

Formato Apéndice 2

I. Información general:

N° de formato:	2023-0010-00002
Entidad auditada:	BANCO DE LA NACIÓN
Periodo	2023 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
012-2023- SOA/0048	Reporte de Deficiencias Significativas	1	Se recomienda evaluar la implementación de un procedimiento de monitoreo de las actividades realizadas por los usuarios privilegiados y con accesos especiales en las capas de sistemas operativos, base de datos y aplicaciones críticas del Banco, con la finalidad de verificar que dichos usuarios solo ejecutaron transacciones y acciones autorizadas. Se recomienda evaluar la implementación de un procedimiento de monitoreo de las actividades realizadas por los usuarios privilegiados y con accesos especiales en las capas de sistemas operativos, base de datos y aplicaciones críticas del Banco, con la finalidad de verificar que dichos usuarios solo ejecutaron transacciones y acciones autorizadas. Se recomienda evaluar la implementación de un procedimiento de monitoreo de las actividades realizadas por los usuarios privilegiados y con accesos especiales en las capas de sistemas operativos, base de datos y aplicaciones críticas del Banco, con la finalidad de verificar que dichos usuarios solo ejecutaron transacciones y acciones autorizadas.	Pendiente
012-2023- SOA/0048	Reporte de Deficiencias Significativas	2	Se recomienda elaborar y formalizar la matriz de segregación de funciones (SoD) considerando la identificación de conflictos en y entre los sistemas. El contenido mínimo que debe ser incluido en la matriz es el siguiente: Reglas de conflicto SoD, descripción del riesgo o impacto, roles o perfiles que presentan el conflicto, tratamiento (corregir o aceptar) y controles compensatorios (solo en el caso de que el riesgo haya sido aceptado). Se recomienda elaborar y formalizar la matriz de segregación de funciones (SoD) considerando la identificación de conflictos en y entre los sistemas. El contenido mínimo que debe ser incluido en la matriz es el siguiente: Reglas de conflicto SoD, descripción del riesgo o impacto, roles o perfiles que presentan el conflicto, tratamiento (corregir o aceptar) y controles compensatorios (solo en el caso de que el riesgo haya sido aceptado). Se recomienda elaborar y formalizar la matriz de segregación de funciones (SoD) considerando la identificación de conflictos en y entre los sistemas. El contenido mínimo que debe ser	Pendiente



<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
024-2021- OCI/0010	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	incluido en la matriz es el siguiente: Reglas de conflicto SoD, descripción del riesgo o impacto, roles o perfiles que presentan el conflicto, tratamiento (corregir o aceptar) y controles compensatorios (solo en el caso de que el riesgo haya sido aceptado). A LA GERENCIA GENERAL DEL BANCO DE LA NACIÓN: Evalúe las acciones administrativas y/o legales a fin que se inicie el proceso de recupero por el pago de un servicio que no fue brindado en las oficinas especiales del Banco de la Nación que son administradas e implementadas por las empresas proveedoras Hermes y Prosegur por el incumplimiento contractual conforme lo establecido en el Contrato Marco para la prestación de los servicios financieros.	Implementada
024-2021- OCI/0010	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	a la Gerencia de Red de Agencias evalúe En coordinación con la Gerencia de Planeamiento y Desarrollo, y la Gerencia de Recursos Humanos, evalúe las gestiones respecto a las plazas vacantes en la Red de Agencias ante el FONAFE. a fin de dar continuidad a la dotación de dichas plazas, considerando que dicha necesidad da origen a la contratación de terceros.	Implementada
024-2021- OCI/0010	Informe de Auditoría de Cumplimiento	9	A LA GERENCIA DE ADMINISTRACION Y LOGISTICA Disponer la reconstrucción de los expedientes de contratación de las oficinas especiales, en estado incompleto y faltantes a fin de disponer de la documentación necesaria para la continuidad del servicio que se viene contratando, garantizando la transparencia y trazabilidad del acervo documentario.	Implementada
034-2022- SOA/0440	Reporte de Deficiencias Significativas	1	reforzar los procedimientos de revisión analítica y periódica del devengamiento. registros incorrectos provisiones registradas debe afectar los resultados del periodo en el cual se realicen dichas modificaciones	Pendiente

