

Matriz de Cumplimiento de Informes de Auditoria Interna (MACU)
Banco Central de Costa Rica
al I Semestre 2025

Número del Informe	Nombre del Informe	Recomendación 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	Prórroga	Condición de la recomendación	Número de recomendación
AI-0002-2025	Auditoría especial de subastas de bonos	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	03/01/2025	08/01/2025	31/03/2025	NO	Parcialmente Cumplida	202454003
AI-0002-2025	Auditoría especial de subastas de bonos	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	03/01/2025	08/01/2025	30/06/2025	NO	Parcialmente Cumplida	202454006
AI-0002-2025	Auditoría especial de subastas de bonos	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	03/01/2025	08/01/2025	30/06/2025	NO	Comunicada	202454007
AI-0012-2025	Auditoría especial sobre la gestión de ciberseguridad	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	16/01/2025	29/01/2025	28/11/2025	NO	Comunicada	202502001
AI-0012-2025	Auditoría especial sobre la gestión de ciberseguridad	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	16/01/2025	29/01/2025	30/01/2026	NO	Comunicada	202502002
AI-0026-2025	Auditoría especial y financiera del cobro por participación en mercado cambiario	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	03/02/2025	12/02/2025	28/11/2025	NO	Comunicada	202503001
AI-0026-2025	Auditoría especial y financiera del cobro por participación en mercado cambiario	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	03/02/2025	12/02/2025	30/04/2026	NO	Comunicada	202503002
AI-0026-2025	Auditoría especial y financiera del cobro por participación en mercado cambiario	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	03/02/2025	12/02/2025	14/11/2025	NO	Comunicada	202503004
AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	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	06/03/2025	04/04/2025	19/12/2025	NO	Comunicada	202510003
AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	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	06/03/2025	04/04/2025	19/12/2025	NO	Comunicada	202510004
AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	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	06/03/2025	04/04/2025	19/12/2025	NO	Comunicada	202510005
AI-0046-2025	Auditoría especial sobre Sinpe-Tp	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	06/03/2025	04/04/2025	19/12/2025	NO	Comunicada	202510006
AI-0047-2025	Auditoría especial de inversiones de reservas internacionales	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	06/03/2025	31/03/2025	28/11/2025	NO	Comunicada	202507001
AI-0047-2025	Auditoría especial de inversiones de reservas internacionales	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	06/03/2025	31/03/2025	30/06/2025	NO	Comunicada	202507002

AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	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	14/03/2025	31/03/2025	31/03/2026	NO	Comunicada	202509001
AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	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	14/03/2025	31/03/2025	28/11/2025	NO	Comunicada	202509002
AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	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	14/03/2025	31/03/2025	30/09/2025	NO	Parcialmente Cumplida	202509003
AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	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	14/03/2025	31/03/2025	31/07/2026	NO	Comunicada	202509004
AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	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	14/03/2025	31/03/2025	31/07/2025	NO	Comunicada	202509005
AI-0053-2025	Auditoría especial de operaciones de liquidez	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	14/03/2025	31/03/2025	30/06/2026	NO	Comunicada	202509006
AI-0062-2025	Auditoría especial sobre la preparación para la aplicación de las NIIF de sostenibilidad	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	25/03/2025	15/04/2025	12/12/2025	NO	Comunicada	202512001
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	28/11/2025	NO	Comunicada	202515001
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	31/10/2025	NO	Comunicada	202515010
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	31/10/2025	NO	Comunicada	202515011
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	30/04/2026	NO	Comunicada	202515012
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	29/08/2025	NO	Comunicada	202515013
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	29/12/2025	NO	Comunicada	202515014
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	30/06/2026	NO	Comunicada	202515016

AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	29/08/2025	NO	Comunicada	202515002
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	29/12/2025	NO	Comunicada	202515003
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	27/02/2026	NO	Comunicada	202515004
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	29/12/2025	NO	Comunicada	202515005
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	29/08/2025	NO	Comunicada	202515006
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	30/04/2026	NO	Comunicada	202515007
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	30/04/2026	NO	Comunicada	202515008
AI-0067-2025	Auditoría especial de gestión de incidentes de riesgo	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	28/03/2025	14/04/2025	29/04/2026	NO	Comunicada	202515009
AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	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	31/03/2025	21/04/2025	15/12/2025	NO	Comunicada	202513001
AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	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	31/03/2025	21/04/2025	28/11/2025	NO	Comunicada	202513002
AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	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	31/03/2025	21/04/2025	15/12/2025	NO	Comunicada	202513003
AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	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	31/03/2025	21/04/2025	15/12/2025	NO	Comunicada	202513004
AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	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	31/03/2025	21/04/2025	30/12/2025	NO	Comunicada	202513005
AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	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	31/03/2025	21/04/2025	29/05/2026	NO	Comunicada	202513006

AI-0072-2025	Auditoría especial de garantías contingentes del Fondo de Garantía de Depósitos	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	31/03/2025	21/04/2025	29/05/2026	NO	Comunicada	202513007
AI-0073-2025	Auditoría especial del cálculo del tipo de cambio de referencia	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 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	31/03/2025	03/04/2025	12/12/2025	NO	Comunicada	202514001
AI-0073-2025	Auditoría especial del cálculo del tipo de cambio de referencia	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 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	31/03/2025	21/04/2025	28/11/2025	NO	Comunicada	202514002
AI-0073-2025	Auditoría especial del cálculo del tipo de cambio de referencia	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 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	31/03/2025	21/04/2025	28/11/2025	NO	Comunicada	202514003
AI-0103-2025	Auditoría especial sobre el proceso control de regalos y donaciones	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	06/05/2025	20/05/2025	30/06/2025	NO	Comunicada	202518001
AI-0103-2025	Auditoría especial sobre el proceso control de regalos y donaciones	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	06/05/2025	20/05/2025	27/02/2026	NO	Comunicada	202518002
AI-0109-2024	Auditoría especial sobre la atención de sesiones de la Junta Directiva y comunicación de sus acuerdos	R.1 (Prioridad 3) Establecer en el proceso Gestión de Secretaría Técnica de Órganos Colegiados las actividades de control relacionadas con la priorización de los temas por incluir en la agenda de la Junta Directiva del BCCR, el medio para recibir solicitudes de los integrantes de la Junta, así como los roles o puestos que forman parte del Comité de Pre agenda. Fecha de atención: Mes/Año	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	08/07/2024	31/07/2024	30/04/2025	NO	Parcialmente Cumplida	202411001
AI-0109-2025	Auditoría especial sobre el sistema de gestión de riesgos: seguimiento a la atención de recomendaciones de auditoría externa	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	13/05/2025	27/05/2025	30/09/2025	NO	Comunicada	202529001
AI-0109-2025	Auditoría especial sobre el sistema de gestión de riesgos: seguimiento a la atención de recomendaciones de auditoría externa	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	13/05/2025	27/05/2025	30/09/2025	NO	Comunicada	202529002
AI-0126-2024	Auditoría especial sobre el proceso de declaraciones juradas de bienes	R.1 (Prioridad 3) Normalizar las funciones relacionadas con la Declaración jurada sobre la situación patrimonial de los funcionarios del Banco, con el fin de garantizar que su asignación cumpla con el marco normativo aplicable. Fecha de atención: Marzo 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	22/07/2024	26/07/2024	31/03/2025	NO	Comunicada	202418001
AI-0128-2024	Auditoría especial sobre la gestión del control de accesos físicos	R.1 (Prioridad 2) Actualizar las Políticas Específicas para la Seguridad Administrativa del Banco Central de Cosa Rica y establecer las actividades de control correspondientes en el proceso de Administración Integral de Seguridad Física, así como las correcciones que sean necesarias para atender el comunicado parcial emitido de previo a este informe. Fecha de atención: Diciembre 2024.	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	24/07/2024	08/08/2024	30/06/2025	SI	Comunicada	202416001
AI-0128-2024	Auditoría especial sobre la gestión del control de accesos físicos	R.2 (Prioridad 2) Establecer las acciones pertinentes para asegurar el cumplimiento de los controles C-11.3 y C-11.4 (reposición y cobro de credenciales) de las Políticas Específicas para la Seguridad Administrativa del Banco Central de Costa Rica. Fecha de atención: Diciembre 2024.	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	24/07/2024	08/08/2024	31/07/2025	SI	Comunicada	202416002

AI-0133-2024	Auditoría especial (cumplimiento) sobre el almacén de datos lógico para acceso ágil de información (lago de datos)	R.1 (Prioridad 1) Normalizar el marco de gobierno de la gestión de datos para la creación y uso de paneles e informes utilizando el repositorio alterno de datos, como parte del sistema de control interno de la División Análisis de Datos y Estadísticas. Fecha atención: 30 de abril 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	29/07/2024	26/08/2024	31/12/2025	NO	Comunicada	202421001
AI-0133-2024	Auditoría especial (cumplimiento) sobre la administración tecnológica e innovación del Sistema de Pagos	R.1 (Prioridad 2) Actualizar el proceso de planeamiento, control de gestión y rendición de cuentas de la División Sistemas de Pago con las acciones pertinentes para asegurar que el desarrollo tecnológico del Sinpe considera las necesidades e intereses de sus afiliados y del sistema financiero en general, vinculado con el plan estratégico del banco Fecha atención: 30 de mayo 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	29/07/2024	26/08/2024	30/05/2025	NO	Comunicada	202420001
AI-0133-2024	Auditoría especial sobre el proceso de control global sobre la fundación para administrar los Museos del Banco Central	R. 1 (Prioridad 2) Incorporar en los procesos para la coordinación entre la Fundación Museos del Banco Central de Costa Rica y el Banco Central de Costa Rica lo dispuesto en el reglamento, en cuanto a: a) Responsables y medios para formalizar los actos legales para realizar las donaciones (criterio jurídico DAJ-256-2012 del 2 de noviembre de 2012).b) Controles para que la Fundación, de previo a disponer de lo donado por el Banco u otra institución, informe al BCCR de lo que no se incorporó al patrimonio y las razones de lo actuado.Fecha atención: 13 de diciembre 2024.	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	29/07/2024	26/08/2024	30/06/2025	SI	Comunicada	202419001
AI-0133-2024	Auditoría especial sobre el proceso de control global sobre la fundación para administrar los Museos del Banco Central	R. 2 (Prioridad 2) Solicitar a la Junta Directiva las aclaraciones que se estimen pertinentes sobre el acuerdo tomado mediante el numeral 3 del artículo 10 del acta de la sesión 6084-2022, celebrada el 28 de setiembre del 2022, referente al seguimiento del destino de los objetos que sean donados a la Fundación y de los ingresos económicos que generen esas donaciones. Posteriormente, ajustar los procedimientos operativos según corresponda.Fecha atención: 13 de diciembre 2024.	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	29/07/2024	26/08/2024	30/06/2025	SI	Comunicada	202419002
AI-0193-2024	Auditoría especial sobre la presentación de informes finales de gestión	R.1 (Prioridad 2): Trasladar y normar las funciones y procesos relacionados con los informes finales de gestión del Departamento de Pagos y Cobros al Departamento Gestión del Talento Humano, incluyendo la comunicación de los movimientos de personal que se gestionan en la DTE como parte de la gestión de informes finales. Fecha de atención: marzo 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	24/10/2024	30/10/2024	03/03/2025	NO	Comunicada	202432001
AI-0207-2024	Auditoría especial de contratación pública	R.1 (Prioridad 2) Establecer actividades de control para evitar situaciones como las observadas en el presente estudio, relacionadas con: a) estudios de mercado que respalden las estimaciones presupuestarias y decisiones sobre procedimientos de contratación; b) completitud de las decisiones iniciales; c) completitud de los pliegos de condiciones y d) instar la incorporación en el expediente de los documentos producto de la ejecución contractual. Fecha de atención: noviembre 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	12/11/2024	25/11/2024	28/11/2025	NO	Comunicada	202439001
AI-0207-2024	Auditoría especial de contratación pública	R.2 (Prioridad 2) Definir los responsables y las actividades de control sobre la información que se ingresa al Sicoop, tanto en los formularios electrónicos como en los documentos que se adjuntan, de modo que se garantice la trazabilidad de los actos ocurridos durante el procedimiento de contratación y su ejecución contractual. Fecha de atención: noviembre 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	12/11/2024	25/11/2024	28/11/2025	NO	Comunicada	202439002
AI-0211-2024	Auditoría especial del proceso de seguimiento de acuerdos de Junta Directiva	R.1 (Prioridad 1) Formalizar ante la DTE un caso para el análisis del tratamiento de actas con información confidencial que custodia la Directora. Debe entenderse que la recomendación estará atendida cuando se implanten las medidas que recomiende la DTE. Fecha de atención: junio 2025.	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	14/11/2024	25/11/2024	30/06/2025	NO	Comunicada	202434001
AI-0213-2024	Auditoría especial de contratación pública	R.1 (Prioridad 2) Revisar y ajustar, según corresponda, el subproceso Elaborar Plan de Adquisiciones para incorporar actividades de control suficientes y pertinentes que aseguren la producción de un plan útil y eficaz para dirigir y evaluar los procesos de compra. Fecha de atención: noviembre 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	14/11/2024	25/11/2024	28/11/2025	NO	Comunicada	202433001
AI-0229-2024	Auditoría especial (cumplimiento y financiera) sobre el pago de jornada extraordinaria	R.1 (Prioridad 2) Valorar la suspensión del pago de órdenes de alimentación mientras se obtiene el criterio a la División de Asesoría Jurídica que confirme o descarte la validez de la norma que faculta tales pagos; en caso de que se concluya que el pago es improcedente, el criterio debería indicar cómo actuar con los pagos suspendidos.	GERENCIA	Información en el Sistema de Auditoría	Sitio web BCCR atencionalciudadano@bccr.fi.cr Teléfono: 2243-3333	Información en el Sistema de Auditoría	06/12/2024	19/12/2024	19/12/2025	NO	Comunicada	202438001
AI-0229-2024	Auditoría especial (cumplimiento y financiera) sobre el pago de jornada extraordinaria	R.2 (Prioridad 2) Revisar la forma en que se ejecuta el procedimiento de pagos de órdenes de alimentación y tomar las acciones que corresponda para que el proceso sea consistente con la correcta clasificación de los registros contables y presupuestarios que se relacionan con el pago de órdenes de alimentación; además, revisar la forma en que se ejecuta el procedimiento de pagos de órdenes de alimentación de manera que estos se correspondan con la jornada extraordinaria que les dio origen. 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	06/12/2024	19/12/2024	28/11/2025	NO	Comunicada	202438002

AI-0229-2024	Auditoría especial (cumplimiento y financiera) sobre el pago de jornada extraordinaria	R.3 (Prioridad 2) Coordinar los ajustes pertinentes en el RAS, en la CC y en cualquier otro instrumento administrativo que corresponda para alinear la conceptualización institucional de "empleo de confianza" con la establecida en la Constitución Política, el Código de Trabajo y el dictamen No 180-2006 de la Procuraduría General de la República. Es entendido que la recomendación se atenderá con la oficialización de tales ajustes. 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	06/12/2024	19/12/2024	28/11/2025	NO	Comunicada	202438003
AI-0229-2024	Auditoría especial (cumplimiento y financiera) sobre el pago de jornada extraordinaria	R.4 (Prioridad 2) Incorporar actividades de control para asegurar que las áreas de negocio mejoren los registros de justificación de la estimación de jornada extraordinaria donde se analice la razonabilidad de las partidas. Fecha de atención: Setiembre 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	06/12/2024	19/12/2024	30/09/2025	NO	Comunicada	202438004
AI-0229-2024	Auditoría especial (cumplimiento y financiera) sobre el pago de jornada extraordinaria	R.5 (Prioridad 2) Documentar en el proceso de Remuneraciones del Personal las actividades de control, que permitan verificar que los colaboradores y aprobadores de BCCR y ODM incluyan en las solicitudes de pago de la jornada extraordinaria, las justificaciones para su uso y la autorización para el pago, de tal forma que haya correspondencia entre el trabajo realizado y el pago generado. Fecha de atención: Octubre 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	06/12/2024	19/12/2024	31/10/2025	NO	Comunicada	202438005
AI-0237-2024	Auditoría especial sobre la gestión de evaluación del desempeño del personal	R.1 (Prioridad 2) Designar formalmente a un área administrativa la Gestión de Evaluación del desempeño (funciones y responsabilidades), de conformidad con la normativa vigente. Fecha de atención: Mayo 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	16/12/2024	27/12/2024	30/09/2025	SI	Comunicada	202443001
AI-0237-2024	Auditoría especial sobre la gestión de evaluación del desempeño del personal	R.2 (Prioridad 2) Documentar el proceso de Gestión de la evaluación del desempeño de conformidad con la normativa vigente. Fecha de atención: Mayo 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	16/12/2024	27/12/2024	30/05/2025	SI	Comunicada	202443002
AI-0237-2024	Auditoría especial sobre la gestión de evaluación del desempeño del personal	R.3 (Prioridad 2) Realizar la valoración de riesgo para el proceso de evaluación del desempeño con base en el proceso que se diseñe según la normativa vigente. Fecha de atención: Mayo 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	16/12/2024	27/12/2024	30/09/2025	SI	Comunicada	202443003
AI-0237-2024	Auditoría especial sobre la gestión de evaluación del desempeño del personal	R.5 (Prioridad 2) Coordinar las acciones correspondientes para establecer un mecanismo que sustituya el uso de enlaces vinculados al avance o cumplimiento de metas del desempeño en futuros ciclos de evaluación. Fecha de atención: Setiembre 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	16/12/2024	27/12/2024	30/09/2025	NO	Comunicada	202443005
AI-0238-2024	Auditoría especial del desarrollo de proyectos	R.1 (Prioridad 2) Analizar las causas subyacentes de la condición mencionada y establecer las acciones correctivas o de mejora necesarias en la normativa, procedimientos y herramientas dispuestas para la gestión de proyectos. Fecha de atención: Julio 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	16/12/2024	18/12/2024	31/07/2025	NO	Comunicada	202445001
AI-0238-2024	Auditoría especial del desarrollo de proyectos	R.2 (Prioridad 2) Actualizar las Políticas Específicas de Administración de Proyectos, para asegurar su alineación con el marco normativo aplicable y garantizar que los controles contribuyan a optimizar la gestión de proyectos. Fecha de atención: Abril 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	16/12/2024	18/12/2024	30/04/2025	NO	Comunicada	202445002
AI-0241-2024	Auditoría especial de captaciones de depósitos en Central Directo	R.2 (Prioridad 2): Implementar mejoras en la bitácora de seguimiento de depósitos en el servicio RDD-SINPE, para disponer de información de las acciones realizadas por el sistema y los usuarios sobre los datos de los depósitos. 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	23/12/2024	08/01/2025	19/12/2025	NO	Comunicada	202452002
AI-0241-2024	Auditoría especial de captaciones de depósitos en Central Directo	R.4 (Prioridad 2): Implementar mejoras en la publicación de información en el portal Web de Central Directo, para mantener actualizados los términos y condiciones financieras de los instrumentos de inversión vigentes. 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	23/12/2024	08/01/2025	19/12/2025	NO	Comunicada	202452004
AI-0241-2024	Auditoría especial de captaciones de depósitos en Central Directo	R.6 (Prioridad 2): Remitir a aprobación del nivel competente las características financieras y operativas de los depósitos electrónicos del BCCR. Revisar y ajustar en lo pertinente los parámetros y reglas de negocio del servicio RDD-SINPE. Fecha de atención: Abril-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	23/12/2024	08/01/2025	30/04/2025	NO	Parcialmente Cumplida	202452006
AI-0241-2024	Auditoría especial de captaciones de depósitos en Central Directo	R.7 (Prioridad 2): Indicar en forma expresa la fecha de vigencia de las disposiciones aprobadas para la gestión de operaciones de mercado. Fecha de atención: Abril-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	23/12/2024	08/01/2025	30/04/2025	NO	Parcialmente Cumplida	202452007