

CONTROL DE CALIDAD DE LA ETAPA DE EJECUCIÓN

| | INICIALES | FECHA |
|----------------|-----------|-------|
| REALIZADO POR: | | |
| REVISADO POR: | | |

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

Nombre de la Entidad:

Período de la Auditoría:

| No. | Aspectos evaluados | Cumplió | | Horas/ Hombre | *Ponderación | Observaciones |
|-----|--|---------|----|------------------|--------------|---------------|
| | | Si | No | | | |
| 1 | Papeles de trabajo | | | | | |
| 2 | Actualización matriz de planeamiento | | | | | |
| 3 | Análisis resultados del experto | | | | | |
| 4 | Actualización memorando de planificación | | | | | |
| 5 | Actualización programas de auditoría | | | | | |
| 6 | Matriz de hallazgos | | | | | |
| 7 | Notificación de hallazgos | | | | | |
| 8 | Acta de comunicación de resultados | | | | | |
| 9 | Análisis de comentarios y documentos de soporte | | | | | |
| 10 | Comentarios de auditoría | | | | | |
| 11 | Discusión de recomendaciones con la Máxima Autoridad | | | | | |
| 12 | Acciones legales y administrativas | | | | | |
| 13 | Carta de representación | | | | | |
| | Total horas hombre | | | | 0 | |

| No. | *CRITERIOS DE PONDERACIÓN | | |
|-----|---------------------------|------|--|
| 1. | Alto | 7-10 | Los papeles de trabajo sustentan el trabajo realizado por los auditores, están firmados y sellados y contienen la formalidad correspondiente (estructura, logotipo, etc.). |
| 1 | Medio | 4-6 | Los papeles de trabajo sustentan el trabajo realizado por los auditores, pero no están sellados y firmados y no contienen la formalidad correspondiente (estructura, logotipo, etc.). |
| 1. | Bajo | 1-3 | Los papeles de trabajo no sustentan el trabajo realizado por los auditores, no están sellados y firmados, no contienen con la formalidad correspondiente (estructura, logotipo, etc.). |
| 2. | Alto | 7-10 | Se actualizó la matriz y coincide al 100% con lo realizado por el equipo de auditoría. |
| 2. | Medio | 4-6 | Se actualizó la matriz pero su contenido coincide en un 75% con lo realizado por el equipo de auditoría. |
| 2. | Bajo | 1-3 | Se actualizó la matriz pero su contenido coincide en un 50% con lo realizado por el equipo de auditoría. |
| 3. | N/A | | |
| 4. | Alto | 7-10 | Se actualizó el memorando de planificación y su contenido coincide al 100% con lo realizado por el equipo de auditoría. |
| 4. | Medio | 4-6 | Se actualizó el memorando de planificación, pero su contenido coincide en un 75% con lo realizado por el equipo de auditoría. |
| 4. | Bajo | 1-3 | Se actualizó el memorando de planificación, pero su contenido coincide en un 50% con lo realizado por el equipo de auditoría. |
| 5. | Alto | 7-10 | Se actualizaron los programas de auditoría y su contenido coincide al 100% con lo realizado por el equipo de auditoría. |
| 5. | Medio | 4-6 | Se actualizaron los programas de auditoría, pero su contenido coincide en un 75% con lo realizado por el equipo de auditoría. |
| 5. | Bajo | 1-3 | Se actualizaron los programas de auditoría, pero su contenido coincide en un 50% con lo realizado por el equipo de auditoría. |
| 6. | Alto | 7-10 | La Matriz de hallazgos contiene la información en la columna que corresponde y la información está claramente definida. (Contiene cada hallazgo la evidencia suficiente, competente, pertinente y relevante). |
| 6. | Medio | 4-6 | La Matriz de hallazgos contiene la información en la columna que corresponde, pero la información no está claramente definida (No contiene cada hallazgo la evidencia suficiente, competente, pertinente y relevante). |
| 6. | Bajo | 1-3 | La Matriz de hallazgos no contiene la información en la columna que corresponde, la información no está claramente definida (No contiene cada hallazgo la evidencia suficiente, competente, pertinente y relevante). |
| 7. | Alto | 7-10 | Fueron notificados el 100% de los responsables |
| 7. | Medio | 4-6 | Fueron notificados el 75% de los responsables |
| 7. | Bajo | 4-6 | Fueron notificados el 50% de los responsables |
| 8. | N/A | | |
| 9. | Alto | 7-10 | Existe papel de trabajo que evidencié que se analizó cada comentario y documentación de soporte. |
| 9. | Medio | 4-6 | Se analizó cada comentario y documentación de soporte, pero no existe papel de trabajo. |
| 9. | Bajo | 1-3 | No se analizó cada comentario y no existe documentación de soporte. |

| | | | |
|-----|--------------|------|---|
| 10. | Alto | 7-10 | El comentario de auditoría está claramente definido, tomando en cuenta los argumentos presentados por los responsables, así como la documentación de soporte. |
| 10. | Medio | 4-6 | Al comentario de auditoría le faltó tomar en cuenta todos los argumentos presentados por los responsables y la documentación de soporte. |
| 10. | Bajo | 1-3 | Comentario escueto, sin tomar en cuenta los argumentos de los responsables y la documentación de soporte. |
| 11. | N/A | | |
| 12. | Alto | 7-10 | Las acciones legales corresponden en un 100% a los hallazgos |
| 12. | Medio | 4-6 | Las acciones legales corresponden en un 75% a los hallazgos |
| 12. | Bajo | 1-3 | Las acciones legales corresponden en un 50% a los hallazgos |
| 13. | N/A | | |

Objetivo:

Verificar la calidad de las actividades desarrolladas durante el proceso de ejecución, 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:

Recomendación:

Conclusión:

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

(F) Supervisor: _____