**Entrevista con el Personal de la UE**

**Agenda de reunión con la administración (al más alto nivel)**

**(ISSAI 1315/NIA 315)**

|  |  |
| --- | --- |
| Entidad auditada: |  |
| Año terminado: |  |
| Fecha de la entrevista: |  |
| Listado de participantes de la entidad/Unidad Ejecutora auditada: |  |
| Listado de auditors de la CGC participantes: |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Preguntas** | **Respuestas del ejecutivo entrevistado** |
| 1. Presentaciones y enfoque de la auditoría. 2. Vista general del desempeño de la entidad en relación a la ejecución del Programa/Proyecto durante el año (año auditado).   ¿Cuáles han sido los pronósticos, expectativas y planes estratégicos de la entidad para el cumplimiento de los objetivos del Contrato de Préstamo/Convenio de Donación para el presente año?   1. Eventos clave de la entidad y perspectivas futuras.   •La ruta hacia el crecimiento  •Cambios en sistemas  •¿Litigios en proceso, expectativas?   1. Entendimiento de riesgos significativos que encara la unidad ejecutora, incluyendo los riesgos de fraude.   ¿Cuáles son los riesgos significativos que evitarían que la entidad alcanzara sus objetivos?   1. Actividad de la auditoría interna en relación a las operaciones del Programa/Proyecto y como obtiene retroalimentación.   ¿Cuál es el rol que desempeña la Auditoría Interna en la entidad y en el Programa/Proyecto?  ¿Cómo obtiene retroalimentación del trabajo desarrollado por Auditoría Interna?   1. Contactos clave y comentarios sobre cualquier cambio en los roles y responsabilidades.   •Cambios en el personal clave durante el último año.   1. Evaluación de Proyectos, presupuestos, desempeño financiero.   ¿Qué planes se tienen para el fin de año, y el año 20XX?   1. Otros asuntos. |  |