



GUÍA 18



	INICIALES	FECHA
REALIZADO POR:		
REVISADO POR:		
HORAS HOMBRE:		

Nombre de la Entidad:
Período de la Auditoría:

Evaluación del diseño e implementación de controles relevantes

Objetivo: Que a través de la siguiente matriz el equipo de auditoría identifique los controles relevantes de la entidad, su objetivo, cuales son las actividades que realiza para cumplir el objetivo del control, el nivel del control o quien es el responsable de realizar el control (a nivel de Gerencia, Operativa, entre otros), como lo evalúa, a través de que actividad, y a la vez como se controla a través de la evaluación de la implementación del control y conocer si el control esta implementado y por último es seguro siendo 1= bajo 2= Moderado 3= Alto.

No. de controles evaluados	Objetivo de control	Actividades de control relevante identificada	Nivel del control	Evaluación del diseño: ¿la actividad cumple con el objetivo del control?	Evaluación de la implementación	Implementado	Seguridad del control
	<i>Ejemplo:</i>						
1	Conocer el control implementado en la adquisición de bienes	Solicitud del bien-Aprobación-cotización-orden de compra-emisión del pago-ingreso del bien al kardex de almacen-inventario-codificación del bien-asignación del bien a través de tarjeta de responsabilidad.	Operativo	si	Se realizó la evaluación de la compra de una impresora HP mediante la factura número 12 se hizo el recorrido del control	Parcialmente	2
2							

Fuente:

Conclusiones:

De conformidad con la evaluación de los controles relevantes dentro de la entidad se pudo determinar que el control de la entidad cuenta con una seguridad del control MODERADO es decir en 2.

Auditor (f)

Coordinador (f)

Supervisor (f)

