

el
Respaldo
de los que
sueñan~



100
Años **INS**

Auditoría de carácter especial

Evaluación del riesgo de legitimación de capitales, financiamiento al terrorismo y financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva (Ley 7786, sus reformas y normativa conexa).

Auditoría Interna INS

Informe parcial

IA-033-2025

Plan Anual 2025



Objetivo de la revisión

Evaluar los controles aplicados sobre la gestión que realiza la OCC y otras dependencias relacionadas en el proceso de prospección y apertura de clientes, colaboradores, miembros de Junta Directiva y comités, y socios comerciales, mediante pruebas que garanticen el cumplimiento de la Ley 7786 y sus reformas.

Lo anterior, mediante la revisión documental y consultas a los funcionarios responsables, para verificar el cumplimiento normativo y la efectividad de los controles establecidos para garantizar un alto nivel de integridad.

Conclusiones:

Las pruebas realizadas sobre el cumplimiento normativo y la efectividad de los controles implementados por la Oficialía de Cumplimiento Corporativa y las dependencias involucradas (Dirección de Capital Humano, Dirección de Reaseguros, Dirección de Mercadeo y Departamento de Proveeduría), permitieron verificar la existencia de procesos ampliamente documentados, una adecuada segregación de funciones y la aplicación de controles de forma razonable.

Estos elementos garantizan el cumplimiento normativo y permiten una gestión eficiente para asegurar la integridad de proveedores, intermediarios de seguros, miembros de la Junta Directiva, miembros externos de comités, reaseguradores y corredores, previo al inicio de la relación contractual o comercial y durante esta.

Dado lo anterior, para el Sprint 3 no se emiten recomendaciones.

Aspectos positivos

- Comunicación fluida entre dependencias que participan en el proceso.
- Establecimiento de controles sobre el resguardo de la información y documentación.
- Revisiones oportunas por parte de la Oficialía de Cumplimiento Corporativa, previo a las vinculaciones.

Dirigido a:

- Oficialía de Cumplimiento Corporativa
- Gerencia General

Objetivo estratégico INS

OE.10

Alcance

Ánalysis de las gestiones, procesos, operaciones y controles comprendidas del 01-07-2024 al 31-12-2024, extendiéndose en aquellos casos o temas en los que se consideró pertinente.

“Las actividades ejecutadas fueron realizadas de acuerdo con las NGASP y demás normativa aplicable al ejercicio de la auditoría interna”.



Jefatura del estudio

Rodrigo Muñoz Solera



Equipo de trabajo

Natalia Pereira Meneses
Ana Patricia Carvajal Alfaro
Adrián Chavarría Mora
Wendy Chaves Sandí
Guillermo Castro Lizano

Fecha del informe: 04/06/2025

Apéndices y/o anexos

Tipo de documento	Descripción corta	Adjunto

El presente informe se encuentra firmado digitalmente mediante agente GAUDI.

Página 3