**PBR-006**

ENTIDAD XXXXXXXXX

Auditoria de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**Cuestionario de Riesgos del Entendimiento de la Entidad y su Entorno**

| **Categoría** | **Pregunta** | **Respuesta** Sí / No | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Estructura Organizativa** | ¿La entidad tiene un organigrama actualizado que refleje roles y responsabilidades? |  |  |
|  | ¿Los roles clave están ocupados por personal calificado y con experiencia? |  |  |
| **Control Interno** | ¿Existen políticas documentadas para procesos críticos como finanzas, compras y ventas? |  |  |
|  | ¿Se realizan revisiones regulares de los controles internos? |  |  |
|  | ¿Los procedimientos de control interno están alineados con las mejores prácticas? |  |  |
| **Cumplimiento Normativo** | ¿La entidad cumple con las leyes y normativas aplicables? |  |  |
|  | ¿Existen registros actualizados de los reportes entregados a entidades fiscalizadoras? |  |  |
|  | ¿Se realizan auditorías externas o internas de cumplimiento normativo? |  |  |
| **Riesgos Operativos** | ¿Se identifican y evalúan los riesgos operativos de forma regular? |  |  |
|  | ¿Existen planes de contingencia para riesgos críticos? |  |  |
|  | ¿Los procesos operativos están documentados y actualizados? |  |  |
| **Tecnología y Ciberseguridad** | ¿La entidad utiliza sistemas de gestión integrados para sus operaciones principales? |  |  |
|  | ¿Existen medidas de ciberseguridad implementadas para proteger la información? |  |  |
|  | ¿Se realizan auditorías periódicas de los sistemas informáticos? |  |  |
| **Riesgos Financieros** | ¿Los estados financieros son revisados regularmente por la gerencia? |  |  |
|  | ¿Se realizan conciliaciones bancarias mensuales? |  |  |
|  | ¿Existen políticas de manejo de efectivo y cuentas por cobrar? |  |  |
| **Reputación y Ética** | ¿La entidad tiene un código de ética vigente y comunicado a todo el personal? |  |  |
|  | ¿Se gestionan adecuadamente las quejas o denuncias relacionadas con la conducta ética? |  |  |
|  | ¿Se identifican y monitorean riesgos que puedan afectar la reputación de la entidad? |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Auditor

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Supervisor

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