidado, la confección de Boletas de Citación; con el fin de cumplir con la normativa aplicable y evitar afectación a la Hacienda Pública (Resultado 2.1 y Resultado 2.2)	BAJA	Junta Directiva	CV-AI-0236-2023	2023-03-24	Junta Directiva	FINALIZADA	CSV-AI-0399-2023
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-05	Evaluación de Confección y Registro de las Boletas de Citación	4.1. A la Junta Directiva Instar al Ministro de Obras Pública y Transportes, para que: 4.1.3 Le instruya formalmente, a la Dirección General de la Policía de Tránsito, la obligatoriedad de completar con el debido cuidado, los Formularios de Aclaración y/o Corrección de Boletas de	BAJA	Junta Directiva	CV-AI-0236-2023	2023-03-24	Junta Directiva	FINALIZADA	CSV-AI-0399-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Citación, que se envían al Departamento de Servicio al Usuario del Consejo de Seguridad Vial; con el propósito de minimizar errores y coadyuvar a fortalecer el Sistema de Control Interno y el logro de los objetivos institucionales. (Resultado 2.3)							
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-05	Evaluación de Confección y Registro de las Boletas de Citación	4.2. A la Dirección Ejecutiva Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que el Departamento de Servicios al Usuario: 4.2.2 Defina formalmente en un plazo no mayor a un mes, la elaboración y periodicidad de remisión de reportes a las jefaturas que conforman los diferentes cuerpos policiales de tránsito (policía de tránsito, municipales y otros), con el detalle de los funcionarios, los errores y omisiones que más fallan los oficiales de tránsito en la confección de Boletas de Citación, con el propósito de mejorar y fortalecer el Sistema de Control	MEDIA	Dirección de Logística	CV-AI-0236-2023	2023-03-24	Departamento Servicio al Usuario	FINALIZADA	CSV-AI-0399-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Interno institucional y minimizar la afectación a la Hacienda Pública en reprocesos y corrección de boletas. (Resultado 2.1 y Resultado 2.2)							
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-05	Evaluación de Confección y Registro de las Boletas de Citación	4.2. A la Dirección Ejecutiva Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que el Departamento de Servicios al Usuario: 4.2.3 Establezca y comunique formalmente en un plazo no mayor a un mes, a los encargados de las sedes regionales del Consejo de Seguridad Vial y de la Unidad de Registro de Multas y Accidentes, la obligatoriedad de uso, del módulo de recepción de boletas del Sistema Integrado de Infracciones, con el fin de minimizar la subutilización del mismo, así como, llevar un mejor control de las boletas de citación que ingresan y de las que están pendientes de entrega, por parte de los oficiales de tránsito; fortaleciendo con esto, el Sistema de Control Interno	MEDIA	Dirección de Logística	CV-AI-0236-2023	2023-03-24	Departamento Servicio al Usuario	FINALIZADA	CSV-AI-0633-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Institucional. (Resultado 2.4)							
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-05	Evaluación de Confección y Registro de las Boletas de Citación	4.2. A la Dirección Ejecutiva Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que el Departamento de Servicios al Usuario: 4.2.5 Identifique en un plazo de tres meses, los riesgos no contemplados en la gestión de la Unidad de Registro de Multas y Accidentes y establezca los controles internos pertinentes, tanto para los nuevos riesgos como los existentes, la respectiva comunicación de estos y la periodicidad del seguimiento correspondiente, con el propósito de mitigarlos y cambiar su condición de inherentes a residuales, fortaleciendo con esto el sistema de control interno institucional. (Resultado 2.6)	MEDIA	Dirección de Logística	CV-AI-0236-2023	2023-03-24	Departamento Servicio al Usuario	FINALIZADA	CSV-AI-0106-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-06	Incumplimientos y debilidades en los procesos de contratación en terreno de la Municipalidad de Corredores	A la Junta Directiva 4.1. Girar instrucciones a la Dirección Ejecutiva para que: 4.1.6. Para que instruya a los funcionarios designados como Administradores y/o Responsables de los convenios suscritos por el Cosevi, para velar por el cumplimiento de las cláusulas establecidas en los mismos, con el fin de proteger y conservar el patrimonio Institucional, en un plazo no mayor a dos meses. (Resultado 2.3.)	ALTA	Junta Directiva	CV-AI-0238-2023	2023-03-27	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0136-2024
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-06	Incumplimientos y debilidades en los procesos de contratación en terreno de la Municipalidad de Corredores	A la Dirección Ejecutiva 4.2. Girar instrucciones a la Dirección de Logística y Depto. de Servicios Generales para que: 4.2.3. El Administrador de Contrato solicite al ingeniero a cargo de los proyectos ejecutados en el Terreno de la Municipalidad de Corredores, que se realice la actualización y cierre de la bitácora las obras, y que se cumpla los requerimientos normativos para dicho fin, en un plazo no mayor	ALTA	Dirección Ejecutiva	CV-AI-0238-2023	2023-03-27	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0648-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					a tres meses. (Resultado 2.6.)							
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-06	Incumplimientos y debilidades en los procesos de contratación en terreno de la Municipalidad de Corredores	A la Dirección Ejecutiva 4.2. Girar instrucciones a la Dirección de Logística y Depto. de Servicios Generales para que: 4.2.6. Se establezcan los controles y se efectúe una supervisión eficiente por parte de la Jefatura del Departamento de Servicios Generales, de la labor que realizan los administradores de contrato, en cada una de las fases de los procedimientos de contratación pública, a fin de evitar la limitación de oferentes por medio del cartel y demás aspectos reportados en este informe, en un plazo no mayor a tres meses. (Resultados del 2.1 al 2.7.)	ALTA	Dirección Ejecutiva	CV-AI-0238-2023	2023-03-27	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0808-2023
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-06	Incumplimientos y debilidades en los procesos de contratación en terreno	A la Dirección Ejecutiva 4.3. Girar instrucciones a la UPI del COSEVI para que: 4.3.1. Se elabore, oficialice y comunique un procedimiento que	ALTA	Dirección Ejecutiva	CV-AI-0238-2023	2023-03-27	Unidad de Planificación Institucional	FINALIZADA	CSV-AI-0663-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				de la Municipalidad de Corredores	contemple las guías emitidas por el Ministerio de Planificación y Política Económica, para la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública (BPIP) previo a ejecutarse la inversión de recursos públicos, acorde con el Artículo N° 37 de la Ley General de Contratación Pública N°9986 y demás normativa aplicable, cuya implementación considere a todas las Unidades Ejecutoras de Cosevi (incluidas las Direcciones del MOPT), en un plazo no mayor a nueve meses. (Resultado 2.1.)							
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-07	Incumplimientos y debilidades en los procesos de contratación pública en el Depósito de Vehículos Detenidos del COSEVI en la Guácima	4.1.4. El Administrador de Contrato solicite al ingeniero a cargo de los proyectos ejecutados en el Depósito de Vehículos Detenidos del Cosevi en La Guácima, que se realice la actualización y cierre de la bitácora de las obras, y que se cumpla los requerimientos normativos para dicho fin, en un plazo no mayor a cinco meses.	ALTA	Dirección Ejecutiva	CV-AI-0241-2023	2023-03-24	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0681-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					(Resultado 2.3 Punto 9. y 10.)							
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-07	Incumplimientos y debilidades en los procesos de contratación pública en el Depósito de Vehículos Detenidos del COSEVI en la Guácima	4.1.6. Se establezcan los controles y se efectúe una supervisión eficiente por parte de la Jefatura del Departamento de Servicios Generales, de la labor que realizan los administradores de contrato, en cada una de las fases de los procedimientos de contratación pública, a fin de evitar la limitación de oferentes por medio del cartel y demás aspectos reportados en este informe, en un plazo no mayor a tres meses. (Resultados del 2.1 al 2.4.)	ALTA	Dirección Ejecutiva	CV-AI-0241-2023	2023-03-24	Dirección de Logística	FINALIZADA	CVS-AI-0808-2023
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-07	Incumplimientos y debilidades en los procesos de contratación pública en el Depósito de Vehículos Detenidos del COSEVI	4.2. Girar instrucciones a la UPI del COSEVI para que 4.2.1. Se elabore, oficialice y comunique un procedimiento que contemple las guías emitidas por el Ministerio de Planificación y Política Económica, para la inscripción en el Banco de Proyectos de	ALTA	Unidad de Planificación Institucional	CV-AI-0241-2023	2023-03-24	Unidad de Planificación Institucional	FINALIZADA	CSV-AI-0492-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				en la Guácima	Inversión Pública (BPIP) previo a ejecutarse la inversión de recursos públicos, acorde con el Artículo N° 37 de la Ley General de Contratación Pública N°9986 y demás normativa aplicable, cuya implementación considere a todas las Unidades Ejecutoras de Cosevi (incluidas las Direcciones del MOPT), en un plazo no mayor a nueve meses. (Resultado 2.1.)							
2023	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-08	Evaluación de la gestión de verificación de requisitos, emisión y aprobación de órdenes de entrega para la devolución de placas, licencias y vehículos detenidos por parte de la Unidad de Plataforma de Servicios y Unidad de Impugnación	4.1.Girar instrucciones a la Dirección de Logística para que: 4.1.1 Le recuerde formalmente en un plazo no mayor a un mes, al Jefe del Departamento de Servicio al Usuario, la obligatoriedad de supervisar tanto en la Unidad de Plataforma de Servicios como en la Unidad de Impugnaciones, la gestión de órdenes de entrega para devolución de licencias, placas y vehículos detenidos, con el propósito de detectar en tiempo y forma desviaciones en la misma y adoptar las	BAJA	Dirección Ejecutiva	CV-AI-0243-2023	2023-03-28	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0664-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				es de San José y Oficinas Regionales	medidas correctivas que correspondan. (Resultado 2.1)							
2023	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-08	Evaluación de la gestión de verificación de requisitos, emisión y aprobación de órdenes de entrega para la devolución de placas, licencias y vehículos detenidos por parte de la Unidad de Plataforma de Servicios y Unidad de Impugnaciones de San José y Oficinas Regionales	4.2.Girar instrucciones al Departamento de Servicio al Usuario para que: 4.2.1 Le recuerde formalmente en un plazo no mayor a un mes, a los encargados de la Unidad de Plataforma de Servicios y de la Unidad de Impugnaciones, la obligatoriedad de supervisar la gestión de órdenes de entrega para devolución de licencias, placas y vehículos detenidos, con el propósito de detectar en tiempo y forma desviaciones en la misma y adoptar las medidas correctivas que correspondan. (Resultado 2.1)	BAJA	Dirección de Logística	CV-AI-0243-2023	2023-03-28	Departamento Servicio al Usuario	FINALIZADA	CSV-AI-0664-2023
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-14	Evaluación de la Asignación y Control del Servicio de	4.1.1 Realice el seguimiento respectivo de los trámites de publicación del Reglamento de Control y Uso de los vehículos	ALTA	Dirección Ejecutiva	CSV-AI-0285-2023	2023-04-20	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0353-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				Transporte Institucional	propiedad del Consejo de Seguridad Vial, con el propósito de contar con normativa actualizada relativa al uso eficiente y eficaz de los vehículos oficiales del Consejo de Seguridad Vial. (Resultado 2.1)							
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-14	Evaluación de la Asignación y Control del Servicio de Transporte Institucional	4.2.1 Le instruya formalmente en un plazo no mayor a un mes, al Jefe del Departamento de Servicios Generales, la obligación de realizar una supervisión eficiente y eficaz de la gestión realizada en la Unidad de Transportes, con el fin de detectar en tiempo y forma, inconsistencias o incumplimientos normativos, así como usos inadecuados de los vehículos oficiales del Consejo de Seguridad Vial. (Resultado 2.6)	MEDIA	Dirección de Logística	CSV-AI-0285-2023	2023-04-20	Servicios Generales	FINALIZADA	CSV-AI-0353-2023
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-14	Evaluación de la Asignación y Control del Servicio de Transporte Institucional	4.3. Girar instrucciones a la Unidad de Transportes para que: 4.3.1 Realice en un plazo no mayor a un mes, la asignación formal de todos los vehículos oficiales a dependencias administrativas del Consejo de Seguridad	MEDIA	Servicios Generales	CSV-AI-0285-2023	2023-04-20	Unidad de Transportes	FINALIZADA	CSV-AI-0353-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Vial, con el propósito de erradicar la asignación improcedente de estos bienes institucionales. (Resultado 2.2)							
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-14	Evaluación de la Asignación y Control del Servicio de Transporte Institucional	4.3.2 Establezca en un plazo no mayor a un mes, los controles necesarios para respaldar la información de la devolución de permisos de conducir y tarjetas de combustible a la Unidad de Transportes, así como actualizar el registro de operadores de vehículos oficiales del Consejo de Seguridad Vial, para que contemple como mínimo, los requisitos que establezca la normativa que al respecto dicte la Administración, con el fin de detectar en tiempo y forma posibles vencimientos e incumplimientos de los requisitos obligatorios para operar vehículos oficiales y utilización de documentos administrativos por parte de funcionarios no autorizados. (Resultado 2.3).	MEDIA	Servicios Generales	CSV-AI-0285-2023	2023-04-20	Unidad de Transportes	FINALIZADA	CSV-AI-0517-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-14	Evaluación de la Asignación y Control del Servicio de Transporte Institucional	4.3.4 Le instruya formalmente en un plazo no mayor a un mes, a los funcionarios que operan vehículos oficiales del Consejo de Seguridad Vial, la obligatoriedad de llenar las bitácoras con el debido cuidado y acatando las disposiciones administrativas que se han establecido formalmente para tal fin, con el propósito de minimizar la ocurrencia de errores que vulneren la confiabilidad y utilidad de la información, así como, afectación a la Hacienda Pública. (Resultado 2.5)	MEDIA	Servicios Generales	CSV-AI-0285-2023	2023-04-20	Unidad de Transportes	FINALIZADA	CSV-AI-0517-2023
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-14	Evaluación de la Asignación y Control del Servicio de Transporte Institucional	4.3.5 Le instruya formalmente en un plazo no mayor a un mes, al encargado de la Unidad de Transportes, la obligatoriedad de supervisar de forma eficiente y eficaz, la gestión realizada en esta Unidad, con el fin de detectar en tiempo y forma, cualquier inconsistencia o incumplimiento normativo que genere un uso inadecuado de los	MEDIA	Servicios Generales	CSV-AI-0285-2023	2023-04-20	Unidad de Transportes	FINALIZADA	CSV-AI-0517-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					vehículos oficiales del Consejo de Seguridad Vial. (Resultado 2.6)							
2023	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-17	Arqueo de Caja Chica de Tesorería 2021	4.1. El Departamento de Tesorería corrija los errores detectados, sobre deficiencias en los documentos que respaldan el arqueo, además, se establezcan y documenten los controles apropiados para minimizar las faltas descritas. En un plazo no mayor a 6 meses. (Resultado 2.1)	BAJA	Dirección Financiera	CSV-AI-R-0003-2023	2023-07-07	Departamento de Tesorería	FINALIZADA	CSV-AI-0807-2023
2023	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-17	Arqueo de Caja Chica de Tesorería 2021	4.3. El Departamento de Tesorería, modifique la forma de registro de las transacciones de la caja chica en el libro de bancos, para que se realice correctamente, según corresponde por normativa contable y valore en conjunto con la Dirección Financiera, el costo beneficio de hacer los ajustes correspondientes en dichos libros. En un plazo no mayor a 1 mes. (Resultado 2.4.)	BAJA	Dirección Financiera	CSV-AI-R-0003-2023	2023-07-07	Departamento de Tesorería	FINALIZADA	CSV-AI-0703-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2023	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-18	Arqueo de Caja Chica de Tesorería 2022	4.1. El Departamento de Tesorería corrija los errores detectados, sobre deficiencias en los documentos que respaldan el arqueo de caja chica. En un plazo no mayor a 6 meses. (Resultado 2.1.)	BAJA	Dirección Financiera	CSV-AI-R-0004-2023	2023-07-07	Departamento de Tesorería	FINALIZADA	CSV-AI-132-2024
2023	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-18	Arqueo de Caja Chica de Tesorería 2022	4.3. En Adelante, la jefatura del Departamento de Tesorería, verifique y firme, los arqueos diarios del fondo de caja chica, de acuerdo con lo indicado por el Manual de Procedimientos del Fondo de Caja Chica para el COSEVI. En un plazo no mayor a 1 mes. (Resultado 2.3.)	BAJA	Dirección Financiera	CSV-AI-R-0004-2023	2023-07-07	Departamento de Tesorería	FINALIZADA	CSV-AI-0558-2023
2023	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-21	Gestión de cumplimiento de los Acuerdos de Sesiones de la Junta Directiva	4.1.1 Establecer en todos los acuerdos en los que delegue acciones, el plazo para su cumplimiento. Para la implementación de esta recomendación, se establece la fecha de aprobación del presente informe. (Resultado 2.1)	BAJA	Junta Directiva	CSV-AI-R-0009-2023	2023-09-05	Junta Directiva	FINALIZADA	CSV-AI-0657-2023
2023	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-21	Gestión de cumplimiento de los Acuerdos de Sesiones de	4.1.2 Delegar en el Asesor (a) Legal, el análisis de la confidencialidad de la información contenida en cada uno de los Artículos	BAJA	Junta Directiva	CSV-AI-R-0009-2023	2023-09-05	Asesoría Legal	FINALIZADA	CSV-AI-0657-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				la Junta Directiva	y Acuerdos que conforman las actas y la elaboración del acto motivado, la norma jurídica que lo sustenta y el plazo que aplica. Para el cumplimiento de esta recomendación se estable un plazo de 1 mes. (Resultado 2.2)							
2023	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-21	Gestión de cumplimiento de los Acuerdos de Sesiones de la Junta Directiva	4.1.3 Ordenar a la Unidad de Planificación Institucional, que realice la revisión y aprobación de la herramienta de valoración de riesgos de la Secretaría de Junta Directiva. Para la implementación de esta recomendación se establece un plazo de 2 meses. (Resultado 2.4)	BAJA	Junta Directiva	CSV-AI-R-0009-2023	2023-09-05	Unidad de Planificación Institucional	FINALIZADA	CSV-AI-0657-2023
2023	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-21	Gestión de cumplimiento de los Acuerdos de Sesiones de la Junta Directiva	4.2.3 Elaborar, implementar y comunicar, un procedimiento, que detalle la actividad de publicación de documentos en la página web del Consejo de Seguridad Vial, en el que se incluya el tratamiento de la información considerada sensible o confidencial (ya sea total o parcial). Para la implementación de esta recomendación se otorga	MEDIA	Dirección Ejecutiva	CSV-AI-R-0009-2023	2023-09-05	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0170-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					un plazo de 2 meses. (Resultado 2.2)							
2023	SEGURA MONGE VIRGINIA	Informe	CSV-AI-INF-AO-2023-21	Gestión de cumplimiento de los Acuerdos de Sesiones de la Junta Directiva	4.2.4 Elaborar los indicadores que permitan a la Secretaría de la Junta Directiva, medir y evaluar la eficiencia y eficacia de su gestión. Para la implementación de esta recomendación se establece un plazo de 2 meses. (Resultado 2.3)	BAJA	Dirección Ejecutiva	CSV-AI-R-0009-2023	2023-09-05	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0776-2023
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-29	Liquidación Presupuestaria del COSEVI en el 2021	4.1.1. Instruir a los Directores Generales de Policía de Tránsito, Ingeniería de Tránsito, Educación Vial para establecer controles rigurosos a fin de validar que los proyectos presentados al Cosevi durante el proceso de formulación presupuestaria, cumplan como mínimo con lo siguiente: Ø Justificación real y documentada de la necesidad de los bienes y servicios que requieren contratar. Ø Que el personal responsable de la ejecución de las	MEDIA	Junta Directiva	CSV-AI-R-0018-2023	2023-11-23	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0133-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					contrataciones cumpla con el perfil del puesto y se gestione la capacitación en materia de contratación pública. Ø Perfil del Proyecto de inversión pública con los criterios legales, técnicos y ambientales que lo requieran e inscrito ante el Banco de Proyectos del Ministerio de Planificación y Política económica. Ø Estudio de precio actualizado de los bienes y servicios a adquirir. En un plazo no mayor a dos meses. (Resultado 2.1, 2.2, 2.3 y 2.4) (Media)							
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-29	Liquidación Presupuestaria del COSEVI en el 2021	4.2.2. Solicitar a las Unidades Ejecutoras del Cosevi, cumplir con el registro y actualización en el sistema digital unificado del SICOP, de los plazos de las contrataciones efectuadas en apego al artículo 104 de la Ley General de Contratación Pública (Ley 9986), con el fin de que se generen alarmas del vencimiento de los contratos y así poder gestionar oportunamente la	MEDIA	Dirección Ejecutiva	CSV-AI-R-0018-2023	2023-11-23	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0133-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					prórroga o en su defecto una nueva contratación, en un plazo no mayor a seis meses (Resultado 2.1, 2.2, 2.3 y 2.4) (Media)							
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-29	Liquidación Presupuestaria del COSEVI en el 2021	4.2.3. Emitir una circular dirigida a todas las Unidades Ejecutoras, para que cumplan en tiempo y forma, con los lineamientos y plazos establecidos por el Departamento de Suministros del Cosevi, al momento de planificar la adquisición de bienes, servicios y elaboración de las solicitudes de Contratación Pública que son dirigidas a esa dependencia, en un plazo no mayor a un mes. (Resultado 2.1, 2.2, 2.3 y 2.4) (Baja)	BAJA	Dirección Ejecutiva	CSV-AI-R-0018-2023	2023-11-23	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0133-2024
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-29	Liquidación Presupuestaria del COSEVI en el 2021	4.3.1. Elaborar e implementar un control en el Departamento de Gestión y Desarrollo Humano, sobre la forma correcta de firmar documentos digitalmente, a fin de evitar que se repitan los aspectos reportados y asimismo cumplir con la Política de Formatos Oficiales de los Documentos Electrónicos	BAJA	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	CSV-AI-R-0018-2023	2023-11-23	Departamento Gestión y Desarrollo Humano	FINALIZADA	CSV-AI-0121-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Firmados Digitalmente del Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones, en un plazo no mayor a un mes. (Resultado 2.6) (Baja)							
2023	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Informe	CSV-AI-INF-AF-2023-29	Liquidación Presupuestaria del COSEVI en el 2021	4.4.1. Actualizar de la valoración de riesgo asociada al proceso CSV-10-027 Control y Seguimiento de la Ejecución Presupuestaria, y se implementen adecuadamente los controles para la actividad "Recibir, confeccionar las hojas de diario las diferentes fuentes de ingreso y el presupuesto aprobado, para cada unidad ejecutora, por subpartida, meta y monto asignado", en un plazo no mayor a tres meses. (Resultado 2.5.) (Media)	MEDIA	Departamento de Presupuesto	CSV-AI-R-0018-2023	2023-11-23	Departamento de Presupuesto	FINALIZADA	CSV-AI-0133-2024
2023	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Advertencia	CSV-AI-ADV-AO-2023-02	Advertencia sobre incumplimientos de la Ley Transparencia y Acceso a la Información Pública N°	3.1. Riesgo de denuncias, debido a la imposibilidad de acceso de la ciudadanía, a la información pública que genera el Consejo de Seguridad Vial. 3.2 Riesgo de incumplimientos normativos y criterios	MEDIA	Dirección Ejecutiva	CSV-AI-R-0007-2023	2023-08-11	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0157-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				40200-MP-MEIC-MC y deficiente calificación del Índice de Transparencia del Sector Público Costarricense.	técnicos, por ende, debilitamiento del Sistema de Control Interno Institucional. 3.3 Riesgo de afectación a la imagen institucional, a raíz de la deficiente calificación del ITSP. 3.4 Riesgo de no contribuir con la transparencia que debe permear la gestión realizada por las instituciones públicas, de los países que forman parte de la OCDE, como es el caso de Costa Rica.							
2023	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Advertencia	CSV-AI-ADV-DEA-2023-03	Advertencia sobre deficiencias en registros de los Libros Legalizados de la Oficina Regional Pacífico Central.	3.1. Riesgo de legalidad de los actos administrativos consignados en los libros. 3.2. Riesgo en la autenticidad y de la información contenida en ellos. 3.3. Riesgo de incumplimientos normativos, por ende, debilitamiento del Sistema de Control Interno Institucional.	ALTA	Departamento Servicio al Usuario	CSV-AI-R-0016-2023	2023-11-21	Departamento Servicio al Usuario	FINALIZADA	CSV-AI-0792-2023
2017	SEGURA MONGE VIRGINIA	Advertencia	AI-ADV-AO-17-01	Depósito de vehículos saturados y delegaciones de tránsito con	Se determinó la existencia de Depósitos de Vehículos saturados de vehículos detenidos y Delegaciones de Tránsito con condiciones de	ALTA	Dirección Ejecutiva	AI-ADV-AO-17-01	2017-01-11	Dirección Ejecutiva	EXCLUIDA	CSV-AI-607-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				condiciones de inseguridad para custodia de vehículos detenidos	inseguridad en lo que respecta a la custodia y protección de los vehículos detenidos a la orden del Consejo de Seguridad Vial. Por lo tanto, se advierte de dichas condiciones y de la necesidad de que se efectúen las gestiones correspondientes para garantizar el adecuado control, custodia e integridad de los vehículos detenidos a la orden del Cosevi y agilizar el proceso de donación y/o remate de estos automotores.							
2018	SALAZAR MATTEY RUDY ALEJANDRO	Advertencia	AI-ADV-AA-18-01	Funcionaria de Cosevi ubicada en Pérez Zeledón	Ubicación física inadecuada de la funcionaria. Ausencia de controles establecidos para evidenciar la asistencia y desempeño de la funcionaria. Posibilidad de espacio en la Oficina Regional de la Unidad de Impugnaciones en Pérez Zeledón. Ausencia de un Manual de Procedimientos sobre las funciones que realiza. Se les solicita informen ante esta Auditoría	BAJA	Dirección Ejecutiva	AI-ADV-AA-18-01	2018-01-22	Dirección de Proyectos	FINALIZADA	CSV-AI-0158-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Interna sobre las acciones que planea realizar para atender la advertencia y nos remitan la documentación que evidencia el cumplimiento de tales acciones.							
2018	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Advertencia	AI-ADV-AF-18-25	Carta de Advertencia sobre sumas pagadas de más en gastos de viaje al exterior año 2017.	A raíz del estudio que realiza esta Auditoría Interna, sobre Gastos de Viajes al Exterior, se determinaron sumas pagadas de más por un total de \$318,64 (Trecientos dieciocho dólares 64/100) equivalentes a ₡183.810,67 (Ciento ochenta y tres mil ochocientos diez colones 67/100) de acuerdo con la liquidación de viáticos N°DE-2017-1649 presentada por el funcionario Lic. José Manuel Chaves Codero a Croacia, Alemania, Francia y España, del 04 al 21 de junio del 2017. 1) Gastos que no corresponden según Itinerarios: Según el cálculo de los viáticos, de acuerdo con el itinerario presentado, se determina que al	ALTA	Departamento de Tesorería	AI-ADV-18-25	2018-07-02	Departamento de Tesorería	FINALIZADA	CSV-AI-0688-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					<p>funcionario se le giró de más la suma de \$228.56, según el siguiente detalle:</p> <p>a. De acuerdo con el itinerario de ida hacia Croacia, el funcionario ingresó a dicho país el día 05/06/2017 a las 8:20 p.m., por lo que de acuerdo con el Artículo N°42 inciso c) y d) del citado Reglamento.</p> <p>b. Acorde con el itinerario de regreso a Costa Rica, el funcionario salió de España el día 21/06/2017 al ser las 6:56 p.m., por lo que de acuerdo con el Artículo N°42 Bis, inciso c) del citado Reglamento.</p> <p>c. Conforme con los ingresos y salidas de cada país: Croacia, Alemania, Francia y España, se determinó que al funcionario le giró de más la suma de \$16.84, correspondiente a diferencias tarifarias de cada país, según itinerario para los días 8, 11 y 13 de junio del 2017, lo anterior según lo establecido en el Artículo N°42 y N°42 bis del mismo cuerpo normativo.</p> <p>Ø Para el día 08/06/2017</p>							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					<p>correspondía aplicar la tarifa de Alemania a partir de la Cena, debido a que el funcionario ingresó a ese destino a las 7:55 p.m. Para el desayuno y almuerzo correspondía la tarifa de Croacia.</p> <p>Ø Para el día 11/06/2017 correspondía aplicar la tarifa de Francia a partir de la Cena, debido a que el funcionario ingresó a ese destino a las 8:10 p.m. Para el desayuno y almuerzo correspondía aplicar la tarifa de Alemania.</p> <p>Ø Para el día 13/06/2017 correspondía aplicar la tarifa de España a partir del Almuerzo, debido a que el funcionario ingresó a ese destino a la 1:34 p.m. Para el desayuno correspondía aplicar la tarifa de Francia.</p> <p>2) Gastos que no corresponden, según Programa de la Conferencia y 18th Asamblea del CITA. De acuerdo con la liquidación presentada por el funcionario, se analizó el gasto de</p>							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Seguimiento de Recomendaciones 2023												
Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					<p>viáticos y se determinó que se le pagó de más la suma de \$89,28 correspondiente a los almuerzos del 06 al 08 de junio y la Cena del día 07 de junio, debido a que estaban incluidos en el evento, conforme al programa de la actividad. Dada la situación descrita en el punto N°1, N°2 y N°3, provocó que el Cosevi girara de más suma de \$318,64 (Trecientos dieciocho dólares 64/100) equivalentes a ₡183.810,67 (Ciento ochenta y tres mil ochocientos diez colones 67/100) a en estos viajes. Ante lo descrito y de conformidad con el Artículo N° 22 – Competencias, de la Ley General de Control Interno N° 8292 inciso d) se le advierte sobre la necesidad de tomar las acciones correspondientes, para que lo más pronto posible se efectúe la devolución de las sumas giradas de más, así mismo se consideren los incumplimientos</p>							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					reportados para mejorar todos los trámites relacionados con liquidaciones de viáticos al exterior. Además, se informe a esta Auditoría Interna sobre las acciones que planea realizar para atender esta advertencia y remitir la documentación que evidencie el cumplimiento de la misma. Todo lo anterior de conformidad con el Reglamento de Gastos de Viaje y de Transporte para Funcionarios Públicos emitido por la Contraloría General de la República, vigente a la fecha.							
2020	SANDOVAL JAMIENSON SUSANA	Advertencia	AI-ADV-AO-2020-01	Contratación directa 2012CD-000218-00200 referente al diseño y construcción del puente peatonal en Pococi, Limón	I. Vencimiento de la garantía de cumplimiento La garantía de cumplimiento 004235206 del 28 de marzo del 2019 por ₡10.776.979,05; cubriendo el período del 4 de abril del 2019 hasta el 4 de octubre del 2019, está vencido, careciéndose de la gestión necesaria para su revalidación. El Contratista incumplió con	ALTA	Dirección Ejecutiva	AI-2020-064	2020-01-21	Dirección Ejecutiva	EXCLUIDA	CSV-AI-0280-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					su deber de renovar la garantía de cumplimiento, antes de su vencimiento. La Administración actuó inoportuna y contrariamente, a lo establecido en el artículo 40 del RCA, al no advertir, al Contratista de esa situación, contraviniendo su deber de ejecutar preventivamente ese instrumento, al menos un día hábil antes de su fenecimiento. II. Riesgos e inseguridad en la estructura construida En la rampa (base) de ascenso que está construido en el sector este de la pista, del puente peatonal, se comprueba que: Falta de señalización y riesgos en pasarela del puente peatonal: ∞La base del puente construida en el sector este, carece de señalización o alguna barrera que impida el paso a las personas o animales, a fin de evitar el acceso, desde el nivel de la acera hasta la parte							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					superior de la pasarela. Asimismo, el lugar podría ser tomado como refugio, por las personas indigentes. ∞ Es visible, a simple vista el daño que ha causado por herrumbre y deterioro en la estructura de la baranda, por las condiciones adversas del clima o la falta de mantenimiento preventivo; aspectos que elevaría la utilización de recursos públicos para su mantenimiento, acelerando su depreciación; máxime que la obra aún no se ha concluido, ni recibido a conformidad por el COSEVI. ∞La corrosión y trabajos inadecuados, en el pasamanos del puente, porque no se eliminó la escoria de algunas soldaduras, aceleran su deterioro. Algunas varillas de construcción están expuestas a la intemperie, por lo que ha sufrido el efecto nocivo de la oxidación, específicamente en el arranque superior de la pasarela, que atravesaría							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					la parte elevada de la vía de este a oeste. Escombros y situaciones de riesgo vial: Los escombros de la base oeste, que se demolieron y formaban parte de la estructura, ahora están en el lote baldío al frente del CTP de Pococí, al costado oeste de la carretera y su deterioro es evidente. . Parte de la armadura (varillas de construcción y aros) que sostenían esas bases del puente, quedaron empotradas en un sector de la vía, por lo que permanecen expuestas e insertadas en el suelo; en otras palabras, están atravesadas en el caño de desagüe de la cuneta, situación que representa peligrosidad y obstruyen el desfogue de agua de lluvia, a través de la cuneta. En la orilla de la calle al costado oeste, sobre la cuneta se ubican diez guardavías(vallas) de concreto amarillas, desconociéndose cuál es el objetivo de su permanencia. Estas							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					podrían ocasionar un grave accidente, con afectación al vehículo, sus ocupantes y los peatones que transitan por esa vía. En el pavimento y la calzada oeste, se presentan daños en la vía, que pudieron ser ocasionados por la maquinaria al retirar las bases del puente. Los huecos en la calle, se rellenaron con mezcla de cemento y asfalto evidenciándose deficiencias en el relieve (hundimientos) de la superficie y la compactación del terreno en la calle. La acera del costado oeste del puente muestra deterioro, que podría ser causado por el equipo que realizó la demolición en el proyecto y que aún se encuentra sin reparación. Los transeúntes utilizan esta acera para su desplazamiento; lo que sería un obstáculo para ellos, como para las personas con capacidades especiales, en contraposición de la Ley 7600							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2020	SALAZAR MATTEY RUDY ALEJANDRO	Advertencia	AI-ADV-AA-20-03	"Delegaciones de la DGPT (Dirección General de la Policía de Tránsito) que se encuentran operando en inmuebles que pertenecen al Consejo de Seguridad Vial (Cosevi) y otras entidades, sin contar con el Permiso Sanitario de Funcionamiento por parte del Ministerio de Salud"	Dirección Ejecutiva, se advierte para que: - Gestione los Permisos Sanitarios de Funcionamiento requeridos ante el Ministerio de Salud para las 3 Delegaciones ubicadas en inmuebles del Cosevi, reportadas en el Cuadro N°1. - Para su conocimiento y lo que tenga a bien realizar, (según se le informó anteriormente) hay 15 Sedes de la DGPT, que tampoco cuentan con el respectivo Permisos Sanitarios de Funcionamiento del Ministerio de Salud, pero el inmueble pertenece a otras instituciones. (Cuadro N°2)	MEDIA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2020-0193	2020-02-21	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0771-2023
2020	SALAZAR MATTEY RUDY ALEJANDRO	Advertencia	AI-ADV-AA-20-07	Deficiencias en las Instalaciones físicas de la Delegación de Tránsito de Santa Cruz, Guanacaste.	Con fundamento en las potestades conferidas a la Auditoría Interna, en el artículo N° 22 – Competencias, de la Ley General de Control Interno N° 8292 inciso d), se advierte sobre lo siguiente: - Se tomen las medidas	ALTA	Dirección de Logística	AI-ADV-AA-20-07	2020-03-12	Dirección de Logística	FINALIZADA	CSV-AI-0211-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					correctivas en las instalaciones de la Delegación de Santa Cruz y tramitar los permisos requeridos, con el fin brindar a los funcionarios un ambiente con condiciones óptimas para el ejercicio de sus labores, así como custodiar adecuadamente los bienes del estado y los vehículos detenidos a los usuarios.							
2020	SALAZAR MATTEY RUDY ALEJANDRO	Advertencia	A.I.-ADV.-AA-20-08	Licitación Pública 2018LN-000001-0058700001 "Implementación de Solución de CCTV para las Delegaciones de Policía de Tránsito y Depósitos de Vehículos Detenidos, condiciones del Depósito temporal de vehículos detenidos en la	En la Licitación Pública N° 2018LN-000001-0058700001 con respecto a la "Implementación de Solución de CCTV para las Delegaciones de Policía de Tránsito y Depósitos de Vehículos Detenidos", se detectaron aspectos importantes a reportar, según se detallan a continuación: Por lo que se advierte para que se tomen las acciones correctivas para salvaguardar los vehículos que se encuentran actualmente en el predio Delegación de Santa Cruz.	ALTA	Dirección Ejecutiva	A.I.-2020-0250	2020-03-12	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0211-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
				Delegación de Santa Cruz, Guanacaste.								
2021	GAMBOA MARTINEZ DINIA	Advertencia	AI-ADV-AA-2021-16	Incumplimiento de las normativas aplicables en cuanto al Informe de fin de Gestión.	En forma específica las Directrices D-1-2005-CO-DFOE, emitidas por la Contraloría General de la República, denominada "Directrices que deben observar los funcionarios obligados a presentar el informe final de su gestión, según lo dispuesto en el inciso e) del artículo 12 de la Ley General de Control Interno", menciona lo siguiente: 1. En el Artículo N° 10 establece la obligatoriedad de presentar, más tardar el último día hábil de labores, el informe de fin de gestión, así como la entrega formal de activos. 2. En el Artículo N°13 dicta que será de acatamiento obligatorio para la Contraloría General de la República y los entes y órganos sujetos a su fiscalización y prevalecerá sobre	BAJA	Dirección Ejecutiva	AI-ADV-AA-2021-16	2021-07-05	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0565-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					<p>cualquier disposición que en contrario haya emitido o emita la Administración, es por esta razón que la funcionaria Licda. Bolaños García si le correspondía la aplicación de la normativa descrita, en su investidura de Coordinadora de la Comisión de marras, en donde además se hizo uso de recurso financiero institucional.</p> <p>3. De igual forma en este mismo Artículo N°13 especifica el tema responsabilidades ante el incumplimiento de dicho requisito en forma injustificada.</p> <p>Esta situación generó un efecto materializado en la implementación de una de las Recomendaciones del Informe considerando que dentro de la información consignada en este informe de labores hay datos importantes a considerar por parte del actual Coordinadora de la Comisión de Gestión Ambiental (Licda. Jacqueline Alvarado</p>							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					Chavarria) para evidenciar el grado de implementación de una de las recomendaciones del Informe AI-INF-AA-17-23, también casi 4 años después. Por lo tanto, de conformidad con las competencias descritas para la Auditoría Interna, en el Artículo N° 22 de la Ley General de Control Interno N° 8292 inciso d), se genera este oficio de advertencia, para que se cumpla la normativa detallada. Y se tomen las medidas correctivas para que no se vuelva a repetir dicho incumplimiento, por los responsables de las Comisiones Institucionales. En donde además requiere el análisis y valoración en cuanto al incumplimiento del Artículo 13 de las Directrices D-1-2005-CO-DFOE, para este caso en particular. En consecuencia, esa Auditoría Interna queda a la espera de un Informe con en detalle de lo actuado por su representada, sobre cada							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					uno de los aspectos descritos en este oficio de advertencia, y comunicar formalmente sobre las gestiones realizadas en función de la advertido							
2021	SEGURA MONGE VIRGINIA	Advertencia	AI-ADV-AO-2021-19	Vehículos detenidos custodiados en las instalaciones de la Asociación Cámara de Ganaderos de San Carlos	En visita realizada por la Auditoría Interna con el propósito de fiscalizar el cumplimiento de los procedimientos y controles internos, aplicados por la Administración, en la custodia de los vehículos detenidos ubicados en las instalaciones de la Asociación Cámara de Ganaderos de San Carlos (en adelante La Asociación), sita en Florencia del referido cantón, se evidenciaron las siguientes debilidades de control interno: 1-Entre La Asociación y el Cosevi, existe un convenio denominado: "Convenio de préstamo de uso gratuito de inmueble entre la Asociación Cámara de Ganaderos de San Carlos y el Consejo de Seguridad Vial", el cual venció el 27 de marzo, 2021.	ALTA	Dirección Ejecutiva	AI-ADV-AO-2021-19	2021-09-22	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-585-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					2-En visita de campo realizada el 09 de setiembre, 2021, a las instalaciones de la referida Asociación, se comprobó que la seguridad es prácticamente inexistente. 3- En cuanto al estado de las instalaciones de la Asociación, donde se encuentran custodiados vehículos detenidos responsabilidad del Cosevi, se constató que el mismo carece de mantenimiento y condiciones adecuadas para la custodia respectiva. Por lo tanto, se advierte de dichas condiciones y de la necesidad de que se efectúen las gestiones correspondientes para corregir las situaciones encontradas.							
2021	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Advertencia	AI-ADV-AF-21-18	Oficio de Advertencia sobre las Licitaciones Abreviadas 2021- Postes de iluminación	En relación con tres contrataciones administrativas que se encuentran en etapa de evaluación y las cuales fueron formuladas por el Departamento de Servicios Generales como Unidad Ejecutora, se detectaron aspectos	ALTA	Dirección Ejecutiva	AI-2020-0680	2021-09-08	Dirección Ejecutiva	EXCLUIDA	CSV-AI-0030-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					que son importantes a reportar, en las siguientes licitaciones abreviadas: 2021LA-000027-0058700001 - Contratación de Servicios para Instalación de Iluminación Exterior y Acometida Eléctrica (Patio de vehículos detenidos en la localidad de Corredores) 2021LA-000028-0058700001 - Compra e instalación de Postes de Iluminación Tecnología Panel Solar (Patio de vehículos detenidos de COSEVI en la Guácima) 2021LA-000029-0058700001 - Contratación de Servicios para cambio de Luminarias y Acometida Eléctrica (Patio de vehículos detenidos de COSEVI en La Guácima) Como resultado de la revisión preliminar realizada a estas licitaciones, se procede a detallar los puntos que, a criterio de esta Auditoría Interna, limitan el control interno y la libre participación de los oferentes, tal y como se							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					detallan a continuación: 1. Fragmentación de Licitaciones 2. Estimación de precio del objeto 3. Requisitos de Admisibilidad (...)Ante lo descrito y de conformidad con el Artículo N° 22 – Competencias, de la Ley General de Control Interno N° 8292 inciso d) se le advierte sobre la necesidad de tomar las acciones correspondientes, para que lo más pronto posible se efectúen las verificaciones y ajustes del caso para estas licitaciones previo a emitir los actos de adjudicación. Además, se informe a esta Auditoría Interna sobre las acciones que planea realizar para atender esta advertencia y remitir la documentación que evidencie el cumplimiento de la misma en un plazo razonable.							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2022	CAMBRONER O SALAS ALEXANDER DAVID	Advertencia	CSV-AI-ADV-AF-2022-03	Oficio de Advertencia sobre la custodia de activos institucionales en poder de terceros.	La Auditoría Interna como parte de un estudio, realizó la revisión sobre el proceso de la contratación administrativa denominado "Licitación 2021LA-000027-0058700001 "Servicio Compra e Instalación de 31 postes de iluminación tecnología panel Solar y acometida Eléctrica para el patio de vehículos detenidos de COSEVI en Corredores" a continuación se detallan los antecedentes de esta licitación abreviada: 3. Riesgos Al respecto, la Auditoría Interna identificó los siguientes riesgos asociados a las acciones realizadas por la Administración en relación con esta licitación abreviada, mismos que se detallan a continuación: 3.1. Riesgo de la pérdida de los bienes y recursos institucionales: Los 15 paneles de iluminación solar se encuentran en custodia de un tercero (Proveedor), esto pesar	ALTA	Dirección Ejecutiva	CSV- AI-0606-2022	2022-12-23	Dirección Ejecutiva	FINALIZADA	CSV-AI-0732-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					<p>de que ya realizó la entrega formal, se brindó el recibo conforme y se giró el pago por la suma de ₡38.949.999,38, por parte de la Administración desde el 17 de diciembre de 2021, es decir hace un año.</p> <p>3.2. Riesgo de incumpliendo por parte del proveedor El riesgo que eventualmente se puedan presentar, es la quiebra de la empresa, cambio de razón social, o la inhabilitación que le permita al Proveedor realizar el efectivo cumplimiento y entrega de los bienes ya cancelados por parte del Cosevi.</p> <p>3.3. Riesgo de pérdida de la garantía técnica de los bienes: El documento formal que respalda la garantía sobre los bienes adquiridos según el contrato refrendado y el acta recepción definitiva, rige a partir del 16 de diciembre 2021, sin embargo, ya transcurrió un año y los bienes no se ha puesto en</p>							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Seguimiento de Recomendaciones 2023												
Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					<p>funcionamiento. El documento de garantía técnica aportado por el Departamento de Servicios Generales a la Auditoría Interna (según Anexo N°8) solamente hace referencia a que los equipos no se han instalado dado las condiciones de seguridad del predio y además menciona que no hay seguridad interna y la probabilidad de robo son muy altas.</p> <p>Sin embargo, el mismo no contiene fecha, recibido por parte de la Administración, no tiene la firma digital, ni los detalles de los bienes que cubre donde se indique sobre la entrega por parte del Cosevi al Proveedor, para la debida custodia de este último de los 15 paneles solares y es contrario a lo que estable el acta definitiva ubicada en el expediente de la licitación en Sicop.</p> <p>Adicionalmente, carece de los formalismos que lo acrediten como legalmente válido, dado que no cuenta con el</p>							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					<p>refrendo de la Asesoría Legal Institucional, o bien una adenda al contrato donde se respaldará y se brindará la garantía jurídica del acto.</p> <p>Solicitud</p> <p>Esta Advertencia es un insumo para la toma de decisiones, mejor orientadas y apegadas al deber de probidad, al ordenamiento jurídico y técnico, a las sanas prácticas y al cumplimiento de los objetivos del control interno.</p> <p>Ante lo descrito y de conformidad con el Artículo N°22 – Competencias, de la Ley General de Control Interno N°8292 inciso d) se le advierte sobre la necesidad de establecer planes de acción, responsables, documentación respectiva y plazo razonable que permita atender lo más pronto posible los temas descritos, con el objetivo de conservar y resguardar el patrimonio público.</p> <p>Este servicio se brinda</p>							



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remisión	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
					sin perjuicio, de las competencias de seguimiento y la atención posterior que le competen a esta Auditoría Interna, conforme con la Ley General de Control Interno.							
2022	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Advertencia	CSV-AI-ADV-TI-2022-05	Sobre sitio engañoso para el usuario del COSEVI, (http://infocosevi.co.cr).	Se determinó que existe un sitio web engañoso con logos y ofrecimientos de servicios de parte del COSEVI, así como información errónea respecto al COSEVI y sus regionales, se advierte lo siguiente: 1.1. Sitio Web con logos de la Institución 1.2. Ofrecimiento de Citas cuyo monto no son oficiales 1.3. Información incorrecta sobre Oficinas Regionales de Impugnaciones de COSEVI 1.4. Sobre el aviso legal y la política de uso del sitio engañoso De lo anterior se informó de los riesgos materializados a los cuales se expone el COSEVI.	ALTA	Dirección Ejecutiva	CSV-AI-ADV-TI-2022-05	2022-12-23	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0114-2024



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2022	BACCA MONCADA ANA CRISTINA	Advertencia	CSV-AI-ADV-TI-2022-06	Sobre equipo informático Nuevo en desuso, con pérdida de garantía y equipo no asignado	Se determinó que existen equipos de cómputo nuevos en sus respectivos empaques, así como equipo de cómputo sin inventariar, se advierte lo siguiente: 1.1. Equipo de cómputo nuevo sin ser instalado 1.2. Equipos de cómputo sin estar inventariados correctamente para la regional de Río Claro De lo anterior se informó de los riesgos materializados a los cuales se expone el COSEVI.	ALTA	Dirección Ejecutiva	CSV-AI-ADV-TI-2022-06	2022-12-23	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0654-2023
2023	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	CG-1-2022 (DF)	Informe sobre el Control Interno: Carta a la Gerencia al 31/12/2022	A la Junta Directiva del Cosevi 1.5. Registro auxiliar de activos (Hallazgo N°5) Es importante que la Administración del COSEVI mantenga un registro auxiliar debidamente detallado en donde se identifique los ítems que componen el registro auxiliar de activos fijos del COSEVI, incorporando todas las características requeridas como vida útil del activo.	MEDIA	Junta Directiva	CSV-DF-EST-FIN-0003-2023	2023-06-29	Unidad de Administración de Bienes	FINALIZADA	CSV-AI-0733-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
“Seguimiento de Recomendaciones 2023”

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2023	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	CG-1-2022 (DF)	Informe sobre el Control Interno: Carta a la Gerencia al 31/12/2022	A la Junta Directiva del Cosevi 1.4. Otros activos a corto plazo (Hallazgo N°4) Es importante que la Administración del COSEVI efectúe una revisión detallada de esta situación mencionadas anteriormente de manera que se realicen las correcciones que sean necesarias.	ALTA	Junta Directiva	CSV-DF-EST-FIN-0003-2023	2023-06-29	Unidad de Administración de Bienes	FINALIZADA	CSV-AI-0809-2023
2023	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	CG-2-2022 (TI)	Informe sobre el Control Interno: Sistemas de Información al 31/12/2022	A la Junta Directiva del Cosevi Recomendaciones a la Asesoría de Tecnologías de la Información: 2.2 En el servidor Active Directory no está activo el parámetro de complejidad de contraseñas (Hallazgo N°2) Analizar la situación informada, y con base a un análisis de riesgo, valorar la posibilidad de que se active en el servidor Active Directory, el parámetro para la definición de contraseñas complejas.	BAJA	Junta Directiva	CSV-DF-EST-FIN-0003-2023	2023-06-29	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0711-2023



INFORME CSV-AI-INF-AA-2024-09
"Seguimiento de Recomendaciones 2023"

Año	Funcionario AI	Tipo de Servicio de Auditoría	Número de Servicio	Nombre de Servicio	Recomendación	Priorización de Recomendación	A quien va dirigida	Oficio remitido	Fecha de emisión del Oficio de remisión	Encargado implementación	Estado	Oficio de comunicación de Finalizada
2023	ZUÑIGA MOLINA DENNIS STUAR	Informe	CG-2-2022 (TI)	Informe sobre el Control Interno: Sistemas de Información al 31/12/2022	<p>A la Junta Directiva del Cosevi Recomendaciones a la Asesoría de Tecnologías de la Información: 2.3 Usuario "ADMIN" del sistema admin conectividad (Hallazgo N°3)</p> <p>Analizar la situación presentada y valorar la posibilidad de que los usuarios genéricos con privilegios de administración de seguridad no sean utilizados, en la medida de lo posible, mantenerlos inactivos, y activarlos solamente en casos excepcionales y justificados. Para lograr lo anterior, deben realizarse los análisis respectivos para determinar la viabilidad, y además, crear usuarios adicionales de uso personal, para cualquier otro colaborador de ATI que requiere de un usuario de este tipo.</p>	BAJA	Junta Directiva	CSV-DF-EST-FIN-0003-2023	2023-06-29	Asesoría TI	FINALIZADA	CSV-AI-0711-2023