# Resumen de la evaluación del nivel cumplimiento de las normas y su estado

A continuación se presenta un resumen que muestra los resultados obtenidos con respecto al cumplimiento de las Normas Generales de Auditoría para el Sector Público y las Normas para el Ejercicio de la Auditoría del Sector Público; situación que nos permite informar sobre el grado de cumplimiento del marco normativo técnico que regula la actividad de la Auditoría Interna en Refinadora Costarricense de Petróleo S.A., el cual alcanzó un 99% de cumplimiento global en lo relativo a las normas mencionadas. En la siguiente tabla se muestra el detalle del puntaje obtenido, de acuerdo con la Herramienta N.°8 de la Contraloría General de la República:

Refinadora Costarricense de Petróleo S.A.
AUDITORÍA INTERNA
Evaluación de calidad de la auditoría interna
Período: 2024
RESUMEN DE PUNTAJES

| | EVALUACIÓN GLOBAL | 99% | Peso en la evaluación | Peso en el grupo |
|---|---|---|---|---|
| 1. | NORMAS SOBRE ATRIBUTOS | 98% | 60% | |
| 1.1 | Propósito, autoridad y responsabilidad | 96% | | 60% |
| 1.2 | Pericia y debido cuidado profesional | 100% | | 20% |
| 1.4 | Aseguramiento de la calidad | 100% | | 20% |
| 2. | NORMAS SOBRE DESEMPEÑO | 100% | 40% | |
| 2.1 | Administración | 100% | | 10% |
| 2.2 | Planificación | 100% | | 10% |
| 2.3 | Naturaleza del trabajo | 100% | | 10% |
| 2.4 | Administración de recursos | 100% | | 5% |
| 2.5 | Políticas y procedimientos | 100% | | 5% |
| 2.6 | Informes de desempeño | 100% | | 5% |
| 2.7 | Planificación puntual | 100% | | 10% |
| 2.8 | Ejecución del trabajo | 100% | | 15% |
| 2.9 | Supervisión | 100% | | 5% |
| 2.10 | Comunicación de los resultados | 100% | | 15% |
| 2.11 | Seguimiento de acciones sobre resultados | 100% | | 10% |

**Fuente**: Elaboración propia de Deloitte & Touche


© 2025 Deloitte & Touche, S.A.