

ESTIMACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE TIEMPO EFECTIVO
ANEXO 4

Cálculo de vacaciones por funcionario				
N°	Nombre	Cargo	Estado	Días
1	Henry Valerín Sandino	Auditor Interno	Activo	26
2	Zeidy Rodríguez Arias (1)	Auditora Asistente	Activo	20
3	Andrés Barrantes Solano (2)	Auditor Asistente	Activo	15
4	Jorge Romero González (3)	Auditor Asistente	Activo	20
5	Isabel Rodríguez Jiménez	Secretaria	Secretaría	26
Total de días				107

Cálculo del tiempo laboral efectivo					
Descripción	Auditor Interno	Auditora Asistente (1)	Auditor Asistente (2)	Auditor Asistente (3)	Secretaria
Vacaciones	26	20	15	20	26
Permisos	2	2	2	2	2
Incapacidades	3	3	3	3	3
Feriatos	10	10	10	10	10
Asuetos	1	1	1	1	1
Capacitaciones	10	10	10	10	5
Sábados y Domingos	105	105	105	105	105
Totales	157	151	146	151	152
Total de días anuales	365	365	365	365	365
Tiempo efectivo	208	214	219	214	213
1068					

Distribución de tiempos efectivos			
Cargo	Tiempo Efectivo	Actividades No Sujetas a VR	Actividades Sujetas a VR
Auditor Interno	208	138	70
Auditor Asistente (1)	214	74	140
Auditor Asistente (2)	219	53	166
Auditor Asistente (3)	214	189	25
Secretaria	213	206	7
Totales	1068	660	408
Actividades No Sujetas a Valoración del Riesgo		1- Servicios preventivos (asesoría, advertencia y libros); de concretarse se deben programar en forma específica. 2- Servicios de seguimiento (solicitudes de información, revisión de documentación recibida y actualización de registros); de concretarse se debe programar en forma específica. 3- Rendición de cuentas (Informe PAL período anterior). 4- Mejora continua (ASCI, VR, PAC). 5- Gestión de denuncias (recepción, valoración, ampliación, archivo, traslado, , etc.). 6- Labores administrativas. 7- Investigación preliminar. 8- Estudios de determinación de eventuales responsabilidades.	
Actividades Sujetas a Valoración del Riesgo		1- Servicios de auditoría: 1.1- Auditoría Financiera 1.2- Auditoría Operativa 1.3- Auditoría de Carácter Especial	