



AI-A-BNVI-007-2024

Seguimiento Implementación Reglamento General de Gestión de TI

Informe de Auditoria

» Resumen ejecutivo

El estudio considera la gestión de BN Vital en la atención de las recomendaciones de las auditorías externas de TI, relacionadas con la implementación del Reglamento General de Gestión de TI, al 30 de junio del 2024.

BN Vital es una sociedad anónima de capital social público, que debe cumplir los lineamientos para la gestión de TI, razón por la cual es relevante la evaluación del cumplimiento de la normativa ya que facilita la toma de decisiones en torno al avance tecnológico.

BN Vital cumple con el 100,0% de las recomendaciones emitidas por KPMG correspondientes al primer informe de auditoría externa, por cuanto, concluye con las actividades del plan de acción para la recomendación relacionada a la implementación de un sistema para calcular los costos de TI y envía a la Supen el octavo avance relacionado con el cumplimiento de los planes de acción de las debilidades identificadas por dicha auditoria, sin que existan observaciones de la Superintendencia.

Por otro lado, la segunda línea elabora el informe de la gestión de cumplimiento normativo correspondientes al II semestre del 2023, y los informes de seguimiento de recomendaciones, los cuales incluye el avance de la ejecución de cumplimiento del RGGTI.

BN vital remite a la SUPEN el plan de acción para atender las oportunidades de mejora de la II Auditoría externa realizada por BDO Auditores S. A, el cual es previamente aprobado por la JD; el 14 de junio del 2024.

El resultado de la auditoria ubica el proceso en un nivel positivo, por cuanto no evidencian hallazgos o aspectos relacionados con el alcance de la auditoria aplicada.



José Luis Arias Zúñiga
Auditor Interno
BN Vital OPC S.A.

Yalile Mora Badilla
Supervisora
Auditoría Interna, BN Vital

Ismael Cabezas Barrientos
Asistente de Auditoría
Auditoría Interna, BN Vital

Según el artículo 9 de la Ley 8454: "Los documentos y las comunicaciones suscritos mediante firma digital, tendrán el mismo valor y la eficacia probatoria de su equivalente firmado en manuscrito".

» 1. Información general

La auditoría es realizada de conformidad con:

- El Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna.
- Las Normas Generales de Auditoría para el Sector Público.
- Las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público.
- El Manual de Operaciones de las AI-CFBNCR.



Origen

Programa Anual de Trabajo de la Auditoría Interna de BN Vital OPC, S.A. del año 2024, y del Artículo 22 de la Ley General de Control Interno. La auditoría evalúa la gestión de BN Vital en el proceso Soporte de Infraestructura Tecnológica y la contribución a la implementación de las mejoras relacionadas con el Reglamento General de Gestión de TI y sus Lineamientos.



Alcance

- Unidades:** Gerencia Tecnología de Información
- Proceso:** Soporte de Infraestructura Tecnológica
- Período:** Al 30 de junio del 2024



Metodología

- Verificar el cumplimiento *de* las actividades de las líneas de control y la razonabilidad de las evidencias presentadas en los planes acción comunicados por la administración en el primer semestre del 2024 mediante la información suministrada por el área evaluada, a través de correos, llamadas y documentos presentados como evidencia.



Objetivos

- Verificar el cumplimiento de los planes de acción para la atención de las debilidades y/o recomendaciones indicadas por las auditorías externas sobre el marco de gestión de TI del Reglamento General de Gestión de TI, al 30 de junio del 2024.

Riesgos relevantes



- Planificación tecnológica desarrollada/ejecutada de forma inadecuada
- Seguimiento de recomendaciones de la segunda línea ejecutada de forma inadecuada.
- Planes de acción no gestionados.
- Planes de acción gestionados inoportunamente

Riesgo en capacidad



Riesgo en tolerancia



Riesgo en apetito

Definiciones

Definición	Descripción
CFBNCR	Conglomerado Financiero Banco Nacional de Costa Rica
JD	Junta Directiva de BN Vital
AI	Auditoría Interna de BN Vital
GG	Gerencia General de BN Vital
GTI	Gerencia de Tecnología de Información de BN Vital
GFA	Gerencia Financiero Administrativo de BN Vital
DGRC	Departamento de Gestión, Riesgo y Cumplimiento de BN Vital o
PCI	Departamento Planificación, Calidad e Innovación de BN Vital
CCTI	Comité Corporativo de Tecnología de Información
CCC	Comité de Control y Cumplimiento
RGGTI	Reglamento General de Gestión de Tecnología de Información
CONASSIF	Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero