**B-1**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**CUESTIONARIO DE EVALUACION DE PROCESOS POR AUDITORIA INTERNA EN ÁREA: Inventarios y Almacenes**

| **Núm.** | **Pregunta** | **Respuesta**  Sí / No | **Comentarios** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | ¿Existen políticas documentadas para la gestión de inventarios? |  |  |
| 2 | ¿Se realizan conteos físicos periódicos de los inventarios? |  |  |
| 3 | ¿Se actualizan los registros del sistema después de los conteos físicos? |  |  |
| 4 | ¿Los inventarios están organizados y etiquetados correctamente? |  |  |
| 5 | ¿Existen controles para evitar el acceso no autorizado al almacén? |  |  |
| 6 | ¿Se identifican y registran oportunamente los productos obsoletos? |  |  |
| 7 | ¿Se realiza conciliación entre el sistema y el inventario físico? |  |  |
| 8 | ¿Existen procedimientos para manejar mercancías dañadas o devoluciones? |  |  |
| 9 | ¿Se aplica rotación de inventarios bajo el método PEPS, UEPS o FIFO, si corresponde? |  |  |
| 10 | ¿Se registran y analizan las diferencias entre el inventario físico y el sistema de gestión? |  |  |
| 11 | ¿Se revisan periódicamente los niveles de stock mínimo y máximo? |  |  |
| 12 | ¿Los empleados responsables del almacén tienen acceso a formación y capacitación adecuada? |  |  |
| 13 | ¿Existe un registro adecuado para entradas y salidas de inventarios? |  |  |
| 14 | ¿Se utilizan herramientas tecnológicas para el control y monitoreo de inventarios? |  |  |
| 15 | ¿Se monitorea la rotación de productos para evitar sobrestock o desabastecimiento? |  |  |
| 16 | ¿Se cuenta con un proceso de auditoría interna específico para inventarios y almacenes? |  |  |
| 17 | ¿Los informes de auditoría anteriores han sido revisados y atendidos adecuadamente? |  |  |
| 18 | ¿Se dispone de un plan de acción para mitigar riesgos identificados en los inventarios? |  |  |

Entrevistado: (Puesto) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Auditor \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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