

DETERMINACIÓN DE ÁREAS CRÍTICAS Y PLANILLA DE DECISIONES PRELIMINARES

(ANEXO 7)

| Área de Riesgo | Valor al 31-12-XX | Factores de Riesgo | Inherente | Control | Procedimientos de Auditoria | Alcances |
|--|-------------------|--------------------|-----------|---------|-----------------------------|----------|
| Anexo 1 Costos y gastos | | | | | | |
| (Anexo 2) Impuesto IVA Retenciones de IVA Pago a cuenta Retenciones permanentes Retenciones Eventuales | | | | | | |
| Anexo 3 Declaración de Impuesto sobre la renta | | | | | | |
| Anexo 4 Ingresos | | | | | | |
| Anexo 5 Activo Fijo | | | | | | |
| Anexo 6 Cuentas por cobrar | | | | | | |
| Anexo 7 Proporcionalidad | | | | | | |
| Cumplimiento Formal | | | | | | |

EVALUACIÓN DEL RIESGO DE AUDITORIA

| Área de Riesgo | Riesgo de Auditoria | Razones/Justificación |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| Impuesto IVA | | |
| Retenciones permanentes | | |
| Retenciones por servicios | | |
| Cumplimiento formal | | |