



Resumen Ejecutivo

AG-F-05-2023

Controles Críticos de Puntos de Venta

2023

Generalidades

Criterios

- PR502SN01 Gestión de las Transferencias al Exterior.
- PR036CP01 Verificación requisitos de solicitudes de gestiones de cliente.
- AN01-PR503SN01 Manual para la generación de enmiendas y misceláneos para TAE en el sistema IMEX .
- PR085RH01 Calculo pago de Sobresueldos .
- PR200CP01 Arqueos y Diferencias de Efectivo en Sistema de Cajas.
- AN01-PR200CP01 Registro de arqueos y acciones administrativas en diferencias de efectivo.
- AN03-PR84MC01 Atención de Gestiones Contraloría de Servicios.

Alcance

Procesos

CGCP01 Ciclo de Gestión de Procesos Punto de Venta.

Áreas

Tesorería, Legitimación y custodia de valores.

Período de evaluación

Del 01 de enero del 2022 al 31 de diciembre del 2022.

Objetivos

Determinar el nivel de eficacia con que se aplican los controles críticos en los puntos de venta, de acuerdo con lo que establece la matriz de controles operativos de la red de oficinas, los procedimientos y mapeo de riesgos respectivos.

Verificar si los puntos de venta aplican controles críticos susceptibles de automatización de acuerdo con la aspiración Institucional de automatización y de mejorar la eficiencia.

Principales resultados

El Manual Corporativo para la Gestión del Sistema de Control Interno del CFBN, define el principio de autorregulación con la cultura de control, de la siguiente manera: "Se refiere a (...) la capacidad de la organización para desarrollar en su interior y aplicar métodos, normas y procedimientos que permitan el desarrollo, implementación y mejoramiento del Sistema de Control y Seguimiento Institucional, dentro del marco de las disposiciones técnicas y legales aplicables."

La aplicación de los controles en los puntos de venta incide en la mitigación de riesgos operativos, el aseguramiento de la aplicación de transacciones y la continuidad del negocio de cada una de las agencias y sucursales del país, además coadyuvan a mantener la imagen de seguridad de la Institución.

La auditoría evalúa 14 controles críticos aplicados en los puntos de venta, definidos por la Dirección de Soporte al Negocio en la Matriz de controles operativos de la red de oficinas. El estudio detecta situaciones relacionadas con la autogestión de controles, el alineamiento de la normativa interna y el uso adecuado de la Matriz.

La Unidad de Control y Seguimiento Institucional, así como Riesgos Operativos y Arquitectura Empresarial trabajan en la automatización y optimización de los controles que aplican los puntos de venta, las cuales están en revisión en torno a la viabilidad de cambios y ajustes, así como el traslado de actividades hacia las áreas soporte de la segunda línea, por lo que, se comunican cinco oportunidades de automatización y/u optimización identificados en la ejecución de la Auditoría las cuales fueron avaladas por las áreas responsables.