

Al contestar refiérase
al oficio n.º **12770**

7 de agosto de 2024
DFOE-FIP-0672

Señor
Róger Madrigal López
Presidente de la Junta Directiva
BANCO CENTRAL DE COSTA RICA
presidencia_bccr@bccr.fi.cr
madrigallr@bccr.fi.cr

Estimado señor:

Asunto: Remisión del Informe n.º DFOE-FIP-IAD-00001-2024, denominado Informe de Auditoría de Carácter Especial sobre Gobierno Corporativo en el Banco Central de Costa Rica.

Me permito remitirle el Informe n.º DFOE-FIP-IAD-00001-2024, preparado por esta División de Fiscalización Operativa y Evaluativa, en el cual se consignan los resultados de la auditoría de carácter especial efectuada en el Banco Central de Costa Rica, sobre el Gobierno Corporativo. Lo anterior, con el propósito de que ese informe sea puesto por usted en conocimiento de los miembros de la Junta Directiva, en la sesión de dicho órgano colegiado inmediatamente posterior a la fecha de recepción de ese informe.

La información solicitada en este informe para acreditar el cumplimiento de las disposiciones, deberá remitirse, en los plazos y términos fijados, a la Gerencia del Área de Seguimiento para la Mejora Pública de la Contraloría General. Es importante señalar que para el cumplimiento de lo dispuesto por este Órgano Contralor en el citado informe, corresponde a esa Administración observar los "Lineamientos generales para el cumplimiento de las disposiciones y recomendaciones emitidas por la Contraloría General de la República en sus informes de auditoría", emitidos mediante Resolución n.º R-DC-144-2015, publicada en La Gaceta n.º. 242 del 14 de diciembre de 2015.

Además, también se requiere que esa Administración designe y le comunique al Área de Seguimiento para la Mejora Pública, en un plazo no mayor de cinco días hábiles, el nombre, puesto, número de teléfono y correo electrónico de la (s) persona (s) que

DFOE-FIP-0672

2

7 de agosto de 2024

fungirá (n) en los siguientes roles¹:

- a) **Contacto oficial:** A esta(s) persona(s) le corresponderá(n) la función de facilitar la comunicación entre la persona a la que se le dirigen las disposiciones y la Contraloría General de la República, para el suministro de información cuando ésta lo requiera. Las citadas funciones asignadas al contacto oficial no deberán confundirse con las personas destinatarias de las disposiciones, pues es este último el único responsable de realizar las acciones correspondientes para dar cumplimiento a éstas e informar oficialmente sobre su avance y cumplimiento
- b) **Responsable del expediente de cumplimiento:** A esta persona le corresponderá las tareas de conformar, actualizar, foliar, custodiar, conservar y dar acceso al expediente de cumplimiento de las disposiciones. Deberá existir un expediente (físico o electrónico) de cumplimiento de disposiciones por cada informe emitido por la Contraloría General debidamente identificado, foliado, completo y en estricto orden cronológico, con el respectivo índice que facilite la ubicación de los documentos. En el caso de informes con disposiciones dirigidas a varias instituciones deberá conformarse un expediente en cada una de estas entidades, con la documentación de respaldo de las actuaciones de su competencia.

Los roles citados podrán ser ejecutados por una misma persona o por varias, según lo defina la Administración, de conformidad con las competencias establecidas en su marco normativo. La designación de dichos roles deberá comunicarse tanto a la Contraloría General como a las personas a las cuales se les encargue dicha labor.

Se le recuerda que las disposiciones señaladas en el aparte 4 del informe de cita, son de acatamiento obligatorio y deberán ser cumplidas dentro de los plazos (*y/o términos*) conferidos para ello. En caso de que se incumpla con esas disposiciones en forma injustificada una vez agotado el plazo otorgado para cumplir con la disposición, este Órgano Contralor podrá iniciar una investigación para la determinación de las eventuales responsabilidades administrativas, civiles o penales que correspondan de conformidad con el ordenamiento jurídico vigente, y así valorar la eventual aplicación de sanciones previa garantía del debido proceso.

De conformidad con lo establecido por los artículos 343, 346 y 347 de la Ley General de la Administración Pública, contra el presente informe caben los recursos ordinarios de revocatoria y apelación, que deberán ser interpuestos dentro del tercer día a

¹ De conformidad con lo establecido en los puntos 2.1.4, 2.2.1 y 2.6.1 de los “Lineamientos generales para el cumplimiento de las disposiciones y recomendaciones emitidas por la Contraloría General de la República en sus informes de auditoría”, emitida mediante Resolución n.º R-DC-144-2015, publicada en La Gaceta n.º 242 del 14 de diciembre de 2015.

DFOE-FIP-0672

3

7 de agosto de 2024

partir de la fecha de recibo de esta comunicación, correspondiéndole a esta Área de Fiscalización la resolución de la revocatoria y al Despacho Contralor, la apelación.

De presentarse conjuntamente los recursos de revocatoria y apelación, esta Área de Fiscalización en caso de rechazo del recurso de revocatoria, remitirá el recurso de apelación al Despacho Contralor para su resolución.

Es importante informar que las personas jerarcas y titulares subordinadas participantes en la ejecución de la presente auditoría podrán ser sujetos de participación del proceso de medición de la percepción del servicio recibido.

Atentamente,

Julissa Sáenz Leiva
Gerente de Área
Contraloría General de la República

CGR | Firmado
digitalmente
Valide las firmas digitales

BDB/DZP/ASA/mzl

Ce: Sra. Hazel Valverde Richmond; Gerente General valverderh@bccr.fi.cr / correo-gerencia@bccr.fi.cr
Sr. Edgar Arias Freer, Director de la División de Transformación y Estrategia, ariasfe@bccr.fi.cr
Sr. José Victor Chaves Mesén, Director del Departamento Gestión de Calidad y Mejora Continua, chavesmj@bccr.fi.cr
Sra. Celia Alpizar Paniagua, Directora a.i. Secretaría General, alpizarpc@bccr.fi.cr
Sr. Carlos Morales Castro, Gerente de Área de Seguimiento para la Mejora Pública.
Expediente

G: 2023002016-1