

**CUESTIONARIO DE CUMPLIMIENTO CON LEYES Y REGLAMENTOS**  
**Área de Cuentas por Pagar, Gastos Acumulados y Otros Pasivos**

Cooperativa: \_\_\_\_\_

Fecha de Cierre: \_\_\_\_\_

Examinador: \_\_\_\_\_

Fecha de Examen: \_\_\_\_\_

| Requerimiento de Ley y/o Reglamento | Sí | No | N/A | Comentarios |
|-------------------------------------|----|----|-----|-------------|
|-------------------------------------|----|----|-----|-------------|

**Ley 255**

1. Artículo 2.04:

Inciso (d):

> ¿Los préstamos que posee la cooperativa, si alguno, están dentro del límite del 25% del capital social de la institución, luego de restarle cualquier pérdida acumulada?

\_\_\_\_\_

> ¿De haber algún préstamo cuyo importe haya excedido el 25% del capital social de la cooperativa, luego de restarle cualquier pérdida acumulada, se obtuvo la autorización previa de la Corporación?

\_\_\_\_\_

> ¿De haber activos pignorados relacionados a los préstamos que posee la cooperativa y el valor en el mercado de los mismos excede el 120% del monto total del préstamo, se obtuvo el consentimiento por escrito de la Corporación previo al préstamo?

\_\_\_\_\_

**Reglamento 7051**

2. Capítulo II:

Sección 10:

a. ¿Los préstamos que posee la cooperativa, si alguno, están dentro del límite del 25% del capital social de la institución?

\_\_\_\_\_

b. En los casos de préstamos que excedan el límite del 25%:

I. ¿La cooperativa solicitó la autorización por escrito de la Corporación donde se evidencia la necesidad para ello?

\_\_\_\_\_

c. ¿De haber activos pignorados relacionados al préstamo cuyo valor en el mercado excede el ciento veinte por ciento (120%) del monto del préstamo, se obtuvo el consentimiento previo por escrito de la Corporación?

\_\_\_\_\_

Preparado por: \_\_\_\_\_

Examinador

Fecha: \_\_\_\_\_

Revisado por: \_\_\_\_\_

Supervisor

Fecha: \_\_\_\_\_