**DEC-001**

LOGO ENTIDAD

**DECLARACIÓN INDIVIDUAL DE REQUERIMIENTOS DE ÉTICA E INDEPENDENCIA DEL AUDITOR INTERNO**

(A complementar para cada ejercicio)

La presente declaración la formulará el auditor interno.

DECLARA:

Yo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_se me han comunicado y conozco los requerimientos de ética e independencia aplicados en la entidad XXXXX*,* y mi obligación de cumplirlos sin reserva, en concreto el estatuto, código de ética, políticas y procedimientos contenidas en el Manual de Funciones y Normas Aplicables de la Contraloría General de Cuentas en el Acuerdo vigente No. A-070-2021 de fecha 28 de octubre de 2021, para el ejercicio profesional de Auditoría Interna, durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025.

**Manifiesto que:**

1. Soy independiente en relación con la revisión y verificación de los estados financieros e información de la entidad.
2. Tengo acceso a toda la información de la entidad, sin restricciones, y si las hubiere se comunicarán a la Junta Directiva o Ministro.
3. Puedo acceder a la Junta Directa y Gerencia y demás unidades sin ninguna restricción.
4. Ejecuto mis funciones apegado al código de ética para cumplir con los principios estipulados.
5. No realizo actividades administrativas o de otra índole que ejecuta la entidad.
6. Realizo mis actividades con objetividad e independencia.
7. No tengo limitaciones en mi actividad respecto a información, controles, registros, bienes, servicios, ni limitación de recursos que perjudiquen mi desarrollo de trabajo.
8. Ejecuto servicios de auditoría interna y de consultoría para aportarle mejoras siempre a los procesos de la entidad.
9. Realizo mi actividad en cumplimiento a las normas, manuales y reglamentos y otros documentos de cumplimiento obligatorio, enfocado en las evaluaciones enfocado en riesgos que pueden afectar a la entidad y que no tienen ninguna influencia de terceros.
10. Mis recursos financieros y capacidades técnicas están apoyadas por la entidad, cuándo son requeridas, y así cumplir con los fines de la actividad de auditoría interna.
11. Cumplo con las políticas de confidencialidad y seguridad de información de la entidad y tengo prohibido revelar información que no sea pública.
12. Conozco las líneas éticas y de denuncias que la entidad tiene implementado.
13. Entiendo que debo en cualquier momento informar a la Junta Directiva o Ministro sobre situaciones que afecten mi independencia, objetividad y limitaciones de trabajo de información solicitada.
14. Tengo conocimiento sobre las leyes y normas internas de soborno y lavado de dinero y situaciones dónde se presenten las debo comunicar a la Junta Directiva o Ministro.
15. No tengo familiares directos dentro de la entidad.
16. No tengo clientes ni proveedores con los cuales me comunique para relaciones comerciales con la entidad.
17. Como consecuencia de todo ello respecto a las auditorias asignadas, no existen amenazas, incompatibilidades o prohibiciones, ni situaciones que comprometan mi independencia como auditor interno en las auditorías asignadas, durante el periodo correspondiente.

Firma del declarante: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Cargo ocupado: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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