Sistema de Auditorías Externas (SAES)

WWW.SUGEF.FI.CR

AUDITORES EXTERNOS

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Uso Interno

Agenda

- Generalidades
- Ingreso al sistema
- Funcionalidades para el auditor
  - Consulta de alcance
  - Asignar Auditores Externos
  - Ejecutar
  - Completar secciones del informe
  - Consultar informe (descarga)
  - Envío a la entidad informe
  - Firma informe
- Implementación
- Seguridad
- Estados

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

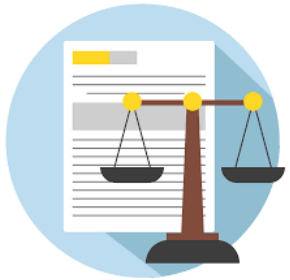
Uso Interno

Sistema de Auditorías Externas (SAES)

Planificación	¿Qué es SAES?	Objetivo	Tipo de informe	Usuarios
• Marco normativo. • Recomendación de auditoría interna del CONASSIF. • Recursos económicos. • Recurso Humano. • Investigación con diferentes instituciones entre ellos el Colegio de CPA.	• Herramienta automatizada que permite gestionar la asignación del auditor, ejecución de la auditoría, remisión del informe.	• Automatizar el proceso • Estandarizar los informes de auditoría externa • Orientar al auditor en el proceso • Generar más análisis con la información.	• Prevención de los riesgos de LC/FT/FPADM para entidades financieras. • Prevención de los riesgos de LC/FT/FPADM para APNFD.	• APNFD Tipo 1 • Entidades financieras • Auditores externos SUGEVAL • Superintendencia

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Marco Normativo



Consulta pública SUGEVAL

Tipo de informe

- "Informe de atestiguamiento o aseguramiento (Encargos de aseguramiento, distintos de la auditoría o revisiones de información histórica)", conforme los lineamientos definidos por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica con base en la NIEA 3000 "Encargos de Aseguramiento, distintos de la auditoría o revisiones de información histórica"
- *(Artículo 16 CONASSIF 12-21 y Lineamiento 31.1 SUGEF 13-19*)*

Alcance

- Atestiguando con una certeza razonable, con la **opinión del auditor para cada área o aspecto evaluado,** respecto a la eficacia y efectividad del proceso de identificación de los riesgos de LC/FT/FPADM, así como la eficacia y efectividad de los controles implementados para mitigar los riesgos y cumplimiento de la **Ley 7786, sus reformas y normativa conexa;…**
- *(Artículo 16 CONASSIF 12-21 y Lineamiento 31.1 SUGEF 13-19*)*

Auditor Externo

- La firma de auditoría o el auditor externo independiente que lleve a cabo esta auditoría debe estar inscrito en el **Registro de Auditores Elegibles** que forma parte del Registro Nacional de Valores e Intermediarios, dispuesto en la Ley Reguladora del Mercado de Valores, Ley 7732, de conformidad con el reglamento correspondiente.
- *(Artículo 15 CONASSIF 12-21 y Artículo 30 SUGEF 13-19)*

* Resolución SGF 3278-2023 del 15 de diciembre del 2023. Envío en consulta de la modificación a la Resolución SGF-3419-2019 del 11 de noviembre de 2019, *Lineamientos generales al Reglamento para la prevención del riesgo de Legitimación de Capitales, Financiamiento del Terrorismo y Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva, aplicable a los sujetos obligados por los artículos 15 y 15 bis de la Ley 7786, Acuerdo SUGEF 13-19.*

SUGEF Superintendencia General de Entidades Financieras

Marco Normativo

(fechas importantes)

Contratación del Auditor Externo

- Entidades Financieras: Según CONASSIF 1-10 al 30 de junio de cada año debe comunicar el auditor.
- APNFD Tipo 1: 31 de Agosto de cada año, según corresponda (Lineamientos 13-19)*

Remisión del Informe

- Entidades Financieras: Según CONASSIF 12-21 último día hábil de Abril de cada año.
- APNFD Tipo 1: Según SUGEF 13-19 último día hábil de Marzo/Abril*

* Resolución SGF 3278-2023 del 15 de diciembre del 2023. Envío en consulta de la modificación a la Resolución SGF-3419-2019 del 11 de noviembre de 2019, *Lineamientos generales al Reglamento para la prevención del riesgo de Legitimación de Capitales, Financiamiento del Terrorismo y Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva, aplicable a los sujetos obligados por los artículos 15 y 15 bis de la Ley 7786, Acuerdo SUGEF 13-19.*

SUGEF Superintendencia General de Entidades Financieras

Flujo proceso

SUGEF

Entidad

Auditor

1 Habilita el estudio

2 Consulta alcance

4 Ejecuta

9 Analiza informe (aprueba-rechaza)

3 Asigna auditor

5 Envía informe borrador

10 Emite reporte de supervisión

6 Solicita ajuste (4) o Solicita firma(7)

7 Firma informe

8 Aprueba informe

SUGEF Superintendencia General de Entidades Financieras

Ingreso y acceso al sistema

Auditorías Auditor

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Ingresar al sistema

- **¿QUIEN?**
- Auditor Externo o representante legal (RST)
- **¿COMÓ?**
- Mediante el Portal SUGEF DIRECTO, Sistema Auditoría Ext
- **¿CUANDO?**
- Reciba aviso o notificación

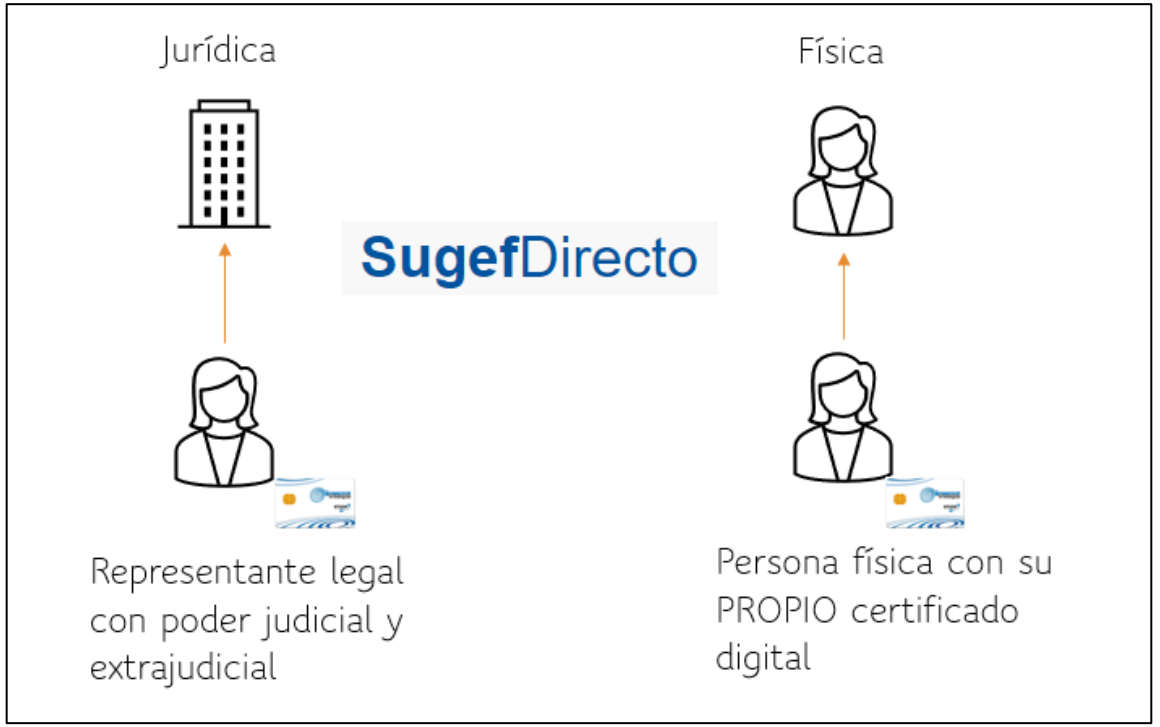
FIRMA DIGITAL

Si la persona esta suscrita pulsa “Ingrese”

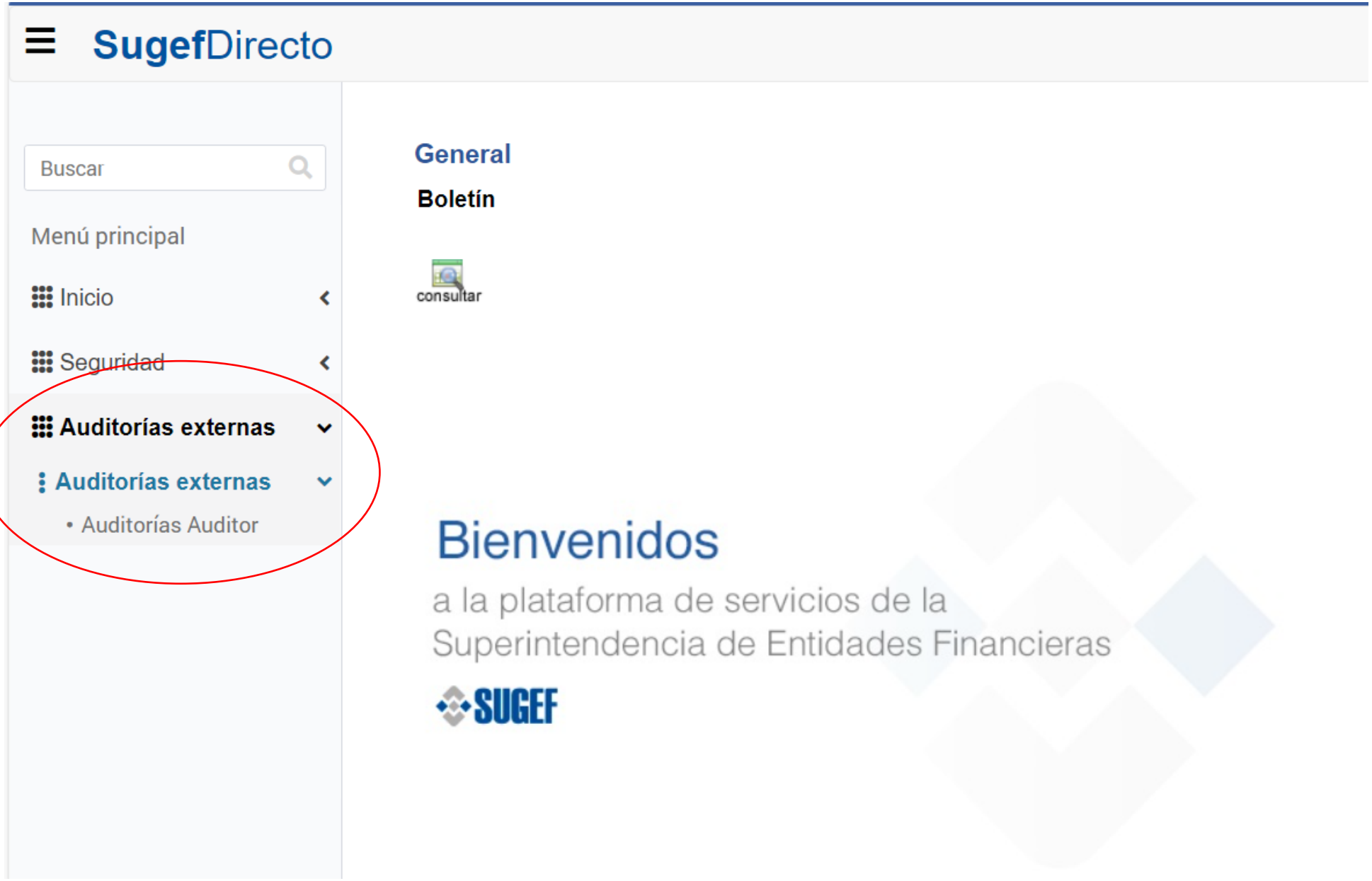
Aplica solo si el Despacho de auditoría externa o auditor externo independiente no se encuentra suscrito a SUGEF DIRECTO

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

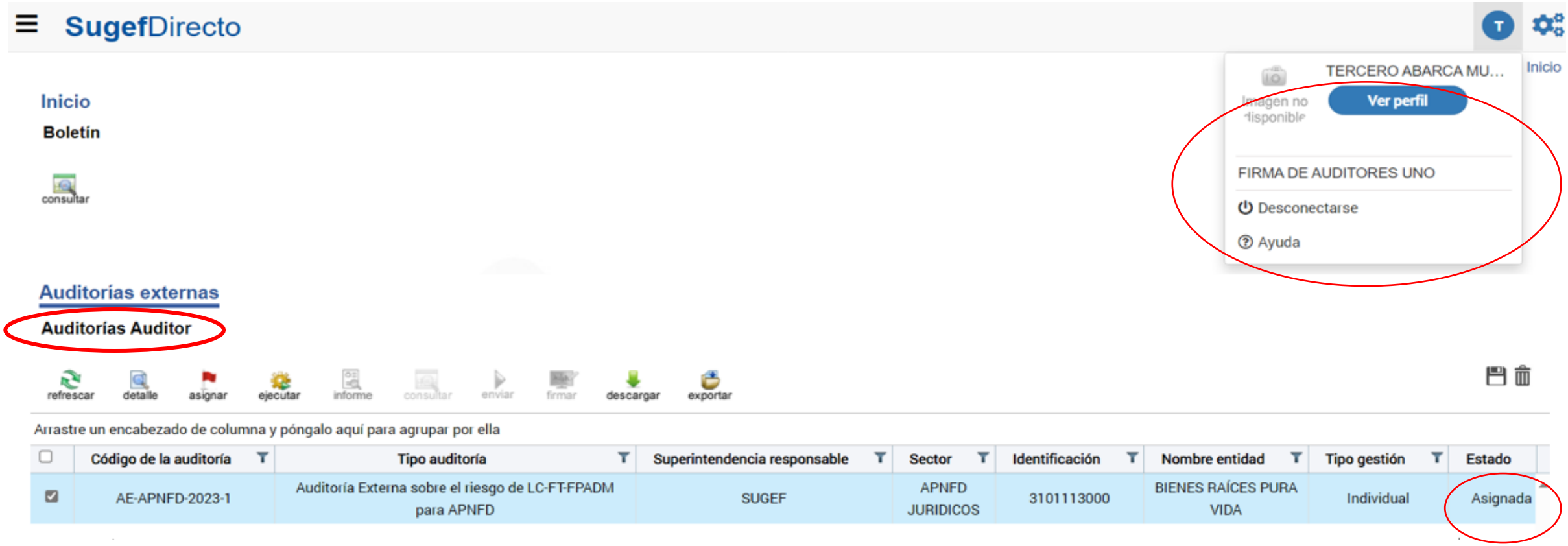
Suscripción



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Flujo

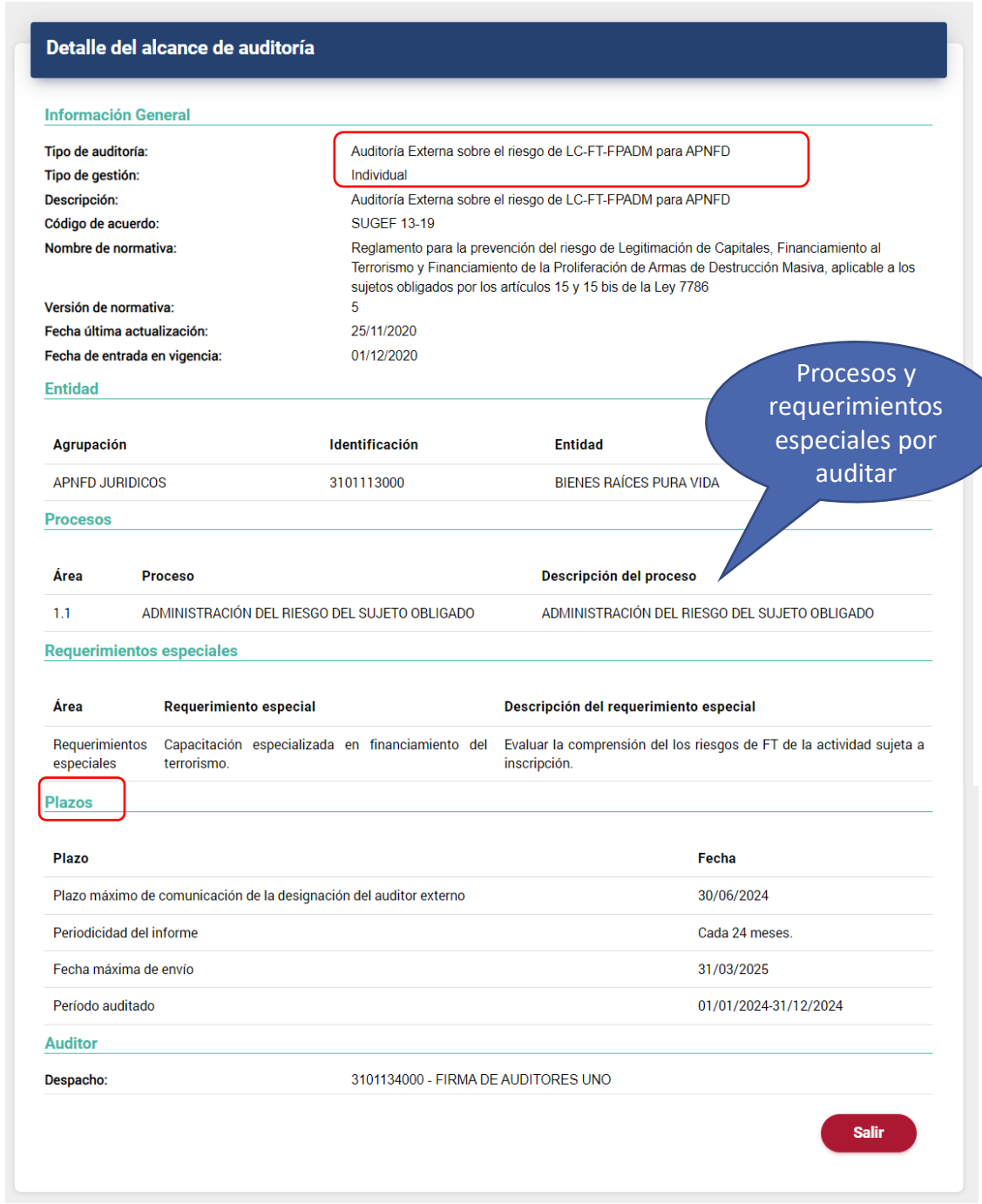
Consulta de Alcance

Auditorías Auditor

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Consultar alcance

- Selecciona la acción



Uso Interno

Flujo

Asignar equipo de auditores

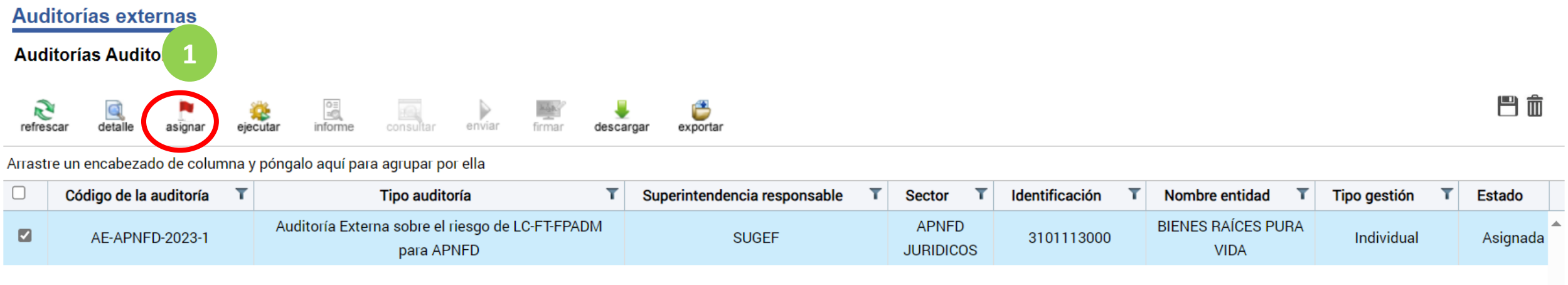
Auditorías Auditor

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Uso Interno

Asignar Auditor

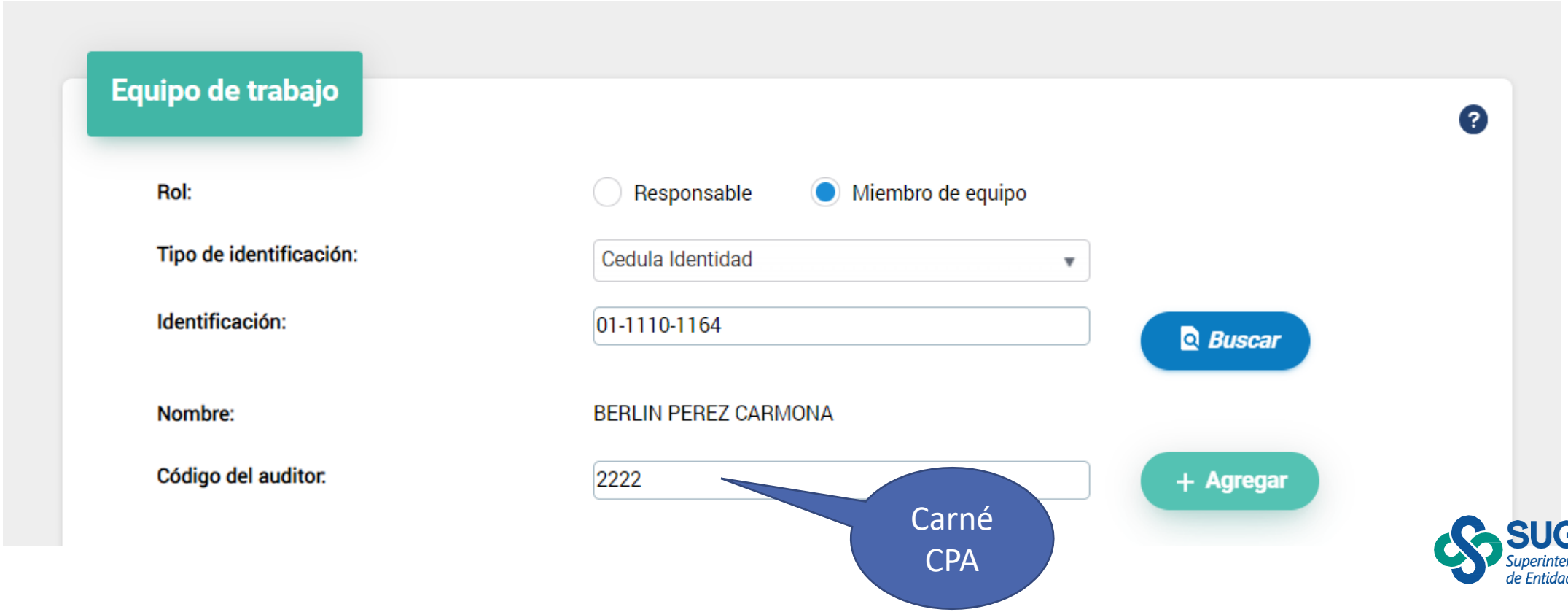
- Selecciona el estudio de auditoría.
- Escoge la acción “Asignar”



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Asignar Auditor

- 1) Escoge el tipo de rol “Responsable” (corresponde al socio o representante legal) o “miembro de equipo”.
- 2) Digita al identificación y selección “Buscar”
- 3) Digita el código del auditor y pulsa el botón “Agregar”



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

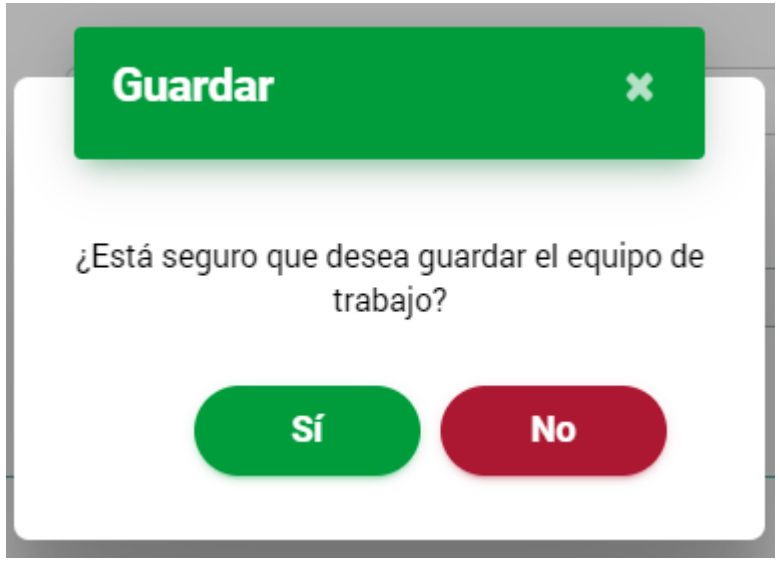
Asignar Auditor

- 4) Pulsa el botón “Guardar”
- 5) Confirma que desea guardar la información

Auditores seleccionados

Tipo de identificación	Identificación	Nombre	Rol	Código del auditor	Acción
Cedula Identidad	111101133	RUBÍ HERNÁNDEZ GARCÍA	Miembro de equipo	1111	
Cedula Identidad	111101167	TERCERO ABARCA MUÑOZ	Responsable	1234	
Cedula Identidad	111101168	CUARTO UMAÑA VIQUEZ	Miembro de equipo	1111	
Cedula Identidad	01-1110-1164	BERLIN PEREZ CARMONA	Miembro de equipo	2222	

Guardar Salir



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Flujo

Ejecutar Auditoría

Auditorías Auditor

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Ejecutar Auditoría

1) Selecciona el botón “ejecutar”.

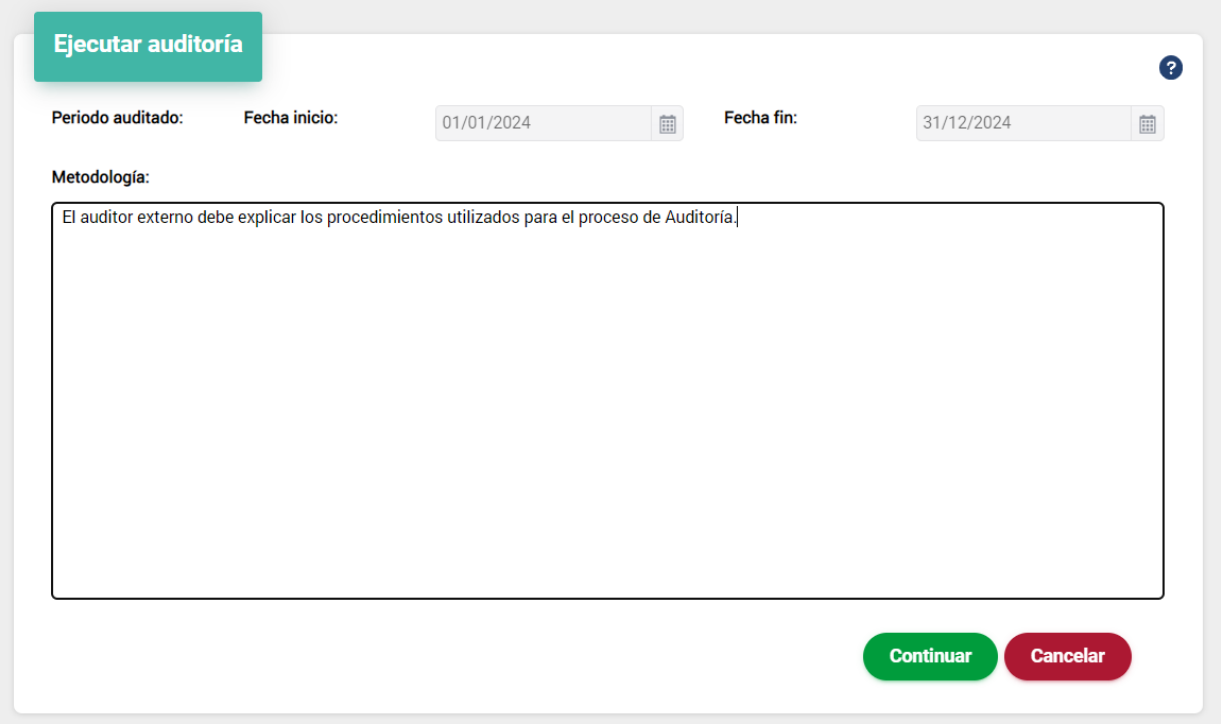
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

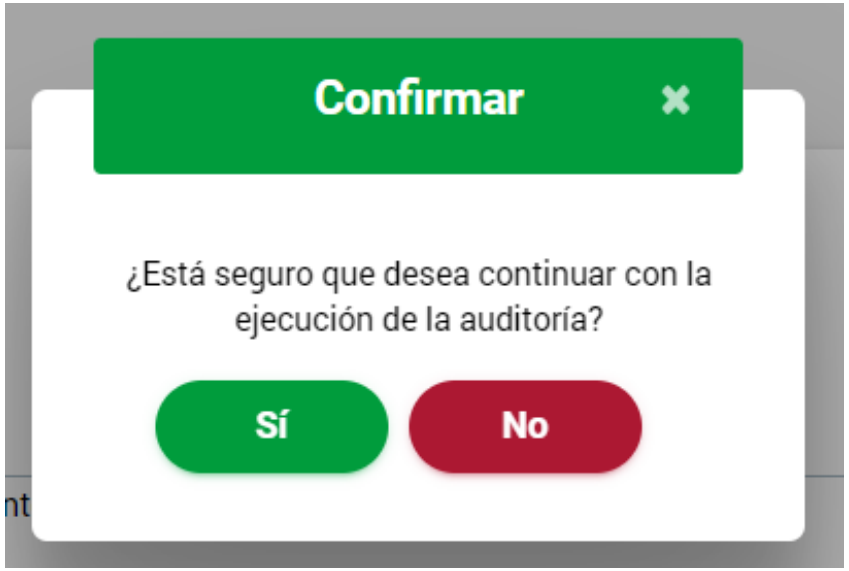
Ejecutar Auditoría

2) En el caso de LC/FT el sistema muestra el período auditado.

3) Describir la metodología (Campo texto)

4) Confirmar que desea continuar con la ejecución.





SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

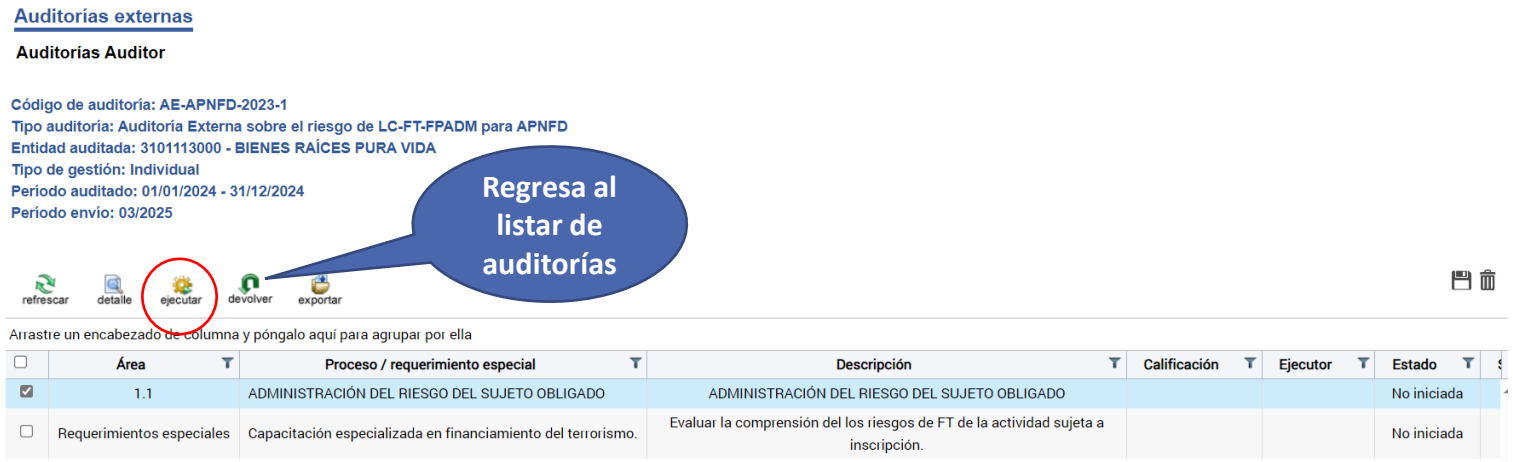
Ejecutar Auditoría

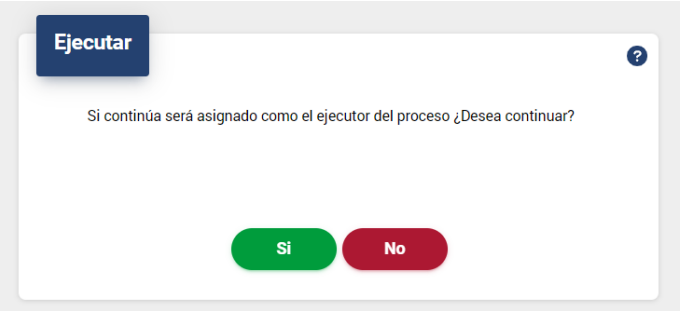
Lista de proceso o requerimientos a evaluar

5) Una vez que se asigna periodo y metodología, el sistema muestra los procesos que debe evaluar el auditor.

6) Selecciona el proceso o requerimiento especial y la acción “Ejecutar”.

7) Confirma que desea ser asignado como ejecutor del proceso





SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Proceso de evaluación

Área

Proceso o Requerimiento especial

Descripción proceso

Aspecto a evaluar 1

Aspecto a evaluar 2

Fuerte

Aceptable

Mejorable

Débil

Evaluación

Cumplimiento

(normativo)

Sustantiva

(gestión)

Tipos de resultados

Cumple | Fortaleza | No aplica | Debilidad | Hallazgo

Las definiciones de las calificaciones, tipos de análisis, tipos de resultados y características del hallazgo se describen en el Manual de uso del sistema.

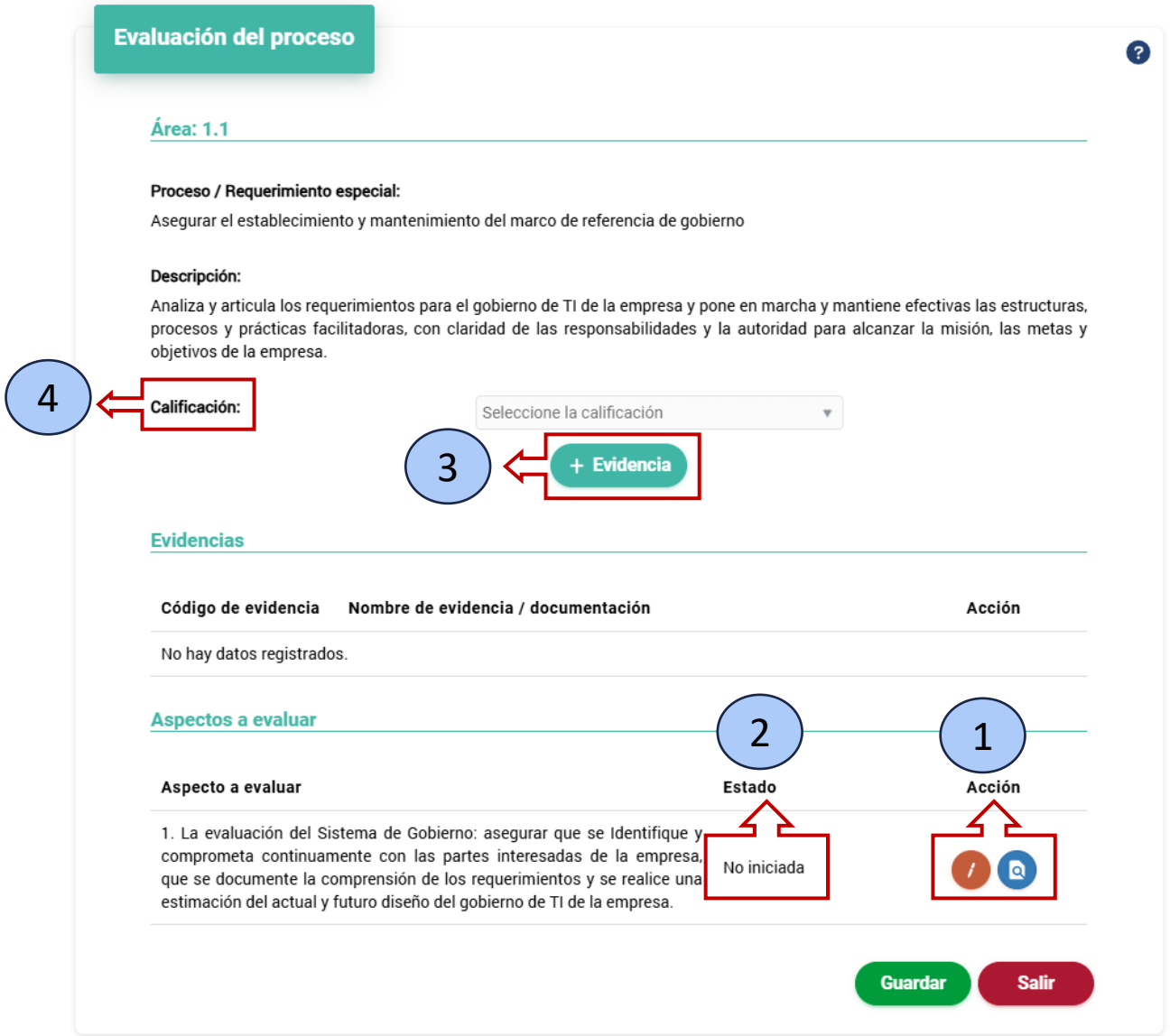
SUGEF Superintendencia General de Entidades Financieras

Evaluación del proceso

Muestra la descripción del área, nombre del proceso o requerimiento y descripción del proceso o requerimiento.

Se debe completar:

1) Resultados del aspecto a evaluar
2) Debe cambiar el estado del aspecto a evaluar
3) Agregar la evidencia
4) Asignar la calificación al proceso

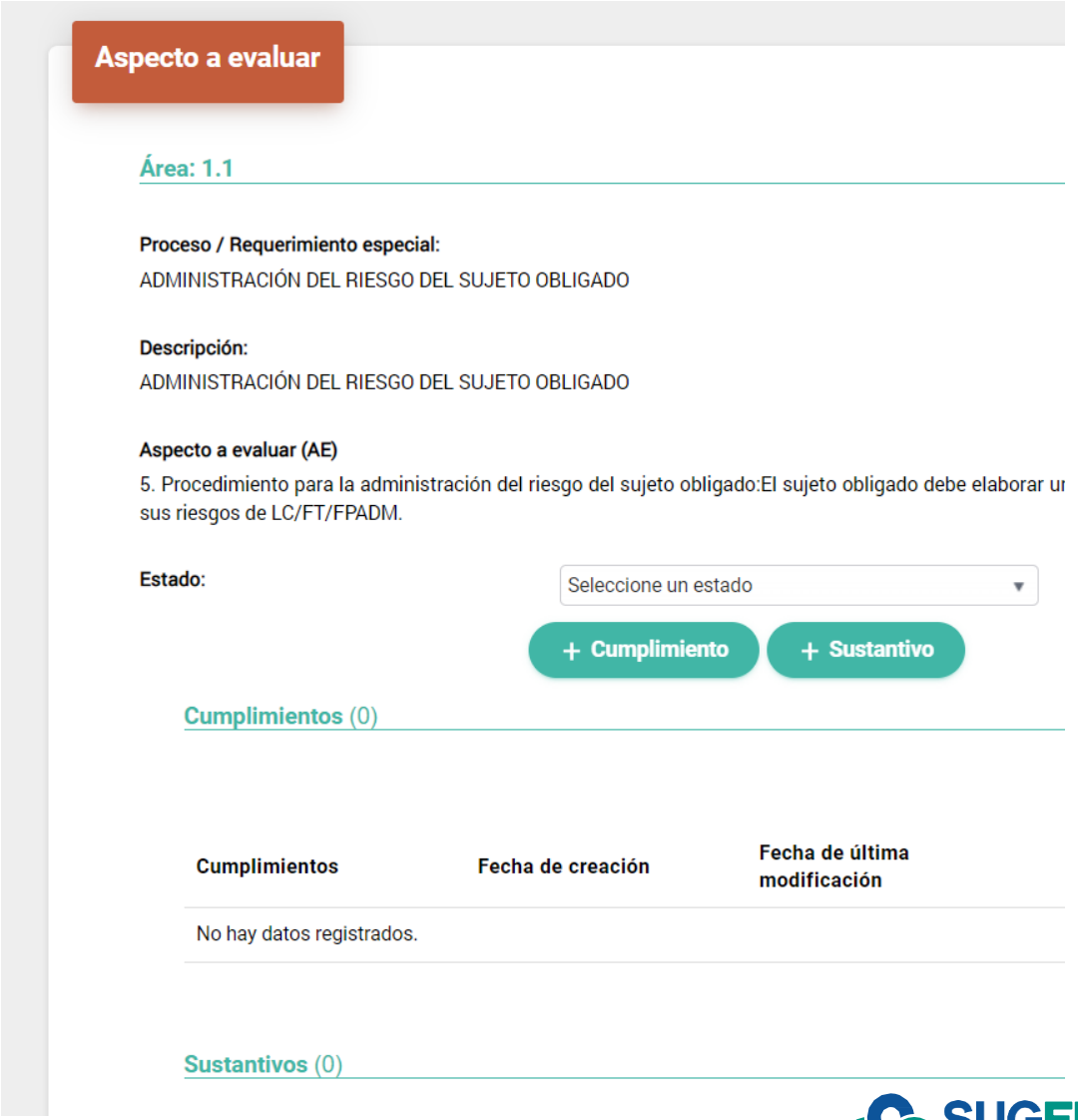


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Evaluación del aspecto a evaluar

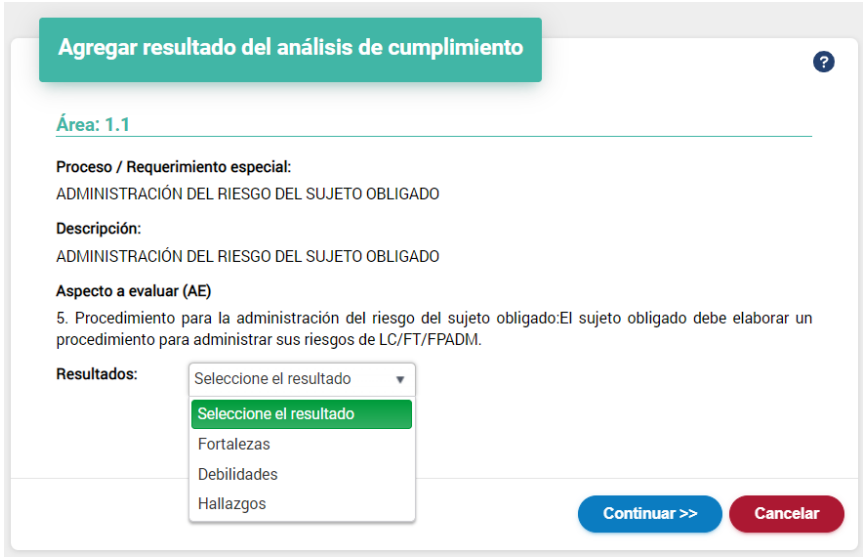
4) Se muestra la pantalla para agregar los resultados por cada aspecto a evaluar.

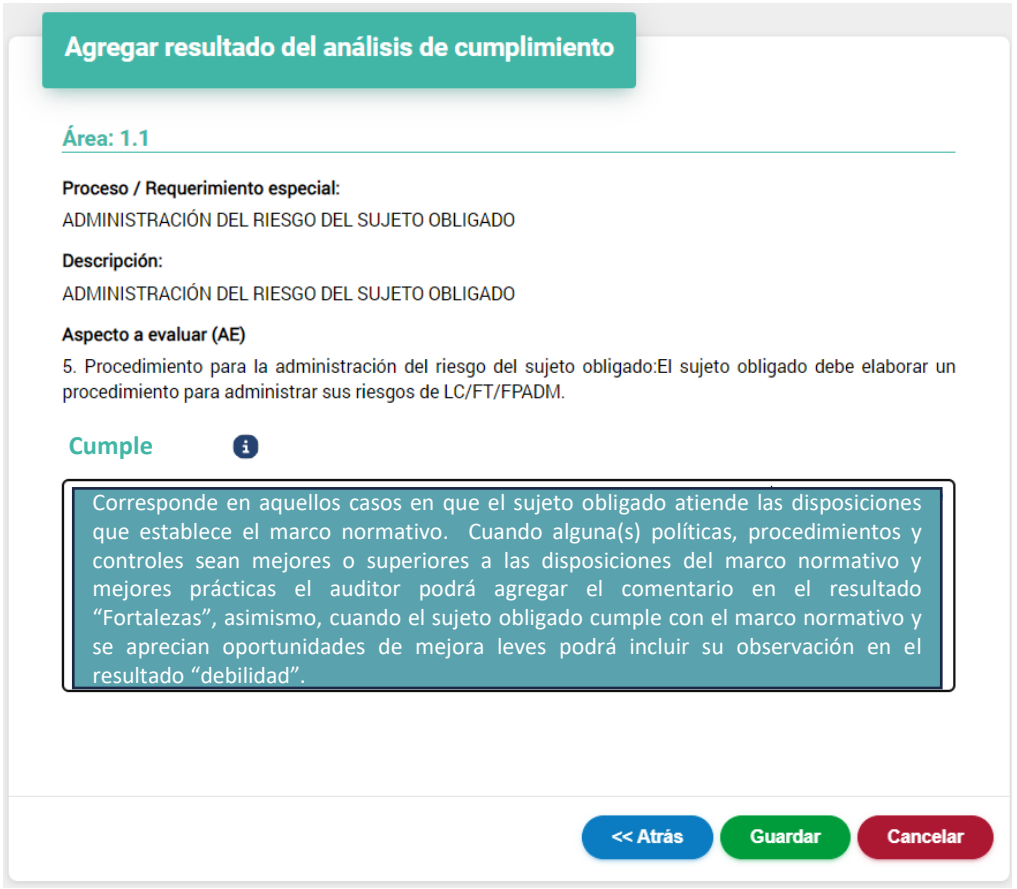
En el caso de los procesos el sistema requiere al menos un resultado de cumplimiento y uno sustantivo. Para los requerimientos especiales se debe agregar al menos un resultado de cumplimiento.



Agregar resultado del análisis

- 1) Selecciona el tipo de resultado: "Cumple"
- 2) Pulsa el botón "Continuar"
- 3) Describe el resultado
- 4) Da clic en botón "Guardar"

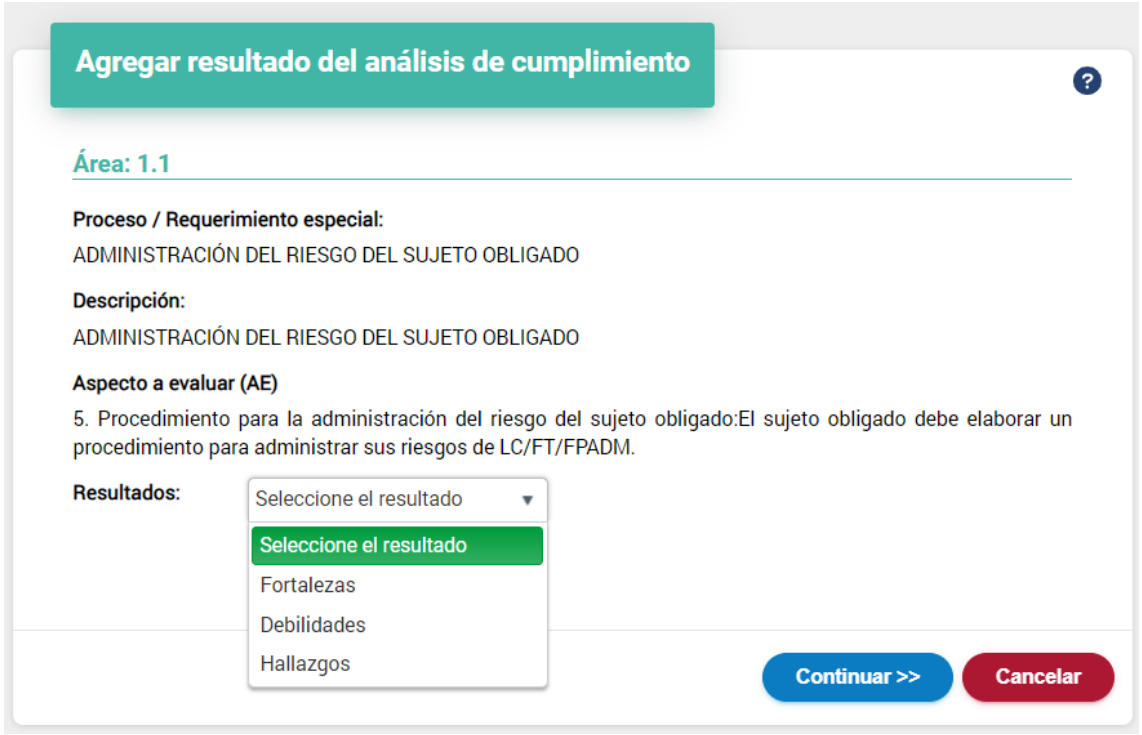


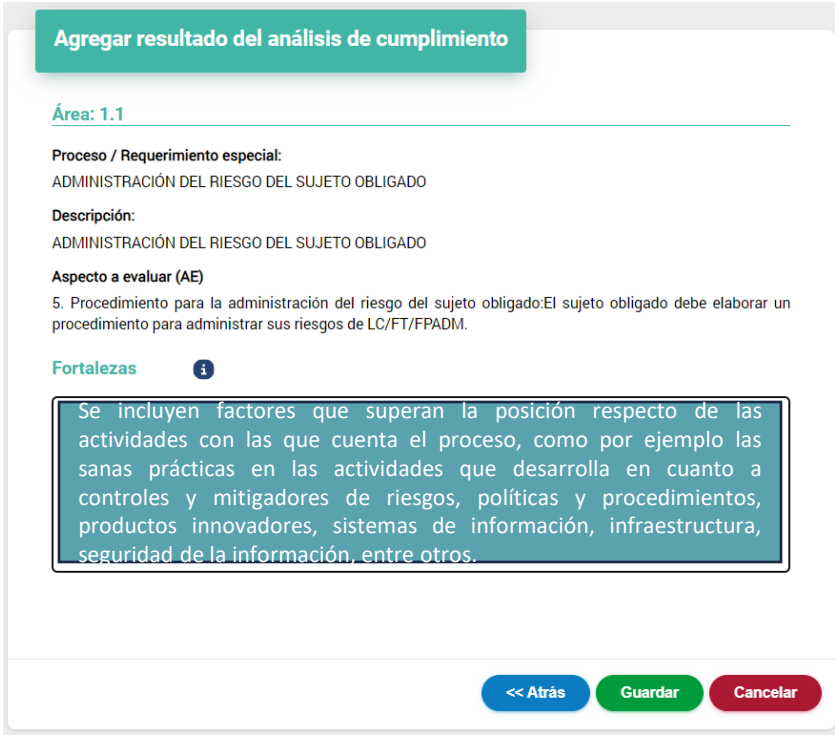


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Agregar resultado del análisis

- 1) Selecciona el tipo de resultado: "Fortalezas"
- 2) Pulsa el botón "Continuar"
- 3) Describe el resultado
- 4) Da clic en botón "Guardar"

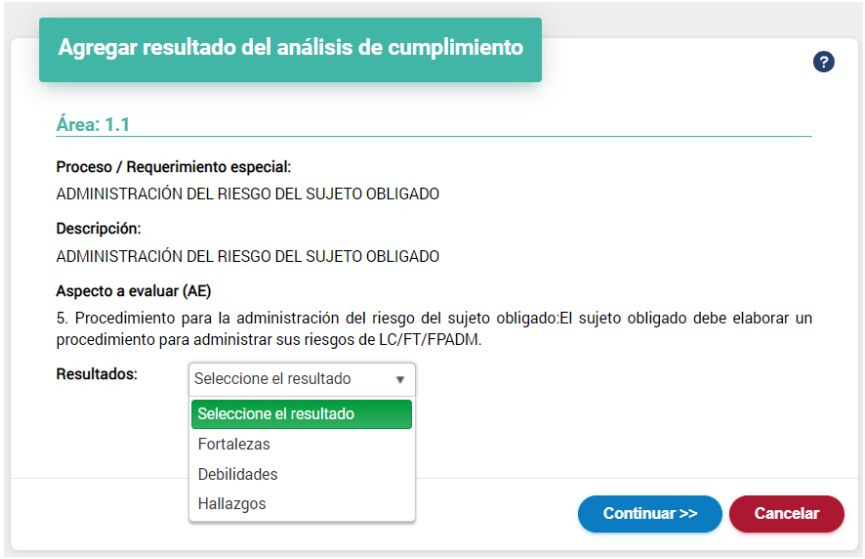


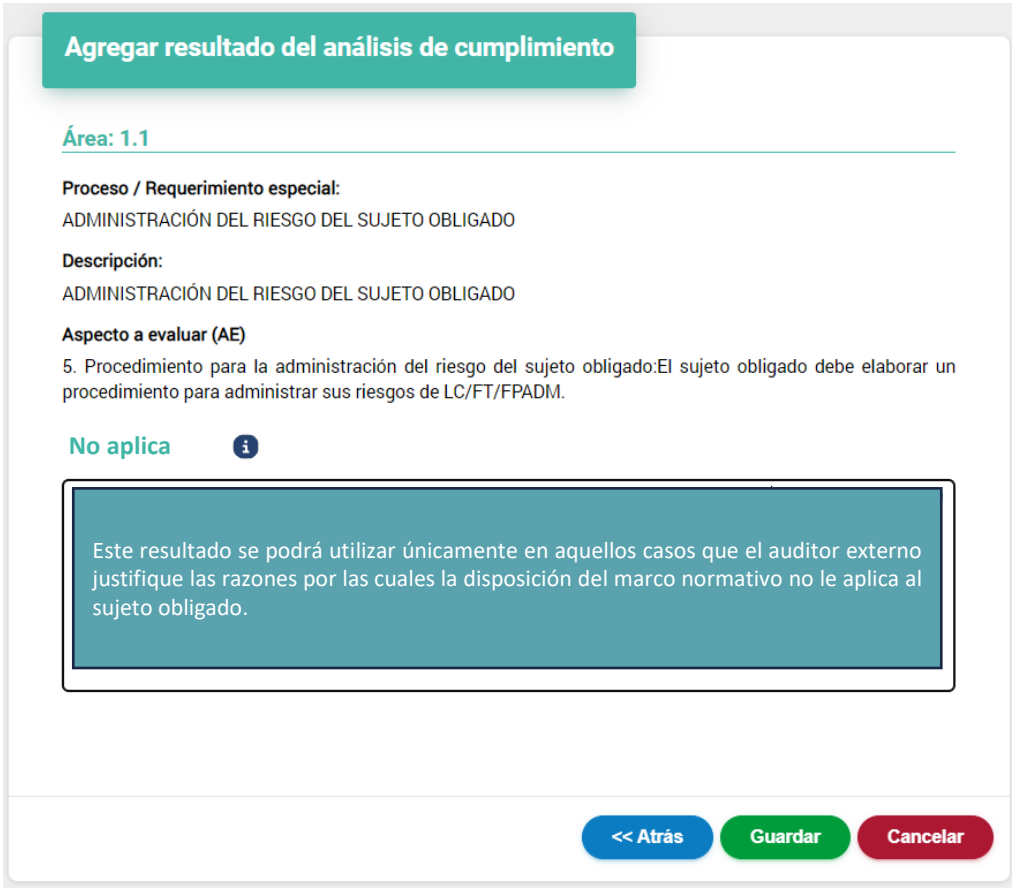


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Agregar resultado del análisis

- 1) Selecciona el tipo de resultado: "No aplica"
- 2) Pulsa el botón "Continuar"
- 3) Describe el resultado
- 4) Da clic en botón "Guardar"

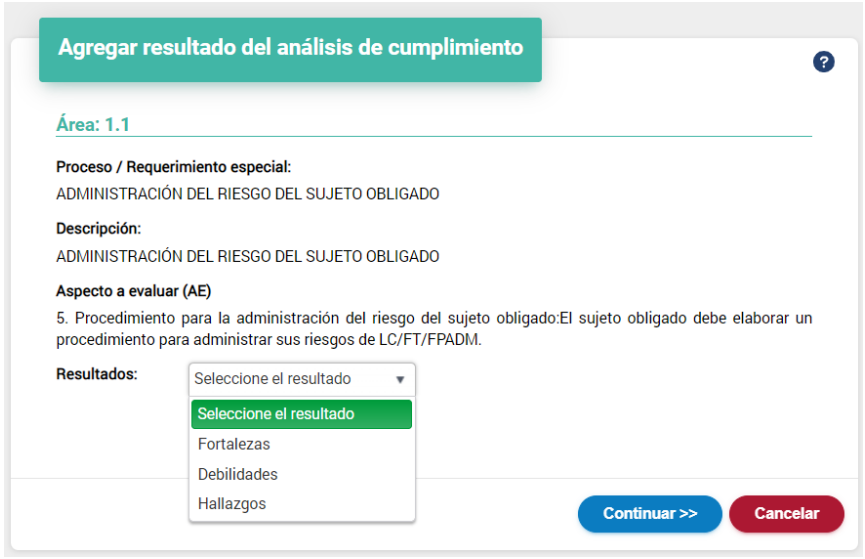


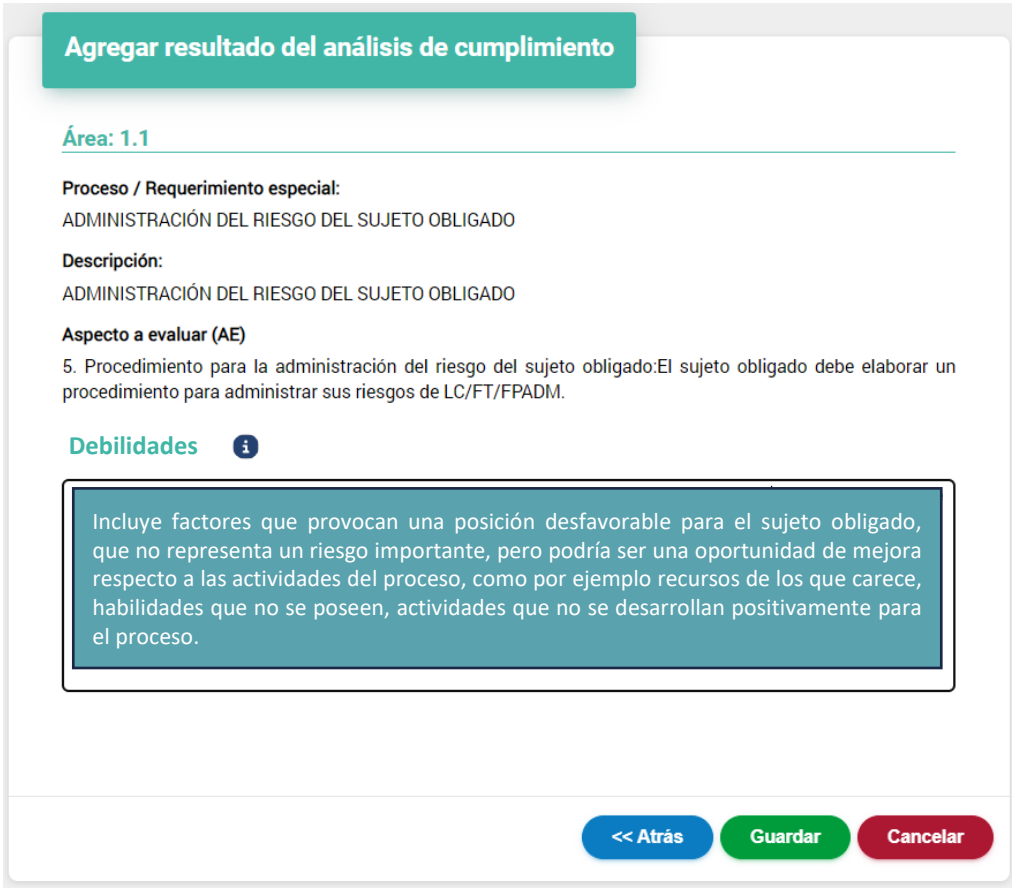


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Agregar resultado del análisis

- 1) Selecciona el tipo de resultado: "Debilidades"
- 2) Pulsa el botón "Continuar"
- 3) Describe el resultado
- 4) Da clic en botón "Guardar"





SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Agregar resultado del análisis

- Selecciona el tipo de resultado que desea agregar “Hallazgos”

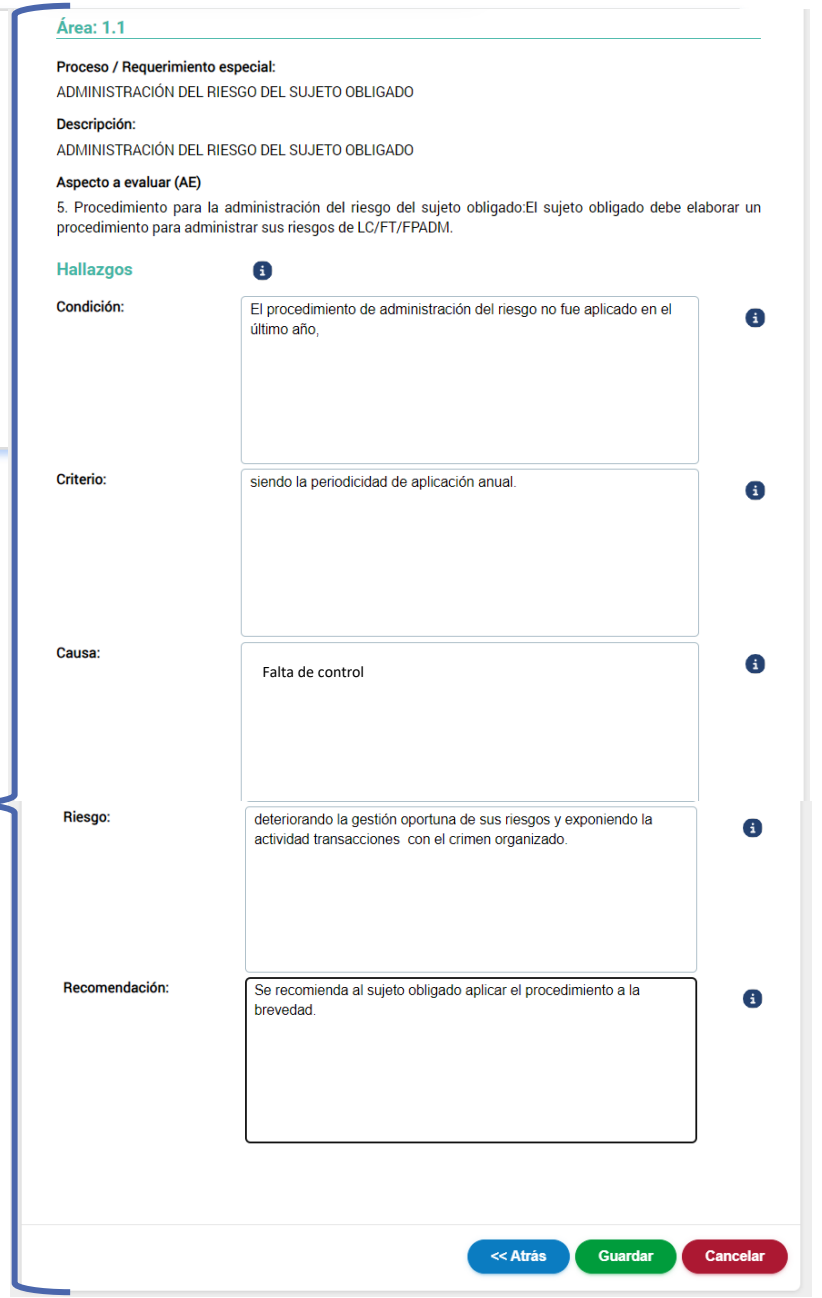
Es una deficiencia o brecha apreciable respecto a un criterio o estándar previamente definido.

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Agregar resultado del análisis de cumplimiento

- Completa los campos del hallazgo (Condición, Criterio, Causa, Riesgo, Recomendación).
- Da clic en “Guardar”

CARACTERÍSTICA	DESCRIPCIÓN
Condición	Describe la situación deficiente encontrada. “Lo que es”.
Criterio	Detalla la norma o estándar contra el cual ha evaluado la condición. “Lo que debe o debió ser”.
Causa	Detalla las razones por las cuales, ocurrió la condición observada. “Por qué ocurrió la condición”.
Riesgo (efecto)	Es la consecuencia real o potencial, cuantitativa o cualitativa de la condición descrita. “La diferencia entre lo que es y debió ser”.
Recomendación	Acciones correctivas y/o preventivas que se presentan en informes de auditoría



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Agregar resultado del análisis sustantivo

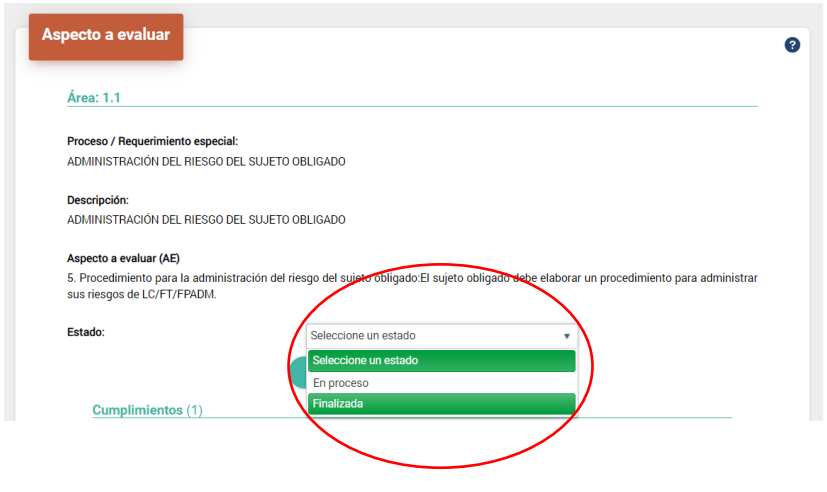
"Otros resultados"

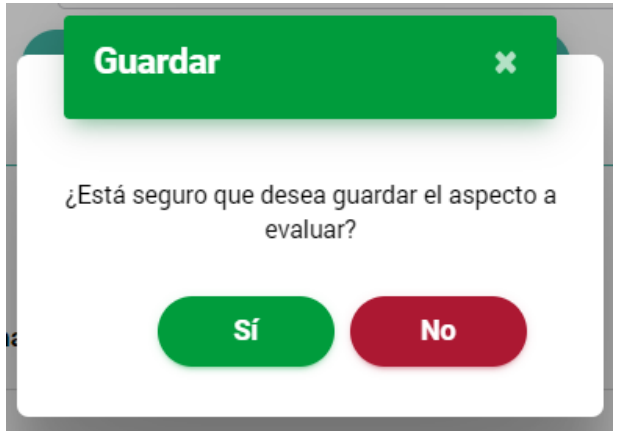
- Selecciona el tipo de resultado
- Luego da clic en el botón "Continuar"
- Selecciona la justificación
- Guarda cambios

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Agregar resultado del análisis de cumplimiento

- Cambia el estado “Finalizada”
- Selecciona “Guardar”
- Confirmar que desea guardar los resultados del aspecto a evaluar.

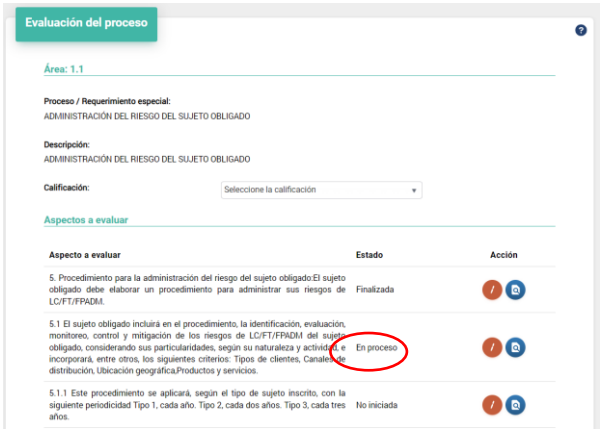


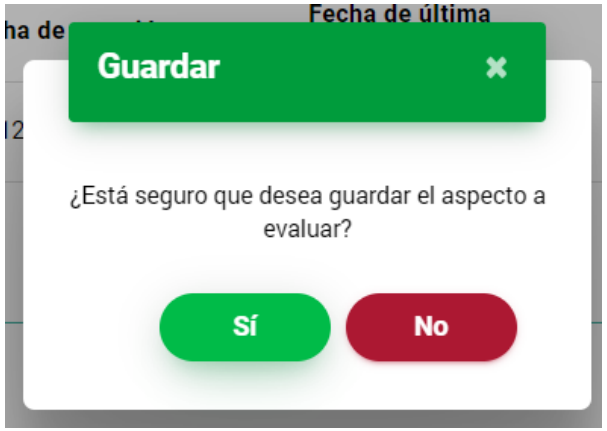


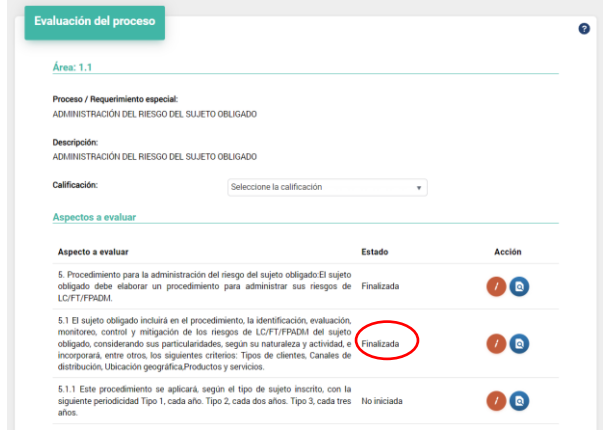
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Cambio de estado del aspecto a evaluar

- Cuando el auditor agrega un resultado sea de cumplimiento o sustantivo el estado del aspecto a evaluar cambia a “En proceso”.
- Es requerido para cambiar el estado de la evaluación del aspecto a evaluar haber agregado al menos un resultado de cumplimiento y un resultado sustantivo



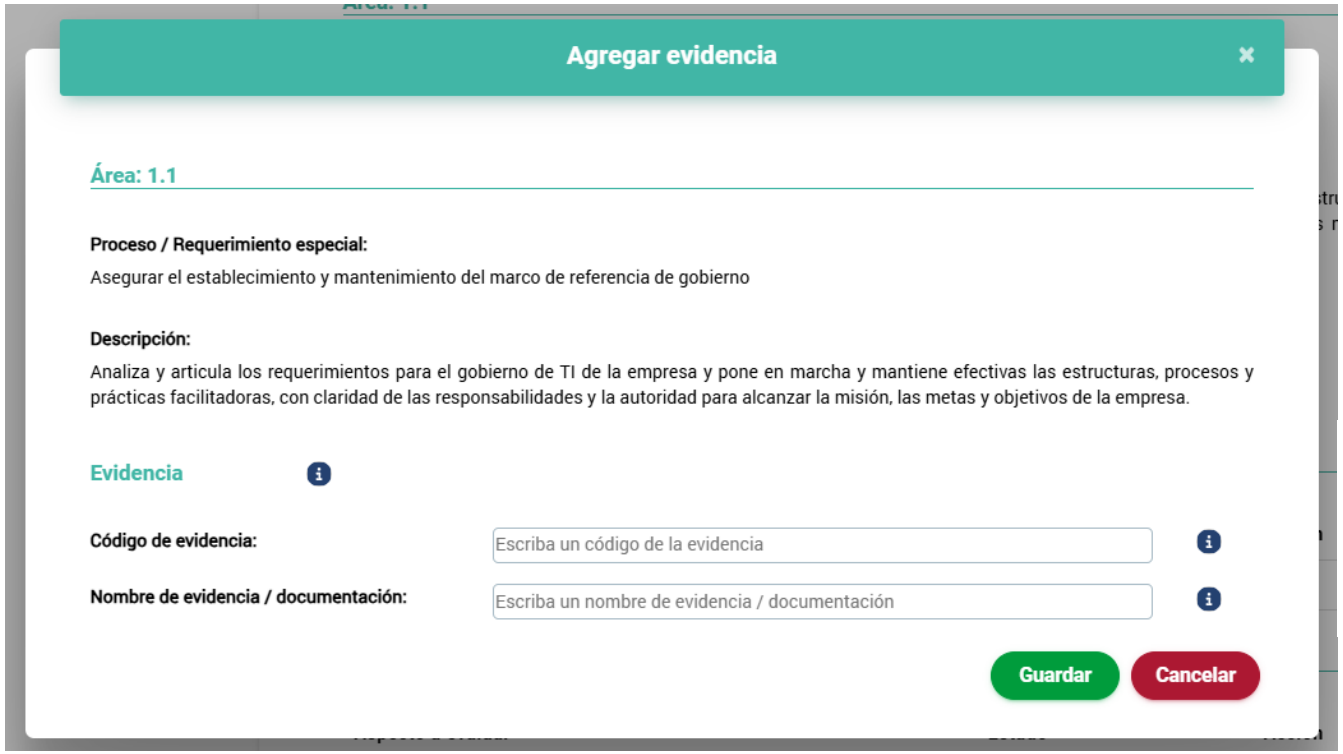


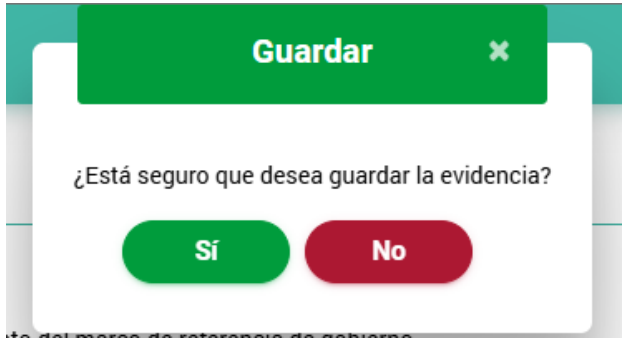


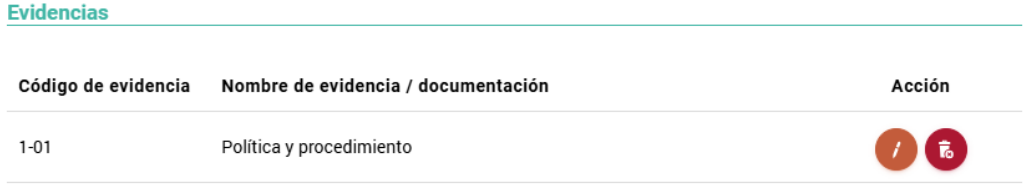
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Evidencias

- El auditor debe agregar las evidencias antes de calificar el proceso.
- Se debe agregar al menos una evidencia.





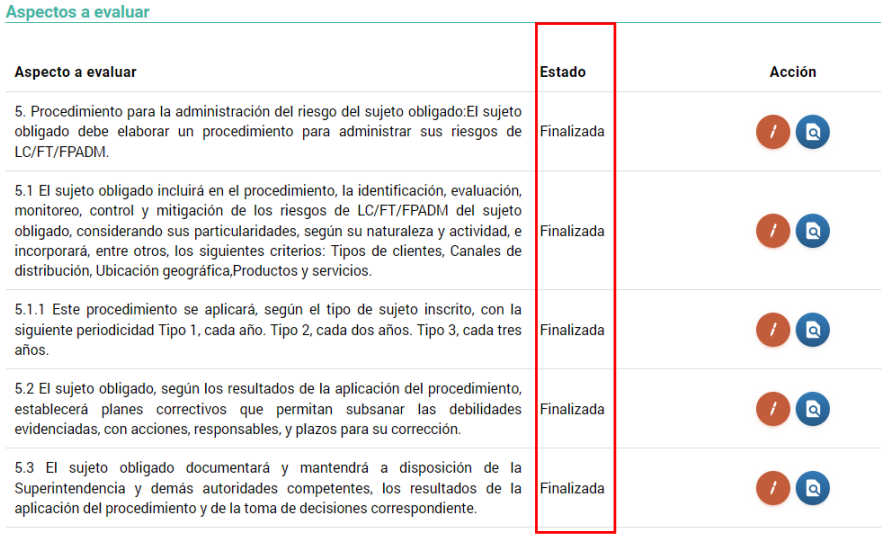


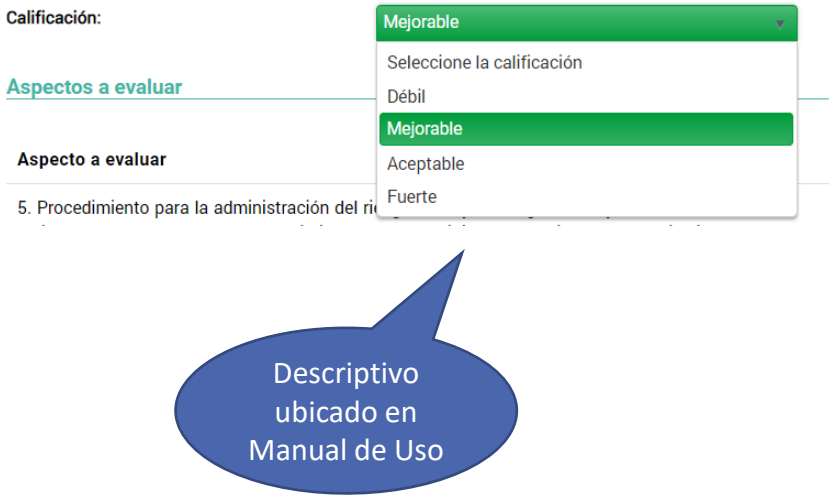
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Evaluación del proceso

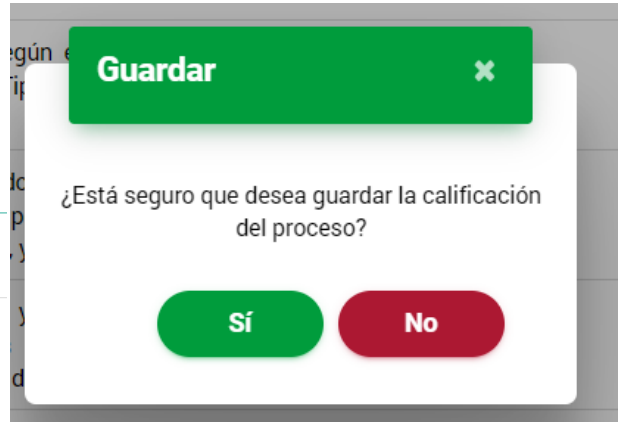
"Calificación"

- Verifica que todos los aspectos a evaluar se encuentren finalizados
- Selecciona la calificación del proceso
- Da clic en "Guardar"
- Confirma que desea guardar la calificación del proceso





Descriptivo ubicado en Manual de Uso



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Resultado de la evaluación del Proceso

Auditorías externas

Auditorías Auditor

Código de auditoría: AE-APNFD-2023-1
Tipo auditoría: Auditoría Externa sobre el riesgo de LC-FT-FPADM para APNFD
Entidad auditada: 3101113000 - BIENES RAÍCES PURA VIDA
Tipo de gestión: Individual
Período auditado: 01/01/2024 - 31/12/2024
Período envío: 03/2025

Se actualizan los campos

refrescar detalle ejecutar devolver exportar

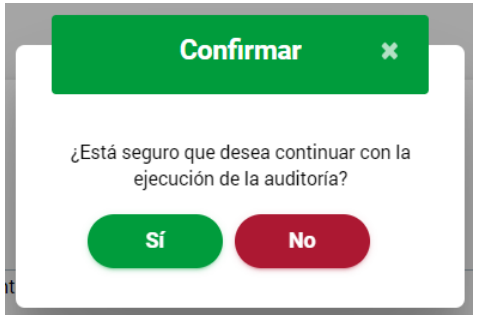
Arrastre un encabezado de columna y póngalo aquí para agrupar por ella

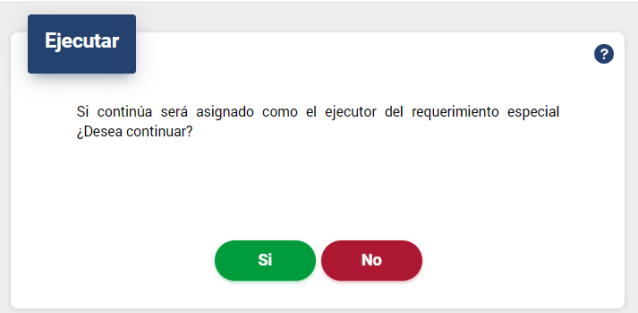
	Área	Proceso / requerimiento especial	Descripción	Calificación	Ejecutor	Estado	Superintender
☑	1.1	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DEL SUJETO OBLIGADO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DEL SUJETO OBLIGADO	Débil	TERCERO ABARCA MUÑOZ	Finalizada	
☐	Requerimientos especiales	Capacitación especializada en financiamiento del terrorismo.	Evaluar la comprensión del los riesgos de FT de la actividad sujeta a inscripción.			No iniciada	

SUGEF Superintendencia General de Entidades Financieras

Evaluación del requerimiento especial

- Selecciona el “Requerimiento especial”
- Da clic en la acción “Ejecutar”
- Confirma que desea continuar con la ejecución de la auditoría
- Confirma que desea ser asignado como ejecutor del requerimiento

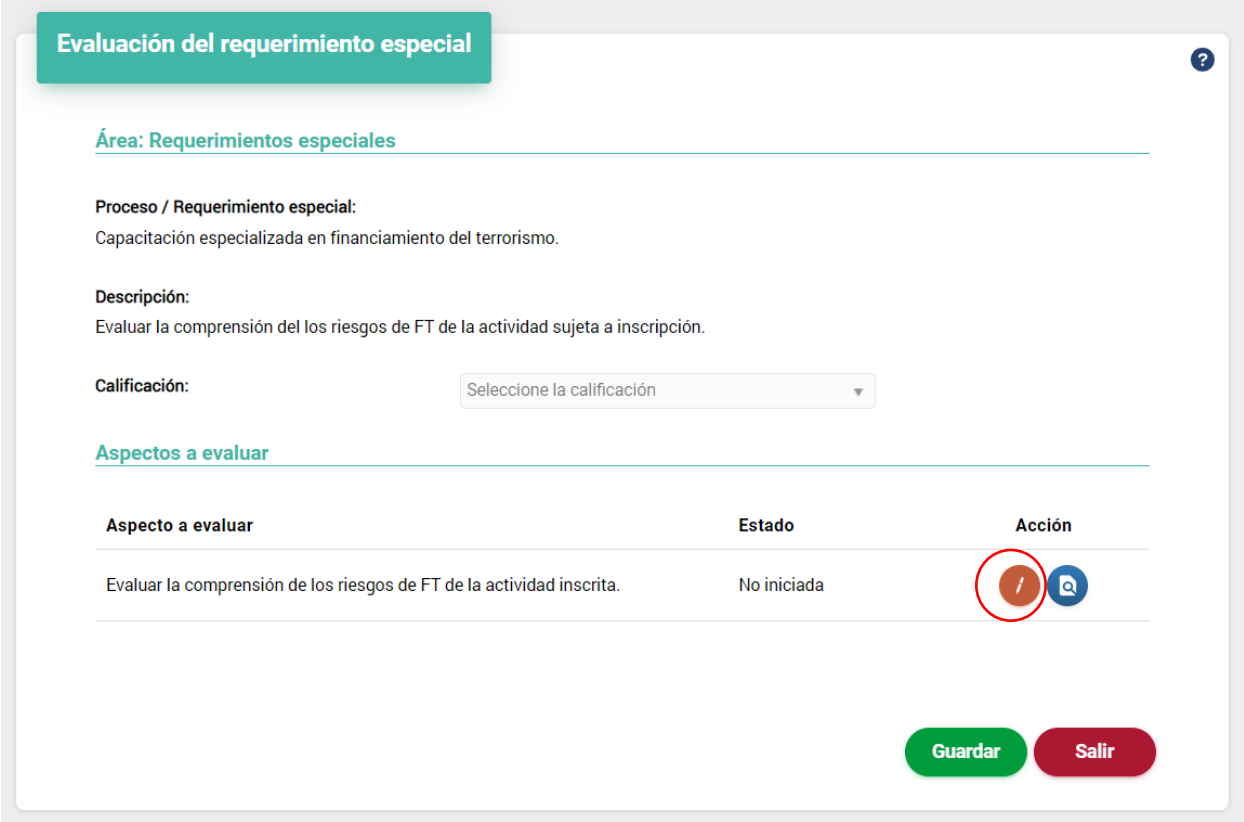




SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Evaluación del requerimiento especial

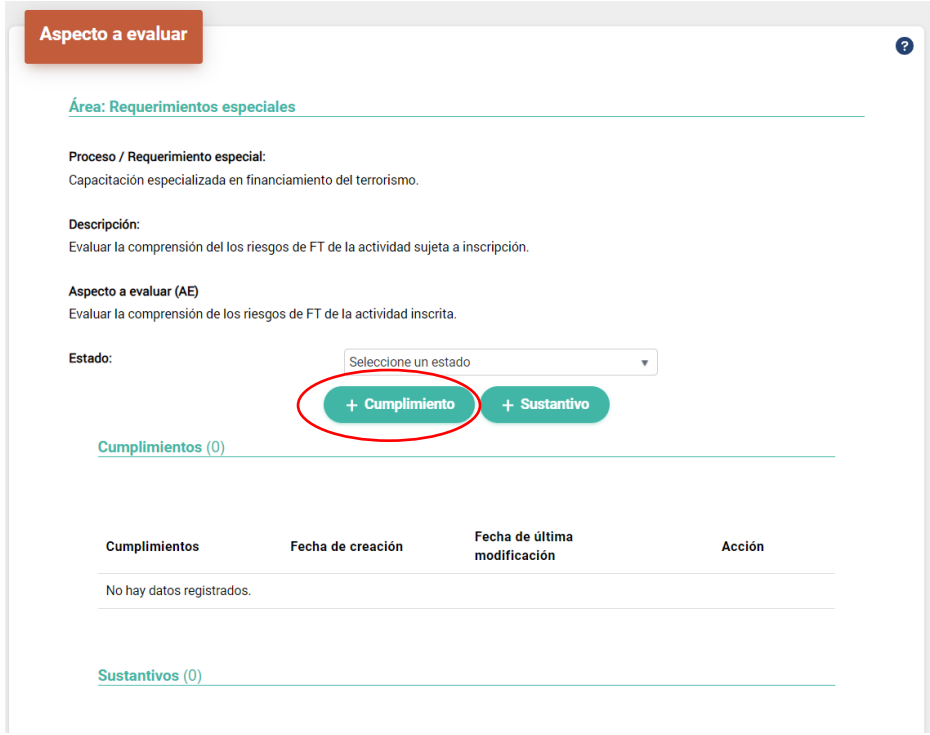
- Da clic en la acción “Editar” del cada aspecto a evaluar del requerimiento.

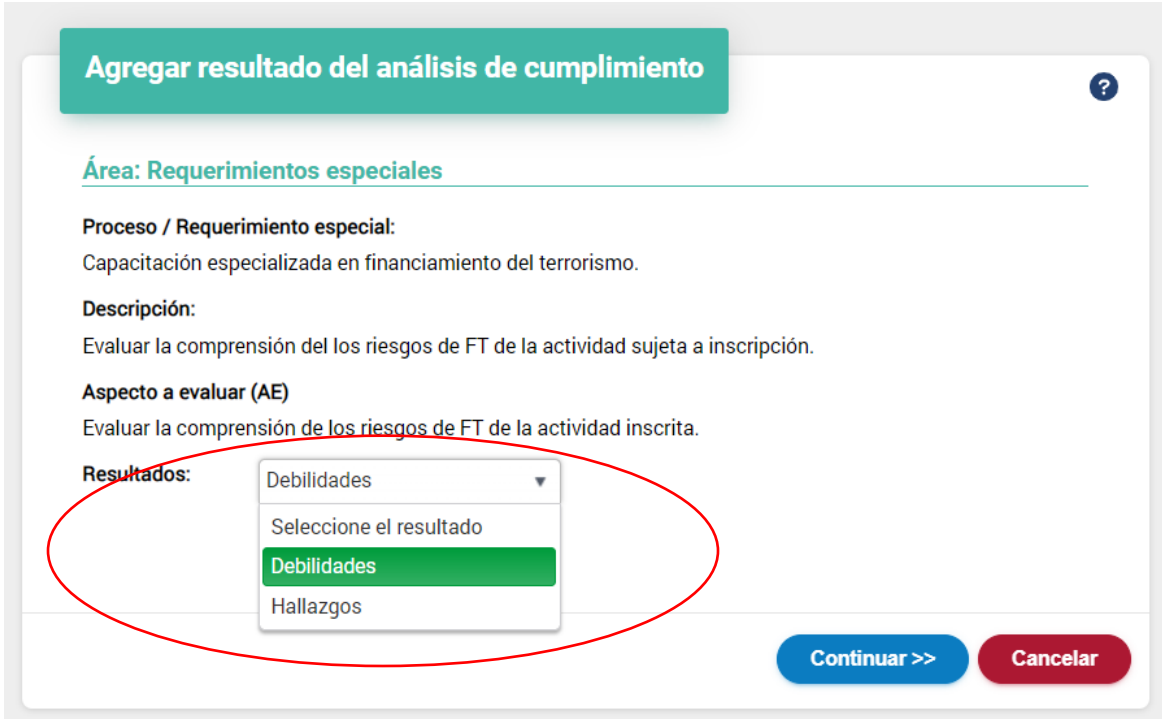


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Evaluación del requerimiento especial

- Agrega resultado de cumplimiento
- Selecciona el tipo de resultado

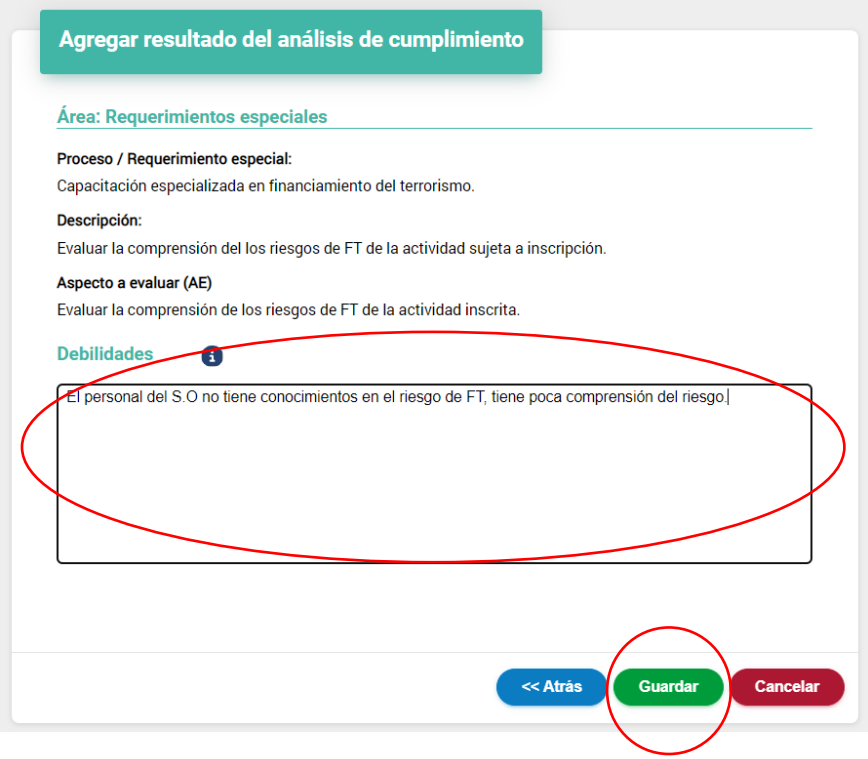


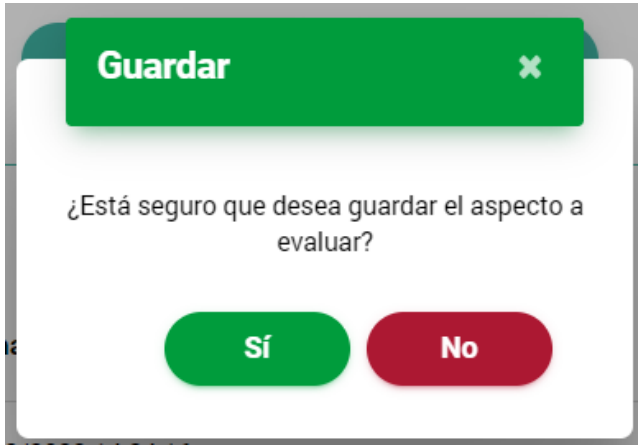


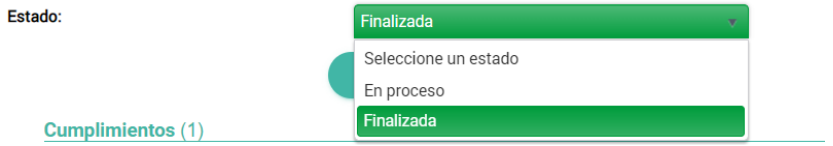
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Evaluación del requerimiento especial

- Describe la debilidad
- Selecciona el botón “Guardar”
- Confirma que desea guardar el resultado y cambia el estado del aspecto a evaluar.



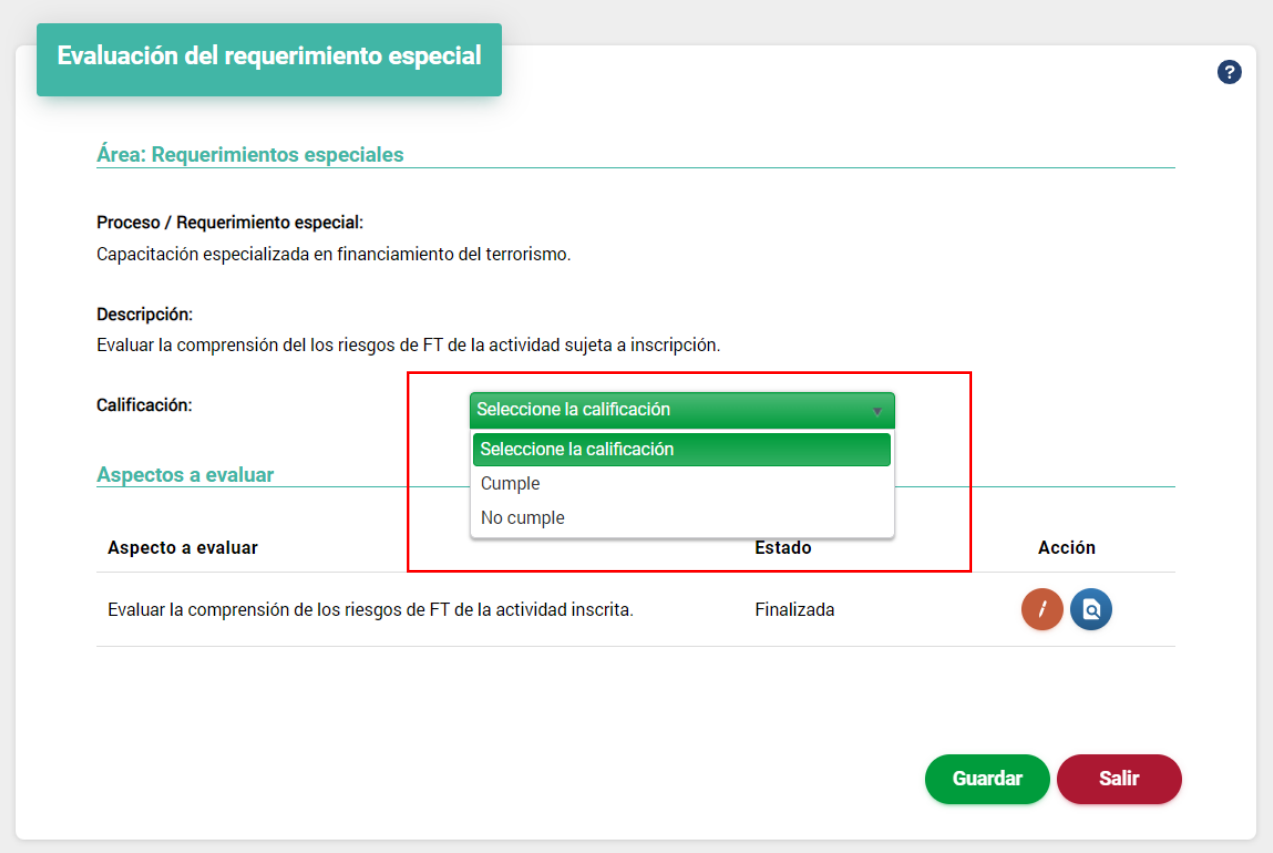


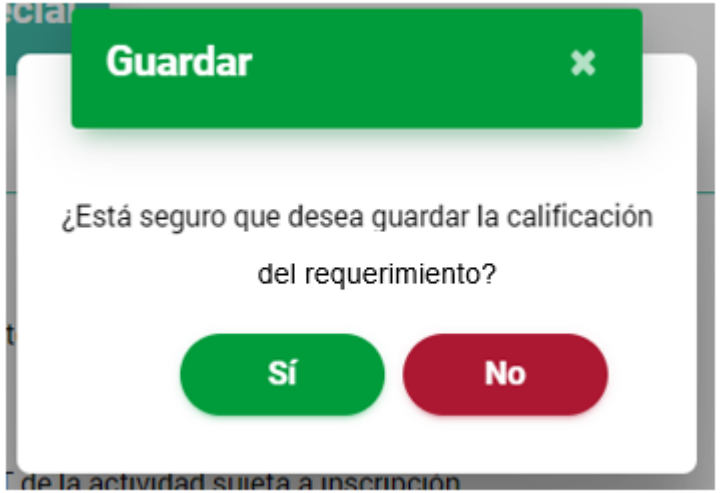


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Evaluación del requerimiento especial

- Asigna calificación al requerimiento.





SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Resultado de la Ejecución

Auditorías externas | A

Auditorías externas

Auditorías Auditor

Código de auditoría: AE-APNFD-2023-1
Tipo auditoría: Auditoría Externa sobre el riesgo de LC-FT-FPADM para APNFD
Entidad auditada: 3101113000 - BIENES RAÍCES PURA VIDA
Tipo de gestión: Individual
Período auditado: 01/01/2024 - 31/12/2024
Período envío: 03/2025

refrescar | detalle | ejecutar | devolver | exportar

Arrastre un encabezado de columna y póngalo aquí para agrupar por ella

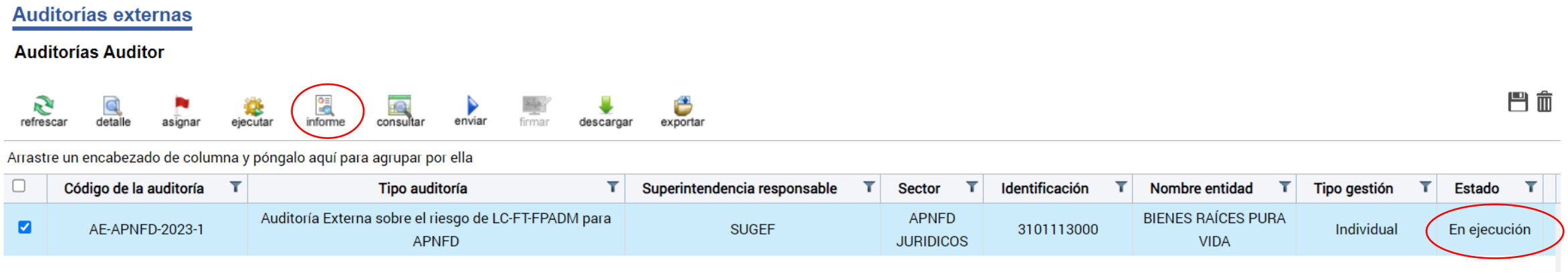
	Área	Proceso / requerimiento especial	Descripción	Calificación	Ejecutor	Estado	Su
☐	1.1	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DEL SUJETO OBLIGADO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DEL SUJETO OBLIGADO	Débil	TERCERO ABARCA MUÑOZ	Finalizada	
☐	Requerimientos especiales	Capacitación especializada en financiamiento del terrorismo.	Evaluar la comprensión del los riesgos de FT de la actividad sujeta a inscripción.	No cumple	CUARTO UMAÑA VIQUEZ	Finalizada	

Estado: Finalizada

SUGEF Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

- Accede al menú principal y busca en el listar de las Auditorías el estudio correspondiente.
- Selecciona el botón “informe”
- El estado de la auditoría es “En Ejecución”



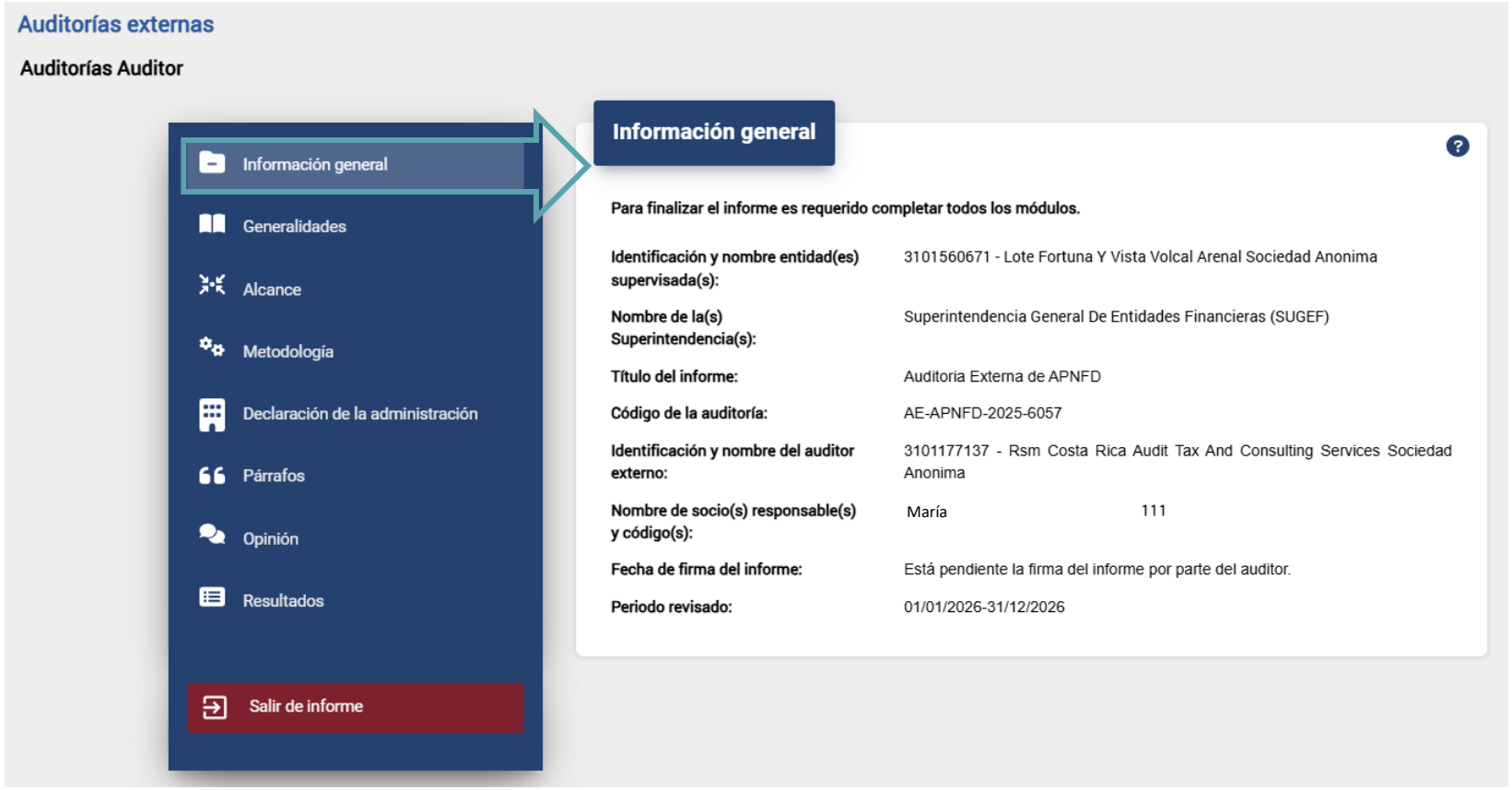
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 1 "Información general"

(no forma parte del cuerpo del informe)

- El sistema muestra datos generales sobre el tipo de auditoría, entidad supervisada , auditor externo, entre otros.



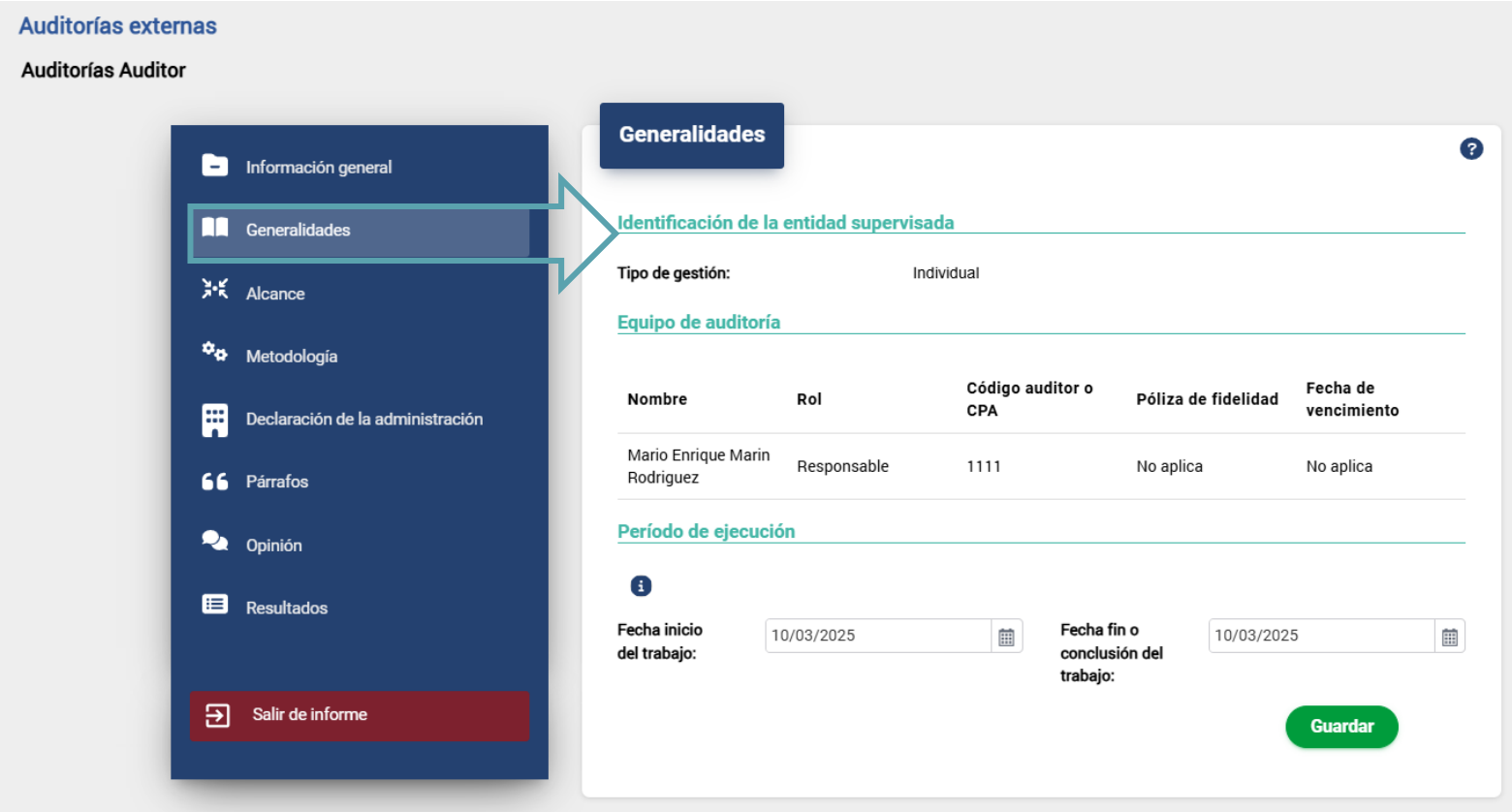
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 2 "Generalidades"

(no forma parte del cuerpo del informe)

- EL sistema muestra la siguiente información:
  - Tipo de gestión
  - Equipo de auditoría
- El auditor externo debe completar el campo "Período de ejecución"



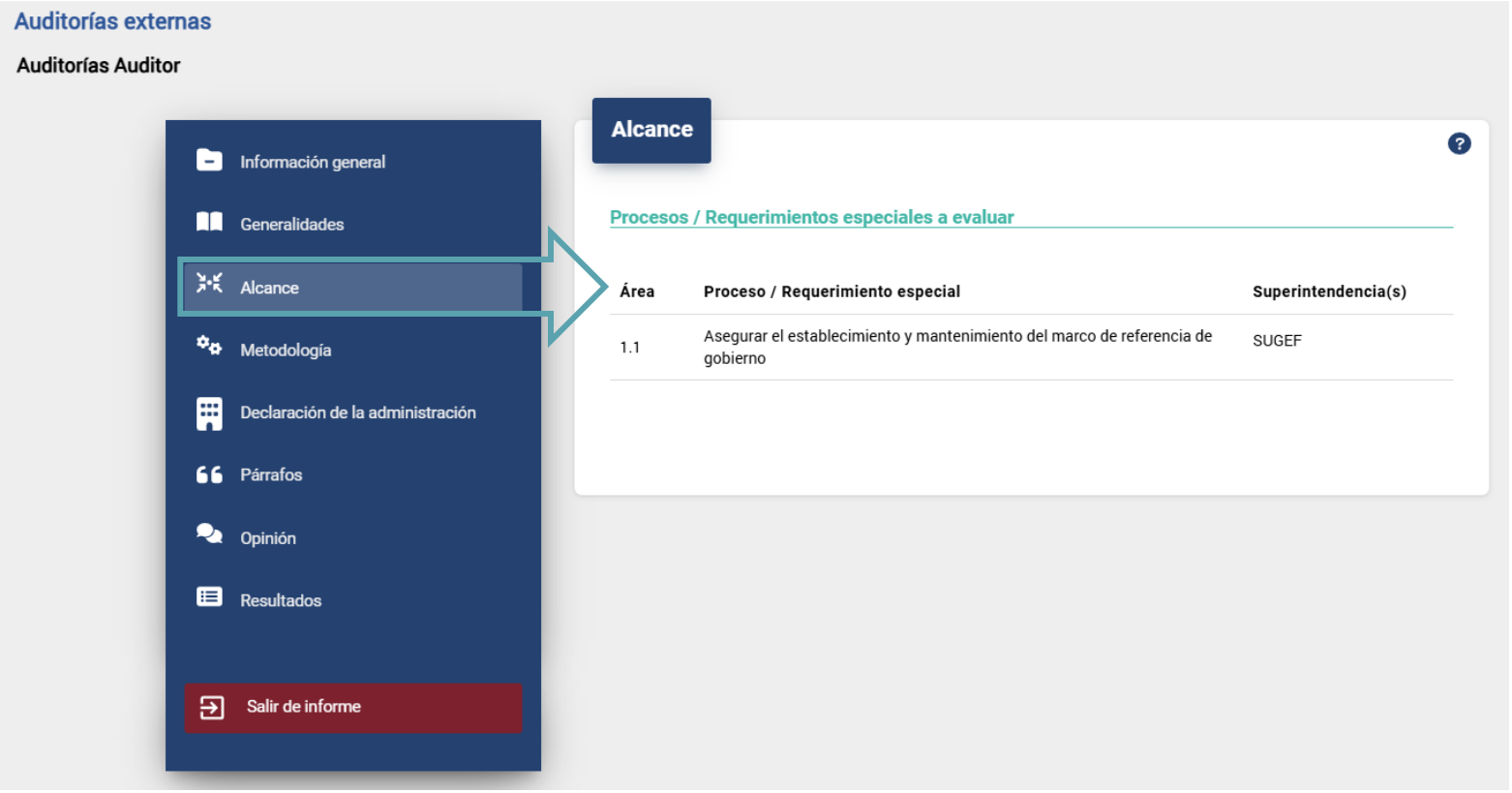
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 3 "Alcance"

(no forma parte del cuerpo del informe)

- Esta sección muestra los principales criterios que debe analizar el auditor externo, incluye aspectos tales como, el área, proceso/requerimiento especial y la superintendencia responsable.



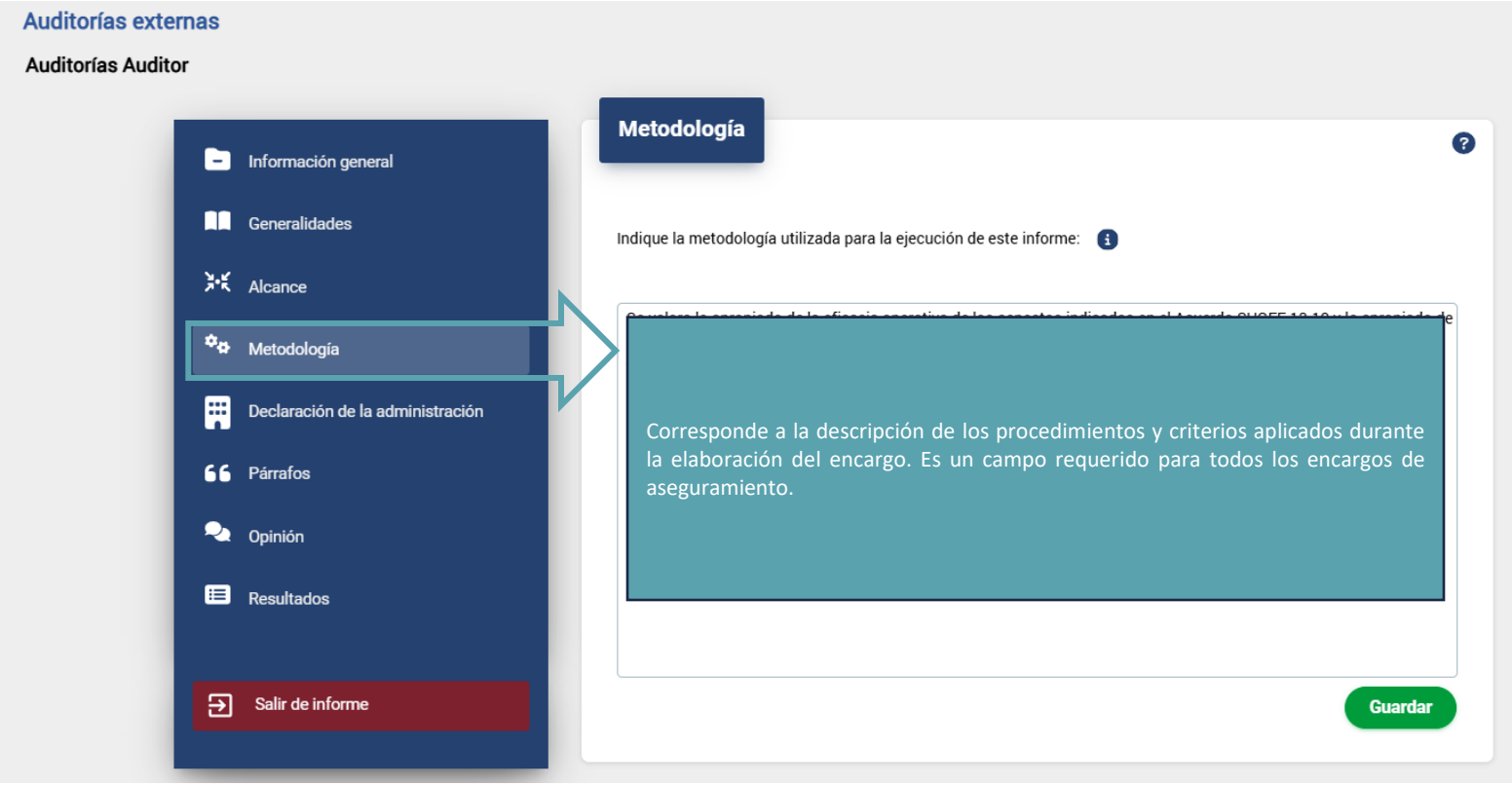
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 4 "Metodología"

(no forma parte del cuerpo del informe)

- El auditor externo debe completar el campo.

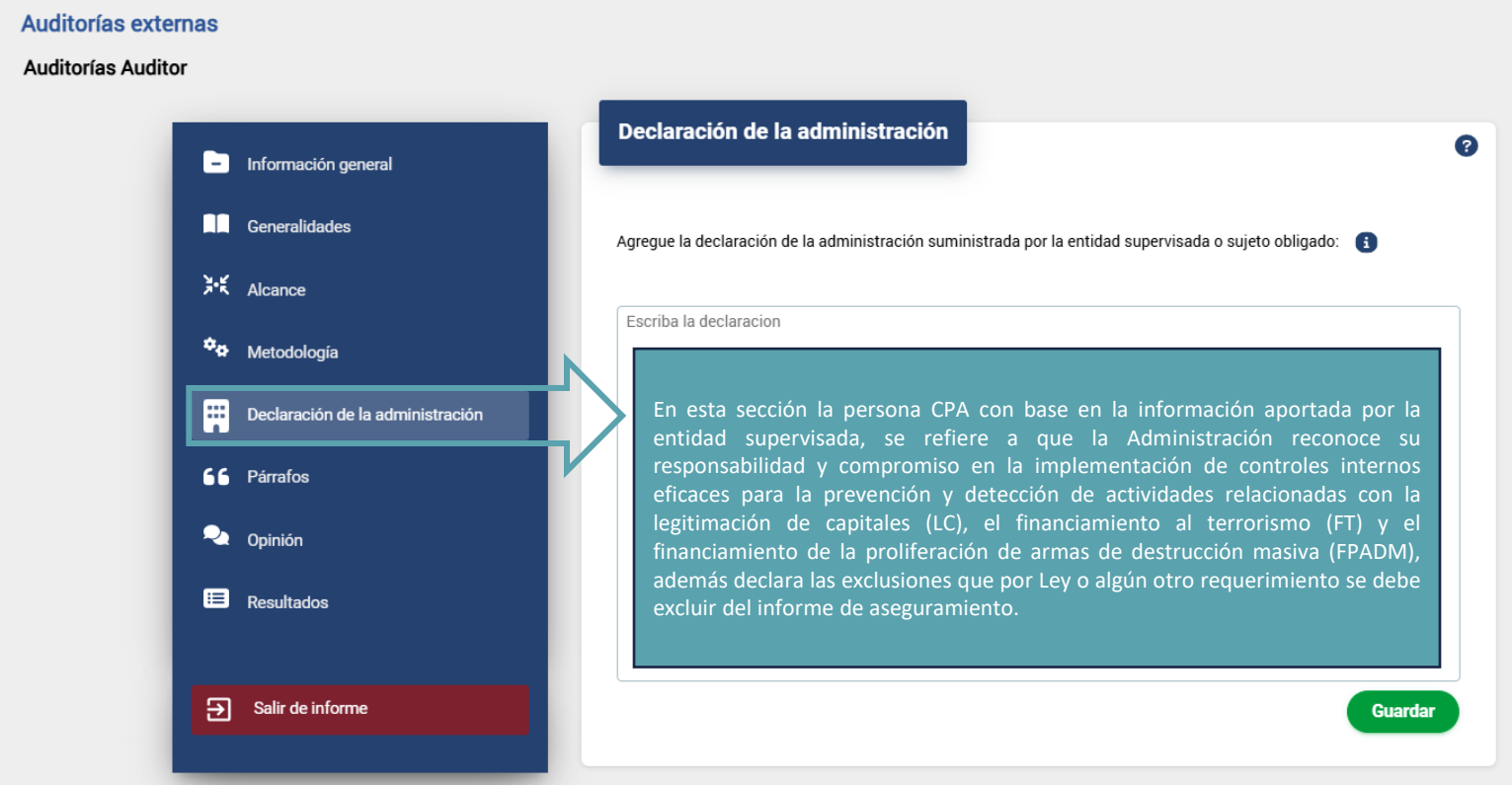


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 5 "Declaración de la administración"

- El auditor externo debe completar el campo.

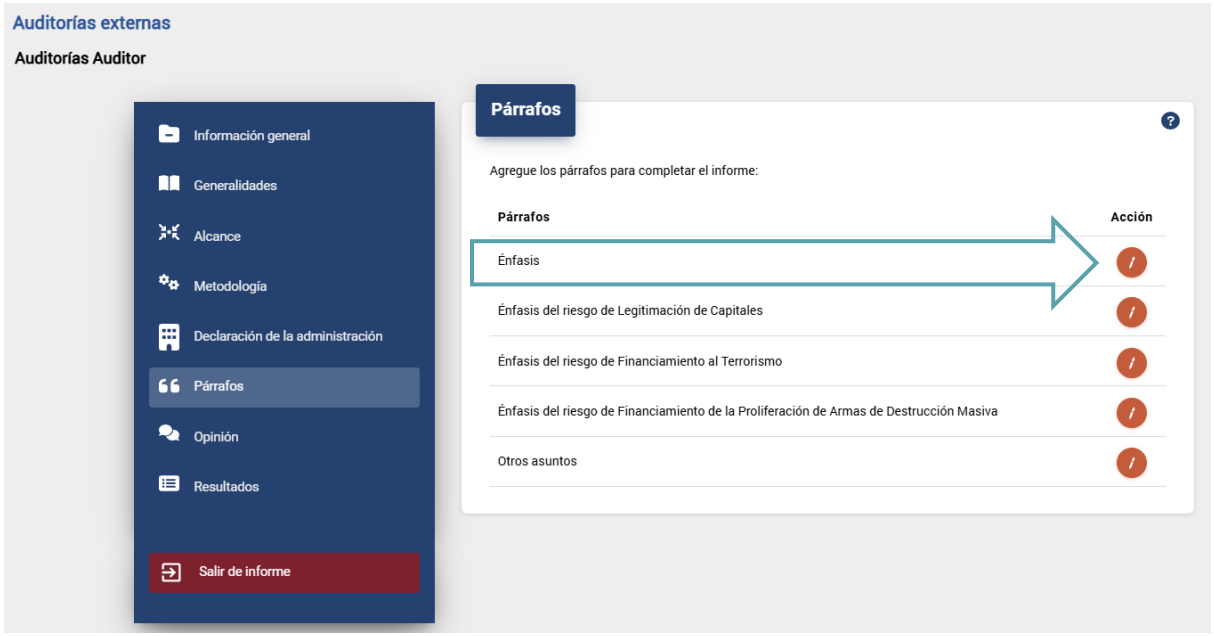


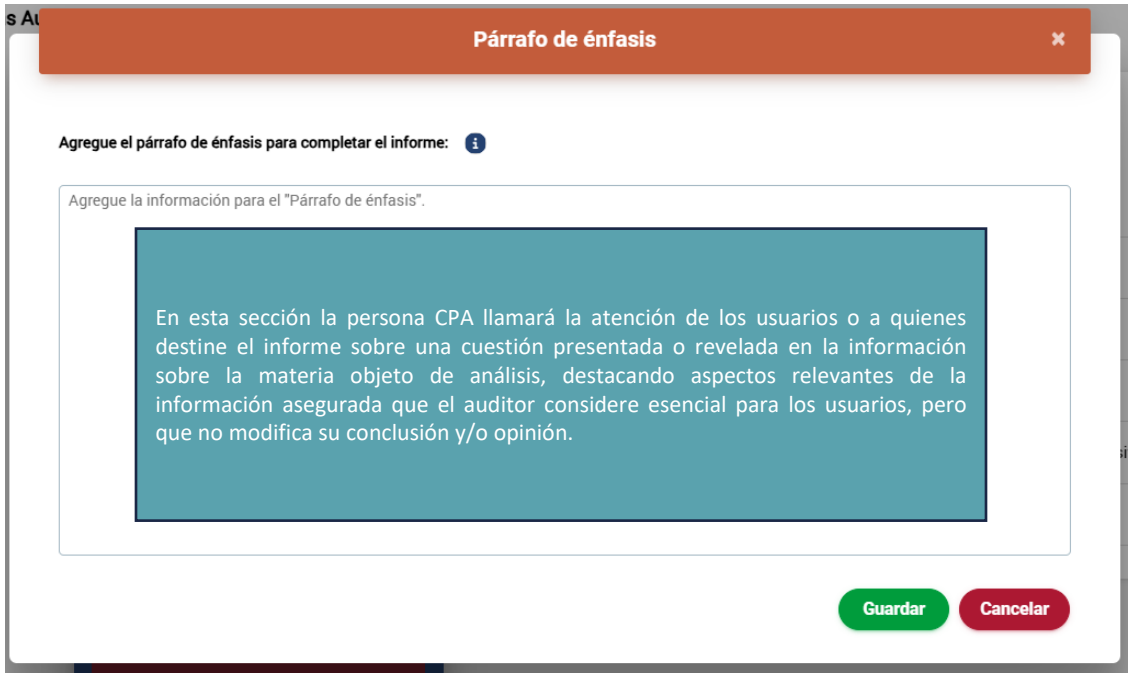
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 6 "Párrafos"

- El auditor externo debe completar el campo "Énfasis"



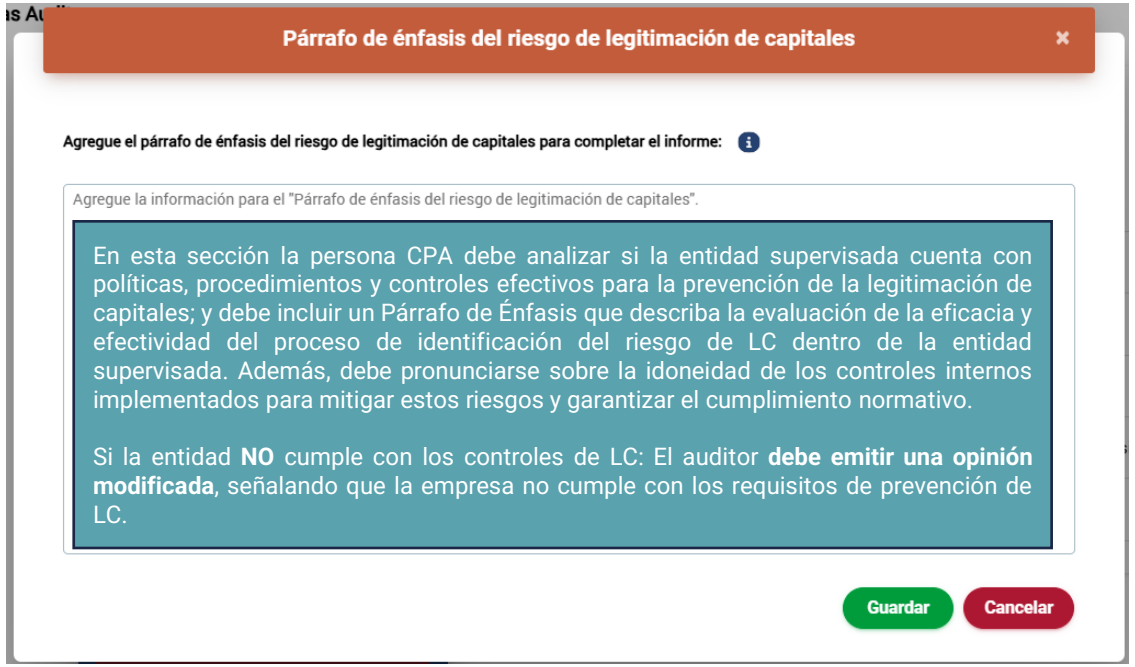


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 6 "Párrafos"

- El auditor externo debe completar el campo "Énfasis del riesgo de Legitimación de Capitales"

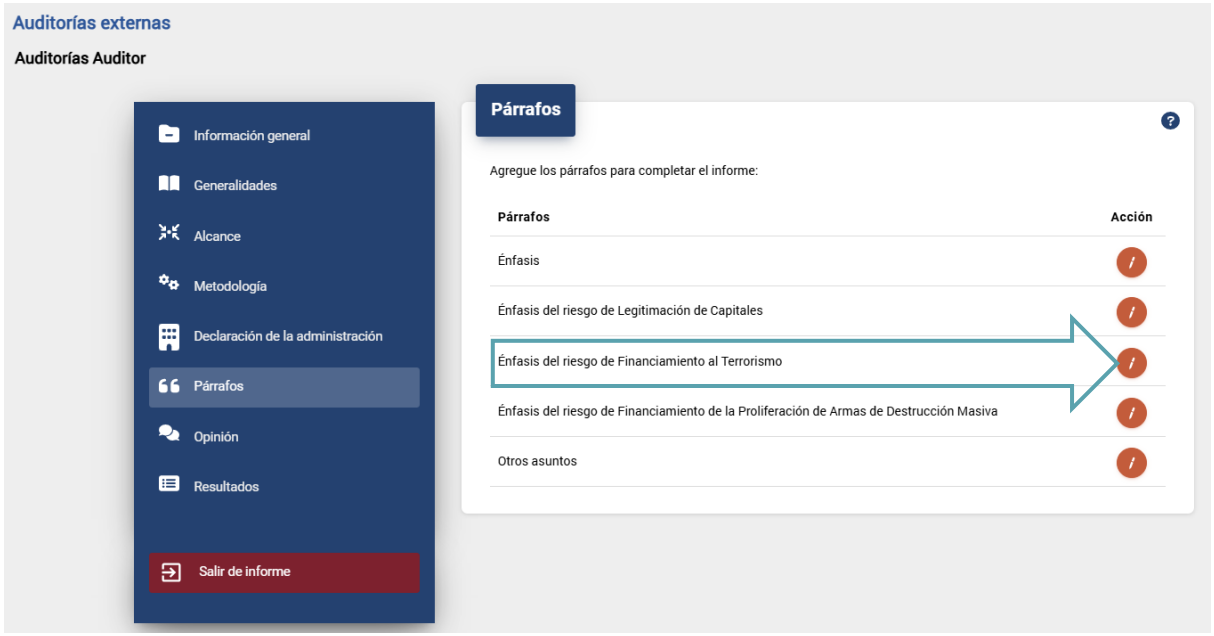


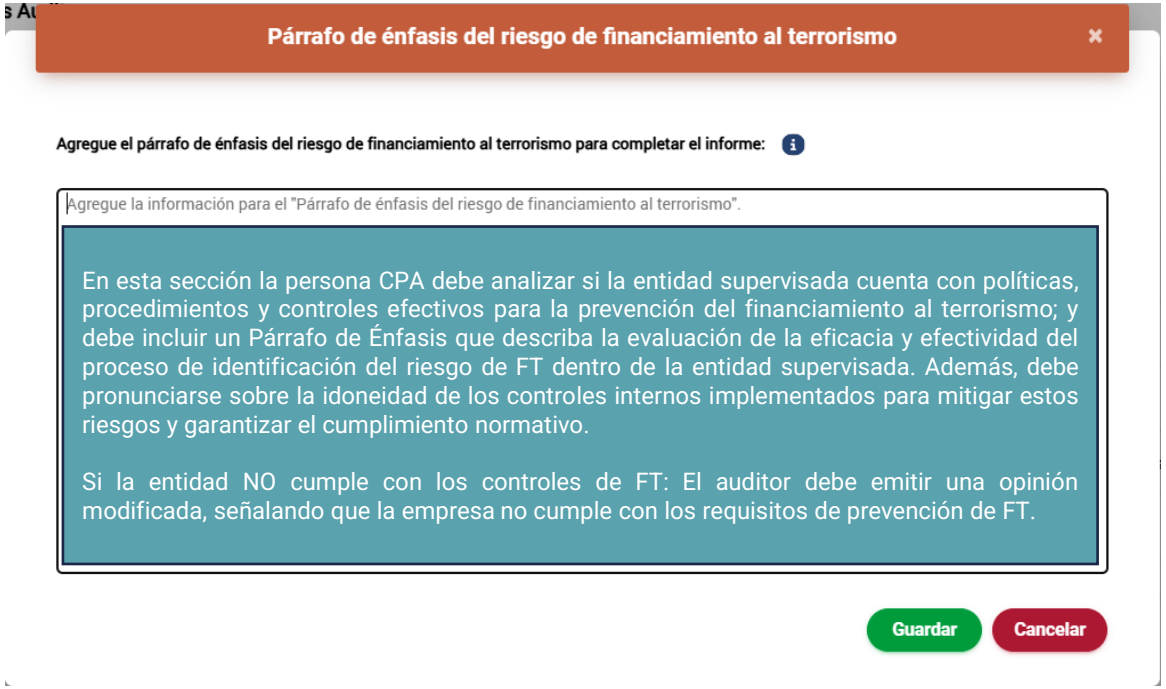
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 6 "Párrafos"

- El auditor externo debe completar el campo "Énfasis del riesgo de Financiamiento al Terrorismo"



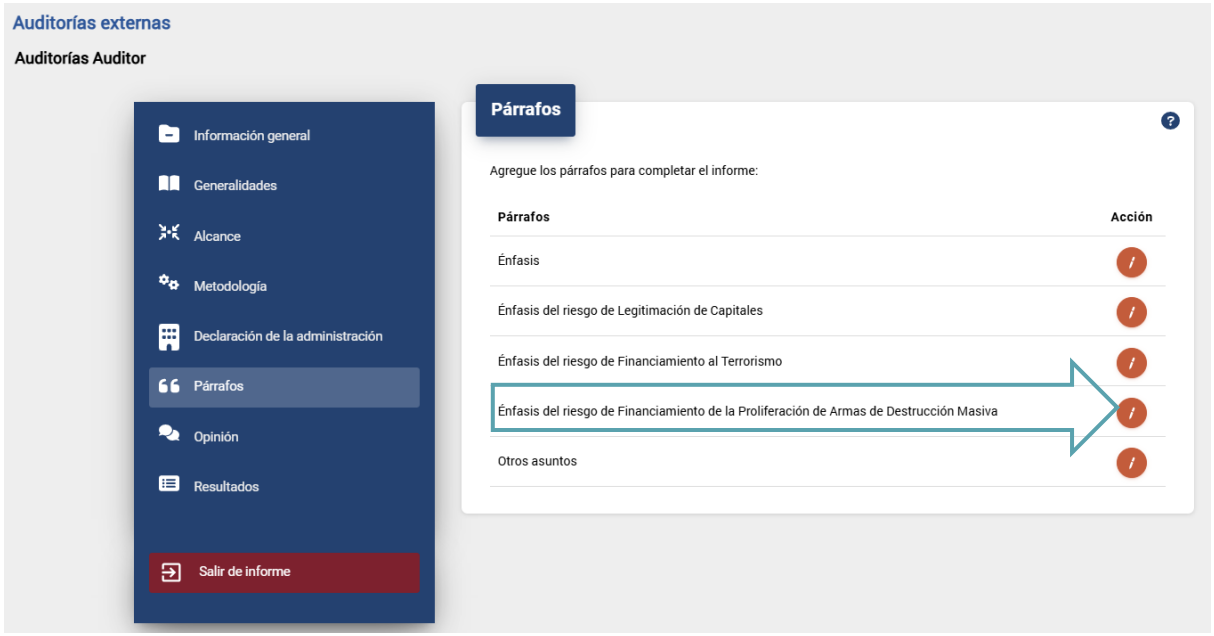


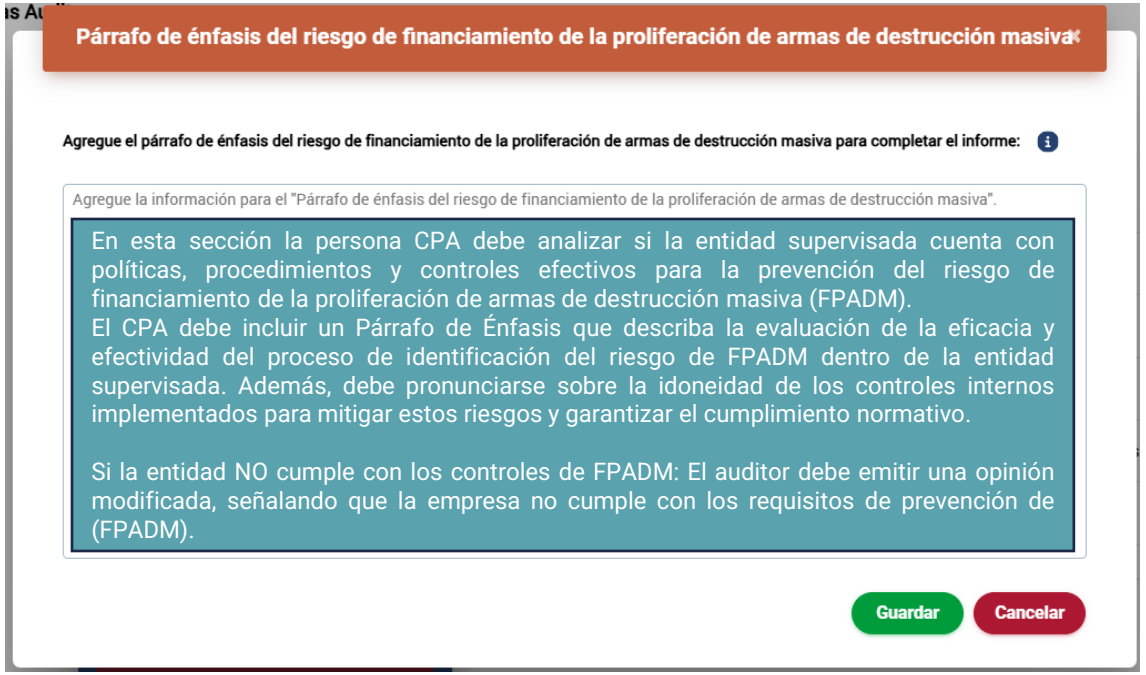
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 6 "Párrafos"

- El auditor externo debe completar el campo "Énfasis del riesgo de Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva"



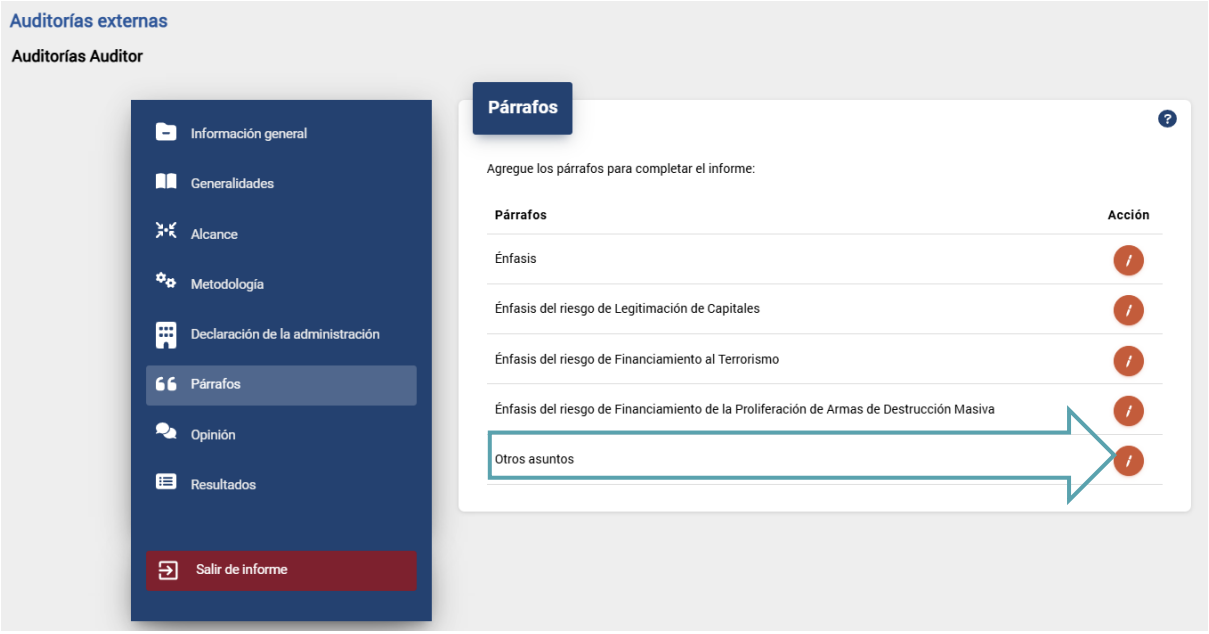


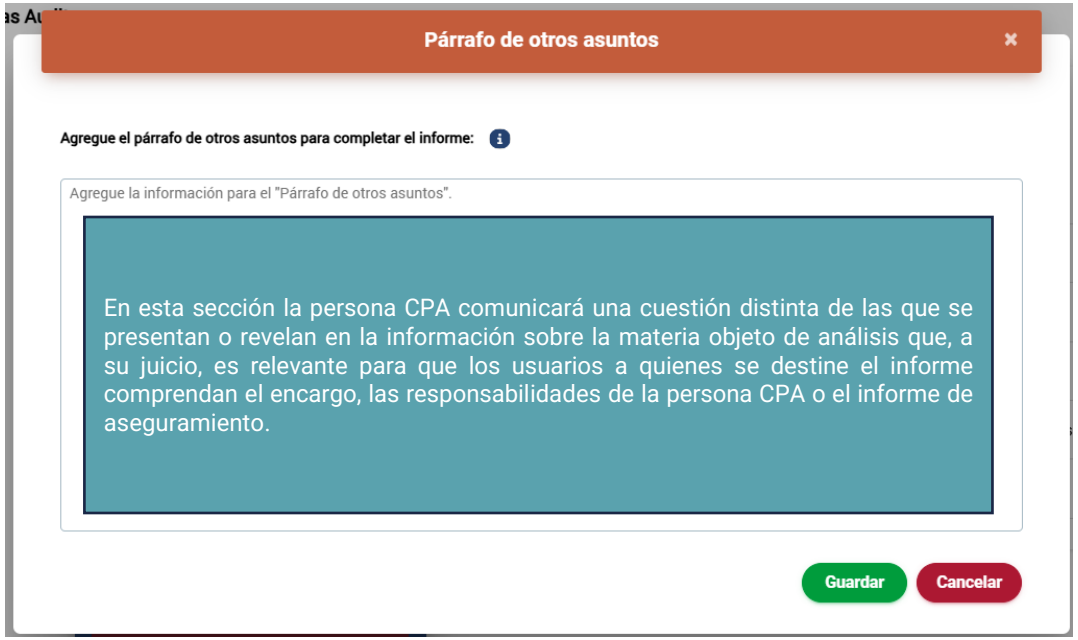
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 6 "Párrafos"

- El auditor externo debe completar el campo "Otros asuntos"



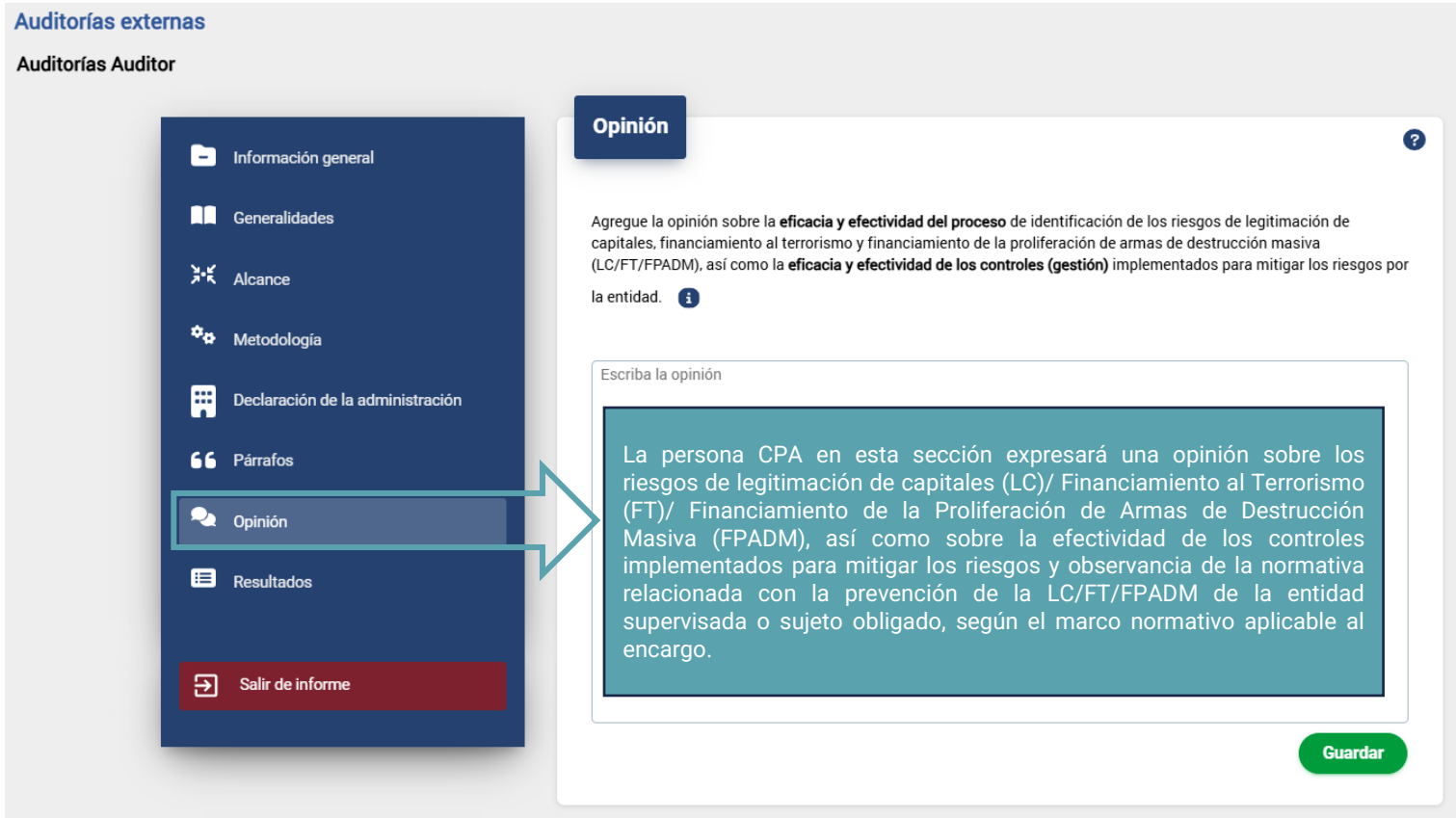


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 7 "Opinión"

- El auditor externo debe completar el campo.



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe

Módulo 8 "Resultados"

- El sistema muestra la calificación del proceso y el detalle de los resultados obtenidos producto de la evaluación de cumplimiento y sustantiva

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Flujo

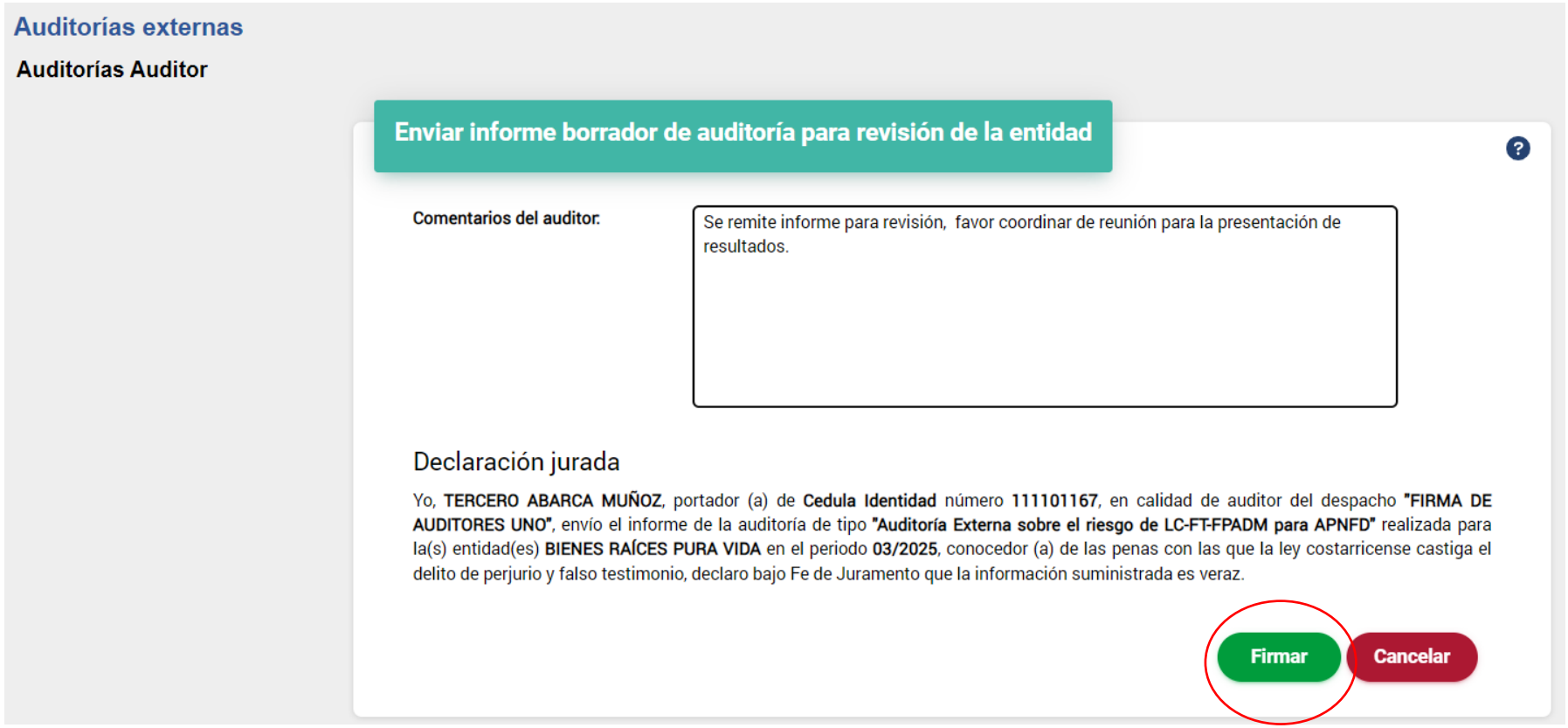
Enviar informe borrador a la entidad

- Cuando el auditor realiza la ejecución y completa los apartados del informe.
- Selecciona la acción “Enviar”

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

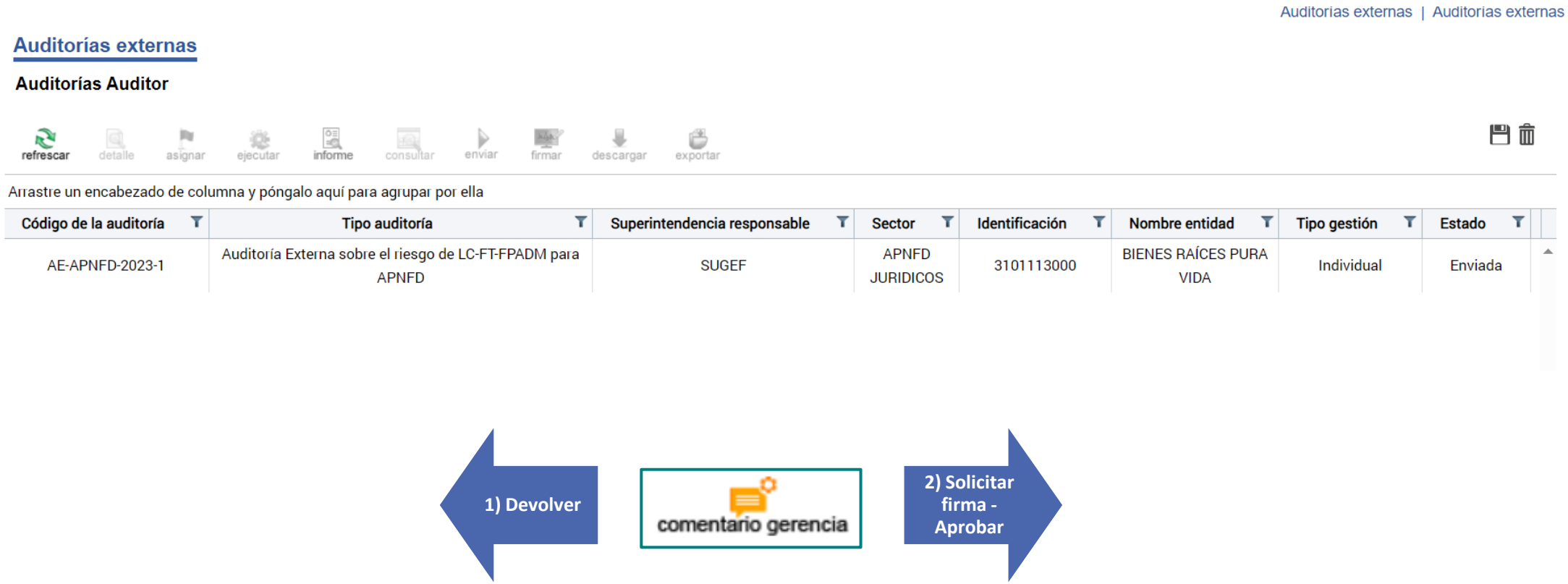
Enviar informe borrador a la entidad

- El auditor completa el campo “comentarios del auditor”.
- Selecciona el botón firmar.
- El Estado cambia de en “ejecución” a “enviada”



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Envío a la entidad



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Flujo

Entidad supervisada – Auditor Externo

Auditor

Ejecución

Envía informe borrador a la entidad.

- El estado cambia a "Por revisar informe"

Entidad

Solicita ajuste/

Solicita firma

SOLICITAR FIRMA

- Cuando el estado es "Por revisar informe"
- Consulta informe
- Agrega comentarios de la gerencia
- Solicita firma de informe, el estado cambia "Firma solicitada"

SOLICITAR AJUSTE

- Cuando el estado es "Por revisar informe"
- Agrega comentarios de la gerencia
- Da clic en la acción "devolver"
- El estado cambia a "Devuelto por entidad"

Auditor

Firma Informe

SOLICITAR FIRMA

- Cuando el estado es "Firma solicitada"
- Selecciona la acción "Firmar"
- Incluye el timbre en formato jpg y la póliza de fidelidad.
- El estado de la auditoría cambia a "Informe emitido"

- **SOLICITAR AJUSTE**
- Cuando el estado es "Por ajustar"
- Revisa los comentarios de la gerencia, ajusta lo correspondiente.
- Selecciona la acción **"Enviar"**
- Completa el comentario del auditor
- Envía nuevamente el informe y el estado cambia a **"Enviada"**

Entidad

Aprueba informe

- Cuando el estado de la auditoría es "Informe emitido"
- Selecciona la acción "aprobar", el estado cambia a "Aprobado por entidad"

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

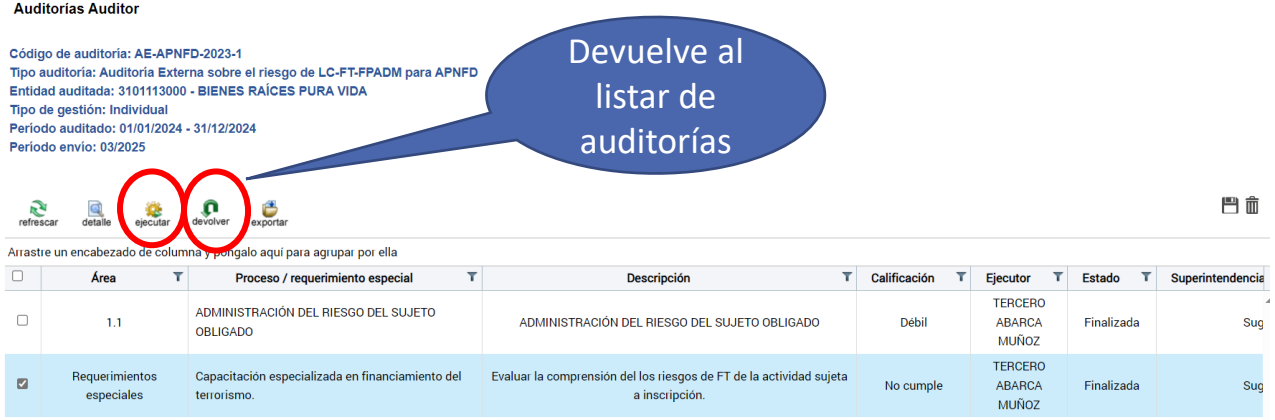
Informe borrador por ajustar

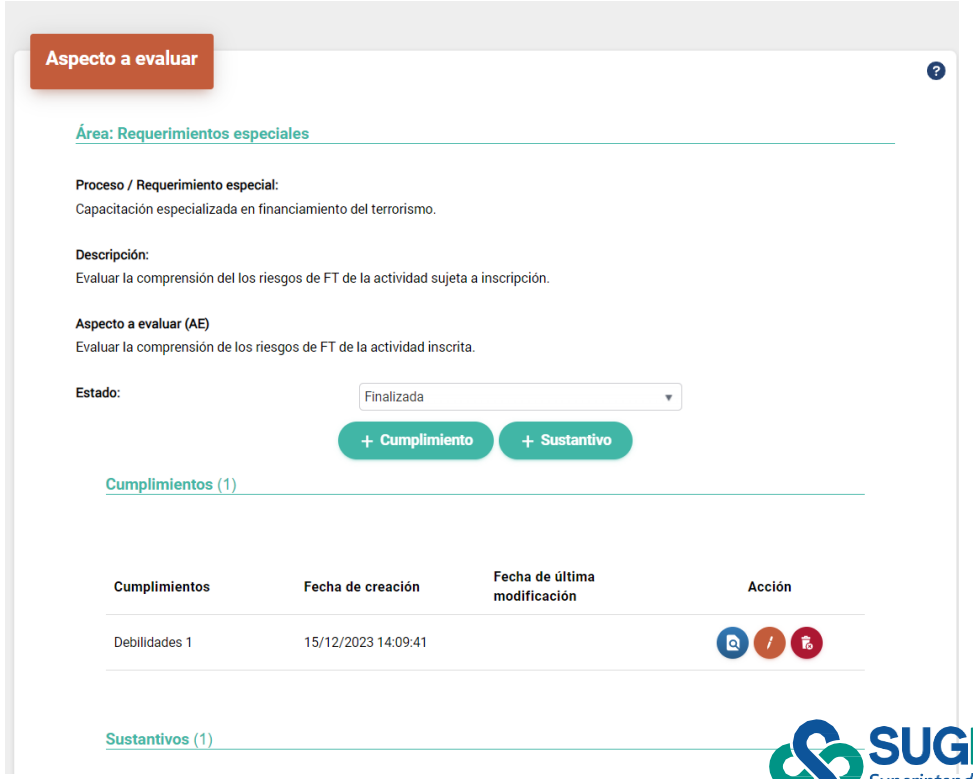
- Cuando la entidad o sujeto obligado devuelve el informe para ajustes el estado es “por ajustar”.
- El auditor puede acceder a las opciones “ejecutar” y/o “informe”. Realiza el ajuste que corresponda.

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe borrador por ajustar

- Ingresa al estudio de auditoría
- Accede al botón ejecutar
- Modifica lo correspondiente

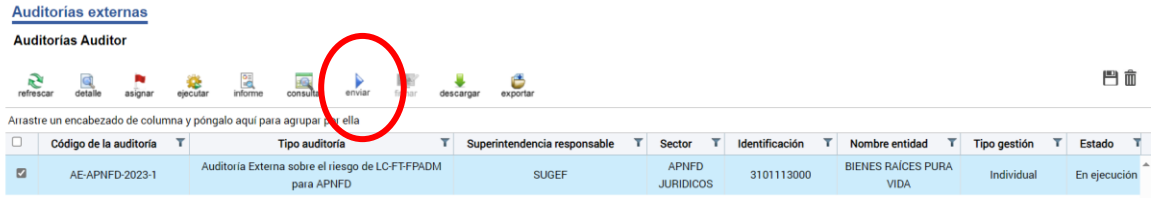


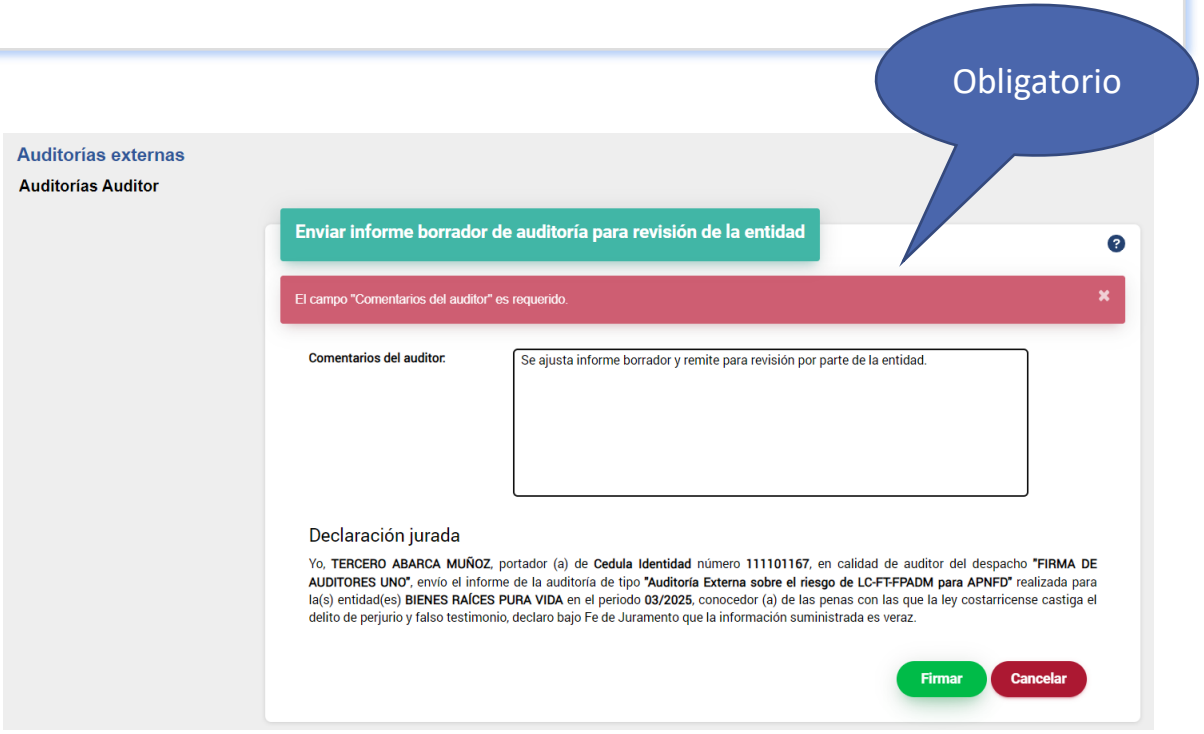


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe borrador por ajustar

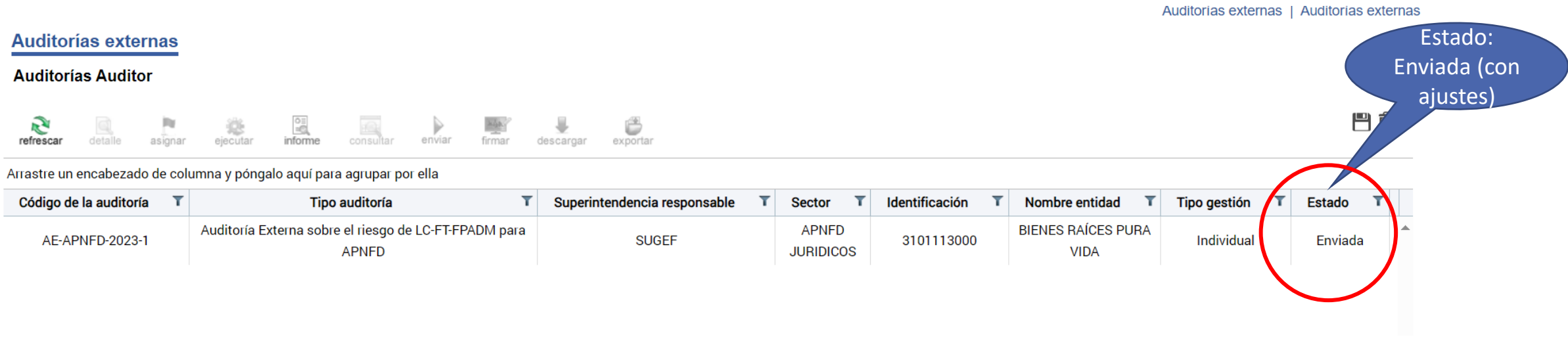
- Selecciona la acción “Enviar”
- Completa el comentario del auditor
- Ejecuta el botón “Firmar”





SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Informe borrador ajustado



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Flujo

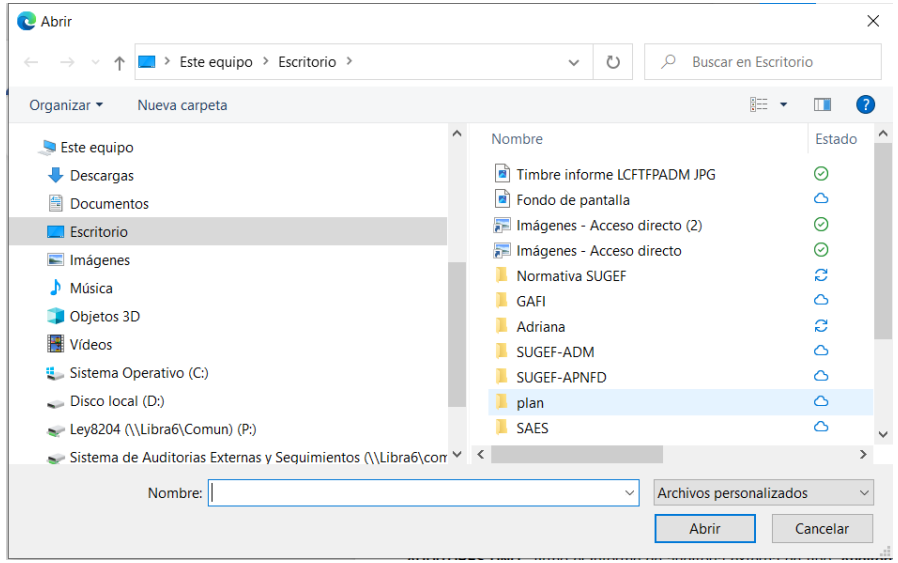
Firmar Informe

- Cuando el sujeto solicita la firma del informe
- El estado cambia de “Enviada” a “Firma solicitada”
- Selecciona la acción “Firmar”

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Firmar Informe

- Ejecuta el botón “Examinar”
- Busca el timbre en formato jpg
- Incluya la póliza de fidelidad
- Da clic en el botón “Firmar



Datos del CPA
Sello
Póliza

Código QR

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

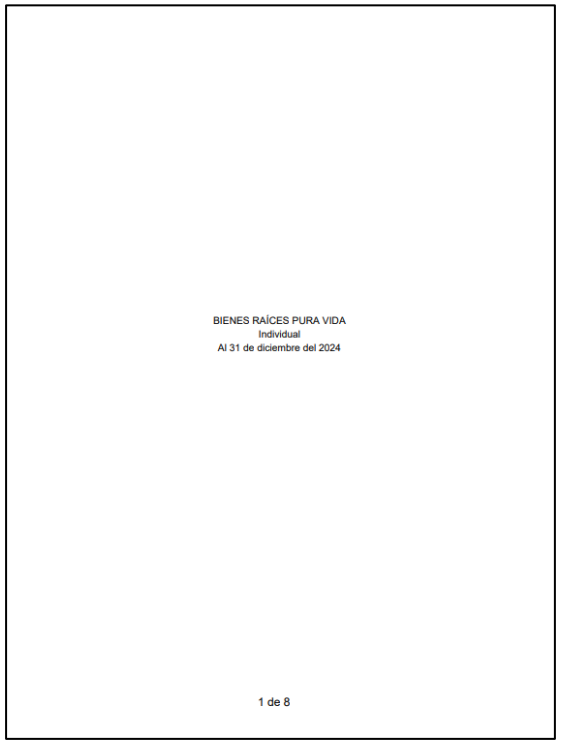
Descargar Informe

- Cuando el estado es “Informe emitido”
- Seleccionar la acción “Descargar”

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Descargar Informe

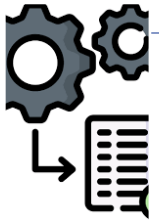
- Seleccionar el botón “descargar”



SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Estados auditor

1. Asignada: Cuando la entidad ha asignado el estudio de auditoría para su ejecución.



2. En ejecución: Cuando el despacho de auditoría o auditor independiente inicia el estudio de auditoría externa.

3. Enviada: Cuando el informe borrador ha sido enviado a la entidad o sujeto obligado para su revisión.

4. Por ajustar: Cuando la entidad o sujeto obligado devuelve el informe para revisión del auditor para atender observaciones o ajustes.

5. Firma solicitada: Cuando la entidad o sujeto obligado a satisfacción solicita la firma del informe al despacho de auditoría o auditor independiente.

6. Informe emitido: Cuando el auditor responsable firma el informe y lo envía a la entidad o sujeto obligado.

7. Aprobado: por Superintendencia: Cuando la Superintendencia da por recibido el informe de auditoría externa a satisfacción.

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Avisos auditor

"SAES- Aviso al auditor externo de asignación del módulo de SAES para la ejecución de la Auditoría Externa"

"SAES - Aviso del auditor externo a la entidad o sujeto obligado sobre finalización del Informe borrador de Auditoría Externa"

"SAES – Aviso de devolución por parte de la entidad o sujeto obligado del Informe de Auditoría Externa"

"SAES – Aviso de aceptación por parte de la entidad o sujeto obligado del Informe de Auditoría Externa"

"SAES – Aviso a la entidad o sujeto obligado de la firma del informe"

"SAES - Aviso recordatorio: Envío de Informe de resultados de la Auditoría Externa"

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Implementación

Liberación en producción ABRIL 2024

Mayo 2024	Junio 2024 (E.F) Agosto 2024 (APNFD)	Julio /Setiembre 2024– abril 2025	Abril 2025
• SUGEF habilita los proyectos	• Recibir información de contratación del auditor para los informes que deben ser entregados en 2025.	• Inicia proceso de ejecución del estudio entre las entidades o sujetos obligados y auditores externos	• Sujetos envían Informes.

IMPORTANTE!!!

Resolución SGF-0361-2024

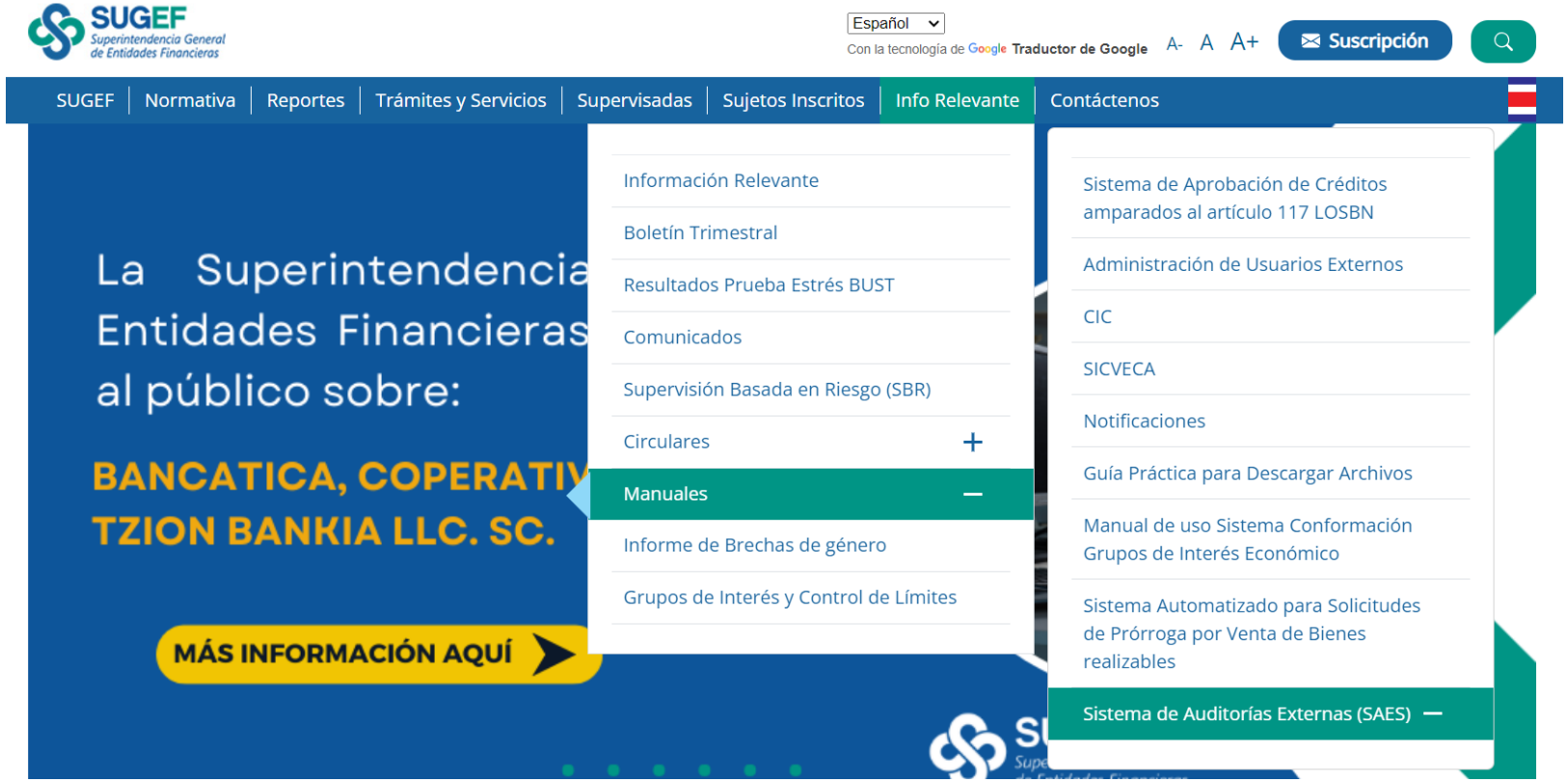
Manual de uso del sistema

Presentación entidad supervisada- sujeto obligado

Ayudas acciones por entidad

SUGEF Superintendencia General de Entidades Financieras

Ayudas – Sitio Web SUGEF



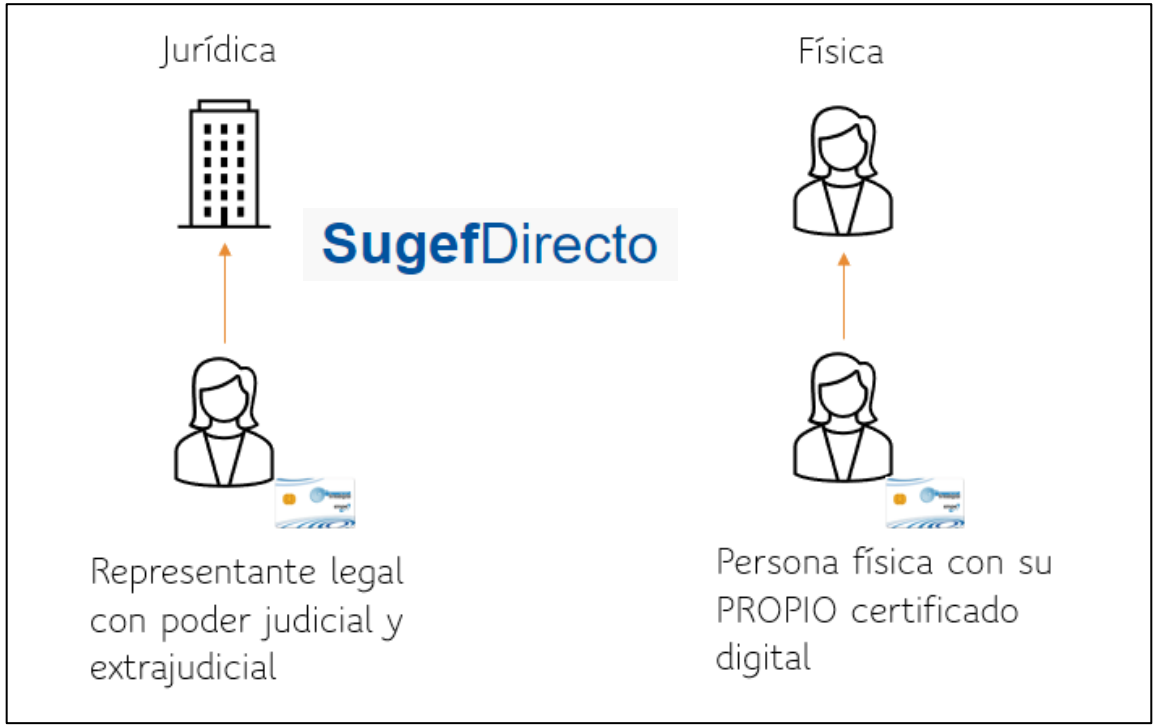
SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Seguridad del sistema

Auditorías Auditor

SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

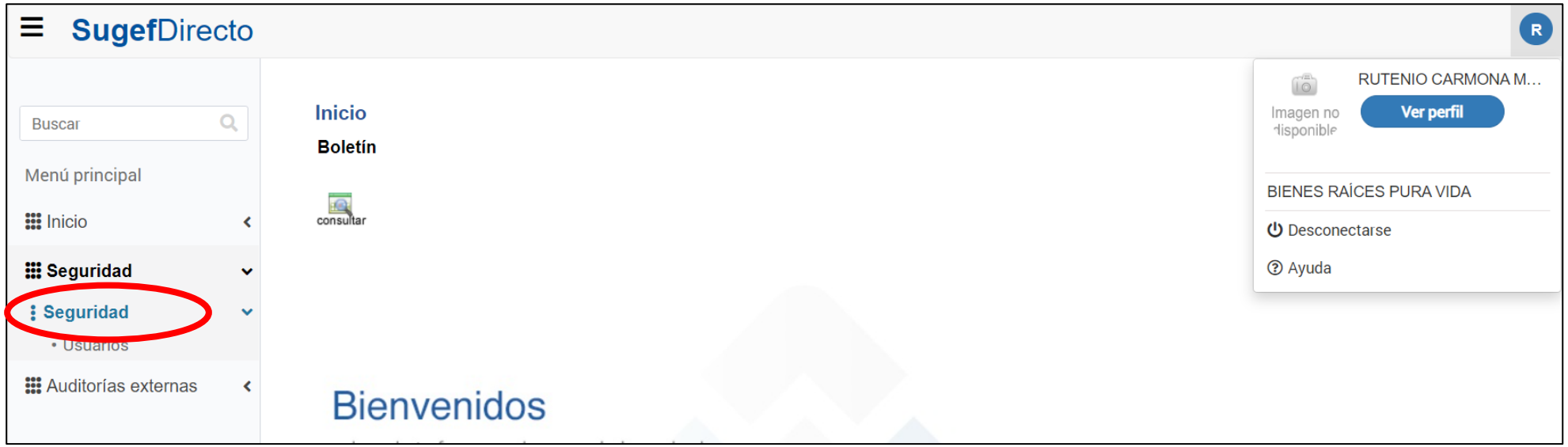
Suscripción a SUGEF Directo

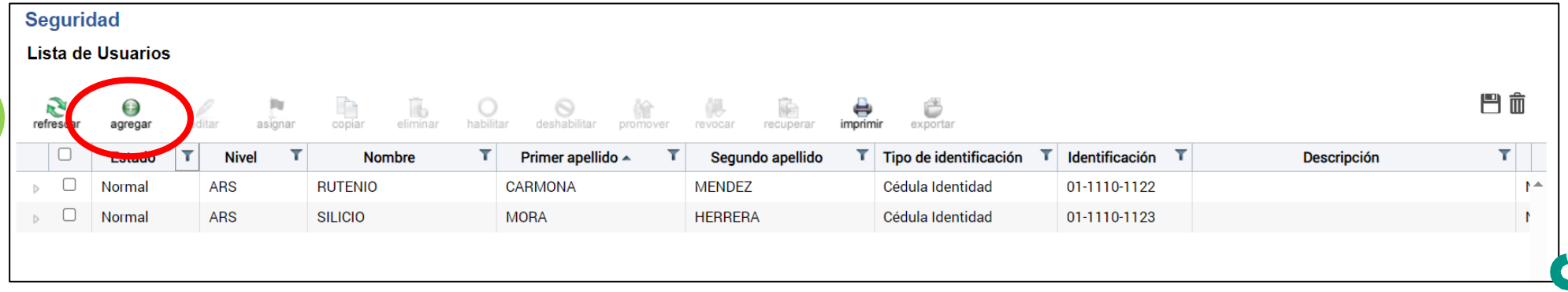


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Seguridad-Usuarios

- 1) Ingresar al menú principal, opción seguridad
- 2) Seleccionar la acción “Agregar”

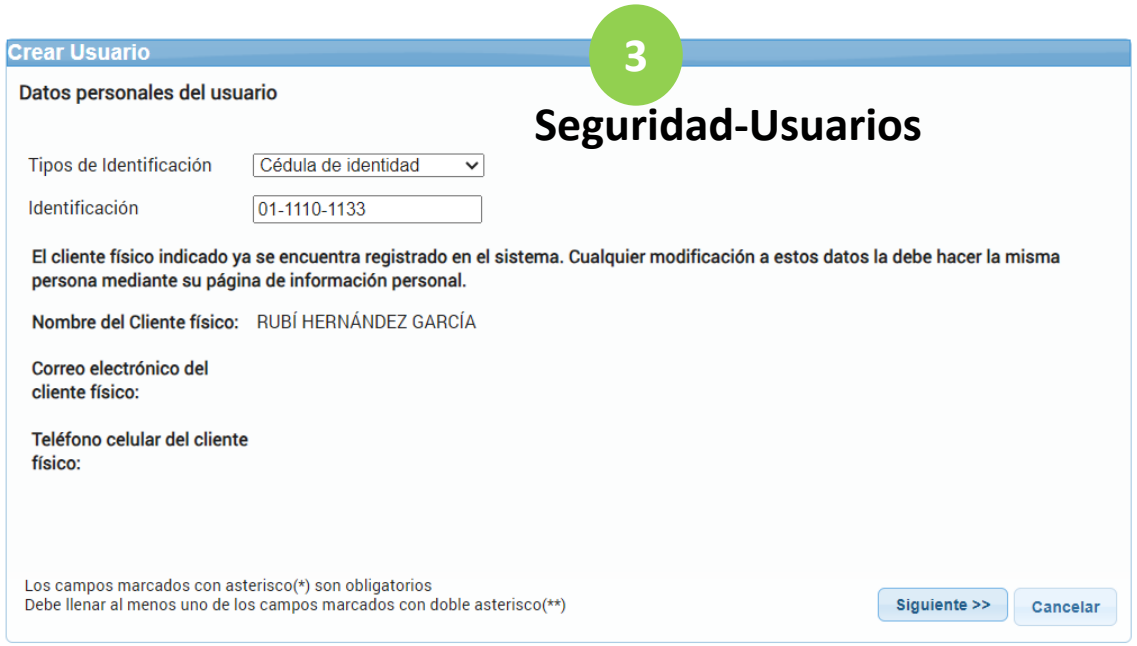


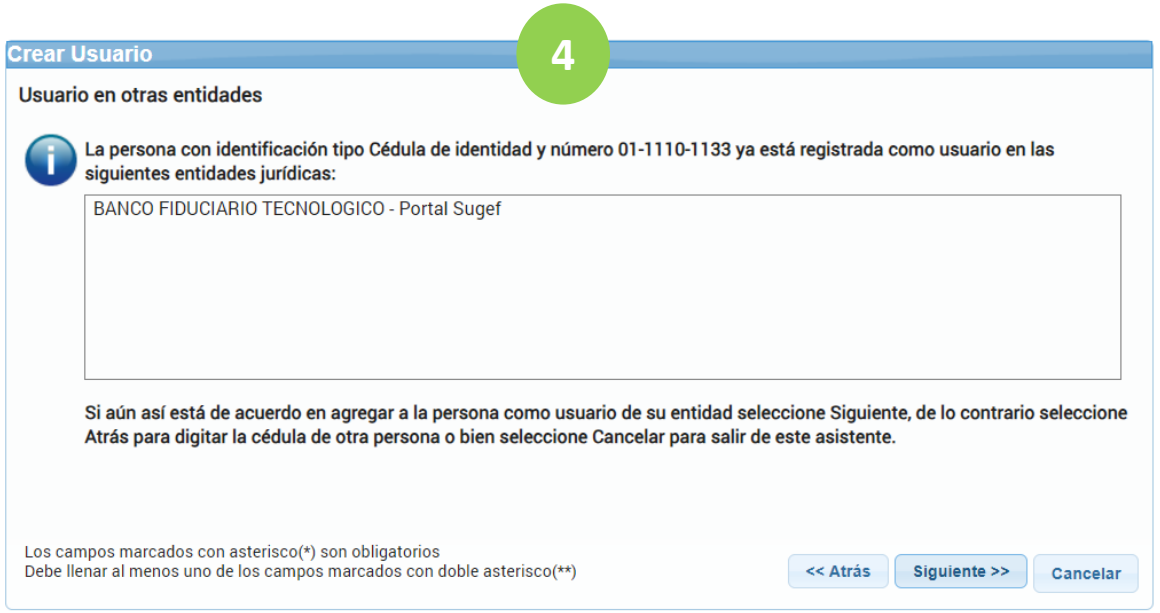


SUGEF Superintendencia General de Entidades Financieras

Seguridad usuarios

- 3) Digitar cédula del nuevo usuario
- 4) Advertencia que el usuario ya existe para otra entidad

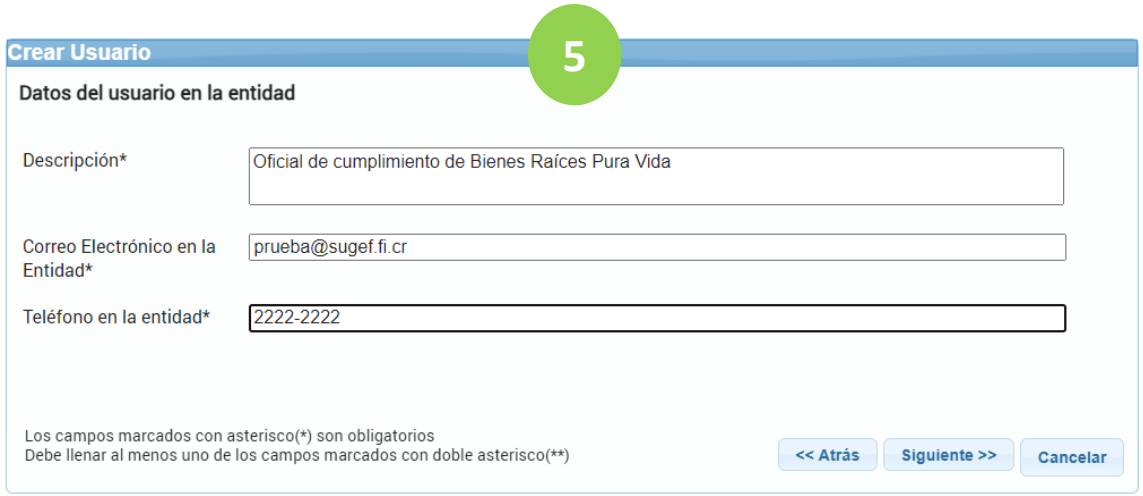


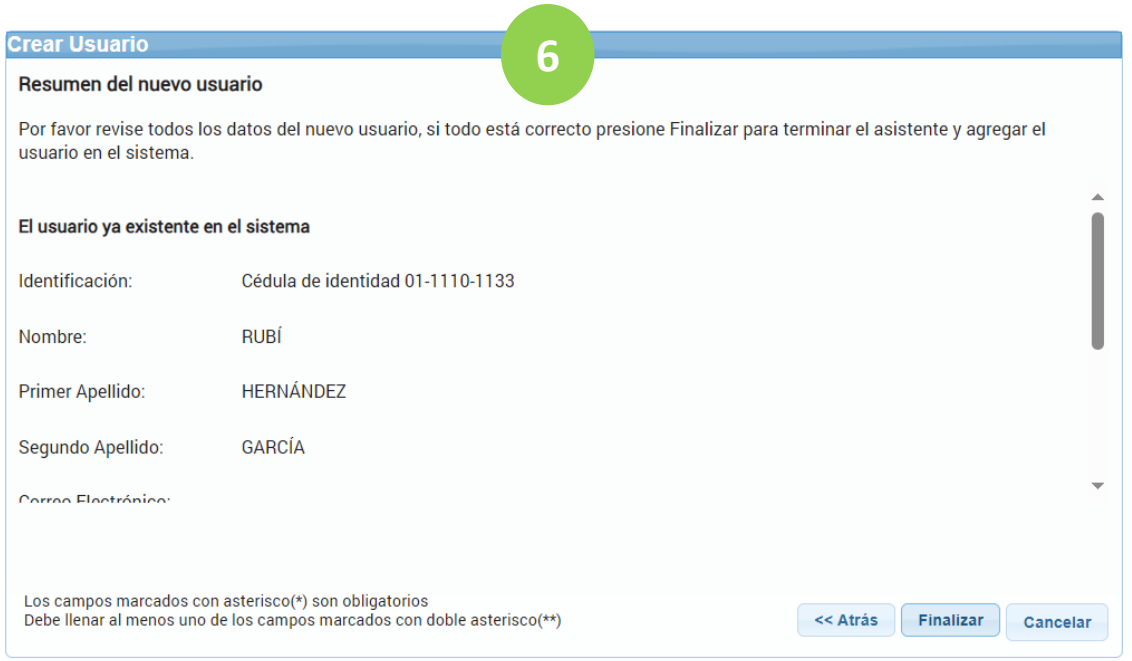


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Seguridad usuarios

- 5) Agregar la información del usuario
- 6) Resumen y confirmación

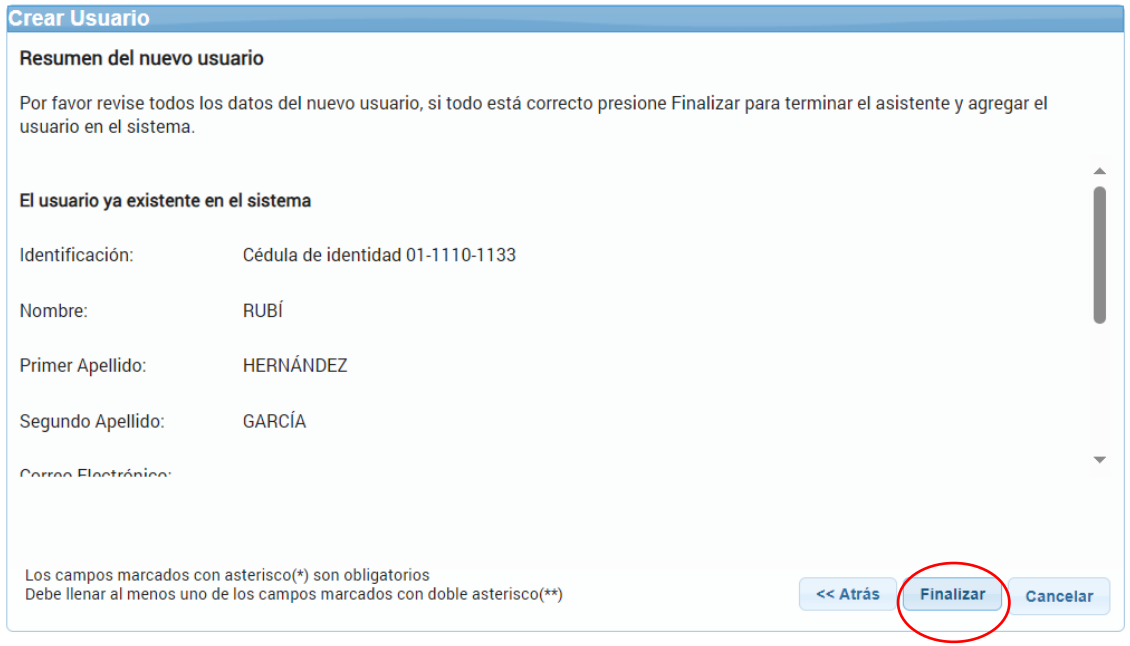


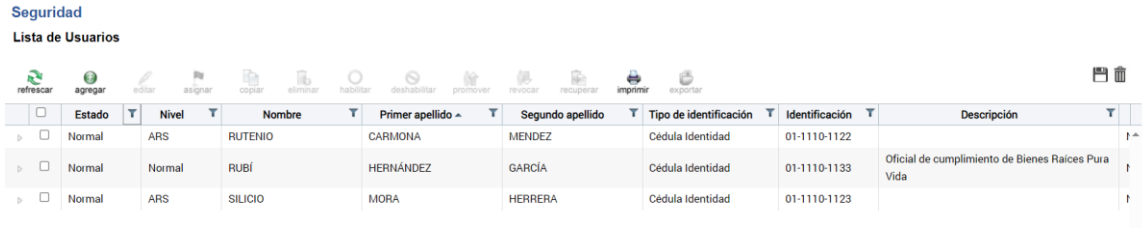


SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Seguridad usuarios

- Verifica resumen de datos y finaliza.

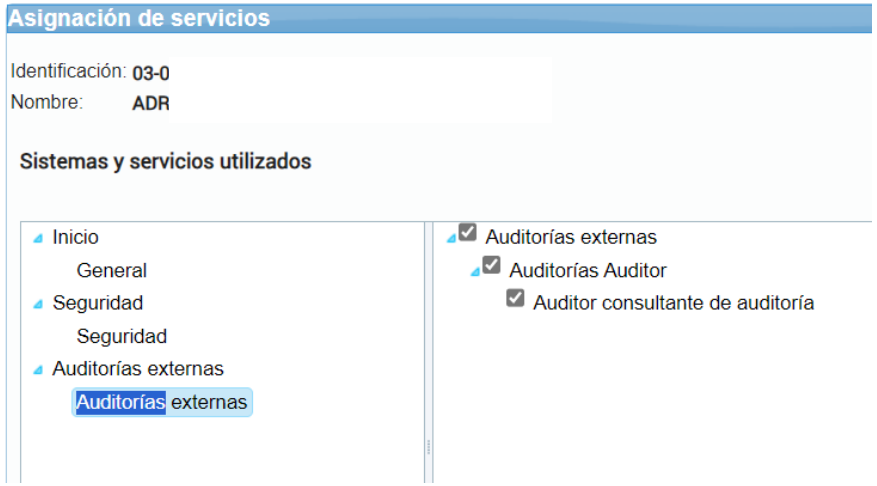




SUGEF
Superintendencia General de Entidades Financieras

Seguridad usuarios

- 7) Se selecciona la acción “Asignar” para definir los servicios que puede ver el usuario.



SUGEF Superintendencia General de Entidades Financieras

CONSULTAS

Auditoría Externa riesgo LC-FT-FPADM para entidades financieras y sujetos obligados (APNFD Tipo 1)

consultas-saes-lcft@sugef.fi.cr

SUGEF

Superintendencia General de Entidades Financieras

WWW.SUGEF.FI.CR