**MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN**

**EMPRESA INDUSTRIAL GUATEMALA S.A.**

**Auditoría de Cumplimiento de Normas Internas**

**Período: Enero - Diciembre 2024**

**Ref:** A-1

**Preparado por:** Lic. María González

**Fecha:** 15/04/2024

**Revisado por:** Lic. Carlos Ramírez

**Fecha:** 16/04/2024

**1. ANTECEDENTES**

La Empresa Industrial Guatemala S.A. (EIGSA) es una compañía manufacturera con 15 años de operaciones, 250 empleados y ventas anuales de Q45 millones. La auditoría se realiza según requerimiento del Consejo de Administración para evaluar el cumplimiento de normativas internas.

**2. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA**

* Evaluar el cumplimiento de **políticas y procedimientos internos**
* Identificar áreas de riesgo en procesos operativos clave
* Verificar la efectividad del sistema de control interno
* Proponer recomendaciones para mejorar el cumplimiento normativo

**3. ALCANCE**

La auditoría cubrirá:

* Políticas de recursos humanos
* Procedimientos de compras y contrataciones
* Controles financieros y contables
* Normativas de seguridad industrial
* Políticas de tecnología de información
* Cumplimiento del código de ética

**4. METODOLOGÍA**

* Revisión documental de políticas y procedimientos
* Entrevistas con personal clave
* Pruebas de cumplimiento mediante muestreo
* Observación de procesos
* Análisis de excepciones y desviaciones

**5. EQUIPO DE AUDITORÍA**

* Líder: Lic. María González (Supervisora Senior)
* Auditor Senior: Lic. José Martínez
* Auditor Junior: Bach. Ana Morales
* Especialista TI: Ing. Roberto Castro

**6. RECURSOS NECESARIOS**

* Acceso a sistemas informáticos
* Espacio de trabajo en las instalaciones
* Documentación de políticas y procedimientos
* Disponibilidad del personal para entrevistas