**Cuestionario de Revisión de Control de Calidad del Encargo**

## Cliente: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

## Periodo: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuestionario de Revisión de Control de Calidad del Encargo** | **Sí** | **No** | **REF.** | **Comentarios** |
| 1. ¿Se realizó el cuestionario de aceptación o continuidad? |  |  |  |  |
| 2. ¿Se realizó contrato o adición con el cliente? |  |  |  |  |
| 3. ¿Se verificaron declaraciones de independencia y confidencialidad para el cliente? |  |  |  |  |
| 4. ¿Se realizó Carta de Acuerdo de los Términos? |  |  |  |  |
| 5. ¿Se realizó planeación del encargo de auditoria? Que incluye:   * 5.1. Conocimiento del cliente * 5.2 Procedimientos Analíticos * 5.3 Entendimiento del control interno relevante * 5.4 Identificación y valoración de las áreas de mayor riesgo. |  |  |  |  |
| 6. ¿Se realizó y documentó cálculo de la materialidad? |  |  |  |  |
| 7. ¿Se realizó programa de Auditoria acorde a los riesgos y partidas que resultaron materiales? |  |  |  |  |
| 8. ¿Se ejecutó el programa de auditoria con los papales de trabajo que soportan el trabajo realizado? |  |  |  |  |
| 9. ¿Los papeles de trabajo incluyen como mínimo los siguientes elementos?:   * 9.1 Procedimiento a realizar * 9.2 Alcance del procedimiento * 9.3 Momento de realización * 9.4 Identificación de Características Identificación * 9.5 Conclusiones |  |  |  |  |
| 10. ¿Se documenta como evidencia actas y comunicaciones realizadas con el cliente? |  |  |  |  |
| 11. ¿Fueron identificados y corregidos los errores durante el desarrollo del encargo? |  |  |  |  |
| 12. ¿Se realizaron recomendaciones, fueron estas acogidas? |  |  |  |  |
| 13. ¿Se elaboró y firmó carta de gerencia o de representaciones escritas? |  |  |  |  |
| 14. ¿Se elaboró informe o dictamen de auditoría conforme a los requerimientos legales? |  |  |  |  |
| 15. Otros comentarios |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Conclusiones y recomendaciones** |

## Firma: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

## Fecha: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_