Estudio No. 35-2018
Recálculo de cupones-inversiones de las carteras del
Régimen de Capitalización Colectiva

Alcance

La revisión comprende el recálculo de cupones para las inversiones de las carteras del RCC, adquiridos del 01 de setiembre de 2016 al 30 de junio de 2018.

Objetivos

Para efectuar esta revisión, se definieron los siguientes objetivos:

1. Validar el registro de los cupones en el Módulo de Renta Fija para las compras de inversiones efectuadas en las carteras del Régimen de Capitalización Colectiva, para el periodo definido para esta revisión.
2. Revisar el cumplimiento de la normativa vigente y relacionada con el tema bajo estudio.

Resultados obtenidos

De conformidad con los objetivos propuestos para esta revisión:

- ✓ Se obtuvieron las compras de las carteras del Régimen de Capitalización Colectiva, mediante la herramienta de ACL. y se aplicó el recálculo de la cantidad de cupones, para el periodo de revisión, así como su registro, determinándose una diferencia en el monto de intereses acumulados en la cartera de fondos Inmobiliarios en dólares; la cual fue debidamente aclarada por el Departamento de Inversiones.
- ✓ Se revisó el cumplimiento de la normativa relacionada con el tema en estudio, sin observarse aspectos que comunicar.

El estudio fue aprobado por el Cuerpo Colegiado, en la Sesión Ordinaria No. 122-2018 del 07 de noviembre de 2018.