**F-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 CONTABLE**

| **No.** | **Pregunta** | **Respuesta (Sí/No)** | **Comentarios** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | ¿Se realiza una conciliación bancaria mensual de todas las cuentas bancarias? |  |  |
| 2 | ¿Los registros contables se actualizan de manera oportuna y precisa? |  |  |
| 3 | ¿Existen políticas y procedimientos documentados para las operaciones contables? |  |  |
| 4 | ¿El área contable realiza revisiones periódicas de las cuentas por cobrar y por pagar? |  |  |
| 5 | ¿Se llevan a cabo auditorías internas regulares para revisar las actividades contables? |  |  |
| 6 | ¿Existen controles para evitar y detectar errores en las entradas contables? |  |  |
| 7 | ¿Los informes financieros son revisados y aprobados por un responsable antes de su emisión? |  |  |
| 8 | ¿Se cumplen las normativas locales e internacionales en la elaboración de los estados contables? |  |  |
| 9 | ¿El software contable utilizado está actualizado y cuenta con las licencias adecuadas? |  |  |
| 10 | ¿Se realiza capacitación periódica al personal del área contable sobre cambios normativos? |  |  |
| 11 | ¿El área contable cuenta con suficiente personal para manejar su carga de trabajo? |  |  |
| 12 | ¿Existen procedimientos establecidos para la gestión de inventarios contables? |  |  |
| 13 | ¿Se verifica periódicamente la integridad de los libros mayores y auxiliares? |  |  |
| 14 | ¿Los cierres contables se realizan de acuerdo con el cronograma establecido? |  |  |
| 15 | ¿Se realizan revisiones independientes de los procesos contables críticos? |  |  |

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

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

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