

## Resumen de informes generados por la Auditoría Interna CONASSIF Recibidos en el período comprendido entre enero y diciembre del 2025

R-02-P-IN-035  
 V.1.0  
 Rige a partir del 20-07-2023

Año	Oficio de remisión a SUGEF	Fecha del informe	Nombre del estudio	Objetivo del estudio	Oficio de respuesta	Fecha del oficio de respuesta
2025	AI-CNS-0293-2025	28 de noviembre de 2025	Evaluación del control interno en el proceso de emisión de normativa.	Evaluar el control interno y la administración de riesgo en el proceso de emisión de normativa de la Superintendencia General de Entidades Financieras, específicamente en el proceso de evaluación del impacto de la normativa previo y posterior a su entrada en vigencia.	SGF-2724-2025	12 de diciembre de 2025
2025	AI-CNS-0265-2025	16 de octubre de 2025	Evaluación del control interno en el proceso de proyectos estratégicos operativos 2019-2023 y 2024-2028.	Evaluar la efectividad y suficiencia del control interno, la administración de riesgo y la gestión de los Proyectos Estratégicos Operativos en la Superintendencia General de Entidades Financieras (SUGEF).	Informe limpio	N/A
2025	AI-CNS-0194-2025	7 de agosto de 2025	Evaluación la gestión de los Proyectos Estratégicos con componente de TI.	Evaluar el control interno, la administración de riesgos y la gestión estratégica de los proyectos de TI.	SGF-1982-2025	21 de agosto de 2025
2025	AI-CNS-0172-2025	24 de julio de 2025	Evaluación del control interno en el proceso de Gestión del proceso de contratación administrativa de la Superintendencia General de Entidades Financieras del periodo 2023.	Evaluar la efectividad y suficiencia del control interno, la administración de riesgo y la gestión del proceso de contratación administrativa del periodo 2023 en la Superintendencia General de Entidades Financieras (SUGEF).	SGF-1833-2025	12 de agosto de 2025
2025	AI-CNS-0096-2025	5 de mayo de 2025	Cálculo y gestión del cobro de la participación de los sujetos fiscalizados en el presupuesto de la SUGEF realizado por su representada durante el año 2023.	Evaluar el control interno y la administración de riesgo en el Proceso de cálculo y gestión del cobro de la participación de los sujetos fiscalizados en el presupuesto de la Superintendencia General de entidades Financieras.	SGF-1163-2025	21 de mayo de 2025
2025	AI-CNS-0104-2025	13 de mayo de 2025	Estudio de auditoría continua seguimiento al estado de los recursos, denuncias y procedimientos administrativos al 30 de junio del 2024.	Revisión del estado de los recursos, denuncias y procedimientos administrativos, que se mantienen pendientes al 30 de junio de 2024 y aquellos que fueron atendidos entre el 01 de enero de 2024 al 30 de junio de 2024.	SGF-1180-2025	26 de mayo de 2025
2025	AI-CNS-0062-2025	25 de marzo de 2025	Estudio continuo supervisión del Riesgo de Crédito de las entidades SUGEF.	Revisar la oportunidad de la gestión del proceso de supervisión para los casos en que las entidades presenten alerta roja en el indicador de Morosidad mayor a 90 días / Cartera Directa.	SGF-0830-2025	7 de abril de 2025
2025	AI-CNS-0052-2025	11 de marzo de 2025	Informe de carácter confidencial.	Informe de carácter confidencial.	SGF-0730-2025 SGF-0949-2025 SGF-1215-2025	28 de marzo de 2025 23 de abril de 2025 28 de mayo del 2025
2025	AI-CNS-0051-2025	11 de marzo de 2025	Informe de carácter confidencial.	Informe de carácter confidencial.	SGF-0657-2025	20 de marzo de 2025
2024	AI-CNS-0274-2024	24 de diciembre del 2024	Supervisión del Reglamento General de Gestión de la Tecnología de Información SUGEF.	Evaluar el control interno, la administración de riesgos y la gestión del proceso de Supervisión del Reglamento General de Gestión de la Tecnología de Información.	SGF-0078-2024	16 de enero de 2025
2025	AI-CNS-0275-2024	24 de diciembre de 2024	Estudio continuo de la Supervisión de la Suficiencia Patrimonial de las entidades supervisadas por la Superintendencia General de Entidades Financieras con corte a diciembre 2023 SUGEF.	Analizar la oportunidad de la gestión de los resultados de la Suficiencia Patrimonial de las entidades supervisadas por parte de la Superintendencia y las acciones de supervisión que se lleven a cabo en caso de niveles de irregularidad por parte de una entidad.	SGF-0053-2025	10 de enero de 2025

Año	Oficio de remisión a SUGEF	Fecha del informe	Nombre del estudio	Objetivo del estudio	Oficio de respuesta	Fecha del oficio de respuesta
2025	AI-CNS-0101-2024	17 de abril de 2024	Cálculo y gestión del cobro de la participación de los sujetos fiscalizados en el presupuesto de la SUGEF realizado por su representada durante el año 2022 SUGEF.	Evaluar el control interno y la administración de riesgo en el Proceso de cálculo y gestión del cobro de la participación de los sujetos fiscalizados en el presupuesto de la Superintendencia General de entidades Financieras.	SGF-1220-2024	26 de abril de 2024

**NOTA:** La mayor parte de información contenida en estos informes está protegida por en el artículo 132, de la Ley Orgánica del Banco Central de Costa Rica, N° 7558, el 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".