



Auditoriapractica.com

Recursos de auditoría que ahorran tiempo

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO





Auditoriapractica.com

Recursos de auditoría que ahorran tiempo

Contenido

Auditoría de Cumplimiento a Normas Internas

Fases de Papeles de Trabajo en elaborados y editables

Introducción

Fase 1 Planificación

Fase 2 Información General de la Auditoría

Fase 3 Marco Normativo Interno

Fase 4 Evaluación del Sistema de Control Interno

Fase 5 Pruebas de Cumplimiento

Fase 6 Comunicación y Reporte

Introducción

La auditoría de cumplimiento constituye un proceso sistemático de evaluación que determina el grado de adherencia de una entidad a su marco normativo interno, incluyendo políticas, procedimientos, códigos de conducta y directrices operativas aprobadas por la alta dirección. Este examen técnico evidencia las desviaciones significativas frente a la normativa establecida, cuantificando el impacto potencial en términos de control interno, eficiencia operativa y exposición al riesgo.

El proceso metodológico comprende la documentación de los criterios internos aplicables, evaluación de controles implementados, muestreo estadístico de operaciones críticas y verificación de evidencia documental que respalde el cumplimiento. Los papeles de trabajo resultantes deben demostrar el alcance, profundidad y conclusiones del examen realizado, sirviendo como base para recomendaciones que fortalezcan el sistema de control interno y la gobernanza corporativa.

La ejecución rigurosa de esta modalidad de auditoría proporciona a los órganos de gobierno seguridad razonable sobre la efectividad del marco normativo interno y su aplicación consistente en todos los niveles organizacionales.

Fase 1 Planificación

Fase 1 Planificación	
Ref. PT	Papel de Trabajo
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

Fase 2 Información General de la Entidad

Fase 2 Información General de la Entidad	
Ref. PT	Papel de Trabajo
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

Fase 3 Marco Normativo Interno

Fase 3 Marco Normativo Interno	
Ref. PT	Papel de Trabajo
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

Fase 4 Evaluación del Sistema del Control Interno

Fase 4	
Evaluación del Sistema del Control Interno	
Ref. PT	Papel de Trabajo
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

Fase 5 Pruebas de Cumplimiento

Fase 5		Informes
Ref. PT	Papel de Trabajo	
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	

Fase 6 Comunicación y Reporte

Fase 6		Seguimiento
Ref. PT	Papel de Trabajo	
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	

Contenido

Auditoría de Cumplimiento a Leyes

Fases de Papeles de Trabajo en elaborados y editables

Introducción

Fase 1 Planificación

Fase 2 Evaluación del Sistema de Control Interno

Fase 3 Evaluación de Resultados

Fase 4 Comunicación y Reporte

Introducción

La auditoría de cumplimiento legal evalúa sistemáticamente la adherencia de una organización al marco normativo externo aplicable, identificando desviaciones significativas que representan riesgos jurídicos potenciales. Este proceso técnico documenta el grado de conformidad con leyes, reglamentos y disposiciones regulatorias mediante evidencia objetiva y muestreo representativo. El análisis riguroso cuantifica exposiciones, vulnerabilidades y consecuencias potenciales del incumplimiento, estableciendo recomendaciones específicas para fortalecer controles preventivos y correctivos. Su ejecución oportuna proporciona a los órganos de gobierno seguridad razonable sobre la posición legal de la entidad y mitiga riesgos de sanciones administrativas o penales.

Fase 1 Planificación

Fase 1 Planificación	
Ref. PT	Papel de Trabajo
A-1	Memorando de planificación

Fase 2 Evaluación del Sistema de Control Interno

Fase 2 Evaluación del Sistema de Control Interno	
Ref. PT	Papel de Trabajo
B-1	Ejecución Auditoría de Cumplimiento
B-2	Revisión de Contratos
B-3	Validación Soporte Pagos
B-4	Concordancia Entregas Reportes
B-5	Entrevistas
B-6	Listas de Chequeo
B-7	Matriz de Hallazgos
B-8	Matrices evidencias

Fase 3 Evaluación de Resultados

Fase 3 Evaluación de Resultados	
Ref. PT	Papel de Trabajo
C-1	Evaluación de Resultados

Fase 4 Comunicación y Reporte

Fase 6 Seguimiento	
Ref. PT	Papel de Trabajo
D-1	Informe de Auditoría

Recursos con respaldo profesional

Todas nuestras plantillas están desarrolladas por auditores con más de 15 años de experiencia profesional en el campo de auditoría.



Garantía de satisfacción

Soporte técnico incluido



Envío inmediato

Recursos disponibles al instante

LICENCIA EXCLUSIVA PARA VENDERLOS

**Ideal para Estudiantes y Profesionales con Plantillas editables
en Word y Excel**

- ✓ Más de 100 Plantillas de Auditoría por Fase (Nías)
- ✓ Libro PDF: Auditoria Práctica de Estados Financieros PDF
- ✓ Plantilla Excel de Muestreo de Auditoría
- ✓ Plantillas de Auditoría Tributaria (todas sus fases)
- ✓ Plantillas de Auditoría de Informática (todas sus fases)
- ✓ Plantillas de Auditoría Tributaria (todas sus fases)
- ✓ Plantillas de Auditoría de Cumplimiento (todas sus fases)
- ✓ Plantillas de Auditoría de Riesgos y Fraudes (todas sus fases)

Bonos: Nuevos Recursos.

- ✓ Plantilla Automatizada Excel de Auditoría cédulas sumarias
- ✓ Manual Word para montar tu propia Firma de Auditoría
- ✓ Más de 125 Plantillas de Auditoría Interna
- ✓ Guías y Casos Prácticos de IA en Auditoría
- ✓ Análisis de Datos Masivos (Big Data) con IA
- ✓ Detección de Riesgos y Anomalías con IA
- ✓ Generación Automatizada de Papeles de Trabajo

- ✓ Evaluación de Controles Internos con IA
- ✓ Análisis Predictivo Financiero con IA
- ✓ Revisión Documental de Contratos con IA
- ✓ Automatización de Reportes e Informes con IA

Transforma tu forma de auditar con Inteligencia Artificial.

Puedes consultarme directo al [Whatssap](https://www.whatsapp.com/channel/0050230911642) 00 502 30911642

Correo: victorjuarez.auditoriapractica@gmail.com

Victor Ambrosio Juárez