Aquí te presento un índice detallado de papeles de trabajo para una auditoría de cumplimiento enfocada en la revisión de normas internas de una entidad:

**ÍNDICE DE PAPELES DE TRABAJO - AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE NORMAS INTERNAS**

**A. PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA**

* A-1 Memorando de planificación
* A-2 Evaluación preliminar del control interno
* A-3 Matriz de riesgos de cumplimiento
* A-4 Programa de auditoría
* A-5 Cronograma de actividades
* A-6 Presupuesto de tiempo y recursos
* A-7 Carta de compromiso/notificación de auditoría

**B. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD**

* B-1 Estructura organizacional
* B-2 Manual de organización y funciones (MOF)
* B-3 Descripción de procesos principales
* B-4 Listado de personal clave
* B-5 Actas de directorio/consejo relevantes
* B-6 Políticas institucionales vigentes

**C. MARCO NORMATIVO INTERNO**

* C-1 Inventario de normas internas vigentes
* C-2 Reglamentos internos
* C-3 Códigos de ética y conducta
* C-4 Políticas y procedimientos operativos
* C-5 Manuales de procedimientos
* C-6 Directivas y circulares internas
* C-7 Resoluciones administrativas

**D. EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

* D-1 Cuestionarios de control interno
* D-2 Flujogramas de procesos
* D-3 Narrativas de procesos
* D-4 Matriz de evaluación de controles
* D-5 Pruebas de recorrido
* D-6 Evaluación del ambiente de control

**E. PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO**

* E-1 Plan de muestreo
* E-2 Selección de muestras
* E-3 Cédulas de verificación de cumplimiento por proceso:
  + E-3.1 Recursos Humanos
  + E-3.2 Adquisiciones y Contrataciones
  + E-3.3 Tesorería y Finanzas
  + E-3.4 Operaciones
  + E-3.5 Sistemas de Información
  + E-3.6 Gestión de Riesgos

**J. COMUNICACIÓN Y REPORTE**

* J-1 Reunión de cierre
* J-2 Minuta de discusión de hallazgos
* J-3 Informe final de auditoría
* J-4 Carta a la gerencia
* J-5 Plan de acción de la administración
* J-6 Presentación ejecutiva