



	INICIALES	FECHA
REALIZADO POR:		
REVISADO POR:		

Nombre de la Entidad:
Período de la Auditoría:

CONTROL DE CALIDAD DE LA PLANIFICACIÓN

De conformidad con la evaluación de riesgos y la determinación de la materialidad, base para la selección de la muestra a evaluar de acuerdo a la entidad, según se detalla a continuación:

Orden	Aspectos evaluados	Etapa de Planificación			Horas/ Hombre	Observaciones
		Alto (7-10)	Medio (4-6)	Bajo (1-3)		
1	Informe legal de la entidad					
2	Cuestionario de Control Interno					
3	Evaluación del Control Interno					
4	Materialidad					
5	Entrevista ante el riesgo de la comisión de delitos					
6	Evaluación del riesgo de la comisión de delitos					
7	Evaluación del Diseño e implementación de controles relevantes					
8	Materialidad, riesgos y controles					
9	Determinación de la muestra					
10	Memorando de planificación					
11	Programas de Auditoría					
12	Papeles de trabajo, PT					
13	Acta de apertura					
14	Otros (otros papeles de trabajo que de acuerdo al tipo de auditoría son necesarios para documentar el alcance de la misma en la cual se invirtió horas hombre)					

Fuente: Total de horas hombre _____

Marcas:

Objetivo:

Conclusiones:

Auditor (f) _____ Coordinador (f) _____ Supervisor (f) _____



