

BC

BANCO

CENTRAL DE

COSTA RICA

Matriz de Cumplimiento de Informes de Auditoría Interna (MACU)
Banco Central de Costa Rica
Informes del 2025

Institución	Número del Informe	Nombre del Informe	Hallazgos	Recomendaciones de Auditoría	Unidad responsable de cumplimiento	Acciones de cumplimiento por la Administración	Contacto del Responsable	Evidencia de Cumplimiento de la Administración	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Fecha límite de cumplimiento	Prórroga de plazo	Condición de la recomendación	Número de recomendación	Observaciones
Banco Central de Costa Rica	AI-0012-2025	Auditoría especial sobre la gestión de ciberseguridad	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2) Documentar conforme a la metodología institucional los procesos, procedimientos y guías que tienen relación con las actividades esenciales, así como de apoyo y soporte para el cumplimiento permanente del estándar de seguridad PCI-DSS. Fecha de atención: Noviembre 2025	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	16/1/2025	16/1/2025	30/4/2026	30/04/2026	Pendiente	202502001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0012-2025	Auditoría especial sobre la gestión de ciberseguridad	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2) Normalizar las actividades para el cumplimiento de estándares internacionales, como PCI-DSS, Customer Security Program (CSP) de SWIFT y el Cyber Risk Program (CRP) de Verizon desde una perspectiva institucional y como parte del sistema integrado de gestión del banco. Fecha de atención: Enero 2026	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	16/1/2025	16/1/2025	30/1/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202502002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0026-2025	Auditoría especial y financiera del cobro por participación en mercado cambiario	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Completar los eventos de registro financiero requeridos en el sistema auxiliar MEX-SINPE, y mejorar la trazabilidad de la información en la interfaz contable SINPE-SAP, para los conceptos de cobro y ajuste por participación en el mercado cambiario. Fecha de atención: Enero-2026.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/2/2025	3/2/2025	30/4/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202503002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 1) Realizar una propuesta para el cobro de los costos de desarrollo, mantenimiento y operación del servicio SINPE-TP, someter las tarifas de dicho servicio a conocimiento y aprobación de la Junta Directiva, para luego ser informadas a la Aresep. Fecha de atención: Junio 2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	30/6/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202510001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 1) Gestionar ante la Aresep la incorporación de los costos de desarrollo, mantenimiento y de operación de Sinpe-TP en el Modelo de regulación económica del servicio público del transporte remunerado de personas modalidad ferrocarril. Fecha de atención: Abril 2027.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	30/4/2027	No se ha solicitado	Pendiente	202510002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2) Definir y documentar indicadores de gestión y mecanismos de seguimiento para evaluar el desempeño de los operadores y proveedores de servicio de Sinpe-TP. Fecha de atención: Diciembre 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	30/9/2026	30/09/2026	Pendiente	202510004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 3) Documentar las actividades requeridas para elaborar y presentar al nivel correspondiente, un informe anual con los resultados de la evaluación del desempeño de operadores y proveedores del servicio Sinpe-TP. Fecha de atención: Diciembre 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	30/9/2026	30/09/2026	Pendiente	202510005	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Documentar en procedimientos las actividades que se llevan a cabo para revisar el corredor de tasas de interés a un día plazo de las facilidades permanentes de liquidez y la remisión de propuestas de modificación para aprobación de la Junta Directiva. Fecha de atención: Marzo-2026.	DIVISION ECONOMICA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/3/2025	14/3/2025	31/3/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202509001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2): Implementar mejoras para facilitar la verificación de la calidad de la información financiera de las operaciones de liquidez del servicio MIL-SINPE remitidas al sistema contable SAP. Fecha de atención: Julio-2026.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/3/2025	14/3/2025	31/7/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202509004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.6 (Prioridad 2): Mejorar la divulgación de datos de montos y tasas de interés de las operaciones de liquidez del BCCR en el sitio web de indicadores económicos, considerando los tipos de operaciones vigentes según moneda y plazo. Fecha de atención: Junio-2026.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/3/2025	14/3/2025	30/6/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202509006	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0062-2025	Auditoría especial sobre la preparación para la aplicación de las NIIF de sostenibilidad	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Formalizar un proyecto para la implementación de la Normas NIIF S1 y S2 para asegurar su cumplimiento de acuerdo con la normativa aplicable en los plazos requeridos, considerando los cuatro elementos fundamentales de gobernanza, estrategia, gestión de riesgos y métricas y objetivos. Fecha de atención: Diciembre 2025.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	25/3/2025	25/3/2025	12/12/2025	No se ha solicitado	Parcialmente cumplida / En proceso	202512001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Implementar facilidades alternativas de consulta de la información de incidentes disponible en el sistema GRC-SAP, según las necesidades de los distintos tipos de usuarios, que garanticen el acceso oportuno a información actualizada y la eficiencia operativa del Departamento Gestión de Riesgos y Cumplimiento. Fecha de atención: Noviembre-2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	22/12/2026	22/12/2026	Pendiente	202515001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.10 (Prioridad 2): Remitir para valoración del Comité de Riesgos y Cumplimiento, las propuestas pertinentes para la aprobación de políticas que establezcan la participación de las direcciones de las divisiones durante la presentación de los informes de incidentes de riesgos relevantes al Comité de Riesgos y Cumplimiento. Fecha de atención: Octubre-2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	31/3/2026	31/03/2026	Pendiente	202515010	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.11 (Prioridad 2): Remitir para valoración del Comité de Riesgos y Cumplimiento, las propuestas pertinentes para la aprobación de políticas que establezcan los criterios de oportunidad y de clasificación de relevancia de los eventos de riesgos que deben ser presentados al Comité. Fecha de atención: Octubre-2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	31/3/2026	31/03/2026	Pendiente	202515011	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.12 (Prioridad 2): Incluir mejoras en el Procedimiento Brindar Seguimiento de Riesgos, con respecto a las actividades y controles requeridos para la elaboración y presentación de los informes de incidentes relevantes al Comité de Riesgos y Cumplimiento, considerando requerimientos de contenido, plazo y gestión documental. Fecha de atención: Abril-2026.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	30/4/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202515012	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.14 (Prioridad 2): Implementar mejoras en el diseño y remisión de los informes de incidentes de riesgos relevantes al Comité de Riesgos y Cumplimiento, para facilitar su conocimiento oportuno y toma de decisiones sobre su escalamiento a la Junta Directiva u otras acciones de seguimiento. Fecha de atención: Diciembre-2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	29/12/2025	No se ha solicitado	Parcialmente cumplida / En proceso	202515014	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.15 (Prioridad 2): Remitir para valoración del Comité de Riesgos y Cumplimiento, las propuestas pertinentes para la mejora de políticas específicas y procedimientos con respecto a las responsabilidades de reporte, análisis y seguimiento de incidentes de riesgos financieros. Fecha de atención: Junio-2026.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	30/6/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202515016	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2): Diseñar e implementar actividades de capacitación dirigidas a los funcionarios del BCCR que cuentan con licencias asignadas para el uso de funcionalidades del sistema de gestión de riesgos GRC-SAP. Fecha de atención: Diciembre-2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	29/12/2025	No se ha solicitado	Pendiente	202515003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2): Mejorar los controles de reforzamiento periódico, con respecto a la importancia del reporte oportuno de eventos de riesgo y el uso del formulario de reporte de incidentes diseñado en SharePoint. Fecha de atención: Febrero-2026.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	27/2/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202515004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 2): Elaborar guías de usuario para el registro y consulta de eventos de riesgo en el sistema GRC-SAP y SharePoint. Fecha de atención: Diciembre-2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	29/12/2025	No se ha solicitado	Parcialmente cumplida / En proceso	202515005	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.7 (Prioridad 2): Implementar y documentar en los procedimientos del Departamento Gestión de Riesgos y Cumplimiento, los controles de seguimiento requeridos con respecto a la oportunidad del análisis de incidentes de riesgo reportados por las dependencias. Fecha de atención: Abril-2026.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	30/4/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202515007	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.8 (Prioridad 2): Incluir instrucciones en los procedimientos del Departamento Gestión de Riesgos y Cumplimiento, con respecto al registro en el sistema GRC-SAP de información sobre los resultados del análisis de cada incidente, las actualizaciones realizadas en los riesgos y controles asociados a los incidentes, la clasificación del tipo de incidente y su valoración de relevancia. Fecha de atención: Abril-2026.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	30/4/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202515008	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.9 (Prioridad 2): Implementar y documentar en los procedimientos del Departamento Gestión de Riesgos y Cumplimiento, los controles requeridos para la validación por parte de las direcciones de las divisiones de los resultados del análisis de los incidentes y de los informes de incidentes relevantes que se presentan al Comité de Riesgos y Cumplimiento. Fecha de atención: Abril-2026.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	29/4/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202515009	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 2): Documentar en procesos del Sitio de Calidad, las actividades relacionadas con los servicios que brinda el BCCR al Fondo de Garantía de Depósitos para el registro contable de las garantías contingentes en el sistema SAP y la retención de las garantías aportadas por el Banco Popular y Desarrollo Comunal en el servicio de garantías del Sinpe. Fecha de atención: Diciembre-2025.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	30/12/2025	No se ha solicitado	Parcialmente cumplida / En proceso	202513005	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.6 (Prioridad 2): Coordinar con las instancias pertinentes la documentación de procedimientos para las actividades asignadas al BCCR en la Ley de Creación del Fondo de Garantía de Depósitos y aprobadas por la Junta Directiva en las Regulaciones de Política Monetaria, con respecto al uso contingente y restitución de los recursos del encaje mínimo legal o reserva de liquidez, en caso de eventos de resolución de entidades financieras. Fecha de atención: Mayo-2026.	DIVISION ECONOMICA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	29/5/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202513006	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.7 (Prioridad 2): Valorar, con las instancias pertinentes, las posibles implicaciones de la divulgación de los saldos quincenales promedio de las cuentas corrientes de reserva de las entidades financieras en el BCCR, como parte de un reporte de encaje mínimo legal por moneda publicado en el sitio web de la Sugef. Fecha de atención: Mayo-2026.	DIVISION ECONOMICA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	29/5/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202513007	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0073-2025	Auditoría especial del cálculo del tipo de cambio de referencia	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Implementar y documentar en procedimientos las actividades requeridas para garantizar el análisis periódico de la información cambiaria en línea y sus implicaciones en el tipo de cambio de referencia. Fecha de atención: Noviembre-2025.	DIVISION DE ANALISIS DE DATOS Y ESTADISTICAS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	28/11/2025	No se ha solicitado	Parcialmente cumplida / En proceso	202514002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0073-2025	Auditoría especial del cálculo del tipo de cambio de referencia	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2): Revisar y valorar las acciones pertinentes con respecto a las operaciones cambiarias en línea reportadas en el 2024 con montos atípicos significativos. Fecha de atención: Noviembre-2025.	DIVISION DE ANALISIS DE DATOS Y ESTADISTICAS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	31/12/2026	31/12/2026	Pendiente	202514003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0103-2025	Auditoría especial sobre el proceso control de regalos y donaciones	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2) Gestionar la asignación formal de funciones y responsabilidades en el gobierno corporativo del BCCR, que incluye el documento de Estructura de Organización y funciones del BCCR, para el cumplimiento de las disposiciones internas y externas relacionadas con la prohibición de recibir regalos y donaciones y la gestión de los casos de excepción permitidos por la ley. Fecha de atención: junio 2025.	GERENCIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/5/2025	6/5/2025	30/6/2025	No se ha solicitado	Pendiente	202518001	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0103-2025	Auditoría especial sobre el proceso control de regalos y donaciones	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2) Formalizar en procesos nuevos o existentes: a) las actividades requeridas para el control de regalos y donaciones recibidas por los funcionarios del BCCR; b) acciones que prevengan este tipo de actividades, por ejemplo, en cursos, en programas de inducción, en capacitaciones. funcionarios. Fecha de atención: febrero 2026.	GERENCIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/5/2025	6/5/2025	27/2/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202518002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0109-2025	Auditoría especial sobre el sistema de gestión de riesgos: seguimiento a la atención de recomendaciones de auditoría externa	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Asignar formalmente al Departamento de Riesgo y Cumplimiento las funciones que permitan la gestión de lo establecido en el artículo 8, inciso 16, del Reglamento Comité Riesgos y Cumplimiento del BCCR. Fecha de atención: Setiembre 2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	13/5/2025	13/5/2025	30/6/2026	30/06/2026	Pendiente	202529002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0159-2025	Auditoría especial de inversiones de reservas internacionales	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Implementar mejoras en los controles pertinentes para garantizar el registro correcto de inversiones realizadas por gestores externos que incumplen las condiciones de inversión establecidas. Fecha de atención: Abril-2026.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	30/7/2025	30/7/2025	30/4/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202545001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0175-2025	Auditoría especial de contratación pública	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 1) Proponer acciones que fortalezcan y estimulen el cumplimiento de las funciones y obligaciones de los administradores de contrato. Fecha de atención: Julio 2026.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	7/8/2025	7/8/2025	31/7/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202544001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0175-2025	Auditoría especial de contratación pública	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 1): Formalizar en la jerarquía documental del Banco, las funciones y responsabilidades de administradores de pedido. Fecha de atención: Julio 2026.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	7/8/2025	7/8/2025	31/7/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202544002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0175-2025	Auditoría especial de contratación pública	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2): Formalizar en la jerarquía documental del Banco el procedimiento para gestionar los cambios y sustituciones temporales de administradores de contrato; además emitir las políticas internas sobre esta materia que establece el Reglamento. Fecha de atención: Julio 2026.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	7/8/2025	7/8/2025	31/7/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202544003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0233-2025	Auditoría especial de captaciones de depósitos electrónicos	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Ajustar los lineamientos del Comité de Operaciones de Mercado sobre participantes autorizados para constituir depósitos electrónicos del BCCR, conforme lo dispuesto por la Junta Directiva en las Regulaciones de Política Monetaria para la inversión de la reserva de liquidez en el servicio MIL. Fecha de atención: Febrero-2026.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	8/10/2025	8/10/2025	26/2/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202569001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0233-2025	Auditoría especial de captaciones de depósitos electrónicos	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 3): Documentar en procedimientos los controles pertinentes para garantizar la consistencia de las propuestas de modificación del Reglamento de Operaciones de Mercado, Lineamientos del Comité de Operaciones de Mercado y demás condiciones operativas, con respecto a las disposiciones incluidas en las Regulaciones de Política Monetaria. Fecha de atención: Julio-2026.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	8/10/2025	8/10/2025	31/7/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202569002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0233-2025	Auditoría especial de captaciones de depósitos electrónicos	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2): Revisar y mejorar los controles pertinentes para la sectorización de entidades en SINPE, en coordinación con las dependencias internas pertinentes y de conformidad con las clasificaciones realizadas por entes competentes. Fecha de atención: Setiembre-2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	8/10/2025	8/10/2025	30/9/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202569003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0233-2025	Auditoría especial de captaciones de depósitos electrónicos	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2): Revisar y mejorar los controles pertinentes en la suscripción de participantes a Central Directo, con respecto a la clasificación y registro de información sobre su actividad económica general y específica. Fecha de atención: Setiembre-2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	8/10/2025	8/10/2025	30/9/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202569004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0233-2025	Auditoría especial de captaciones de depósitos electrónicos	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 3): Actualizar el Reglamento de Central Directo conforme las disposiciones aprobadas en el Reglamento del Sistema de Pagos para la movilización de fondos. Fecha de atención: Diciembre-2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	8/10/2025	8/10/2025	15/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202569005	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0233-2025	Auditoría especial de captaciones de depósitos electrónicos	Información en el sistema de Auditoría	R.6 (Prioridad 3): Documentar en procedimientos los controles pertinentes para garantizar la consistencia de las propuestas de modificación de disposiciones del Reglamento de Central Directo y el Reglamento del Sistema de Pagos. Fecha de atención: Marzo-2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	8/10/2025	8/10/2025	27/3/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202569006	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0235-2025	Auditoría especial del proceso de seguimiento de acuerdos de Junta Directiva	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Establecer acciones de mejora para fortalecer el cumplimiento de los procedimientos y la ejecución de controles de seguimiento, garantizando así una correcta gestión y optimización de los recursos. Fecha de atención: julio 2026.	DEPARTAMENTO SECRETARIA GENERAL	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	13/10/2025	13/10/2025	31/7/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202562001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0235-2025	Auditoría especial del proceso de seguimiento de acuerdos de Junta Directiva	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 1): Realizar una revisión detallada de los acuerdos que la Secretaría General ha dado por atendidos, y verificar si estos acuerdos realmente se encuentran en esa condición o si ante la falta de acción de las otras áreas administrativas requieren más acciones para su cumplimiento. Actualizar lo que corresponda en el Gestor Automatizado de Procesos. Fecha de atención: junio 2026.	DEPARTAMENTO SECRETARIA GENERAL	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	13/10/2025	13/10/2025	30/6/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202562002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0236-2025	Auditoría especial sobre la autorización de nuevos afiliados en el Sinpe	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Documentar en procedimientos operativos todas las actividades de control ejecutadas por el Departamento de Sistema Nacional de Pagos Electrónicos para la afiliación de entidades al Sinpe, incluyendo la conformación de expedientes sobre las solicitudes recibidas. Fecha de atención: setiembre 2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/10/2025	14/10/2025	30/9/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202563002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0236-2025	Auditoría especial sobre la autorización de nuevos afiliados en el Sinpe	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 1) Realizar, en coordinación con el Departamento Gestión de Riesgos y Cumplimiento, la valoración de riesgo para el proceso de afiliación de entidades que se diseñe a partir de la recomendación R.2. Fecha de atención: setiembre 2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/10/2025	14/10/2025	30/9/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202563003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0236-2025	Auditoría especial sobre la autorización de nuevos afiliados en el Sinpe	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2): Asignar en el Reglamento del Sistema de Pagos la responsabilidad de verificar los requisitos de inscripción y desinscripción que deben cumplir los PSP, así como las sanciones correspondientes. Fecha de atención: diciembre 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/10/2025	14/10/2025	21/12/2026	21/12/2026	Pendiente	202563004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0237-2025	Auditoría especial sobre la gestión de calidad del desarrollo de software	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Revisar las facilidades automatizadas producidas por los equipos de desarrollado y realizar las acciones pertinentes para oficializar y estandarizar las que sean útiles y convenientes al proceso de desarrollo. Fecha de atención: diciembre 2026	DIVISION SERVICIOS TECNOLOGICOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	15/10/2025	15/10/2025	18/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202570001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0237-2025	Auditoría especial sobre la gestión de calidad del desarrollo de software	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Oficializar en el proceso Implementación de Soluciones Tecnológicas la gestión de indicadores de rendimiento. Fecha de atención: diciembre 2026	DIVISION SERVICIOS TECNOLOGICOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	15/10/2025	15/10/2025	18/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202570002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0244-2025	Auditoría especial sobre la gestión de activos intangibles	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Revisar y actualizar las políticas y procedimientos para la identificación y evaluación de activos intangibles, a partir de un estudio técnico documentado que justifique: a) el registro o no de activos como intangibles, con base en los criterios de reconocimiento establecidos en la NIC 38; b) el registro como activos intangibles de desarrollos internos (sistemas). Fecha de atención: julio 2026.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/10/2025	22/10/2025	31/7/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202566001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0244-2025	Auditoría especial sobre la gestión de activos intangibles	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Establecer políticas y procedimientos para el reconocimiento como activo intangible, de las mejoras o mantenimientos realizados a sistemas en operación, o proyectos en desarrollo de software previamente capitalizados como activos intangibles. Fecha de atención: julio 2026.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/10/2025	22/10/2025	31/7/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202566003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0244-2025	Auditoría especial sobre la gestión de activos intangibles	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2): Establecer actividades de control para asegurar la coordinación entre las áreas de proyectos, costos y contabilidad, para asegurar el tratamiento contable oportuno y adecuado de los desarrollos tecnológicos que sean pospuestos, cancelados o modificados sustancialmente según la vinculación de proyectos. Fecha de atención: abril 2026.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/10/2025	22/10/2025	30/4/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202566005	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0270-2025	Auditoría especial sobre el recargo y sustitución de funciones	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 1) Formalizar actividades de control que garanticen que los funcionarios designados para recargos y sustituciones cuentan con la aprobación previa y expresa, y para el caso de sustituciones con la comprobación de competencias y la justificación de los argumentos para la sustitución. Fecha de atención: noviembre 2025.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	12/11/2025	12/11/2025	5/12/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202573006	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0270-2025	Auditoría especial sobre el recargo y sustitución de funciones	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2) Incluir en el proceso "Remuneración del personal", y en el procedimiento "Administrar planilla", las actividades de control que se aplican para asegurar el correcto pago de recargos y sustituciones y, también, las referencias a documentos técnicos y de usuarios que permitan comprender la operativa de ese servicio, para las diferentes escalas salariales y escenarios considerados. Fecha de atención: marzo 2026.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	12/11/2025	12/11/2025	30/3/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202573004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0271-2025	Auditoría especial sobre custodia y saldos de numerario	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2) Oficializar una metodología para la gestión de futuros cambios de numerario (billetes y monedas), que incluya todos los aspectos necesarios para subsanar las debilidades de control señaladas en la condición, incluyendo la valoración de las iniciativas en esta materia conforme a las disposiciones institucionales. Fecha de atención: octubre 2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	12/11/2025	12/11/2025	30/10/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202581001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0271-2025	Auditoría especial sobre custodia y saldos de numerario	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2) Actualizar las Políticas Específicas para la Gestión de Numerario en el BCCR, con la consideración de los siguientes aspectos: a) Gestión de cambio de familia de billetes y de cono monetario. b) Criterios técnicos para la redistribución temporal o permanente del espacio físico disponible para custodia de numerario nuevo y saliente. c) Estimaciones de volúmenes por recibir de numerario de nueva familia de billetes o cono monetario, así como de numerario saliente. d) Procedimientos para destrucción de monedas en condiciones normales y extraordinarias. Fecha de atención: octubre 2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	12/11/2025	12/11/2025	30/10/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202581002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0271-2025	Auditoría especial sobre custodia y saldos de numerario	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 3) Actualizar el proceso Gestión de Numerario en el Sitio de Calidad, en lo referente al detalle de actividades relacionadas con la destrucción de monedas. Fecha de atención: octubre 2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	12/11/2025	12/11/2025	30/10/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202581003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0271-2025	Auditoría especial sobre custodia y saldos de numerario	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2) Revisar y valorar, en coordinación con la División Asesoría Jurídica, la vigencia de los alcances de la Ley 5291 y el Reglamento para la Emisión de Monedas Conmemorativas, a la luz de las decisiones tomadas por la Junta Directiva respecto del programa de monedas colecciones. Proponer a la Junta Directiva las gestiones legislativas que se llegaren a estimar necesarias, así como los eventuales ajustes al reglamento. Fecha de atención: octubre 2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	12/11/2025	12/11/2025	30/10/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202581004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0271-2025	Auditoría especial sobre informe anual de resultados de planes institucionales	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 2). Establecer y someter a aprobación del nivel pertinente, las disposiciones que regulen la inclusión de sellos conmemorativos en billetes, como parte de una colección alusiva a hechos históricos relevantes de la institucionalidad nacional. Asimismo, formalizar el marco operativo para la atención de solicitudes de terceros. Fecha de atención: octubre 2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	12/11/2025	12/11/2025	30/10/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202581005	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0275-2025	Auditoría especial sobre el informe anual de resultados de planes institucionales	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2) Establecer actividades de control y seguimiento de segunda línea que garanticen que en el informe de evaluación de resultados (semestral y anual), se incluyan los cambios en la distribución original del presupuesto aprobado (producto de modificaciones y variaciones), por programa, partida presupuestaria y centro gestor, así como el análisis del impacto de dichos cambios en la consecución de las metas y los objetivos institucionales, para los cuales fueron formulados y aprobados los recursos. Fecha de atención: marzo 2027.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	21/11/2025	21/11/2025	30/3/2027	No se ha solicitado	Pendiente	202530001	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0275-2025	Auditoría especial sobre el informe anual de resultados de planes institucionales	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2) Instruir a los directores de división para que tomen las acciones que corresponda a fin de asegurar que, ante circunstancias que conlleven ajustes a los borradores de acuerdos de Junta Directiva que se remiten previamente al Departamento la Secretaría General, se coordine oportunamente con dicho departamento la aplicación de los cambios pertinentes en el texto final del acuerdo. Fecha de atención: diciembre 2025.	GERENCIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	21/11/2025	21/11/2025	19/12/2025	No se ha solicitado	Pendiente	202530004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0275-2025	Auditoría especial sobre el informe anual de resultados de planes institucionales	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2) Implementar acciones de seguimiento y control para asegurar el cumplimiento del numeral C-6-1 de las Políticas Específicas para la Elaboración de Informes de Evaluación de Gestión, así como la correspondencia entre la documentación soporte y el contenido de las plantillas que se han dispuesto como insumo para el informe. Fecha de atención: marzo 2027.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	21/11/2025	21/11/2025	30/3/2027	No se ha solicitado	Pendiente	202530003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0277-2025	Auditoría especial del desarrollo de proyectos	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 1) Establecer las acciones correctivas que permitan subsanar las condiciones mencionadas y, como parte de la atención de las recomendaciones R.1 y R.2 del informe AI-0238-2024, establecer las acciones correctivas o de mejora necesarias en la normativa, procedimientos y herramientas dispuestas para la gestión de proyectos. Fecha de atención: setiembre 2026.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	25/11/2025	25/11/2025	30/9/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202576001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0277-2025	Auditoría especial del desarrollo de proyectos	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 1) Oficializar mecanismos de control para asegurar que no se presenten diferencias de información entre los documentos de trabajo y los informes finales como la indicada para el proyecto "Migración de la plataforma SAP a la versión S4 Hana". Fecha de atención: mayo 2026.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	25/11/2025	25/11/2025	29/5/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202576002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0277-2025	Auditoría especial del desarrollo de proyectos	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 1) Incluir en la metodología de gestión de proyectos actividades operativas y de control para la realización de evaluaciones post-proyecto, que tengan como propósito validar el logro de los objetivos de todos los proyectos, en un plazo razonable después de su finalización. Fecha de atención: marzo 2027.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	25/11/2025	25/11/2025	31/3/2027	No se ha solicitado	Pendiente	202576003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0277-2025	Auditoría especial del desarrollo de proyectos	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 1) Incluir en la metodología de proyectos las actividades operativas y de control que aseguren la incorporación de los resultados de las evaluaciones post-proyecto (recomendación R.3) en los informes de seguimiento de proyectos que se remiten a la Junta Directiva. Fecha de atención: marzo 2027.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	25/11/2025	25/11/2025	31/3/2027	No se ha solicitado	Pendiente	202576004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0281-2025	Auditoría especial del presupuesto	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2) Consultar ante la instancia correspondiente, si la categoría programática asignada a la Auditoría Interna es correcta o si debe ser en programa aparte; en caso necesario, realizar los ajustes pertinentes. Fecha de atención: junio 2026.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/12/2025	3/12/2025	30/6/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202590001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0285-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 1): Ajustar los parámetros del sistema y los lineamientos del Comité de Operaciones de Mercado sobre participantes del Mercado Integrado de Liquidez (MIL), conforme lo dispuesto por la Junta Directiva en las Regulaciones de Política Monetaria para entidades sujetas a reserva de liquidez. Fecha de atención: Junio-2026.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	10/12/2025	10/12/2025	30/6/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202587001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0285-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Implementar las mejoras pertinentes en el servicio MIL, con respecto a la identificación de operaciones relacionadas con el cumplimiento del requerimiento de reserva de liquidez, según lo dispuesto en las Regulaciones de Política Monetaria. Fecha de atención: Junio-2026.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	10/12/2025	10/12/2025	30/6/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202587003	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0285-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 3): Implementar mejoras en la documentación de minutos del Comité de Control de Cambios de la División Gestión de Activos y Pasivos (CCC-DAP), con respecto al seguimiento de los incidentes tecnológicos que afectan los sistemas de la dependencia y las acciones correctivas y preventivas correspondientes. Fecha de atención: Marzo-2026.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	10/12/2025	10/12/2025	31/3/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202587004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0285-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2): Coordinar con la División Gestión de Activos y Pasivos y remitir para valoración de los niveles competentes, las propuestas de mejora del Reglamento del Sistema de Pagos y Norma Complementaria del servicio MIL, con respecto a la definición de las etapas y horarios del ciclo de operación de las subastas de liquidez. Fecha de atención: Diciembre-2026.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	10/12/2025	10/12/2025	18/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202587005	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0285-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 3): Coordinar con la División Sistemas de Pago y remitir para valoración de Gerencia, las propuestas de mejora pertinentes para delimitar las competencias sobre la definición de los aspectos operativos de los servicios del SINPE y los aspectos operativos de la gestión de operaciones del BCCR en algunos servicios SINPE. Fecha de atención: Junio-2026.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	10/12/2025	10/12/2025	30/6/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202587006	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0295-2025	Auditoría especial sobre la investigación y desarrollo normativo	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2) Actualizar los procedimientos operativos en cuanto a las disposiciones que en la práctica se aplican respecto de la documentación de las estrategias de atención de criterios jurídicos, así como el debido registro de los casos en que se puede prescindir la documentación de la estrategia. Fecha de atención: julio 2026.	DIVISION ASESORIA JURIDICA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	31/7/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202572001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0295-2025	Auditoría especial sobre la investigación y desarrollo normativo	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2) Valorar, con la colaboración de la División Servicios Tecnológicos, la factibilidad de implementar técnicas avanzadas (por ejemplo, de gestión documental y de inteligencia artificial), o adquirir herramientas tecnológicas que permitan una identificación más amplia y oportuna de cambios normativos relacionados con la operativa del Banco, y determinar la necesidad de formular un anteproyecto para atender esta necesidad institucional. Fecha de atención: diciembre 2026.	DIVISION ASESORIA JURIDICA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	31/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202572003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0295-2025	Auditoría especial sobre la investigación y desarrollo normativo	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2) Valorar, con el apoyo de la División de Transformación y Estrategia, el rediseño del método actual de comunicación de reportes de cambios normativos, así como la biblioteca donde se conservan esos reportes, con el objetivo de que la información llegue a todo el personal de la institución y, además, se facilite la búsqueda de los reportes emitidos. Fecha de atención: diciembre 2026.	DIVISION ASESORIA JURIDICA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	31/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202572002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0295-2025	Auditoría especial sobre la investigación y desarrollo normativo	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 1) Establecer un proceso que incluya las actividades operativas y de control que aseguren que las áreas de negocio reciben y valoran los reportes de cambio normativo y documentan las acciones que emprenderán para ajustar la normativa y la operativa interna a esos cambios, cuando corresponda. Fecha de atención: noviembre 2026.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	30/11/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202572007	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0295-2025	Auditoría especial sobre la investigación y desarrollo normativo	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 2) Diseñar, con el apoyo de la División Transformación y Estrategia, y poner en funcionamiento una herramienta que permita la consulta de los principales y más recientes criterios jurídicos emitidos por la DAJ. Fecha de atención: diciembre de 2027.	DIVISION ASESORIA JURIDICA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	31/12/2027	No se ha solicitado	Pendiente	202572005	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0295-2025	Auditoría especial sobre la investigación y desarrollo normativo	Información en el sistema de Auditoría	R.6 (Prioridad 2): Evaluar las opciones disponibles en el servicio de Asesoría Jurídica del AIC para la asignación de solicitudes por parte de los usuarios, con el fin de valorar la incorporación de opciones referentes a otras solicitudes. Fecha de atención: diciembre 2026.	DIVISION ASESORIA JURIDICA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	31/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202572006	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0297-2025	Auditoría especial sobre servicios de terceros para atención de usuarios	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2) Revisar y actualizar, en coordinación con la DTE, los indicadores de gestión relacionados con el proceso "Operación de Soluciones Tecnológicas", que permitan evaluar de forma diferenciada la eficiencia, eficacia y economía del servicio brindado al usuario final. Estos indicadores deben actualizarse en la ficha del proceso de conformidad con la normativa institucional. Fecha de atención: noviembre 2026.	DIVISION SERVICIOS TECNOLOGICOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	30/11/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202582004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0298-2025	Auditoría especial de inversiones del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 3): Documentar las actividades pertinentes en los procedimientos del Fondo de Garantía de Depósitos, con respecto al tratamiento del traslado de fondos al tramo de inversión en caso de posibles necesidades de recursos en procesos de resolución de entidades. Fecha de atención: Setiembre-2026.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	30/9/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202594001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0298-2025	Auditoría especial de inversiones del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Solicitar a la División Asesoría Jurídica un criterio sobre el alcance de los aspectos que debe regular la Junta Directiva del BCCR en materia de administración del Fondo de Garantía de Depósitos. Fecha de atención: Setiembre-2026.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	30/9/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202594002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0298-2025	Auditoría especial de inversiones del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2): Considerando el criterio que emita la División Asesoría Jurídica, proponer para aprobación de la Junta Directiva del BCCR las políticas, los procedimientos y la normativa que regularán las actividades del Fondo de Garantía de Depósitos en materia de su administración, según lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley 9816. Fecha de atención: Setiembre-2026.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/12/2025	22/12/2025	30/9/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202594003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0300-2025	Auditoría especial del cobro de contribuciones al Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Realizar las acciones pertinentes con respecto al cobro de montos faltantes de las contribuciones del año 2022 al Fondo de Garantía de Depósitos, originados por diferencias en los tipos de cambio utilizados por la SUGEF para el cálculo de depósitos garantizados mensuales en moneda extranjera. Fecha de atención: Diciembre-2026.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	23/12/2025	23/12/2025	18/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202595001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0300-2025	Auditoría especial del cobro de contribuciones al Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Realizar las acciones pertinentes con respecto al cobro o devolución de diferencias en los montos de contribuciones al Fondo de Garantía de Depósitos, originadas por modificaciones de la información financiera histórica de las entidades contribuyentes. Fecha de atención: Diciembre-2026.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	23/12/2025	23/12/2025	18/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202595003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0300-2025	Auditoría especial del cobro de contribuciones al Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2): Solicitar a la SUGEF las mejoras pertinentes en la información proporcionada al Fondo de Garantía de Depósitos, con respecto a: a) Las modificaciones de la información financiera de las entidades contribuyentes y su efecto en los montos de cobro de contribuciones. b) La revelación de los depósitos garantizados en monedas extranjeras diferentes al dólar estadounidense que mantienen las entidades contribuyentes Fecha de atención: Diciembre-2026.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	23/12/2025	23/12/2025	18/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202595004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0300-2025	Auditoría especial del cobro de contribuciones al Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2): Evaluar los riesgos del procedimiento de recaudación de contribuciones del Fondo de Garantía de Depósitos, con respecto a las condiciones de la información proporcionada por la SUGEF (Panel Power BI) y la revisión semi manual de dichos datos. Fecha de atención: Diciembre-2026.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	23/12/2025	23/12/2025	18/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202595005	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0300-2025	Auditoría especial del cobro de contribuciones al Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 2): Realizar mejoras en los procedimientos del Fondo de Garantía de Depósitos, con respecto a la verificación del monto de contribución de las entidades sujetas a procesos de intervención del CONASSIF. Fecha de atención: Diciembre-2026.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	23/12/2025	23/12/2025	18/12/2026	No se ha solicitado	Pendiente	202595006	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0002-2025	Auditoría especial de subastas de bonos	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Implementar mejoras en la bitácora de seguimiento de depósitos en el servicio Subasta de Valores SINPE, para disponer de información de las acciones realizadas por el sistema y los usuarios sobre ampliaciones de horarios. Fecha de atención: Marzo-2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/1/2025	3/1/2025	31/3/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202454003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0002-2025	Auditoría especial de subastas de bonos	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Revisar la Norma Complementaria Subasta de Valores, con respecto a la definición de los horarios de las etapas del ciclo de operación que corresponden a los emisores o al administrador del servicio SVA. Fecha de atención: Marzo-2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/1/2025	3/1/2025	31/3/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202454004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0002-2025	Auditoría especial de subastas de bonos	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 3): Actualizar las Guías de Ampliación de Horarios y Modificación de Parámetros SINPE (Proceso Monitoreo y Operación de Plataformas Tecnológicas), con respecto al servicio Subasta de Valores. Fecha de atención: Marzo-2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/1/2025	3/1/2025	31/3/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202454005	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0002-2025	Auditoría especial de subastas de bonos	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2): Revisar los Aspectos Operativos para la Gestión de las Operaciones de Mercado, con respecto a la definición de los horarios de subasta que competen al BCCR en su rol emisor. Fecha de atención: Junio-2025.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/1/2025	3/1/2025	30/6/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202454006	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0002-2025	Auditoría especial de subastas de bonos	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 3): Actualizar el Procedimiento Modificar Horario (Proceso Participación del Banco Central en Mercado Primario), con respecto a las solicitudes de ampliación de horario de asignación que se remiten al administrador del servicio SVA. Fecha de atención: Junio-2025.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/1/2025	3/1/2025	30/6/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202454007	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0002-2025	Auditoría especial de subastas de bonos	Información en el sistema de Auditoría	R.6 (Prioridad 3): Remitir solicitud formal a la Sugeval sobre la precisión de datos del Informe de Movimientos Diarios de Saldos de Emisiones publicado en su sitio web, con respecto a los rendimientos asignados en las subastas de valores del BCCR. Fecha de atención: Marzo-2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/1/2025	3/1/2025	31/3/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202454008	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0026-2025	Auditoría especial y financiera del cobro por participación en mercado cambiario	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Analizar las causas y efectos del incremento de las solicitudes de modificación de los reportes de operaciones cambiarias remitidas por las entidades autorizadas; y remitir al nivel competente un informe con las propuestas pertinentes. Fecha de atención: Noviembre-2025.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/2/2025	3/2/2025	28/11/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202503001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0026-2025	Auditoría especial y financiera del cobro por participación en mercado cambiario	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2): Implementar la verificación de los ajustes que se realizan en los montos cobrados a las entidades participantes del mercado cambiario, originados por solicitudes de modificación de los reportes de operaciones cambiarias. Fecha de atención: Marzo-2025.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/2/2025	3/2/2025	28/2/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202503003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0026-2025	Auditoría especial y financiera del cobro por participación en mercado cambiario	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 2): Implementar un control contable posterior para la conciliación de la cuenta 6110090150 (ingresos del BCCR por concepto de cobro a las entidades participantes en el mercado cambiario y ajustes de los montos cobrados). Fecha de atención:Noviembre-2025.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	3/2/2025	3/2/2025	14/11/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202503004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0047-2025	Auditoría especial de inversiones de reservas internacionales	Información en el sistema de Auditoría	R.1 Prioridad 2: Documentar en el Sitio de Calidad las actividades que se ejecutan como parte de la planificación y seguimiento de la implementación de asignaciones estratégicas de activos. Fecha de atención: Noviembre-2025.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	28/11/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202507001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0047-2025	Auditoría especial de inversiones de reservas internacionales	Información en el sistema de Auditoría	R.2 Prioridad 2: Incorporar en la evaluación de riesgos del Proceso Planeamiento y Seguimiento de las RIN, el control de indemnizaciones, en caso requerido, ante desvíos en la gestión externa de las inversiones de reservas internacionales. Fecha de atención: Junio-2025.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	30/6/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202507002	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2) Definir y documentar las actividades relacionadas con la administración de la información, el monitoreo de la infraestructura y la gestión de riesgos, inherentes al funcionamiento del servicio SINPE-TP. Fecha de atención: Diciembre 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	19/12/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202510003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.6 (Prioridad 2) Coordinar con Incofer el establecer una fecha límite para migrar el cobro de tarifas por viajes en tren al modelo de transporte en el menor plazo posible. Fecha de atención: Junio 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	19/12/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202510006	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.7 (Prioridad 2) Actualizar el Reglamento del Sinpe para eliminar la responsabilidad del BCCR de asumir tarifas no cobradas por problemas atribuibles a los operadores y ajustar el sistema según corresponda. Fecha de atención: Setiembre 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	19/12/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202510007	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.8 (Prioridad 2) Ingresar al sistema todas las tarifas relacionadas con los cobros efectuados por medio de Sinpe-TP. Fecha de atención: Agosto 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	29/8/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202510008	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.9 (Prioridad 2) Validar los casos indicados en la condición y remitir un informe a la Auditoría con la explicación del trabajo efectuado y los resultados obtenidos, una vez ingresadas las tarifas faltantes en el sistema. Fecha de atención: Agosto 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	29/8/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202510009	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	Información en el sistema de Auditoría	R.10 (Prioridad 2) Revisar los casos indicados en la condición y remitir un informe a la Auditoría con la explicación del trabajo efectuado y los resultados obtenidos. Fecha de atención: Agosto 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	6/3/2025	6/3/2025	29/8/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202510010	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Actualizar los procedimientos documentados en el Sitio de Calidad para la ejecución de subastas de liquidez en dólares, conforme los cambios originados por la aprobación del Reglamento de Gestión de Operaciones de Mercado. Incluir controles para garantizar la existencia de documentos firmados como respaldo de las condiciones financieras aprobadas para estas operaciones. Fecha de atención: Noviembre-2025.	DIVISION GESTION DE ACTIVOS Y PASIVOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/3/2025	14/3/2025	28/11/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202509002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 2): Implementar las mejoras requeridas en el servicio MIL-SINPE para atender la liquidación de operaciones cuyo vencimiento coincide con cambios de fechas no hábiles. Fecha de atención: Setiembre-2025.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/3/2025	14/3/2025	30/9/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202509003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	Información en el sistema de Auditoría	R.5 (Prioridad 2): Revisar la confiabilidad de la carga de datos desarrollada para publicar la Tasa SOFR Overnight en el sitio web de indicadores económicos del BCCR, con respecto a los feriados en EE.UU. y corregir los datos requeridos. Fecha de atención: Julio-2025.	DIVISION SERVICIOS COMPARTIDOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/3/2025	14/3/2025	31/7/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202509005	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Revisar las condiciones de asignación y uso de licencias del sistema de gestión de riesgos GRC-SAP entre las dependencias del BCCR. Fecha de atención: Agosto-2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	29/8/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202515002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.6 (Prioridad 2): Revisar y actualizar los registros de incidentes de riesgo reportados en años anteriores que se mantienen en el sistema GRC-SAP y en SharePoint, con estados Registrado y En Análisis. Fecha de atención: Agosto-2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	29/8/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202515006	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	Información en el sistema de Auditoría	R.13 (Prioridad 2): Remitir para valoración del Comité de Riesgos y Cumplimiento una propuesta para el establecimiento de un calendario anual de sesiones con la programación de los temas previstos y los informes periódicos que debe conocer el Comité según sus funciones asignadas. Fecha de atención: Agosto-2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	28/3/2025	28/3/2025	29/8/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202515013	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Solicitar a Sugef el suministro de información verificada del monto de las garantías contingentes de las entidades contribuyentes, para efectos del registro contable en las cuentas de orden del Fondo de Garantía de Depósitos. Fecha de atención:Diciembre-2025.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	15/12/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202513001	Información en el sistema de Auditoría

Banco Central de Costa Rica	AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.2 (Prioridad 2): Revisar en coordinación con las instancias pertinentes, el registro contable actual de las garantías contingentes del Fondo Garantía de Depósitos en las cuentas de orden en moneda extranjera, considerando la existencia de pasivos sujetos a encaje mínimo legal en dólares y euros. Fecha de atención: Noviembre-2025.	DIVISION TRANSFORMACION Y ESTRATEGIA	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	28/11/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202513002	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.3 (Prioridad 3): Completar en intranet los registros de documentos generados como parte de las actividades de cálculo y registro de las garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos. Fecha de atención: Diciembre-2025.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	15/12/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202513003	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	Información en el sistema de Auditoría	R.4 (Prioridad 3): Documentar en el Sitio de Calidad la segregación de los roles que intervienen actualmente en la ejecución y aprobación de las actividades del Subproceso Registrar el Monto de la Garantía Contingente (Proceso Administración del Fondo de Garantía de Depósitos). Fecha de atención: Diciembre-2025.	DEPARTAMENTO FONDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	15/12/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202513004	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0073-2025	Auditoría especial del cálculo del tipo de cambio de referencia	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Coordinar con las instancias pertinentes una revisión de la asignación de funciones y la ejecución de actividades relacionadas con la recepción y verificación de calidad de la información de las operaciones cambiarias en línea, el cálculo del tipo de cambio de referencia y su publicación en el sitio web de indicadores económicos del BCCR. Fecha de atención: Diciembre-2025.	DIVISION ANALISIS DE DATOS Y ESTADISTICAS	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	31/3/2025	31/3/2025	12/12/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202514001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0109-2025	Auditoría especial sobre el sistema de gestión de riesgos: seguimiento a la atención de recomendaciones de auditoría externa	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 1): Efectuar un análisis de las recomendaciones emitidas por el evaluador externo y determinar cuáles de ellas deben ser implantadas para subsanar deficiencias o para mejorar la gestión de riesgos institucional. Coordinar con la Auditoría Interna el registro de tales recomendaciones en el sistema de gestión de riesgos en el sistema de auditoría (EES), de manera que se garantice la asignación de plazos y responsables de atención y, además, se deje constancia de las acciones emprendidas para su atención. Fecha de atención: Setiembre 2025.	DEPARTAMENTO GESTION DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	13/5/2025	13/5/2025	30/9/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202529001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0154-2025	Auditoría especial sobre el cambio del cono monetario	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Documentar la metodología para el cálculo del precio de venta de monedas coleccionables e incorporarla en el correspondiente procedimiento operativo. Fecha de atención: octubre 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	22/7/2025	22/7/2025	31/10/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202546001	Información en el sistema de Auditoría
Banco Central de Costa Rica	AI-0236-2025	Auditoría especial sobre la autorización de nuevos afiliados en el Sinpe	Información en el sistema de Auditoría	R.1 (Prioridad 2): Designar formalmente al Departamento Sistema Nacional de Pagos Electrónicos, como responsable del proceso de afiliación de entidades al Sinpe, en el documento de Estructura y Organización del BCCR. Fecha de atención: diciembre 2025.	DIVISION SISTEMAS DE PAGO	Información en el sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el sistema de Auditoría	14/10/2025	14/10/2025	15/12/2025	No se ha solicitado	Cumplida	202563001	Información en el sistema de Auditoría