

## Resumen de informes generados por la Auditoría Interna CONASSIF

Con corte a diciembre del 2024

| Número de Oficio | Número de Estudio | Descripción del Estudio                                                                               | Objetivo del Estudio                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AI-CNS-0155-2020 | 202025            | Costeo ABC-SUGEVAL                                                                                    | Evaluar la razonabilidad del cumplimiento de la normativa, la efectividad y suficiencia del control interno implementado en la superintendencia con respecto a los gastos incurridos por los servicios que recibe del Banco Central (BCCR) y que son determinados a través de la metodología de costeo ABC de dicha entidad. |
| AI-CNS-0234-2024 | 20240025          | Auditoria Continua Seguimiento de estado de los recursos, procedimientos, denuncias y otros - SUGEVAL | Revisión del estado de los recursos, procedimientos y denuncias, abiertos y en proceso y las gestiones realizadas para su gestión oportuna, con corte al 31 de diciembre 2023.                                                                                                                                               |
| AI-CNS-0068-2017 | 20160248          | Costeo ABC-ODM y CONASSIF                                                                             | Evaluar la razonabilidad del cumplimiento de la normativa, la efectividad y suficiencia del control interno implementado en la superintendencia con respecto a los gastos incurridos por los servicios que recibe del Banco Central (BCCR) y que son determinados a través de la metodología de costeo ABC de dicha entidad. |
| AI-CNS-0024-2023 | 20220013          | Evaluar la efectividad y suficiencia del control interno del Costeo ABC - SUGEVAL                     | Evaluar la efectividad y suficiencia del control interno, la administración de riesgo y la gestión del pago de los gastos administrativos de la Superintendencia al BCCR (Costeo ABC).                                                                                                                                       |
| AI-CNS-0074-2024 | 20230038          | Auditoria Continua: Proyecto de Transformación Digital CQD - SUGEVAL                                  | Evaluar el control interno y la administración de riesgo en la gestión de la Superintendencia sobre el proyecto de Transformación Digital sobre Consultas, Quejas y Denuncias.                                                                                                                                               |
| AI-CNS-0005-2023 | 20220039          | Evaluar el control interno de la documentación que se almacena en el Team Mate Plus - SUGEVAL         | Evaluar la efectividad y suficiencia del control interno y la gestión realizada para la documentación y archivo que se almacena en el Team Mate Plus de la Superintendencia General de Valores                                                                                                                               |

|                  |          |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AI-CNS-0144-2024 | 20230085 | Supervisión riesgo de LA/FT-SUGEVAL                                                                                       | Evaluar la efectividad y suficiencia del control interno, la administración de riesgo y la gestión de los procesos en la supervisión del riesgo LC/FT/FPADMA (Legitimación de Capitales/Financiamiento al Terrorismo/Financiamiento a la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva) en la Superintendencia General de Valores |
| AI-CNS-027-2014  | 2015137  | Administración de Bienes - SUGEVAL                                                                                        | Estudio sobre la gestión de bienes de Sugeval                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| AI-050-2013-SUGE | 20150136 | Costeo ABC SUGEVAL                                                                                                        | Estudio sobre el Costeo ABC de Sugeval                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| AI-CNS-0256-2022 | 20210048 | Evaluación del control interno sobre la gestión que realiza la Sugeval en torno al proceso de aseguramiento de la calidad | Evaluar la efectividad del sistema de control interno y la razonabilidad de las actividades y mecanismos diseñados y ejecutados por la Superintendencia General de Valores del proceso para el Aseguramiento de la Calidad.                                                                                                      |
| AI-CNS-021-2015  | 20140058 | Plan anual operativo y presupuesto (SUGEVAL)                                                                              | Evaluar la razonabilidad del cumplimiento de la normativa, la efectividad del sistema de control interno y, la razonabilidad de las actividades y mecanismos diseñados y ejecutados por la SUGEVAL del proceso de gestión de compras y plan operativo institucional presupuesto del año 2013.                                    |

**Nota:** La mayor parte de información contenida en estos informes está protegida por el artículo 132, de la Ley Orgánica del Banco Central de Costa Rica, No 7558, el cual indica textualmente:

“Artículo 132.- Prohibición. Queda prohibido al Superintendente, al Intendente, a los miembros del Consejo Directivo, a los empleados, asesores y a cualquier otra persona, física o jurídica, que preste servicios a la Superintendencia en la regularización o fiscalización de las entidades financieras, dar a conocer información relacionada con los documentos, informes u operaciones de las entidades fiscalizadas. La violación de esta prohibición será sancionada según lo dispuesto en el artículo 203 del Código Penal. Tratándose de funcionarios de la Superintendencia constituirá, además, falta grave para efectos laborales”.