
MEMORANDUM DE PLANEACION

AUDITORIA FISCAL

Nombre de la entidad

Periodo Auditado

Datos Elaboración:

Datos Aprobación:

Contenido

Pág.

MEMORANDUM DE PLANEACION

Objetivos de la auditoria

- 1.1 General
- 1.2 Específicos

Conocimiento del cliente

- 2.1 Nombre
- 2.2 NIT y NRC
- 2.3 Domicilio
- 2.4 Finalidad
- 2.5 Antecedentes
- 2.6 Misión y Visión
- 2.7 Estructura organizativa
- 2.8 Personal Clave de la entidad
- 2.9 Principales Operaciones
- 2.10 Principales Clientes
- 2.11 Principales Proveedores
- 2.12 Principales políticas y Practicas Financieras Contables
- 2.13 Circunstancias Económicas
- 2.14 Circunstancias Tecnológicas

Estudio y Evaluación del control interno

- 3.1 Estudio del Control Interno
 - 3.1.1 Componentes del Control Interno
 - 3.1.2 Leyes y regulaciones aplicables
- 3.2 Evaluación del control interno
 - 3.2.1 Componentes del Control Interno

Determinación de la materialidad y áreas de riesgo

- 4.1 Materialidad
- 4.2 Determinación de áreas de Importancia

Determinación de áreas críticas

- 5.1 Planilla de decisiones preliminares

Asignación de personal y presupuestos de tiempo

- 6.1 Asignación de personal
- 6.2 Presupuestos de tiempo

Anexos

- 7.1 Cuestionario de Control Interno
- 7.2 Programas de auditoria