**E-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 TESORERIA**

Utiliza este cuestionario para evaluar el proceso de tesorería y obtener una visión completa de su funcionamiento y eficacia.

| **No.** | **Pregunta** | **Respuesta (Sí/No)** | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | ¿Existen políticas y procedimientos documentados para las operaciones de Tesorería? |  |  |
| **2** | ¿Están actualizadas las políticas y procedimientos de Tesorería a la fecha de la auditoría? |  |  |
| **3** | ¿Se realiza la validación de los datos de las solicitudes de transferencias antes de su programación? |  |  |
| **4** | ¿Se encuentra automatizado el proceso de recepción y validación de solicitudes en el sistema ERP? |  |  |
| **5** | ¿Existen controles para evitar pagos duplicados o a cuentas bancarias incorrectas? |  |  |
| **6** | ¿Se realiza la conciliación bancaria de manera diaria o con la periodicidad definida por la organización? |  |  |
| **7** | ¿Están las conciliaciones bancarias firmadas y revisadas por el supervisor del área? |  |  |
| **8** | ¿Se realiza el monitoreo continuo de las líneas de crédito, incluyendo saldos y vencimientos? |  |  |
| **9** | ¿El acceso a las plataformas bancarias está restringido únicamente a personal autorizado? |  |  |
| **10** | ¿Se encuentra implementada la separación de funciones entre quienes programan y quienes autorizan pagos? |  |  |
| **11** | ¿El sistema ERP permite generar reportes detallados de los pagos realizados y pendientes? |  |  |
| **12** | ¿Se verifica que las transferencias cumplan con las autorizaciones establecidas en las políticas internas? |  |  |
| **13** | ¿Existe un proceso formal para reportar y resolver diferencias detectadas en las conciliaciones bancarias? |  |  |
| **14** | ¿Se cuenta con un respaldo de las autorizaciones de transferencias para todas las operaciones realizadas? |  |  |
| **15** | ¿El área de Tesorería realiza un seguimiento adecuado de los intereses y comisiones bancarias cargados? |  |  |
| **16** | ¿Se revisan periódicamente los perfiles y roles de acceso en el ERP y las plataformas bancarias? |  |  |
| **17** | ¿Existen reportes periódicos que detallen el flujo de caja y las necesidades de financiamiento? |  |  |
| **18** | ¿El área de Tesorería evalúa las condiciones de mercado para optimizar el uso de líneas de crédito? |  |  |
| **19** | ¿Se utilizan herramientas tecnológicas para minimizar riesgos de fraude en las operaciones bancarias? |  |  |
| **20** | ¿Los indicadores de gestión del área de Tesorería están definidos y alineados a los objetivos estratégicos? |  |  |

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

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

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