

ENCUESTA GENERAL SOBRE AUDITORIA INTERNA
DE LOS BANCOS CENTRALES MIEMBROS DEL
CEMLA

La presente encuesta se formula en cumplimiento de lo acordado por el Comité de Auditoría Interna de Banca Central y la sesión plenaria de la V Reunión de Auditores Internos de Banca Central realizada en la ciudad de Lima el día 9 de noviembre de 1999.

Las preguntas están orientadas a obtener información - cuantitativa y cualitativa -, sobre las prácticas y otros aspectos de la función de Auditoría Interna de los Bancos Centrales miembros del CEMLA, que permita construir un "benchmark" de auditoría que contribuya como un elemento orientador para la práctica efectiva y eficiente de la Auditoría Interna en la Banca Central.

Para centralizar y procesar la información de esta encuesta se ruega dar respuesta y remitir a la brevedad, mediante correo electrónico a la siguiente dirección:

sanchez@cemla.org

Los resultados de la encuesta serán puestos a disposición únicamente de los miembros que hayan participado en la misma y su contenido incluirá referencias de orden general y en ningún caso se hará mención específica a la información de algún país miembro, conservándose esta información exclusivamente en los archivos de la Secretaría Técnica del Comité a cargo del coordinador del CEMLA.

ENCUESTA GENERAL SOBRE AUDITORIA INTERNA
DE LOS BANCOS CENTRALES MIEMBROS DEL
CEMLA



Entidad:

Nombre y cargo:

Fax/E-mail:

Fecha:

ENCUESTA GENERAL SOBRE AUDITORIA INTERNA DE LOS BANCOS CENTRALES
MIEMBROS DEL CEMLA

1. Cuales de las siguientes funciones realiza su Banco Central:

(Marcar con X en todas las funciones que sean afines a la misión de su entidad)

- Regulación monetaria.	
- Servicios de abastecimiento de numerario.	
- Administración de reservas internacionales.	
- Supervisión bancaria.	
- Agente financiero del gobierno.	
- Otros (Especificar)	

.....

.....

2. ¿Cuál es el nombre del área de auditoría y el cargo del responsable?

Area	
Cargo	

3. El área de auditoría interna del Banco depende de:

(Marcar con X donde corresponda)

- Directorio	
- Gerencia General	
- Sub Gerencia General	
- OTROS (Especificar)	

.....

4. ¿ Tiene el área de auditoría interna subdivisiones o unidades?

SI	
NO	

5. Si el área de auditoría interna tiene subdivisiones o unidades, indicar el nombre de ésta(s), y el cargo de quién(es) actúa(n) como responsable(s) y la cantidad de personas asignadas a cada unidad. (Excluir de estos datos al personal de apoyo secretarial).

Nombre de subdivisiones o unidades	Cargo	Número de personas
TOTAL		

ENCUESTA GENERAL SOBRE AUDITORIA INTERNA DE LOS BANCOS CENTRALES
MIEMBROS DEL CEMLA

6. ¿Cuál es la proporción relativa del personal asignado al área de Auditoría Interna, respecto al número total de personas que laboran en el Banco?

.....

7. ¿Cuál es la cantidad del personal del área de auditoría interna por rango de edad?

- Menores de 25 años	
- Entre 26 y 35 años	
- Entre 36 y 45 años	
- Entre 46 y 50 años	
- Más de 50 años	

8. ¿Cuál es la proporción relativa del nivel de estudios del personal de Auditoría Interna?

- Universitario	
- no universitario	
TOTAL	100%

9. ¿Cuál es la cantidad de la dotación del personal profesional de Auditoría Interna por especialidad?

- Contadores	
- Administradores	
- Ingenieros de Sistemas	
- Ingenieros de otras especialidades	
- Economistas	
- Abogados	
- Otras especialidades (Especificar)	
TOTAL	

.....

10. ¿En cuanto a la permanencia en el área de Auditoría Interna, señale cual es la cantidad de personas por rango de años de servicio?

0 - 2 años	
3 - 5 años	
6 - 10 años	
11 Años a más	
TOTAL	

ENCUESTA GENERAL SOBRE AUDITORIA INTERNA DE LOS BANCOS CENTRALES
MIEMBROS DEL CEMLA

11. ¿ Cuantas auditorías - entre programadas y no programadas - en promedio se efectúan por año?

- Auditoría financiera	
- Auditoría operativa	
- Auditoría de sistemas	
TOTAL	

12. ¿Cuál es el promedio de horas/hombre que demanda cada tipo de auditoría al año?

- Auditoría financiera	
- Auditoría operativa	
- Auditoría de sistemas	
TOTAL	

13. ¿ En porcentaje cual es el promedio de horas/hombre que se destina para las principales etapas de una auditoría?

- Planeamiento	
- Trabajo de campo	
- Elaboración de Informe	
TOTAL	100%

14. El enfoque del trabajo de auditoría interna es:

(Marcar con X donde corresponda)

- Preventivo	
- Posterior	
- Mixto	

15. ¿ Que porcentaje de las horas/hombre de la capacidad operativa anual, se destina a la capacitación?

Capacitación interna	%
Capacitación externa	%

16. ¿ Se utiliza el muestreo estadístico en el desarrollo de las auditorías?

SI	
NO	

**ENCUESTA GENERAL SOBRE AUDITORIA INTERNA DE LOS BANCOS CENTRALES
MIEMBROS DEL CEMLA**

17. ¿ Se emplea la evaluación de riesgos en la planeación?

SI	
NO	

18. ¿Se realiza control de calidad de las auditorías?

SI	
NO	

19. ¿ El área de Auditoría Interna utiliza la metodología de autoevaluación de controles (Control Self Assesment), con las diversas unidades de la organización?

SI	
NO	

20. ¿ Si se realiza la autoevaluación, cada cuanto tiempo se repiten y a que nivel se divulgan los resultados?

- Periodo para efectuar nuevamente autoevaluación	
- Nivel de divulgación de resultados	

21. ¿ En que porcentaje el personal del área de Auditoría Interna cuenta con equipo de cómputo?

22. Entre las herramientas que se indican a continuación, señale cuales se utilizan en el área?

(Marcar con X donde corresponda)

- Planillas de cálculo y procesador de texto	
- Utilitarios	
- Programas para extracción de información	
- Software de auditoría	
- Bases de datos	
- Modelos de evaluación de riesgos	
- Programas de muestreo estadístico	
- Downloading	
- Paneles de luces	
- Otros	

ENCUESTA GENERAL SOBRE AUDITORIA INTERNA DE LOS BANCOS CENTRALES
MIEMBROS DEL CEMLA

23. ¿ En su institución existe experiencia en aplicar cualquiera de los nuevos modelos de control interno C.O.S.O., COCO, COBIT entre otros?

SI (Especificar)	
NO	

24. ¿ Se cuenta con un código de ética para el personal del Banco?

SI	
NO	

25. ¿ Se efectúan auditorías externas en el Banco?

SI	
NO	

26. Si se efectúan auditorías externas, estas son:

- Obligatorias	
- A requerimiento	

27. ¿ Existe en el Banco un Comité de Auditoría?

SI	
NO	

28. ¿ Si la anterior respuesta es afirmativa, indique quienes lo conforman?

Categoría o Cargo

29. ¿ Se cuenta con un sistema automatizado para la función de auditoría interna?

SI (Especificar)	
NO	

ENCUESTA GENERAL SOBRE AUDITORIA INTERNA DE LOS BANCOS CENTRALES
MIEMBROS DEL CEMLA

30. ¿Participa el área de auditoría interna en el Comité de Automatización del Banco?

SI (Especificar)	
NO	

31. ¿Participa el área de auditoría interna en el desarrollo de sistemas informáticos del Banco?

SI (Especificar)	
NO	

32. Señale que otros aspectos, cualitativos o cuantitativos, le interesarían que se incluyera para conformar el "benchmark" de auditoría para los Bancos Centrales.

.....
.....
.....
.....
.....

33. Cualquier otro comentario:

.....
.....
.....
.....
.....
.....

2000.03.30