

## **ESTRUCTURA MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN**

### **CARATULA**

#### **INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD**

Base Legal

Visión

Misión

Función

Origen y Destino de los Recursos

Ejecución de la gestión financiera

Antecedentes de Auditoría

Herramientas de Tecnología de la Información -TI-

#### **FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA**

#### **LEYES, NORMAS, REGLAMENTOS Y OTROS ASPECTOS LEGALES APLICABLES**

Leyes generales

Leyes específicas

#### **INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA**

Información Financiera

Información Presupuestaria

#### **ESTRATEGIA DE AUDITORÍA**

Relacionada con el control interno

Relacionada con los sistemas de información

Materialidad

Identificación de cuentas significativas y de riesgo

#### **OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA**

Generales

Específicos

#### **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

#### **METODO PARA LA SELECCIÓN DE LA MUESTRA**

#### **INFORMES QUE SE PRESENTARÁN**

#### **CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES**

#### **RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES**

Recursos Humanos

Recursos Materiales

#### **COMISIÓN DE AUDITORÍA**