**D-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 AREA VENTAS**

Utiliza este cuestionario para evaluar el proceso del área contable y obtener una visión completa de su funcionamiento y eficacia. Estas preguntas y respuestas son solo ejemplos y deben ajustarse según las características específicas de la organización y los objetivos de la auditoría interna en el área contable. Además, la respuesta esperada puede variar dependiendo de las prácticas y políticas particulares de cada empresa.

| **Nº** | **Pregunta** | **Respuesta** |
| --- | --- | --- |
| 1 | **Gestión de Clientes:**  ¿Existe un sistema centralizado para la gestión de clientes?  ¿Se actualizan regularmente los perfiles de los clientes? |  |
| 2 | ¿Hay procedimientos para gestionar quejas de clientes? |  |
| 3  4 | ****Ciclo de Ventas:****¿Los procesos de ventas están documentados y disponibles para el personal relevante? ¿Se realiza un seguimiento eficiente de las oportunidades de venta desde la identificación hasta el cierre? |  |
| 5 | ¿Hay políticas claras para la negociación de precios y descuentos? |  |
| 6  7 | ****Registros de Ventas:**** ¿Los registros de ventas son precisos y actualizados regularmente?  ¿Existe un proceso de reconciliación entre los registros de ventas y la contabilidad? |  |
| 6 | ¿Se realizan auditorías regulares de los registros de ventas? |  |
| 8 | ****Cumplimiento Normativo:**** ¿La empresa cumple con todas las regulaciones y leyes relacionadas con las ventas? |  |
| 9 | ¿Se lleva un seguimiento de los cambios en la normativa y se actualizan los procesos en consecuencia? |  |
| 10 | ¿Existen controles internos para garantizar el cumplimiento normativo? |  |
| 11  12 | ****Capacitación del Personal de Ventas:**** ¿El personal de ventas recibe capacitación regular sobre los procesos y políticas de ventas?  ¿Se realizan evaluaciones periódicas del desempeño del personal de ventas? |  |
| 13 | ¿Existe un plan de desarrollo profesional para el personal de ventas? |  |
| 14 | ****Pruebas de Fraude (si aplica):**** ¿Se implementan pruebas específicas para detectar posibles fraudes en las transacciones de ventas? |  |
| 15 | ¿Existen controles internos para prevenir fraudes en el área de ventas? |  |
| 16 | ¿Se ha identificado y abordado previamente algún fraude en el área de ventas? |  |

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

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

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