

**Sección-1 Introducción****Sección-2 Matriz de Riesgo****Sección-3 Planificación, Desarrollo y Supervisión**

Sección-3a Diagrama de Flujo del Proceso de Examen

**Sección-4 Plan de Trabajo****Sección-5 Determinación de Riesgo**

Sección-5a Cuestionario Inicial - Presidente Ejecutivo

Sección-5b Cuestionario de Fraude

Sección-5c Riesgos de Fraude

Sección-5d Narrativa de Controles Internos

Sección-5e CCI Sistemas de Información

**Sección-6 Sistema de Evaluación CAMEL****Sección-7 Efectivo**

Sección-7a Programa de Examen – Efectivo

Sección-7b Cuestionario de Control Internos – Efectivo

**Sección-8 Inversiones**

Sección-8a Programa de Examen – Inversiones

Sección-8b Cuestionario de Control Internos – Inversiones

**Sección-9 Préstamos**

Sección-9a Programa de Examen – Préstamos

Sección-9b Cuestionario de Control Internos – Préstamos

Sección-9d Evaluación de las Normas Prestatarias – Préstamos

**Sección-10 Morosidad**

Sección-10a Programa de Examen – Morosidad

Sección-10 Morosidad (antes del CECL)

Sección-10a Programa de Examen – Morosidad (antes del CECL)

**Sección-11 Propiedad, Planta y Equipo**

Sección-11a Programa de Examen – Propiedad, Planta y Equipo

Sección-11b Cuestionario de Control Internos – Propiedad, Planta y Equipo

**Sección-12 Otros Activos**

Sección-12a Programa de Examen – Otros Activos

Sección-12b Cuestionario de Control Internos – Otros Activos

**Sección-13 Depósitos**

Sección-13a Programa de Examen – Depósitos

Sección-13b Cuestionario de Control Internos – Depósitos

**Sección-14 Cuentas a Pagar, Gastos Acumulados y Otros Pasivos**

Sección-14a PE – Cuenta a Pagar, Gastos Acumulados y Otros Pasivos

Sección-14b CCI – Cuenta a Pagar, Gastos Acumulados y Otros Pasivos

Sección-14d CCI Planillas (Cta. por pagar)

**Sección-15 Capital**

Sección-15a Programa de Examen – Capital

Sección-15b Cuestionario de Control Interno – Capital

**Sección-16 Ingresos**

Sección-16a Programa de Examen – Ingresos

Sección-16b Prueba de Ingreso de Intereses - Ingresos

**Sección-17 Gastos**

Sección-17a Programa de Examen – Gastos

**Sección-18 Gerencia**

Sección-18a Programa de Examen – Gerencia

Sección-18c Lista de Cotejo de Manuales, Planes y Política – Gerencia

Sección-18d Evaluación del Componente de Gerencia – Gerencia