

Estudio No. 26-2021
Custodia de la cartera de inversiones del Régimen de Capitalización Colectiva

I. Alcance

El presente estudio tiene como alcance verificar el saldo de la cartera de títulos valores del Régimen de Capitalización Colectiva en custodia del Banco de Costa Rica, durante el periodo en estudio.

II. Objetivos

Para efectuar esta revisión, se definió el siguiente objetivo:

- ✓ Validar la razonabilidad del saldo de la cartera de títulos valores del Régimen de Capitalización Colectiva en custodia del Banco de Costa Rica.

III. Resultados obtenidos

De conformidad con los objetivos propuestos para esta revisión, se concluye lo siguiente:

- Se validó que el saldo de la cartera de inversiones del Régimen de Capitalización Colectiva, en custodia del Banco de Costa Rica al 30 de abril de 2021, es razonable.
- Se observó que el Departamento de Inversiones, así como la Unidad de Gestión y Control de Calidad, han realizado las conciliaciones de la custodia de la cartera del Régimen de Capitalización Colectiva, con resultados satisfactorios.
- Se determinó una oportunidad de mejora sobre el Procedimiento Conciliación de Títulos Valores, la cual fue informada oportunamente a la Administración.

Esta revisión fue aprobada en la Sesión Ordinaria No. 079-2021 del 20 de julio de 2021.