

CONSEJO DE SEGURIDAD VIAL

AUDITORIA INTERNA

INFORME AI-INF-DEA-2021-16

**Evaluación Plan Anual Operativo y Presupuesto
a junio 2021**

Julio - 2021



INDICE

1.	PLAN ANUAL DE TRABAJO (PAT)	1
2.	EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL TRABAJO	1
3.	PRESUPUESTO	4
4.	MATRICES DE AVANCE FÍSICO, FINANCIERO Y CRONOLÓGICO	5
5.	INDICADORES DE GESTIÓN	5
5.1.	Estudios Financieros, Meta 1.3.1	6
5.1.1.	<i>Índice de Avance Físico:</i>	6
5.1.2.	<i>Índice de Avance Efectivo:</i>	6
5.1.3.	<i>Índice de Cumplimiento de costos:</i>	7
5.1.3.1.	Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta 1.3.1, Estudios Financieros	7
5.1.4.	<i>Índice Efectivo de Costos:</i>	8
5.2.	Estudios Operativos, Meta 1.3.2	8
5.2.1.	<i>Índice de Avance Físico:</i>	8
5.2.2.	<i>Índice de Avance Efectivo:</i>	9
5.2.3.	<i>Índice de Cumplimiento de costos:</i>	9
5.2.3.1.	Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta 1.3.2, Estudios Operativos	9
5.2.4.	<i>Índice Efectivo de Costos:</i>	10
5.3.	Estudios de Tecnología Información, Meta 1.3.3	10
5.3.1.	<i>Índice de Avance Físico:</i>	10
5.3.2.	<i>Índice de Avance Efectivo:</i>	11
5.3.3.	<i>Índice de Cumplimiento de costos:</i>	11
5.3.3.1.	Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta 1.3.3, Estudios en Tecnologías de Información	11
5.3.4.	<i>Índice Efectivo de Costos:</i>	12
5.4.	Estudios de Cumplimiento, Meta 1.3.4	12
5.4.1.	<i>Índice de Avance Físico:</i>	12





5.4.2.	<i>Índice de Avance Efectivo:</i>	14
5.4.3.	<i>Índice de Cumplimiento de costos:</i>	14
5.4.3.1.	Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta 1.3.4, Estudios Cumplimiento	14
5.4.4.	<i>Índice Efectivo de Costos:</i>	15
5.5.	Estudios Especiales, Meta 1.3.5	15
5.5.1.	<i>Índice de Avance Físico:</i>	15
5.5.2.	<i>Índice de Avance Efectivo:</i>	16
5.5.3.	<i>Índice de Cumplimiento de costos:</i>	17
5.5.3.1.	Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta 1.3.5 Estudios Especiales	17
5.5.4.	<i>Índice Efectivo de Costos:</i>	17
6.	FIRMAS	18
7.	Anexos	19





Evaluación Plan Anual Operativo y Presupuesto a junio 2021

1. PLAN ANUAL DE TRABAJO (PAT)

De acuerdo con el Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna, se programó la ejecución de 42 estudios de auditoría para el periodo 2021, desglosados de la siguiente forma:

Cuadro No. 1

Estudios programados periodo 2021

Tipo de auditoría y/o meta	Cantidad Programada
Estudios Financieros; Meta 1.3.1	6
Estudios Operativos; Meta 1.3.2	6
Estudios Sistemas Meta; 1.3.3	3
Estudios Cumplimiento; Meta 1.3.4	10
Estudios Especiales; Meta 1.3.5	17
TOTAL	42

2. EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL TRABAJO

En el periodo objeto de evaluación (enero a junio 2021), se han elaborado un total de treinta y un informes, de los cuales doce son de control interno, ocho de gestión administrativa, diez denuncias y una relación de hechos, situación que es congruente con lo programado en el Plan Anual de Trabajo y en el cronograma de actividades de la Unidad. En el siguiente listado se detallan los informes elaborados:

Cuadro No. 2

Estudios realizados en el periodo 2021

#	Número de Informe	Nombre Informe	Tipo de Informe
01	AI-INF-DEA-2021-01	Evaluación Plan Anual Operativo y Presupuesto de la Auditoría Interna correspondiente al cuarto trimestre del año 2020".	Cumplimiento
02	AI-INF-DEA-2021-02	Informe de labores 2020.	Cumplimiento
03	AI-INF-AO-2021-03	Conferencia Final del Informe sobre la Validación de la Autoevaluación de la Calidad de la Auditoría Interna de INFOCOOP del 2019.	Cumplimiento
04	AI-RH-AF-2021-04	Relación de Hechos AI-RH-AF-2021-04.	Especial
05	AI-INF-AO-2021-05	Revisión del Modelo de Evaluación de Riesgos de la Auditoría Interna y la Valoración de Riesgos de la Auditoría Interna (Modelo).	Cumplimiento
06	AI-DP-AF-2021-06	Denuncia Penal.	Especial
07	AI-INF-AA-D-2021-07	Denuncia DO-2020-15	Especial
08	AI-INF-AA-2021-08	Evaluación Plan Anual Estratégico de la Auditoría Interna (2016-2020).	Cumplimiento



#	Número de Informe	Nombre Informe	Tipo de Informe
09	AI-INF-DEA-2021-09	Evaluación Plan Anual Operativo y Presupuesto de la Auditoría Interna correspondiente al cuarto trimestre del año 2020".	Cumplimiento
10	AI-INF-AO-D-2021-10	Denuncia DO-2021-04.	Especial
11	AI-INF-ATI-2021-11	Estudio especial de las existencias superavitarias de bienes adquiridos.	Especial
12	AI-INF-ATI-2021-12	Revisión del cumplimiento Normativo de los Informes de Auditoría.	Cumplimiento
13	AI-INF-AA-2021-13	Informe de Seguimiento de Recomendaciones al Segundo Semestre del 2020.	Cumplimiento
14	AI-INF-AA-2021-14	Adenda del plan estratégico de la Auditoría Interna 2016-2023 (AJUSTADO).	Cumplimiento
15	AI-INF-AA-D-2021-15	Denuncia DO-2019-09.	Especial
16	AI-ADV-AA-2021-01	Atención al control interno establecido para la entrega de placas en la Oficina de Impugnaciones de Heredia.	Especial
17	AI-ADV-AO-2021-02	La Jefatura de la Unidad de Placas y Vehículos detenidos ignora y desatiende requerimientos formales de información de la Auditoría Interna y es secundada por inacción superior.	Operativo
18	AI-ADV-AA-2021-03	Atención de aspectos reportados en Denuncia sobre la custodia de vehículos en el Corredor 2 de la Dirección General de la Policía de Tránsito en Esparza.	Especial
19	AI-ADV-DEA-2021-04	Atención de aspectos reportados en Denuncia DO-2021-03, sobre la aplicación del Artículo 143 inciso h).	Especial
20	AI-ADV-AA-2021-05	Aspectos de control interno a subsanar.	Especial
21	AI-ADV-AA-2021-06	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.	Cumplimiento
22	AI-ADV-AO-2021-07	En denuncia presentada ante esta Auditoría, un ciudadano manifiesta que el mensaje de acuse recibo que le llegó de forma automática cuando presentó vía correo electrónico, la impugnación de boletas de infracción a la Ley de Tránsito por Vías Públicas Terrestres y Seguridad Vial N° 9078, específicamente en la sede de Heredia de la Unidad de Impugnaciones, no se apega a la normativa aplicable.	Especial
23	AI-ADV-AO-2021-08	La Oficina Regional de Cosevi ubicada en Orotina, incumple la Ley N°7600 con respecto al acceso de sillas de ruedas a la sala de audiencias y accesos seguros a sus instalaciones.	Operativo
24	AI-ADV-AA-2021-09	Durante la investigación de una denuncia, sobre el último concurso de reclutamiento para ocupar plazas especiales aprobados por la Autoridad Presupuestaria (en adelante AP) y publicadas por el Departamento de Gestión y Desarrollo Humano, se detectaron aspectos de control interno.	Especial
25	AI-ADV-ATI-2021-10	Con relación a la designación mediante Circular Institucional DE-2021-0183 del 19-01-2021, a la Licda. Gabriela Palacios Fallas como Oficial de Seguridad Administrativa, le externo la preocupación de contar con una persona que no cuenta con la capacitación adecuada para poder realizar a cabalidad esta función, además de ejercer otras funciones en la Dirección de Logística.	Tecnología
26	AI-ADV-AF-2021-11	Como producto de la revisión preliminar efectuada a la Contratación Directa N° 2021CD-000002-0058700001 "Servicios de Auditoría Externa a los Estados Financieros del COSEVI y Auditoría Forense para detección y prevención de fraude, periodo terminado 31 de diciembre del 2020", se detectaron aspectos que requieren pronta atención.	Financiero
27	AI-ADV-AA-2021-12	Durante una investigación realizada por la Auditoría Interna, aspecto que también fue reportado en el Oficio de Advertencia AI-ADV-AA-19-16, se detectaron seis casos de Ordenes de Entrega de Vehículos, durante el año 2019, emitidas por la Oficina Regional de Impugnaciones de Liberia (Anexo), en donde no se realizó el trámite de cobro por acarreo y custodia.	Cumplimiento
28	AI-ADV-AA-2021-13	Como producto de la revisión, del concurso de Auditor Interno del Consejo de Seguridad Vial, se determinó que se excluyó del Concurso Público N°01-2021	Administrativo



#	Número de Informe	Nombre Informe	Tipo de Informe
		y de la Publicación, dos requisitos especiales que habían sido estipulados en el Manual para el cargo del Auditor Interno mediante el Oficio DGDH-2021-1618 del 14-04-2021.	
29	AI-ADV-AO-2021-14	En virtud de un estudio que realiza esta Auditoría Interna denominado: "Análisis de la Gestión de los Depósitos de Vehículos", se efectuaron inventarios aleatorios a fin de verificar física y documentalmente, la información remitida por los encargados de los Depósitos de vehículos, Donde se pudo comprobar que hay depósitos que reciben vehículos y/o motocicletas con placas que no les corresponden.	Operativo
30	AI-ADV-AF-2021-15	En revisión efectuada a los Estados Financieros del Consejo de Seguridad Vial, periodo terminado 31 de diciembre del 2020, específicamente en las notas de dichos estados, se determinó una situación referente a la revelación de la información relacionada con los Depósitos de Vehículos detenidos.	Financiero
31	AI-ADV-AA-2021-16	Producto del seguimiento de recomendaciones correspondiente al I semestre del 2021, se detectó en el seguimiento efectuado sobre el informe AI-AA-17-23 "Revisión del cumplimiento del Decreto N°38933-S-MINAET y el apoyo recibido por parte del PGAI", un aspecto que requieren atención.	Cumplimiento

Agrupados según clasificación por tipo de auditoría y/o meta, se presenta el siguiente resumen sobre los referidos informes.

Cuadro No. 3

**Detalle de Estudios realizados por tipo de auditoría y/o meta
en el periodo 2021**

Tipo de auditoría y/o meta	Cantidad Realizada
Estudios Financieros; Meta 1.3.1	2
Estudios Operativos; Meta 1.3.2	3
Estudios Tecnología Información; Meta 1.3.3	1
Estudios Cumplimiento; Meta 1.3.4	12
Estudios Especiales; Meta 1.3.5	12
TOTAL	31

Lo anterior refleja en forma global un cumplimiento del Plan Anual de Trabajo de un 73,81%, lo que en términos absolutos representa 31 estudios realizados, de los 42 que inicialmente se estimaron para este año. Al respecto es importante apuntar que proporcionalmente corresponden a 31 estudios realizados de los 21 estimados para el segundo trimestre del año objeto de evaluación.

3. PRESUPUESTO

De acuerdo con el presupuesto asignado para el cumplimiento de los objetivos y metas establecidas, se presenta de enero a junio 2021 (periodo objeto de evaluación) de manera integral una ejecución que asciende a un monto de ₡1.567.170,64, lo que equivale a un 21,81%, del presupuesto total (₡ 7.187.090,00), adicionalmente tenemos un monto en reserva para la compra de llavines para los muebles aéreos que asciende a ₡23.554,90, lo que representa un 0,33%, ambos sumados nos muestra una ejecución total de ₡1.590.725,54 o sea un 22,13%.

En el siguiente cuadro se muestra un detalle de la ejecución por metas y de forma total, del presupuesto de la Unidad.

Cuadro No. 4

Detalle de la ejecución por metas y de forma total
al II trimestre, periodo 2021

Detalle	Meta 1.3.1	Meta 1.3.2	Meta 1.3.3	Meta 1.3.4	Meta 1.3.5	Total
	Estudios Financieros	Estudios Operativos	Estudios TI	Estudios Cumplimiento	Estudios Especiales	
PRESUPUESTADO	1 041 889,00	1 396 140,00	1 429 883,00	1 260 119,00	2 059 059,00	7 187 090,00
GASTO EFECTIVO	62 169,21	285 795,16	350 737,82	417 637,28	450 831,17	1 567 170,64
COMPROMISOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EJECUTADO TOTAL	62 169,21	285 795,16	350 737,82	417 637,28	450 831,17	1 567 170,64
RESERVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	23 554,90	23 554,90
DISPONIBLE	979 719,79	1 110 344,84	1 079 145,18	842 481,72	1 584 672,93	5 596 364,46
% EJECUCIÓN	5,97%	20,47%	24,53%	33,14%	21,90%	21,81%

Es importante destacar que se cuenta con una reserva para la compra de llavines para los muebles aéreos que presentan daños en la cerradura que serán liquidados en el siguiente trimestre por un monto de ₡23.554,90, quedando un disponible del presupuesto total de ₡5.596.364,46, lo que representa un 21,81% de presupuesto.



4. MATRICES DE AVANCE FÍSICO, FINANCIERO Y CRONOLÓGICO

Se adjunta con corte al 30 de junio, 2021, el Anexo 1 “Matriz de Avance Cronológico”, el Anexo 2 “Matriz de Avance Físico”, el Anexo 3 “Matriz de Avance Financiero por Metas” y el Anexo 4 “Matriz de Avance Financiero por Metas y Partidas Presupuestarias”.

5. INDICADORES DE GESTIÓN

En el periodo objeto de estudio se aplicaron los indicadores de gestión considerados más importantes, para lo cual se estimaron los índices de control de ejecución debido a que analizan la eficiencia, eficacia, economicidad y la calidad de los productos generados en esta oficina.

- **Índice de Avance Físico:**
Expresa la porción relativa de los estudios realizados a la hora de efectuar la evaluación, midiendo el avance físico ejecutado, en relación con los estudios programados.
- **Índice de Avance Efectivo:**
Mide el grado de avance real de cada meta en el momento del control. Cuando el índice es menor a 1, significa que hay un retraso en la actividad u obra. Cuando es igual a 1, las actividades están al día con lo programado y si es mayor a 1, hay un adelanto en la misma.
- **Índice de Cumplimiento de costos:**
Muestra la porción relativa del avance en la ejecución de los costos reales de los estudios. Porcentaje que mide el presupuesto ejecutado en el momento del control, como proporción del presupuesto programado. En este índice se aplicó la fórmula de la contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de cada una de las metas.
- **Índice Efectivo de Costos:**
Muestra en cada momento de control, el grado de aplicación de los recursos en función a la cantidad de las metas realizadas, por lo tanto, cuando el resultado es mayor a 1, se evidencia un desbordamiento del presupuesto de acuerdo con el avance ejecutado a la fecha. Cuando el resultado es menor a 1, hay una economía en el uso de los recursos y una ejecución adecuada y si el resultado es igual a 1, se encuentra en equilibrio el presupuesto, con los estudios realizados y en el tiempo transcurrido.



5.1. Estudios Financieros, Meta 1.3.1

5.1.1. Índice de Avance Físico:

Estudios realizados	2	
----- x 100 o sea	----	x 100= 33,33%
Estudios programados	6	

El Índice de avance físico de un 33,33%, que corresponde a 2 estudios de los 6 programados (AI-ADV-AF-2021-11, AI-ADV-AF-2021-15), se considera bueno, ya que en general se ha cumplido con una tercera parte de la ejecución de la meta, en relación con la cantidad de los estudios programados y el cronograma de actividades para el periodo objeto de estudio, situación que es originada debido esencialmente a que ha sido necesario variar las prioridades para la ejecución de otros estudios.

- AI-ADV-AF-2021-11 Como producto de la revisión preliminar efectuada a la Contratación Directa N° 2021CD-000002-0058700001 “Servicios de Auditoría Externa a los Estados Financieros del COSEVI y Auditoría Forense para detección y prevención de fraude, periodo terminado 31 de diciembre del 2020”, se detectaron aspectos que requieren pronta atención.
- AI-ADV-AF-2021-15 En revisión efectuada a los Estados Financieros del Consejo de Seguridad Vial, periodo terminado 31 de diciembre del 2020, específicamente en las notas de dichos estados, se determinó una situación referente a la revelación de la información relacionada con los Depósitos de Vehículos detenidos.

5.1.2. Índice de Avance Efectivo:

Avance físico	33,33%	
----- o sea	-----	= 0,66
%Tiempo transcurrido	50,00%	

El Índice de avance efectivo de 0,66 es bueno, ya que refleja un cumplimiento de una mayor parte de las metas programadas, en relación con el tiempo transcurrido. Esta situación obedece a que existen estudios que se encuentran en la etapa de ejecución, además por cuanto se destinaron recursos para la ejecución de otros estudios.

5.1.3. Índice de Cumplimiento de costos:

Presupuesto ejecutado	62.169,21		
-----x 100 o sea	-----x 100 =		5,97%
Presupuesto programado	1 041 889,00		

El Índice de cumplimiento de costos de un 5,97% es bajo, por cuanto refleja que no se ha tenido avance adecuado en la ejecución del presupuesto acorde con la proporción del periodo transcurrido. Esta situación se justifica, debido a que por la pandemia que se encuentra en el país actualmente, se ha visto limitada la ejecución de giras programadas para el periodo y no se ha requerido la compra de tintas. Cabe indicar que, no se cuenta con compromisos y no existen montos en reserva.

5.1.3.1. Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta 1.3.1, Estudios Financieros

Para este periodo solamente existe una contribución en la partida 2 por un monto de €62.169,21, el cual fue utilizado para renovar dos firmas digitales de funcionarios de la Auditoría que les vencían en el primer trimestre, la compra de resortes para empastar, realizado en el segundo trimestre, dicha adquisición contribuye para el trámite o gestiones administrativas que se emiten dentro de la Auditoría. En la otra subpartida no se ha requerido la ejecución de las giras que se tenían programadas para la atención de estudios de cumplimiento debido a que se encuentran aún en etapa de ejecución, tal y como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 5

**Contribución Partida Presupuestaria en el avance de la meta 1.3.1
Estudios Financieros, junio 2021**

Partidas	Monto	Peso Asignado	Peso Avance	Gasto Efectivo	% Ejecución Financiera
1	167 995,00	85%	0,00%	0,00	0,00%
2	873 894,00	10%	0,71%	62 169,21	7,11%
5	0,00	5%	0,00%	0,00	0,00%
	1 041 889,00	100%	5,97%	62 169,21	5,97%



5.1.4. Índice Efectivo de Costos:

Índice cumplimiento costos	5,97%	
----- o sea	-----	= 0,17
Índice avance físico	33,33%	

El Índice efectivo de costos de 0,17 es bajo, dado que, si bien representa un ahorro en la ejecución del presupuesto y su relación con el cumplimiento de la meta, para el periodo objeto de evaluación, la ejecución del presupuesto ha sido poca.

5.2. Estudios Operativos, Meta 1.3.2

5.2.1. Índice de Avance Físico:

Estudios realizados	3	
----- x 100 o sea	---	x 100= 50,00%
Estudios programados	6	

El Índice de avance físico de un 50,00%, que corresponde a 3 estudios de los 6 programados (AI-ADV-AO-2021-02, AI-ADV-AO-2021-08, AI-ADV-AO-2021-14), se considera muy bueno, ya que en general se ha cumplido con la ejecución de la meta, en relación con la cantidad de los estudios programados y el cronograma de actividades para el periodo objeto de estudio, situación que es originada debido esencialmente a que ha sido necesario variar las prioridades para la ejecución de estudios especiales y de cumplimiento.

- AI-ADV-AO-2021-02 La Jefatura de la Unidad de Placas y Vehículos detenidos ignora y desatiende requerimientos formales de información de la Auditoría Interna y es secundada por inacción superior.
- AI-ADV-AO-2021-08 La Oficina Regional de Cosevi ubicada en Orotina, incumple la Ley N°7600 con respecto al acceso de sillas de ruedas a la sala de audiencias y accesos seguros a sus instalaciones.
- AI-ADV-AO-2021-14 En virtud de un estudio que realiza esta Auditoría Interna denominado: “Análisis de la Gestión de los Depósitos de Vehículos”, se efectuaron inventarios aleatorios a fin de verificar física y documentalmente, la información remitida por los encargados de los



Depósitos de vehículos, Donde se pudo comprobar que hay depósitos que reciben vehículos y/o motocicletas con placas que no les corresponden.

5.2.2. Índice de Avance Efectivo:

Avance físico	50,00%	
----- o sea	-----	= 1,00
%Tiempo transcurrido	50,00%	

El Índice de avance efectivo de 1,00 es bueno, ya que demuestra un cumplimiento de las actividades programadas para la ejecución de esta meta, acorde con el tiempo transcurrido.

5.2.3. Índice de Cumplimiento de costos:

Presupuesto ejecutado	285.795,16	
-----x 100 o sea	-----x 100 =	20,47%
Presupuesto programado	1.396.140,00	

El Índice de cumplimiento de costos de un 20,47% es bueno, por cuanto refleja un avance en la ejecución del presupuesto acorde con la proporción del periodo transcurrido. Esta situación se justifica, debido a que por la pandemia que se encuentra en el país actualmente, se ha visto limitada la ejecución de giras programadas para el periodo y no se ha requerido la compra de tintas. Cabe indicar que, no se cuenta con compromisos y no existen montos en reserva.

5.2.3.1. Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta

1.3.2, Estudios Operativos

Para este periodo existe una contribución en la partida 1 por un monto de ¢ 50.000,00 debido a la ejecución de giras realizadas por los funcionarios de Auditoría para la atención de estudios, en la partida 2 por un monto de ¢ 62.269,21, el cual fue utilizado para renovar dos firmas digitales de funcionarios de la Auditoría que les vencían en el primer trimestre, la compra de resortes para empastar, realizado en el segundo trimestre, dicha adquisición contribuye para el trámite o gestiones administrativas que se emiten dentro de la Auditoría, en la subpartida 5 por un monto de ¢ 173.625,95 se adquirió una silla ergonómica para la protección de los funcionarios que presentan alguna dolencia servicial, tal y como se observa en el siguiente cuadro:



Cuadro No. 6

Contribución Partida Presupuestaria en el avance de la meta 1.3.2

Estudios Operativos, junio 2021

Partidas	Monto	Peso Asignado	Peso Avance	Gasto Efectivo	% Ejecución Financiera
1	321 607,00	85%	13,21%	50 000,00	15,55%
2	873 893,00	10%	0,71%	62 169,21	7,11%
5	200 640,00	5%	4,33%	173 625,95	86,54%
	1 396 140,00	100%	20,47%	285 795,16	20,47%

5.2.4. Índice Efectivo de Costos:

Índice cumplimiento costos 20,47%
----- o sea ----- = 0,40
Índice avance físico 50,00%

El Índice efectivo de costos de 0,40 es bueno, en el entendido que representa un ahorro en la ejecución del presupuesto y su relación con el cumplimiento de la meta, para el periodo objeto de evaluación.

5.3. Estudios de Tecnología Información, Meta 1.3.3

5.3.1. Índice de Avance Físico:

Estudios realizados 1
----- x 100 o sea --- x 100= 33,33%
Estudios programados 3

El Índice de avance efectivo de 33,33, que corresponde a 1 estudios de los 3 programados (AI-ADV-ATI-2021-10), es bueno, ya que en general se ha cumplido con la ejecución de la mayor parte de la meta, en relación con la cantidad de los estudios programados y el cronograma de actividades para el periodo objeto de estudio. Cabe señalar que existe un estudio que se encuentran en su etapa final de comunicación de resultados, además que se destinaron recursos para la ejecución de Estudios Especiales.

- AI-ADV-ATI-2021-10 Con relación a la designación mediante Circular Institucional DE-2021-0183 del 19-01-2021, a la Licda. Gabriela Palacios Fallas como Oficial de Seguridad Administrativo, le externo la preocupación de contar con una persona que no cuenta con la capacitación adecuada para



poder realizar a cabalidad esta función, además de ejercer otras funciones en la Dirección de Logística.

5.3.2. Índice de Avance Efectivo:

Avance físico	33,33%	
----- o sea	-----	= 0,66
%Tiempo transcurrido	50,00%	

El Índice de avance efectivo de 0,66 es bueno, ya que refleja un cumplimiento de una mayor parte de la meta programada, en relación con el tiempo transcurrido. Esta situación se justifica en el entendido que existen estudios que se encuentran en la etapa final de comunicación de resultados, además por cuanto se destinaron recursos para la ejecución de estudios Especiales.

5.3.3. Índice de Cumplimiento de costos:

Presupuesto ejecutado	350.737,82	
-----x 100 o sea	-----x 100 =	24,53%
Presupuesto programado	1 429 883,00	

El Índice de cumplimiento de costos de un 24,53% es bueno, por cuanto refleja un avance en la ejecución del presupuesto acorde con la proporción del periodo transcurrido. Esta situación se justifica, debido a que por la pandemia que se encuentra en el país actualmente, se ha visto limitada la ejecución de giras programadas para el periodo y no se ha requerido la compra de tintas. Cabe indicar que, no se cuenta con compromisos y no existen montos en reserva.

5.3.3.1. Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta

1.3.3, Estudios en Tecnologías de Información

Para este periodo no existe una contribución en la partida 1 debido a que no se requerido la ejecución de giras para la atención de estudios, en la partida 2 existe una contribución por un monto de ¢ 2.461,14, el cual fue utilizado para la compra de resortes para empastar en el segundo trimestre, dicha adquisición contribuye para el trámite o gestiones administrativas que se emiten dentro de la Auditoría, en la subpartida 5 existe una





contribución por un monto de ¢ 348.276,68 debido a que se adquirió dos sillas ergonómica para la protección de los funcionarios que presentan alguna dolencia servicial, tal y como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 7

Contribución Partida Presupuestaria en el avance de la meta 1.3.3
Estudios Sistemas, junio 2021

Partidas	Monto	Peso Asignado	Peso Avance	Gasto Efectivo	% Ejecución Financiera
1	306 399,00	85%	0,00%	0,00	0,00%
2	722 204,00	10%	0,03%	2 461,14	0,34%
5	401 280,00	5%	4,34%	348 276,68	86,79%
	1 429 883,00	100%	24,53%	350 737,82	24,53%

5.3.4. Índice Efectivo de Costos:

Índice cumplimiento costos 24,53%
----- o sea ----- = 0,73
Índice avance físico 33,33%

El Índice efectivo de costos de 0,73 es bueno, en el entendido que representa un ahorro en la ejecución del presupuesto y su relación con el cumplimiento de la meta, para el periodo objeto de evaluación.

5.4. Estudios de Cumplimiento, Meta 1.3.4

5.4.1. Índice de Avance Físico:

Estudios realizados 13
----- x 100 o sea ----- x 100= 130,00%
Estudios programados 10

El Índice de avance físico de un 130,00%, que corresponde a 13 estudios de los 10 programados (AI-ADV-AA-2021-13, AI-INF-DEA-2021-01, AI-INF-DEA-2021-02, AI-INF-AO-2021-03, AI-INF-AO-2021-05, AI-INF-AA-2021-08, AI-INF-DEA-2021-09, AI-INF-ATI-2021-12, AI-INF-AA-2021-13, AI-INF-AA-2021-14, AI-ADV-AA-2021-06, AI-ADV-AA-2021-12, AI-ADV-AA-2021-16), se considera muy bueno, ya que en general se ha cumplido y sobrepasado la



ejecución de la meta, en relación con la cantidad de los estudios programados y el cronograma de actividades para el periodo objeto de estudio.

- AI-ADV-AA-2021-13 Como producto de la revisión, del concurso de Auditor Interno del Consejo de Seguridad Vial, se determinó que se excluyó del Concurso Público N°01-2021 y de la Publicación, dos requisitos especiales que habían sido estipulados en el Manual para el cargo del Auditor Interno mediante el Oficio DGDH-2021-1618 del 14-04-2021.
- AI-INF-DEA-2021-01 Evaluación Plan Anual Operativo y Presupuesto de la Auditoría Interna correspondiente al cuarto trimestre del año 2020”.
- AI-INF-DEA-2021-02 Informe de labores 2020.
- AI-INF-AO-2021-03 Conferencia Final del Informe sobre la Validación de la Autoevaluación de la Calidad de la Auditoría Interna de INFOCOOP del 2019.
- AI-INF-AO-2021-05 Revisión del Modelo de Evaluación de Riesgos de la Auditoría Interna y la Valoración de Riesgos de la Auditoría Interna (Modelo).
- AI-INF-AA-2021-08 Evaluación Plan Anual Estratégico de la Auditoría Interna (2016-2020).
- AI-INF-DEA-2021-09 Evaluación Plan Anual Operativo y Presupuesto de la Auditoría Interna correspondiente al cuarto trimestre del año 2020”.
- AI-INF-ATI-2021-12 Revisión del cumplimiento Normativo de los Informes de Auditoría.
- AI-INF-AA-2021-13 Informe de Seguimiento de Recomendaciones al Segundo Semestre del 2020.
- AI-INF-AA-2021-14 Adenda del plan estratégico de la Auditoría Interna 2016-2023 (AJUSTADO).
- AI-ADV-AA-2021-06 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.
- AI-ADV-AA-2021-12 Durante una investigación realizada por la Auditoría Interna, aspecto que también fue reportado en el Oficio de Advertencia AI-ADV-AA-19-16, se detectaron seis casos de Ordenes de Entrega de Vehículos, durante el año 2019, emitidas por la Oficina Regional de Impugnaciones de Liberia (Anexo), en donde no se realizó el trámite de cobro por acarreo y custodia.
- AI-ADV-AA-2021-16 Producto del seguimiento de recomendaciones correspondiente al I semestre del 2021, se detectó en el seguimiento efectuado sobre el informe AI-AA-17-23 “Revisión del cumplimiento del Decreto N°38933-S-MINAET y el apoyo recibido por parte del PGAI”, un aspecto que requieren atención.



5.4.2. Índice de Avance Efectivo:

Avance físico	130,00%	
----- o sea	-----	= 2,6
%Tiempo transcurrido	50,00%	

El Índice de avance efectivo de 2,6 es muy bueno, por cuanto refleja que se superó cumplimiento de las actividades programadas, en relación con el tiempo transcurrido. Aspecto que está relacionado con el atraso presentado con el cumplimiento de las metas 1.3.1, Estudios Financieros, 1.3,2 Estudios Operativos y 1.3.3 Estudios de Tecnología de la información. Esta situación es congruente con un adecuado uso de los recursos y prioridades de la Auditoría Interna en los Estudios de Cumplimiento.

5.4.3. Índice de Cumplimiento de costos:

Presupuesto ejecutado	417.637,28	
-----x 100 o sea	-----x 100 =	33,14%
Presupuesto programado	1 260 119,00	

El Índice de cumplimiento de costos de un 33,14%, se considera bueno, por cuanto refleja un avance en la ejecución del presupuesto acorde con la proporción del periodo transcurrido. Esta situación se justifica, debido a que por la pandemia que se encuentra en el país actualmente, se ha visto limitada la ejecución de giras programadas para el periodo y no se ha requerido la compra de tintas. Cabe indicar que, no se cuenta con compromisos y no existen montos en reserva.

5.4.3.1. Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta 1.3.4, Estudios Cumplimiento

Para este periodo no existe una contribución en la partida 1 debido a que no se requerido la ejecución de giras para la atención de estudios, en la partida 2 existe una contribución por un monto de ¢ 70.373,01, el cual fue utilizado para renovar dos firmas digitales de funcionarios de la Auditoría que les vencían en el primer trimestre, la compra de resortes para empastar realizado en el segundo trimestre, dicha adquisición contribuye para el trámite o gestiones administrativas que se emiten dentro de la Auditoría, en la subpartida 5 por un monto de ¢ 347.264,27 se adquirió dos sillas ergonómica para la protección de los



funcionarios que presentan alguna dolencia servicial, tal y como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 8

Contribución Partida Presupuestaria en el avance de la meta 1.3.4
Estudios Cumplimiento, junio 2021

Partidas	Monto	Peso Asignado	Peso Avance	Gasto Efectivo	% Ejecución Financiera
1	311 706,00	85%	0,00%	0,00	0,00%
2	547 133,00	10%	1,29%	70 373,01	12,86%
5	401 280,00	5%	4,33%	347 264,27	86,54%
	1 260 119,00	100%	33,14%	417 637,28	33,14%

5.4.4. Índice Efectivo de Costos:

Índice cumplimiento costos 33,14%
----- o sea ----- = 0,25
Índice avance físico 130,00%

El Índice efectivo de costos de 0,25 es muy bueno, en el entendido que representa un ahorro en la ejecución del presupuesto y su relación con el cumplimiento de los estudios que tenía esta meta, para el periodo objeto de evaluación, la ejecución del presupuesto ha sido poca.

5.5. Estudios Especiales, Meta 1.3.5

5.5.1. Índice de Avance Físico:

Estudios realizados 12
----- x 100 o sea ----- x 100 = 70,58%
Estudios programados 17

El Índice de avance físico de un 70,58%, que corresponde a 12 estudios de los 17 programados (AI-RH-AF-2021-04, AI-INF-AO-2021-05, AI-DP-AF-2021-06, AI-INF-AA-D-2021-07, AI-ADV-AA-2021-01, AI-ADV-AO-2021-02, AI-ADV-AA-2021-03, AI-ADV-DEA-2021-04, AI-INF-AO-D-2021-10, AI-INF-ATI-2021-11, AI-INF-AA-D-2021-15, AI-ADV-AA-2021-05, AI-ADV-AO-2021-07, AI-ADV-AA-2021-09), se considera muy bueno, por cuanto se ha cumplido con la ejecución de la meta, en relación con la cantidad de los estudios programados y el cronograma de actividades para el periodo objeto de estudio.

- AI-RH-AF-2021-04 Relación de Hechos AI-RH-AF-2021-04.



- AI-DP-AF-2021-06 Denuncia Penal.
- AI-INF-AA-D-2021-07 Denuncia DO-2020-15.
- AI-ADV-AA-2021-01 Atención al control interno establecido para la entrega de placas en la Oficina de Impugnaciones de Heredia.
- AI-ADV-AA-2021-03 Atención de aspectos reportados en Denuncia sobre la custodia de vehículos en el Corredor 2 de la Dirección General de la Policía de Tránsito en Esparza.
- AI-ADV-DEA-2021-04 Atención de aspectos reportados en Denuncia DO-2021-03, sobre la aplicación del Artículo 143 inciso h).
- AI-INF-AO-D-2021-10 Denuncia DO-2021-04.
- AI-INF-ATI-2021-11 Estudio especial de las existencias superavitarias de bienes adquiridos.
- AI-INF-AA-D-2021-15 Denuncia DO-2019-09.
- AI-ADV-AA-2021-05 Aspectos de control interno a subsanar.
- AI-ADV-AO-2021-07 En denuncia presentada ante esta Auditoría, un ciudadano manifiesta que el mensaje de acuse recibo que le llegó de forma automática cuando presentó vía correo electrónico, la impugnación de boletas de infracción a la Ley de Tránsito por Vías Públicas Terrestres y Seguridad Vial N° 9078, específicamente en la sede de Heredia de la Unidad de Impugnaciones, no se apega a la normativa aplicable.
- AI-ADV-AA-2021-09 Durante la investigación de una denuncia, sobre el último concurso de reclutamiento para ocupar plazas especiales aprobados por la Autoridad Presupuestaria (en adelante AP) y publicadas por el Departamento de Gestión y Desarrollo Humano, se detectaron aspectos de control interno.

5.5.2. Índice de Avance Efectivo:

Avance físico	70,58%	
----- o sea	-----	= 1,41
%Tiempo transcurrido	50,00%	

El Índice de avance efectivo de 1,41 es muy bueno, por cuanto refleja que se superó cumplimiento de las actividades programadas, en relación con el tiempo transcurrido. Aspecto que está relacionado con el atraso presentado con el cumplimiento de las metas 1.3.1, Estudios Financieros, 1.3,2 Estudios Operativos y 1.3.3 Estudios de Tecnología de la información. Esta situación es congruente con un adecuado uso de los recursos y prioridades de la Auditoría Interna en los Estudios Especiales.





5.5.3. Índice de Cumplimiento de costos:

Presupuesto ejecutado	450.831,17		
-----x 100 o sea	-----x 100 =		21,89%
Presupuesto programado	2 059 059,00		

El Índice de cumplimiento de costos de un 21,89% es bueno, por cuanto refleja un avance en la ejecución del presupuesto acorde con la proporción del periodo transcurrido. Esta situación se justifica, debido a que por la pandemia que se encuentra en el país actualmente, se ha visto limitada la ejecución de giras programadas para el periodo y no se ha requerido la compra de tintas. Cabe indicar que, no se cuenta con compromisos y existe un monto de ¢23.554,90 en reserva.

5.5.3.1. Contribución de la partida presupuestaria en el logro y/o avance de la meta

1.3.5 Estudios Especiales

Para este periodo solamente existe una contribución en la partida 1 y 2 por un monto de ¢358 500,00 y ¢92,331,17 respectivamente, el cual fue utilizado para renovar dos firmas digitales de funcionarios de la Auditoría que les vencían en el primer trimestre compra de resortes y tapas para empastar libros, dicha adquisición contribuye para el trámite o gestiones administrativas que se emiten dentro de la Auditoría, aunado a giras programadas para el desarrollo de los Estudios Especiales programados en la Auditoría, tal y como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 9

Contribución Partida Presupuestaria en el avance de la meta 1.2.5

Estudios Especiales, junio 2021

Partidas	Monto	Peso Asignado	Peso Avance	Gasto Efectivo	% Ejecución Financiera
1	1 299 063,00	85%	23,46%	358 500,00	27,60%
2	759 996,00	10%	1,21%	92 331,17	12,15%
5	0,00	5%	0,00%	0,00	0,00%
	2 059 059,00	100%	21,90%	450 831,17	21,90%

5.5.4. Índice Efectivo de Costos:

Índice cumplimiento costos	21,89%		
----- o sea	-----	=	0,31
Índice avance físico	70,58%		



El Índice efectivo de costos de 0,31 es bueno, en el entendido que representa un ahorro en la ejecución del presupuesto y su relación con el cumplimiento de la meta, para el periodo objeto de evaluación.

6. FIRMAS

[Redacted signature]

[Redacted signature]



7. Anexos

Consejo de Seguridad Vial
Auditoría Interna

Anexo 1
Informe de Avance de Proyectos
Matriz de Avance Cronológico

De Enero a Junio
Período: 2021

Objetivos Específicos	Metas por Objetivos	Tiempo		Variación Tiempo-Meses	Actividades Realizadas
		Programado	Consumido		
1.3-Prestar un servicio constructivo y de protección a la Administración Superior, asesorando, midiendo y valorando eficiente y eficazmente la estructura de Control Interno establecida, verificando el cumplimiento de la normativa legal vigente y evaluando el desempeño institucional con base en los objetivos y metas propuestas de conformidad con los proyectos establecidos.	Financieros Meta 1.3.1	12	6	6	En el periodo transcurrido se ejecutaron 2 estudios de los 3 programados. Fue necesario atender otros estudios, que fueron designados como prioridad por el DEA.
	Operativos Meta 1.3.2	12	6	6	En el periodo transcurrido se ejecutaron 3 estudios de los 3 programados.
	TI Meta 1.3.3	12	6	6	En el periodo transcurrido se ejecutaron 3 estudios de los 3 programados. Fue necesario atender otros estudios, que fueron designados como prioridad por el DEA.
	Cumplimiento Meta 1.3.4	12	6	6	En el periodo transcurrido se ejecutaron 13 estudios de los 5 programados, por la importancia y urgencia de los temas, el DEA designó realizar con prioridad estudios de cumplimiento.
	Especiales Meta 1.3.5	12	6	6	En el periodo transcurrido se realizaron 12 estudios de los 8.5 programados, por la importancia y urgencia de los temas, el DEA designó realizar con prioridad estudios especiales.



Anexo 2
Informe de Avance de Proyectos
Matriz de Avance Físico

De Enero a Junio
Período: 2021

Objetivos Específicos	Metas por Objetivos		Variación	Grado de Avance	Actividades Realizadas
	Programada	Alcanzada			
1.3.-Prestar un servicio constructivo y de protección a la Administración Superior, asesorando, midiendo y valorando eficiente y eficazmente la estructura de Control Interno establecida, verificando el cumplimiento de la normativa legal vigente y evaluando el desempeño institucional con base en los objetivos y metas propuestas de conformidad con los proyectos establecidos..	6	2	4	33.33%	Se redireccionaron los recursos para atender otras prioridades. Razón por la cual en el periodo evaluado se realizaron dos estudios (AI-ADV-AF-2021-11, AI-ADV-AF-2021-15), relacionados con la Contratación de Auditoría Externa y sobre la evaluación de los Estados Financieros.
	6	3	3	50.00%	Se redireccionaron los recursos para atender estudios de cumplimiento. Se realizaron tres estudios (AI-ADV-AO-2021-02, AI-ADV-AO-2021-08, AI-ADV-AO-2021-14), relacionados con la Unidad de Placas y vehículos detenidos, sobre las instalaciones de la Oficina Regional de Puntarenas, sobre la recepción de vehículos en depósitos con placas que no corresponden.
	3	1	2	33.33%	Se redireccionaron los recursos para atender estudios especiales. Se realizó un Estudio (AI-ADV-AT-2021-10), relacionado con la designación del Oficial de Seguridad Administrativo.
TI Meta 1.3.3					
Cumplimiento Meta 1.3.4	10	13	-3	130.00%	Se realizaron trece estudios de cumplimiento (AI-ADV-AA-2021-13, AI-INF-DEA-2021-01, AI-INF-DEA-2021-02, AI-INF-AO-2021-03, AI-INF-AO-2021-05, AI-INF-AA-2021-08, AI-INF-DEA-2021-09, AI-INF-AT-2021-12, AI-INF-AA-2021-13, AI-INF-AA-2021-14, AI-ADV-AA-2021-06, AI-ADV-AA-2021-12, AI-ADV-AA-2021-16) relativos con el concurso de Auditor Interno del Consejo de Seguridad Vial, sobre la Evaluación Plan Anual Operativo y Presupuesto de la Auditoría Interna correspondiente al cuarto trimestre del año 2020, sobre el Informe de labores 2020, sobre la Validación de la Autoevaluación de la Calidad de la Auditoría Interna de INFOCOOP del 2019, sobre la Revisión del Modelo de Evaluación de Riesgos de la Auditoría Interna y la Valoración de Riesgos de la Auditoría Interna (Modelo), sobre la Evaluación Plan Anual Estratégico de la Auditoría Interna (2016-2020), sobre la Evaluación Plan Anual Operativo y Presupuesto de la Auditoría Interna correspondiente al cuarto trimestre del año 2020, sobre la Revisión del cumplimiento Normativo de los Informes de Auditoría, sobre el Informe de Seguimiento de Recomendaciones al Segundo Semestre del 2020, sobre la Acta del plan estratégico de la Auditoría Interna 2016-2023 (AJUSTADO), Sobre el Plan Estratégico del COSEVI (2015-2020), Sobre Ordenes de Entrega de Vehículos, de la Oficina Regional de Impugnaciones de Liberia, sobre el cumplimiento del Decreto N°38933-S-MINAET y el apoyo recibido por parte del PGAI.
	17	12	5	70.59%	Se efectuaron doce estudios relativos a la Relación de Hechos AI-RH-AF-2021-04, sobre una Denuncia Penal, sobre la atención de la Denuncia DO-2020-15, Sobre la Atención al control interno establecido para la entrega de placas en la Oficina de Impugnaciones de Heredia, sobre la Atención de aspectos reportados en Denuncia sobre la custodia de vehículos en el Corredor 2 de la Dirección General de la Policía de Tránsito en Esparza, Sobre la Atención de aspectos reportados en Denuncia DO-2021-03, sobre la aplicación del Artículo 143 inciso h). Sobre la atención de la Denuncia DO-2021-04. Sobre las existencias superavitarias de bienes adquiridos, sobre la Atención de la Denuncia DO-2019-09, Sobre la advertencia con aspectos de control interno a subsanar, sobre la denuncia de un mensaje de acuse recibo en la sede de Heredia de la Unidad de Impugnaciones, Sobre el reclutamiento para ocupar plazas especiales.
	42	31		73.81%	



Objetivos Específicos	Metas por Objetivo	Costo						Actividades Realizadas	
		Inicial	Modificado	Asignado	Gasto Efectivo	Compromiso	Reservado		Saldo
1.3.-Prestar un servicio constructivo y de protección a la Administración Superior, asesorando, midiendo y valorando eficiente y eficazmente la estructura de Control Interno establecida, verificando el cumplimiento de la normativa legal vigente y evaluando el desempeño institucional con base en los objetivos y metas propuestas de conformidad con los proyectos establecidos..	Financieros Meta 1.3.1	1,209,088.00	167,199.00	1,041,889.00	62,169.21	0.00	0.00	979,719.79	Los recursos ejecutados corresponden a la renovación de las firmas digitales y compra de resortes para empastar.
	Operativos Meta 1.3.2	1,362,699.00	-33,441.00	1,396,140.00	285,795.16	0.00	0.00	1,110,344.84	Los recursos ejecutados corresponden a la renovación de las firmas digitales, compra de resortes para empastar, compra de dos sillas ergonómicas y giras realizadas para la atención de estudios.
	TI Meta 1.3.3	1,363,008.00	-66,875.00	1,429,883.00	350,737.82	0.00	0.00	1,079,145.18	Los recursos ejecutados corresponden a la compra de dos sillas ergonómicas y compra de resortes para empastar.
	Cumplimiento Meta 1.3.4	1,193,236.00	-66,883.00	1,260,119.00	417,637.28	0.00	0.00	842,481.72	Los recursos ejecutados corresponden a la renovación de las firmas digitales, compra de resortes para empastar, compra de dos sillas ergonómicas.
	Especiales Meta 1.3.5	2,059,059.00	0.00	2,059,059.00	450,831.17	0.00	23,554.90	1,584,672.93	Los recursos ejecutados corresponden a la renovación de las firmas digitales, compra de resortes y tapas para empastar y giras realizadas para la atención de estudios.
Total		7,187,090.00	0.00	7,187,090.00	1,567,170.64	0.00	23,554.90	5,596,364.46	

INFORME AI-INF-DEA-2021-16

Consejo de Seguridad Vial
Auditoría Interna

Anexo 4
Informe de Avance de Proyectos
Matriz de Avance Financiero

De Enero a Junio
Período: 2021

	Costo						Saldo
	Inicial	Modificado	Asignado	Reservado	Compromiso	Efectivo	
Estudios Financieros Meta 1.3.1							
1- Servicios	167,995.00	0.00	167,995.00	0.00	0.00	0.00	167,995.00
2- Materiales y Suministros	873,894.00	0.00	873,894.00	0.00	0.00	62,169.21	811,724.79
5- Bienes Duraderos	167,199.00	167,199.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	1,209,088.00	167,199.00	1,041,889.00	0.00	0.00	62,169.21	979,719.79

	Costo						Saldo
	Inicial	Modificado	Asignado	Reservado	Compromiso	Efectivo	
Estudios Operativos Meta 1.3.2							
1- Servicios	321,607.00	0.00	321,607.00	0.00	0.00	50,000.00	271,607.00
2- Materiales y Suministros	873,893.00	0.00	873,893.00	0.00	0.00	62,169.21	811,723.79
5- Bienes Duraderos	167,199.00	-33,441.00	200,640.00	0.00	0.00	173,625.95	27,014.05
Total	1,362,699.00	-33,441.00	1,396,140.00	0.00	0.00	285,795.16	1,110,344.84

	Costo						Saldo
	Inicial	Modificado	Asignado	Reservado	Compromiso	Efectivo	
Estudios TI Meta 1.3.3							
1- Servicios	306,399.00	0.00	306,399.00	0.00	0.00	0.00	306,399.00
2- Materiales y Suministros	722,204.00	0.00	722,204.00	0.00	0.00	2,461.14	719,742.86
5- Bienes Duraderos	334,405.00	-66,875.00	401,280.00	0.00	0.00	348,276.68	53,003.32
Total	1,363,008.00	-66,875.00	1,429,883.00	0.00	0.00	350,737.82	1,079,145.18

	Costo						Saldo
	Inicial	Modificado	Asignado	Reservado	Compromiso	Efectivo	
Estudios Cumplimiento Meta 1.3.4							
1- Servicios	311,706.00	0.00	311,706.00	0.00	0.00	0.00	311,706.00
2- Materiales y Suministros	547,133.00	0.00	547,133.00	0.00	0.00	70,373.01	476,759.99
5- Bienes Duraderos	334,397.00	-66,883.00	401,280.00	0.00	0.00	347,264.27	54,015.73
Total	1,193,236.00	-66,883.00	1,260,119.00	0.00	0.00	417,637.28	842,481.72

	Costo						Saldo
	Inicial	Modificado	Asignado	Reservado	Compromiso	Efectivo	
17 Estudios Especiales Meta 1.3.5							
1- Servicios	1,299,063.00	0.00	1,299,063.00	23,554.90	0.00	358,500.00	917,008.10
2- Materiales y Suministros	759,996.00	0.00	759,996.00	0.00	0.00	92,331.17	667,664.83
5- Bienes Duraderos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	2,059,059.00	0.00	2,059,059.00	23,554.90	0.00	450,831.17	1,584,672.93

Total General	7,187,090.00	0.00	7,187,090.00	23,554.90	0.00	1,567,170.64	5,596,364.46
----------------------	---------------------	-------------	---------------------	------------------	-------------	---------------------	---------------------