

# 155

ANIVERSARIO



# BOMBEROS COSTA RICA

INFORME TRIMESTRAL  
SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES CORRECTIVAS QUE  
FORMULEN EL AUDITOR EXTERNO, EL AUDITOR INTERNO Y LA SUPERINTENDENCIA  
CORRESPONDIENTE

III TRIMESTRE 2020

**INFORME TRIMESTRAL  
SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES CORRECTIVAS QUE  
FORMULEN EL AUDITOR EXTERNO, EL AUDITOR INTERNO Y LA  
SUPERINTENDENCIA CORRESPONDIENTE**

**I. Encabezado**

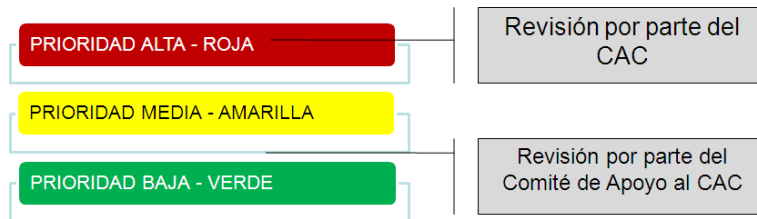
En la página inicial del informe se debe incluir:

- a) Título
- b) Nombre de la entidad.
- c) Trimestre del informe.
- d) Fecha de elaboración.
- e) Fecha y número de sesión en que se haya aprobado el presente informe por parte del Comité de Apoyo para ser elevado al Comité de Auditoría Corporativa.

**II. Criterios utilizados**

Seguidamente se muestran los criterios utilizados para la revisión y calificación de las observaciones. Cabe señalar que el nivel de prioridad lo señalan al emitir sus observaciones tanto la Auditoría Interna como la Externa.

En el caso de las observaciones planteadas vía informe por la Superintendencia correspondiente, todas se califican de prioridad alta.



| PROBABILIDAD/<br>IMPACTO | CRÍTICO/ALTO | REQUIERE<br>ATENCIÓN | MANEJABLE/<br>NULO |
|--------------------------|--------------|----------------------|--------------------|
| ALTA                     | Rojo         | Rojo                 | Amarillo           |
| MEDIA                    | Rojo         | Amarillo             | Verde              |
| BAJA                     | Amarillo     | Amarillo             | Verde              |

**III. Seguimiento a la implementación de las acciones correctivas formuladas por la auditoría externa.**

En los siguientes cuadros se muestra un resumen general sobre la atención de las recomendaciones brindadas por la auditoría externa.

| <b>PERIODO</b>         | <b>INICIO DEL PERIODO</b> | <b>ATENDIDAS EN EL PERIODO</b> | <b>EN PROCESO DE ATENCIÓN</b> |
|------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>Anteriores 2018</b> | 25                        | 17                             | 8                             |
| <b>Periodo 2019</b>    | 4                         | 0                              | 4                             |
| <b>Total</b>           | <b>29</b>                 | <b>17</b>                      | <b>12</b>                     |

**Auditoría Externa Financiera**

| <b>PERIODO</b>         | <b>INICIO DEL PERIODO</b> | <b>ATENDIDAS EN EL PERIODO</b> | <b>EN PROCESO DE ATENCIÓN</b> |
|------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>Anteriores 2018</b> | 7                         | 2                              | 5                             |
| <b>Periodo 2019</b>    | 11                        | 4                              | 7                             |
| <b>Total</b>           | <b>18</b>                 | <b>6</b>                       | <b>12</b>                     |

Con respecto a la Auditoría Externa Financiera, obtuvo una opinión limpia.

**Auditoría Externa de Liquidación Presupuestaria**

| PERIODO      | INICIO DEL PERIODO | ATENDIDAS EN EL PERIODO | EN PROCESO DE ATENCIÓN |
|--------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
| Periodo 2018 | 1                  | 0                       | 1                      |
| Periodo 2019 | 5                  | 1                       | 4                      |
| <b>Total</b> | <b>6</b>           | <b>1</b>                | <b>5</b>               |

#### Auditoría Externa de Gestión de Riesgo de Fraude

| PERIODO      | INICIO DEL PERIODO | ATENDIDAS EN EL PERIODO | EN PROCESO DE ATENCIÓN |
|--------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
| Periodo 2019 | 8                  | 0                       | 8                      |
| <b>Total</b> | <b>8</b>           | <b>0</b>                | <b>8</b>               |

#### IV. Seguimiento a la implementación de las acciones correctivas formuladas por la

**auditoría interna.**

En los siguientes cuadros se muestra un resumen general sobre la atención de las recomendaciones brindadas por la auditoría interna.

| <b>PERIODO</b>         | <b>INICIO DEL PERIODO</b> | <b>ATENDIDAS EN EL PERIODO</b> | <b>EN PROCESO DE ATENCIÓN</b> |
|------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>Años Anteriores</b> | 41                        | 27                             | 14                            |
| <b>Periodo 2020</b>    | 42                        | 13                             | 29                            |
| <b>Total</b>           | <b>83</b>                 | <b>40</b>                      | <b>43</b>                     |

| <b>AUDITORÍA INTERNA</b>                      |             |              |             |              |
|---|-------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>PRIORIDAD</b>                              |             |              |             |              |
| <b>RECOMENDACIONES POR PERIODO</b>            | <b>ALTA</b> | <b>MEDIA</b> | <b>BAJA</b> | <b>TOTAL</b> |
| <b>Recomendaciones anteriores al año 2014</b> |             |              | 149         | 149          |
| <b>Recomendaciones año 2014</b>               |             |              | 39          | 39           |
| <b>Recomendaciones año 2015</b>               |             |              | 39          | 39           |
| <b>Recomendaciones año 2016</b>               |             |              | 39          | 39           |
| <b>Recomendaciones año 2017</b>               |             |              | 26          | 26           |
| <b>Recomendaciones año 2018</b>               |             |              | 23          | 23           |
| <b>Recomendaciones año 2019</b>               |             |              | 15          | 15           |
| <b>Recomendaciones año 2020</b>               |             |              | 42          | 42           |
| <b>TOTAL</b>                                  |             |              | <b>330</b>  | <b>372</b>   |

| <b>ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES</b> | <b>CANTIDAD</b> | <b>PORCENTAJE</b> |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Proceso                              | 43              | 12%               |
| Pendientes                           | 0               | 0%                |
| Implementadas                        | 329             | 88%               |
| <b>Total de recomendaciones</b>      | <b>372</b>      | <b>100%</b>       |

**V. Seguimiento a la implementación de las acciones correctivas formuladas por la Superintendencia correspondiente.**

No se cuenta con recomendaciones brindadas por la Superintendencia.