LOGO

**PA-008**

**Validación de Compromisos del Equipo Auditor**

| **Paso** | **Acción** | **Objetivo** | **Responsable de la Acción** | **Resultados** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Solicitar copias de credenciales profesionales (títulos, certificaciones). | Confirmar que todos los miembros tienen las calificaciones necesarias para realizar la auditoría. | [Nombre del Responsable] | Todos los miembros cumplen con los requisitos de calificación. |
| 2 | Revisar currículos para evaluar experiencia previa en auditorías similares. | Asegurarse de que el equipo tenga la experiencia adecuada en el sector de la empresa auditada. | [Nombre del Responsable] | El equipo tiene experiencia relevante, lo que aumenta la confianza en la auditoría. |
| 3 | Hacer que cada miembro complete un cuestionario de independencia. | Asegurar que no existan conflictos de interés que puedan afectar la auditoría. | [Nombre del Responsable] | Se identifican y resuelven posibles conflictos de interés antes de iniciar la auditoría. |
| 4 | Obtener declaraciones firmadas de aceptación de independencia. | Confirmar que todos los miembros aceptan y comprenden la importancia de la independencia. | [Nombre del Responsable] | Todos los miembros están comprometidos con la independencia, lo que refuerza la integridad del proceso. |
| 5 | Proporcionar un código de ética y solicitar la firma de aceptación. | Asegurar que todos los miembros estén comprometidos con los principios éticos de la profesión. | [Nombre del Responsable] | El equipo está alineado con los principios éticos, lo que minimiza riesgos de conducta inapropiada. |
| 6 | Hacer que cada miembro firme un acuerdo de confidencialidad. | Proteger la información sensible del cliente y asegurar que se mantenga la confidencialidad. | [Nombre del Responsable] | Se garantiza la protección de la información del cliente, lo que fortalece la confianza. |
| 7 | Verificar que todos los miembros hayan completado la capacitación requerida. | Confirmar que el equipo esté actualizado en las mejores prácticas y normativas. | [Nombre del Responsable] | El equipo está capacitado y preparado para aplicar las mejores prácticas en la auditoría. |
| 8 | Reunir y documentar todos los compromisos y declaraciones de independencia. | Tener un registro claro que demuestre que se han cumplido los requisitos de verificación. | [Nombre del Responsable] | Se crea un archivo de documentación que respalda la verificación de compromisos. |
| 9 | Realizar una reunión inicial con todo el equipo. | Asegurar que todos estén alineados y comprendan sus responsabilidades. | [Nombre del Responsable] | El equipo tiene claridad sobre sus roles y expectativas, lo que mejora la colaboración. |
| 10 | Elaborar un informe que resuma los hallazgos de la verificación. | Documentar el proceso de verificación y cualquier acción tomada para abordar incumplimientos. | [Nombre del Responsable] | Se genera un informe que proporciona una visión clara del cumplimiento y las áreas de mejora. |

Juan Pérez María Gómez

Socio a Cargo Gerente de auditoría

ABC Auditores ABC Auditores