

RECOPIACION DE NORMAS PARA BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS**TÍTULO IX, CAPÍTULO II****ANEXO IX: INFORME DEL AUDITOR INTERNO**

El Auditor Interno de la entidad financiera ha revisado los siguientes aspectos referidos a la información de Encaje Legal remitida a la Superintendencia de Bancos y Entidades Financieras (SBEF), con el objeto de garantizar la seguridad, integridad, consistencia y veracidad de dicha información, siendo éstos referenciales y no limitativos:

1. La información enviada refleja exactamente la información almacenada en los repositorios de datos de la entidad financiera.

SI

NO

OBSERVACIONES:.....
.....

2. Los datos almacenados en los repositorios de la entidad financiera son un fiel reflejo de las operaciones originadas en la entidad financiera.

SI

NO

OBSERVACIONES:.....
.....

3. La información reportada a la SBEF, es manipulada de acuerdo a el o los procedimientos establecidos y aprobados para generarla, de acuerdo a los diagramas de flujo o narrativos documentados establecidos en la entidad financiera.

SI

NO

OBSERVACIONES:.....
.....

4. La información reportada a la SBEF es ejecutada por un sistema automatizado (software) o manual, que tiene los mecanismos de seguridad suficientes y necesarios para garantizar que no exista manipulación y variación posterior, respecto al origen.

SI

NO

OBSERVACIONES:.....
.....

RECOPIACION DE NORMAS PARA BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS

5. La información reportada a la SBEF, posteriormente es almacenada y resguardada bajo los suficientes y necesarios mecanismos de seguridad, que impidan su alteración.

SI	NO
----	----

OBSERVACIONES:.....

.....

6. La entidad financiera cuenta con los mecanismos adecuados que garanticen que, cuando sea necesario realizar modificaciones a los datos enviados a la SBEF, éstas modificaciones sean controladas y reportadas a la SBEF de manera inmediata.

SI	NO
----	----

OBSERVACIONES:.....

.....

7. La entidad financiera tiene los mecanismos y pistas de auditoría de sistemas, suficientes y necesarias para la realización de una auditoría interna o externa o por parte de los inspectores de la SBEF, en cualquier momento, y con la retroactividad necesaria.

SI	NO
----	----

OBSERVACIONES:.....

.....

8. Existen otros controles empleados por la entidad (Detallar).

SI	NO
----	----

OBSERVACIONES:.....

.....

Firma del Auditor Interno:.....

Nombre del Auditor Interno:.....

Fecha:.....