|  |  |
| --- | --- |
| Entidad: |  |
| Tipo de Auditoría: |  |
| Período: |  |
| Cuenta: | **CAPITAL SOCIAL** |
|  | **CUESTIONARIO DE EVALUACION DEL CONTROL INTERNO** |

**LOGO DE ENTIDAD**

**PC-10.1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **RESPUESTAS** | | | **Comentarios** |
| **No.** | **PREGUNTA** | **SI** | **NO** | **N/A** |  |
|  | **GENERALIDADES** |  |  |  |  |
| 1 | ¿Están autorizados las funciones escritas  sobre el control, registro y autorización del capital y reservas? |  |  |  |  |
| 2 | ¿Las funciones de control, registro y  custodia de documentos están separadas? |  |  |  |  |
|  | **AUTORIZACION** |  |  |  |  |
| 3 | ¿Los aumentos y disminuciones al capital son autorizados de acuerdo con las normas legales vigentes? |  |  |  |  |
| 4 | ¿Están autorizados los excedentes y déficit como resultado del ejercicio? |  |  |  |  |
|  | **REGISTRO Y CONTROL** |  |  |  |  |
| 5 | ¿Se verifica periódicamente con el libro mayor, los saldos registradas en esta cuenta contable? |  |  |  |  |
| 6 | ¿Se tienen controles adecuados para  capital y reservas? |  |  |  |  |

**Entrevistado:**

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

Nombre Completo:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Puesto:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

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

Nombre Completo:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Auditor Interno:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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