

GUÍA 26



	INICIALES	FECHA
REALIZADO POR:		
REVISADO POR:		

Nombre de la Entidad:
Período de la Auditoría:

HORAS HOMBRE PLANIFICACIÓN

Conocimiento del entorno de la entidad Aspectos evaluados	Asistente de Auditoría	Auditor	Coordinador	Supervisor	Sueldo Nominal					Costo	Observaciones
					Asistente	Auditor	coordinador	Supervisor	Horas/Hombre		
Carta de abogados											
Cuestionario de Control Interno											
Evaluación del Control Interno											
Materialidad											
Entrevista ante la posibilidad de Fraude											
Evaluación del riesgo de fraude											
Evaluación del Diseño e implementación de controles relevantes											
Materialidad, riesgos y controles											
Muestreo											
Memorando de planificación											
Programas de auditoría											
Papeles de trabajo, PT											
Acta de apertura											
Control de calidad de planificación											
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)											

Costo total etapa de Planificación

Objetivo:

Conclusiones:

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

