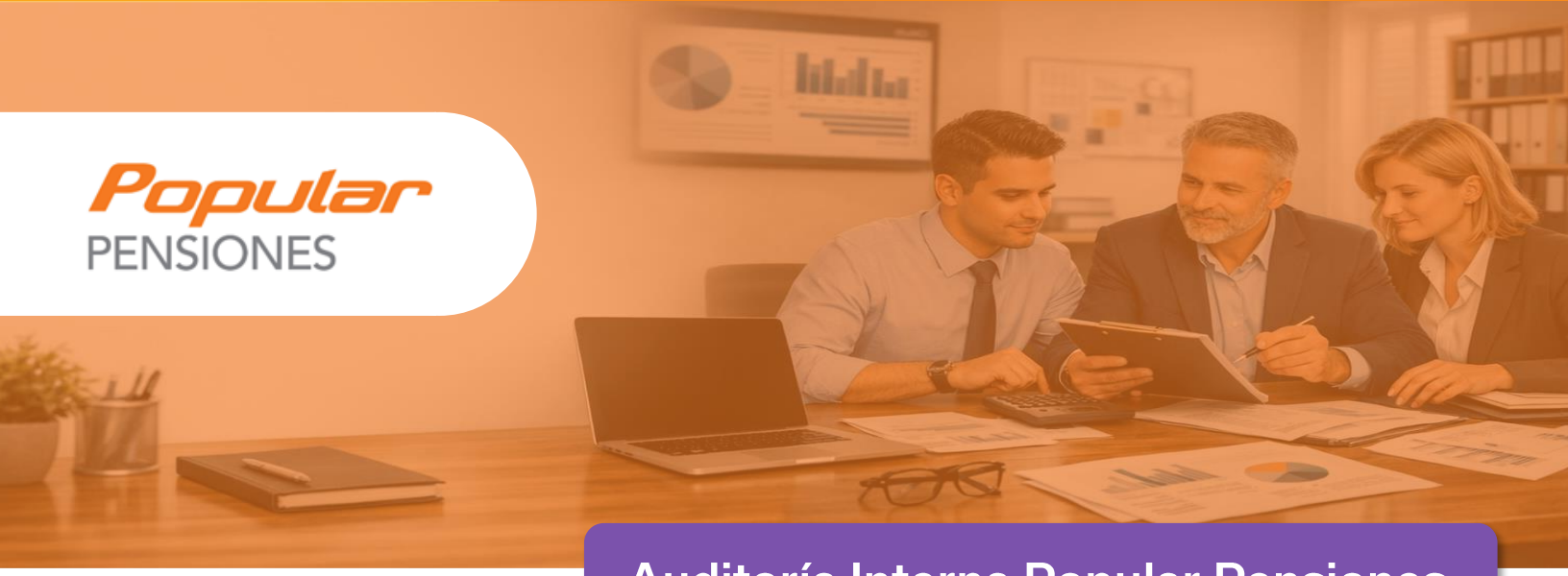


Auditoría Interna Popular Pensiones

Informe de estadísticas sobre investigaciones internas e informes de la Auditoría Interna sobre la gestión institucional

III Trimestre 2026

Estamos certicados en:

SISTEMA DE GESTIÓN DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CERTIFICADO
INTE G35:2012
INTECO SGRS-008/2019

CARBONO NEUTRAL
Reconocido por el Gobierno de Costa Rica
EXPEDIENTE DCC-PP-DCC-PP-001-2014
Ver alcance y vigencia en www.cambioclimatico.go.cr

"INFORMACION DE USO PÚBLICO
La información contenida en este documento es de Uso Público y puede para darse a conocer al público en general a través de canales aprobados por el Conglomerado Banco Popular". **| Pág. 1 de 5**

AUDITORÍA INTERNA

Informe de Cumplimiento de Transparencia

1. Introducción

Objetivo del informe:

El presente informe tiene como objetivo presentar el detalle de las estadísticas sobre investigaciones internas e informes ejecutados sobre la gestión institucional de la Auditoría Interna de la Operadora de Planes de Pensiones Complementarias del Banco Popular y de Desarrollo Comunal S.A., en relación con las disposiciones de la Ley Marco de Acceso a la Información Pública, en particular lo estipulado en el Artículo 16°, inciso q).

Este documento busca garantizar la transparencia mediante la divulgación de información relevante, promover la rendición de cuentas y contribuir al fortalecimiento de la confianza ciudadana en la gestión institucional.

Base legal:

Ley Marco de Acceso a la Información Pública, N° 10554.

2. Estadísticas sobre investigaciones internas e informes de Auditoría Interna



Investigaciones Internas:

La Auditoría Interna recibe y gestiona denuncias por presuntos hechos irregulares en Popular Pensiones. Para ello, cuenta con una guía que establece los requisitos para la presentación de denuncias sobre conductas inapropiadas por parte de las personas trabajadoras de la Organización. Asimismo, pone a disposición del público en general los canales oficiales para su presentación.

Durante el tercer trimestre del año 2026, no se registraron ni tramitaron denuncias relacionadas con presuntos hechos irregulares, de conformidad con la información disponible y los registros correspondientes a dicho período.

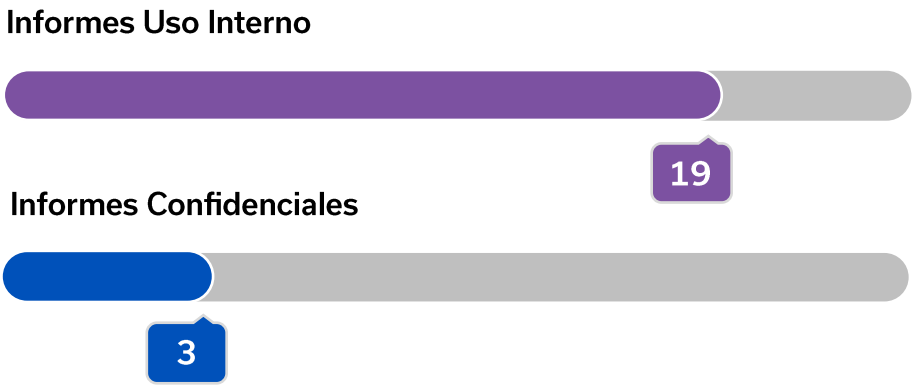
"**INFORMACION DE USO PÚBLICO:** La información contenida en este documento es de Uso Público y puede para darse a conocer al público en general a través de canales aprobados por el Conglomerado Banco Popular".

AUDITORÍA INTERNA

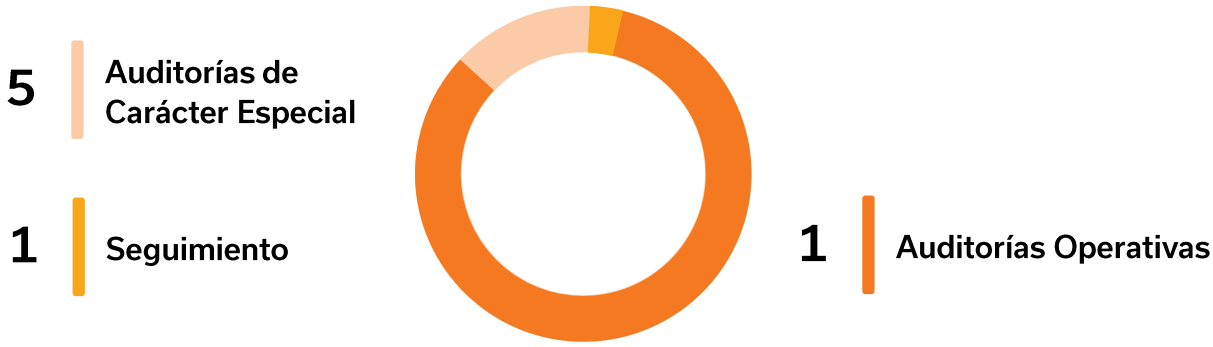
Informes Desarrollados:

Durante el período 2026, la Auditoría Interna ha gestionado 22 informes de Auditoría, de los cuales se desprenden las siguientes estadísticas:

Clasificación de los Informes



Tipos de Auditorías



Las Auditorías Operativas son evaluaciones independientes y objetivas que analizan cómo una institución pública gestiona sus recursos para cumplir sus objetivos con eficiencia, eficacia y economía.

Mientras que las Auditorías de Carácter Especial son evaluaciones específicas que se realizan ante situaciones particulares que requieren atención inmediata o especializada, estas auditorías se aplican cuando existen indicios de irregularidades, denuncias, requerimientos legales o necesidades técnicas que no se abordan mediante auditorías financieras u operativas convencionales.

"**INFORMACION DE USO PÚBLICO:** La información contenida en este documento es de Uso Público y puede para darse a conocer al público en general a través de canales aprobados por el Conglomerado Banco Popular".

AUDITORÍA INTERNA

Áreas a las que fueron dirigidos los informes

- 7 Dirección de Negocios
- 4 Dirección de Tecnologías de Información
- 3 Junta Directiva Popular Pensiones
- 3 Dirección de Inversiones
- 2 Área de Soporte a la Gestión Gerencial
- 2 Dirección de Administración
- 2 Dirección de Riesgo
- 2 Comunicación y Sostenibilidad
- 1 Capital Humano

Seguimiento de los informes

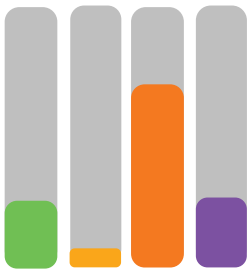


[1] **Nota Aclaratoria:** La cantidad de informes gestionados puede diferir de la sumatoria de remisiones por área debido a que un mismo informe puede ser remitido a más de una instancia.
[2] **Seguimientos:** Un mismo seguimiento puede comprender la gestión de 2 o más informes por lo que la cantidad de seguimientos registrados puede ser diferente de la cantidad de informes gestionados.

"**INFORMACION DE USO PÚBLICO:** La información contenida en este documento es de Uso Público y puede para darse a conocer al público en general a través de canales aprobados por el Conglomerado Banco Popular".

AUDITORÍA INTERNA

Recomendaciones emitidas



27 RECOMENDACIONES EMITIDAS

Nivel de Riesgo	Cantidad
Bajo	6
Medio	1
Medio Bajo	14
Medio Alto	6

SEGUIMIENTO HISTÓRICO

9 RECOMENDACIONES DE PERIODOS ANTERIORES

Se mantienen en proceso activo de implementación.

Estas recomendaciones fueron formuladas con el objetivo de fortalecer los mecanismos de control interno, mejorar la eficiencia en la gestión de recursos y garantizar el cumplimiento normativo. Su implementación representa un paso significativo hacia una mayor transparencia y rendición de cuentas en el ámbito institucional.

Adicionalmente, se formularon Oportunidades de Mejora, las cuales, son consideradas observaciones que, si bien no constituyen incumplimientos normativos o debilidades significativas del control interno, representan áreas susceptibles de optimización.

3. Medios de Publicación

La Auditoría Interna tiene a disposición del público en general, el listado de los informes emitidos durante el período 2026, el cual lo pueden encontrar en el en el sitio web de Popular Pensiones, en el apartado "Transparencia/Auditoría Interna"; asimismo, se encuentra publicado en el sitio web del Conglomerado Financiero Banco Popular y de Desarrollo Comunal.

De acuerdo con la Guía de Revelaciones de Popular Pensiones, así como con la Directriz de Clasificación, Comunicación y Publicación de los Informes de Auditoría Interna (AIPP-DIR-01), los informes publicados en los sitios web serán los clasificados como de "Uso Público", lo anterior con el propósito de salvaguardar la integridad y confidencialidad de la información contenida en los estudios de Auditoría.

"**INFORMACION DE USO PÚBLICO:** La información contenida en este documento es de Uso Público y puede para darse a conocer al público en general a través de canales aprobados por el Conglomerado Banco Popular".