**VISACOM S.A.**

**INDICE DE PAPELES DE TRABAJO**

**Al 31 de diciembre del 2021**

|  |  |
| --- | --- |
| Número | Descripción |
| **FASE I** | **PLANEACIÓN, RIESGOS Y ASUNTOS GENERALES** |
| 1000 | ACEPTACIÓN DEL COMPROMISO Y CORRESPONDENCIA |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 2000 | PLANEACIÓN DE AUDITORIA |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 3000 | RIESGOS Y CONTROL INTERNO |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 4000 | RESPUESTA A RIESGOS |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 4900 | REPRESENTACIONES DE LA GERENCIA |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **FASE II** | **EJECUCIÓN DE LA AUDITORIA** |
| 5000 | PRUEBAS SUSTANTIVAS DE ACTIVOS |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 6000 | PRUEBAS SUSTANTIVAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 7000 | PRUEBAS SUSTANTIVAS DE RESULTADOS |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 8000 | PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **FASE III** | **INFORMES** |
| 9100 | EVALUACIÓN DE LA EVIDENCIA DE AUDITORIA |
|  |  |
|  |  |
| 9200 | COMUNICACIÓN CON ENCARGADOS DEL GOBIERNO CORPORATIVO |
|  |  |
|  |  |
| 9300 | INFORMES |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 9900 | INFORMACIÓN COMPARATIVA |
|  |  |
|  |  |

**USO DE MARCAS DE AUDITORIA**

∑ = Sumado, operaciones aritméticas verificadas

* = Valor cotejado (cruzado) con el mayor general

❶❷❸ = Usar este tipo de numerales para explicar cualquier observación o hallazgo de auditoria (#1 al #9)

* = Valor cotejado (cruzado) con el informe de auditoria

(PT XX) = VAN, importe que se traslada al, o referencia a PT XX

<PT XX> = VIENEN, importe que fue proviene del, o que fue probado en PT XX