|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENFOQUE DE LA AUDITORIA INTERNA** | **GESTIÓN Y RESULTADOS (1)** | **ANÁLISIS FINANCIERO Y CONTABLE (1)** | | **LEGAL (1)** | **SISTEMA DE**  **GESTIÓN (2)** |
|  |  | |  |  |
| **PROCESO, PROCEDIMIENTO O DEPENDENCIA** |  | | | | |
| **OBJETIVO** |  | | | | |
| **ALCANCE** |  | | | | |
| **PERIODO DE EJECUCIÓN** |  | | | | |
| **CRITERIOS DE AUDITORÍA** |  | | | | |
| **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO (3)** |  | | **EQUIPO AUDITOR (4)** |  | |

(1) Marque con X el enfoque y énfasis que tendrá la Auditoría Interna.

(2) Señale el (los) sistemas de gestión que el trabajo de auditoría tendrá.

(3) *“Las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna establecen que los auditores internos deben elaborar un plan para cada trabajo que incluya su alcance, objetivos, tiempo y asignación de recursos. En este punto es importante recalcar que el plan de auditoría debe ser aprobado con anterioridad a su implantación por parte del Auditor Líder y cualquier ajuste ha de ser analizado oportunamente. Este Auditor Líder corresponderá al Jefe de Control Interno o quien haga sus veces”* (Tomado de Guía de Auditoria Interna del DAFP, pág. 27)

(4) Escriba los nombres del Equipo Auditor, y el acrónimo correspondiente, así como el rol a desempeñar (Auditor Interno, Observador, y/o Experto Técnico)

| **FECHA**  (DD/MM/AAAA) | **HORA**  (HH:MM) | | **PROCESO / PROCEDIMIENTO / ACTIVIDAD / REQUISITO / TEMATICA POR AUDITAR** | **LUGAR** | **AUDITADO(S)** | **AUDITOR(ES)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INICIO** | **FIN** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **REQUERIMIENTOS LOGÍSTICOS:** |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **APROBACIÓN:** | |
| **FIRMA**  **Jefe(a) de Oficina de Control Interno** | **FIRMA(S)**  **Auditor(es) Interno(s)** |
| **FECHA4:**  **DD - MMMM – AAAA** | |

(4) Fecha en la cual el(la) Jefe(a) de Oficina y los Auditores Internos designados APROBARON el Plan de Auditoría Interna.