

## RECOPILACIÓN DE NORMAS PARA BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS

**LIBRO 2°, TÍTULO II, CAPÍTULO VIII****ANEXO 6: 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 [Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero \(ASFI\)](#), 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 [ASFI](#), es manipulada de acuerdo al 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 [ASFI](#) 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:.....  
.....

## RECOPILACIÓN DE NORMAS PARA BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS

- 5) La información reportada a [ASFI](#), 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 [ASFI](#), estas modificaciones sean controladas y reportadas a [ASFI](#) 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 [ASFI](#), 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:** .....