

GUÍA 16

CONTROL DE CALIDAD DE LA ETAPA DE PLANIFICACIÓN

	INICIALES	FECHA
REALIZADO POR:		
REVISADO POR:		

Nombre de la Entidad:

Período de la Auditoría:

De conformidad con la evaluación de los diferentes aspectos se considera que se efectuaron todas las actividades de la etapa de planificación según se detalla a continuación:

Orden	Aspectos evaluados	Cumplió		Horas/ Hombre	*Ponderación	Observaciones
		Si	No			
1	Requerimiento de información					
2	Enfoque de la Auditoría					
3	Identificación del principio a evaluar (Eficiencia, Eficacia, Economía)					
4	Matriz de planeamiento					
5	Oficio de solicitud de experto					
6	Memorando de planificación					
7	Programas de Auditoría					
8	Acta de Apertura de Auditoría					
	Total horas hombre			0		

*** CRITERIOS DE PONDERACIÓN**

1.	Alto	7-10	La comunicación fue suficiente y existe evidencia de la misma solicitudes (oficios, providencias, memos, etc.)
1.	Medio	4-6	La comunicación no fue suficiente y existe poca evidencia
1.	Bajo	1-3	La comunicación fue deficiente y no existe evidencia

2.	Alto	7-10	Se analizó el enfoque del cual se obtuvo la metodología y técnica de recopilación de datos.
2.	Medio	4-6	Se determinó el enfoque pero no están alineados a la metodología y técnica de recopilación de datos.
2.	Bajo	1-3	Solo se determinó el enfoque.
3.	N/A		

4.	Alto	7-10	Se realizó tomando en cuenta que información corresponde a cada columna.
4.	Medio	4-6	Se realizó pero no contiene la información que corresponde en cada columna.
4.	Bajo	1-3	No se realizó.

5. N/A

6.	Alto	7-10	Se realizó con la información que corresponde a cada ítem
6.	Medio	4-6	Se realizó pero no contiene toda la información de cada ítem
6.	Bajo	1-3	No se realizó

7.	Alto	7-10	Se realizaron en alienación con la matriz de planeamiento
7.	Medio	4-6	Se realizaron sin alienación con la matriz de planeamiento
7.	Bajo	1-3	No se realizaron

8. N/A

Objetivo:

Verificar la calidad de las actividades desarrolladas durante el proceso de planificación, que se hayan realizado de conformidad con las guías (cuando exista guía sugerida) o cualquier otro papel que sustente el trabajo del equipo de auditoría y que la información esté relacionada con el asunto, objetivo, subpreguntas y criterio de auditoría.

Observación:

Recomendaciones:

Conclusiones:

De conformidad con la naturaleza de la entidad a auditar se considera que se tienen adecuadas directrices en el proceso de planificación.

F: Supervisor _____