

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

IV 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

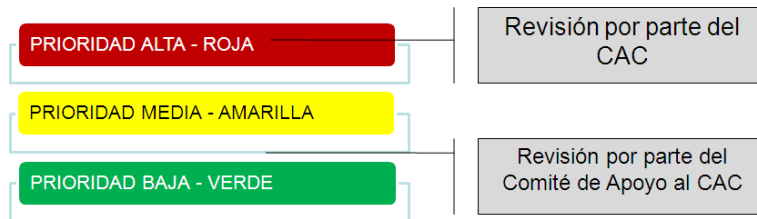
En la página inicial del informe se debe incluir:

- 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/ IMPACTO	CRÍTICO/ALTO	REQUIERE ATENCIÓN	MANEJABLE/ 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.

PERIODO	INICIO DEL PERIODO	ATENDIDAS EN EL PERIODO	EN PROCESO DE ATENCIÓN
Anteriores 2018	25	17	8
Periodo 2019	4	0	4
Total	29	17	12

Auditoría Externa Financiera

PERIODO	INICIO DEL PERIODO	ATENDIDAS EN EL PERIODO	EN PROCESO DE ATENCIÓN
Anteriores 2018	7	2	5
Periodo 2019	11	4	7
Total	18	6	12

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
Total	6	1	5

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
Total	8	0	8

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.

PERIODO	INICIO DEL PERIODO	ATENDIDAS EN EL PERIODO	EN PROCESO DE ATENCIÓN
Años Anteriores	41	27	14
Periodo 2020	42	13	29
Total	83	40	43

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

ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES	CANTIDAD	PORCENTAJE
Proceso	43	12%
Pendientes	0	0%
Implementadas	329	88%
Total de recomendaciones	372	100%

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

No se cuenta con recomendaciones brindadas por la Superintendencia.