**CA-1**

**CA-1**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**Evaluación de Calidad de la Auditoría Interna**

Este cuestionario aborda áreas clave y proporciona una base para evaluar la calidad de la auditoría interna en diversos aspectos.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Área** | **Preguntas** | **Respuestas** | **Evaluación** |
| **1. Planificación de la Auditoría Interna** | a. ¿El plan de auditoría aborda de manera efectiva los riesgos clave de la organización? | Alta | Alta |
|  | b. ¿Se revisa y actualiza periódicamente el plan de auditoría para reflejar cambios en el entorno empresarial? | Media | Media |
|  | c. ¿Se comunican de manera clara los objetivos, alcance, y criterios de auditoría en el plan? | Alta | Alta |
|  | d. ¿Se consideran las opiniones y aportes de las partes interesadas en la planificación de auditoría? | Baja | Baja |
|  | e. ¿El plan de auditoría se alinea adecuadamente con los objetivos estratégicos de la organización? | Alta | Alta |
| **2. Competencia y Formación** | a. ¿El personal de auditoría posee la formación y competencia necesarias para llevar a cabo auditorías efectivas? |  |  |
|  | b. ¿Se implementan programas de formación continua para mejorar las habilidades del personal de auditoría? |  |  |
|  | c. ¿Se evalúa y documenta la competencia de los auditores internos de forma regular? |  |  |
|  | d. ¿Se fomenta el intercambio de conocimientos y mejores prácticas entre el equipo de auditoría? |  |  |
|  | e. ¿Existe un proceso para identificar y abordar las brechas de competencia de manera proactiva? |  |  |
| **3. Independencia y Objetividad** | a. ¿Se mantiene la independencia y objetividad de los auditores internos durante la ejecución de las auditorías? |  |  |
|  | b. ¿Existen políticas y procedimientos para prevenir y gestionar posibles conflictos de interés dentro del equipo de auditoría? |  |  |
|  | c. ¿Se realiza una revisión independiente de la objetividad de los informes de auditoría antes de su emisión? |  |  |
|  | d. ¿Se promueve la cultura de ética y valores dentro del equipo de auditoría? |  |  |
|  | e. ¿Existen mecanismos para recibir y abordar posibles presiones que podrían comprometer la independencia? |  |  |
| **4. Ejecución de Auditorías** | a. ¿Se siguen los procedimientos de auditoría establecidos durante la ejecución de las auditorías? |  |  |
|  | b. ¿Las actividades de auditoría se llevan a cabo de manera eficiente y efectiva? |  |  |
|  | c. ¿Se gestionan adecuadamente los recursos asignados a las auditorías internas? |  |  |
|  | d. ¿Existe un proceso para la identificación y gestión de riesgos durante la ejecución de auditorías? |  |  |
|  | e. ¿Se documentan de manera exhaustiva los hallazgos, evidencias y conclusiones de las auditorías? |  |  |
| **5. Comunicación de Resultados** | a. ¿Los informes de auditoría son claros, concisos y proporcionan recomendaciones accionables? |  |  |
|  | b. ¿Se comparten los informes de auditoría con la alta dirección y los responsables pertinentes de manera oportuna? |  |  |
|  | c. ¿Existe un proceso para la presentación efectiva de los resultados de auditoría a las partes interesadas? |  |  |
|  | d. ¿Se brinda retroalimentación constructiva sobre los resultados de auditoría al personal auditado? |  |  |
|  | e. ¿Los informes incluyen información sobre el seguimiento y cierre de recomendaciones previas? |  |  |

**F)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Jefe de Auditoría Interna**

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