|  |  |
| --- | --- |
| **Actuación** | **Auditoría de sistemas para verificar que los correspondientes registros contables de facturas cumplen las condiciones de funcionamiento que prevé la L 25/2013 y su normativa de desarrollo.** |
| **Entidad** |  |
| **PACF** |  |
| **Ejercicio** |  |
| **Responsable actuación** |  |
| **Responsable supervisión** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Id** | **Cuestiones a revisar** | **Sí/No/No procede** | **Evidencia** |
| A.1 | Que los trabajos están incluidos en el PACF correspondiente (indicar fecha y expediente de aprobación). |  |  |
| A.2 | Que en caso negativo, se indique en qué norma se basa el control a realizar. |  |  |
| A.3 | Que antes de iniciar la fase de planificación, se ha realizado la reunión inicial con el equipo de trabajo para comentar el enfoque del trabajo a realizar, los riesgos previsibles y los plazos previstos. |  |  |
| A.4 | Al tratarse de colaboración con auditores privados, que se ha verificado que el equipo de trabajo cumple con las condiciones requeridas en los PCAP. |  |  |
| A.5 | Que se han elaborado y firmado los documentos de protección de la independencia y la incompatibilidad por todo el equipo de auditoría (incluidos externos). |  |  |
| A.6 | Al tratarse de una situación de riesgo en la protección de la incompatibilidad y la independencia, que se ha comunicado al responsable para su resolución. |  |  |
| A.7 | Que ha sido enviado a la Dirección de la entidad o área a auditar el documento de inicio de los trabajos. |  |  |
| A.8 | Que se ha devuelto firmado el documento de inicio con la documentación solicitada. |  |  |
| A.9 | Que existe documento de planificación de los trabajos a realizar. |  |  |
| A.10 | Que en el documento de planificación de los trabajos se indica de forma precisa los objetivos del trabajo a realizar. |  |  |
| A.11 | Que en el documento de planificación de los trabajos se incluyen los correspondientes programas de trabajo de todas las pruebas a realizar. |  |  |
| A.12 | Que se identifica el responsable de la aprobación de la memoria de planificación. |  |  |
| A.13 | Que se identifica el equipo de trabajo, con la distribución de tareas, incluyendo la previsión temporal para la realización de los trabajos. |  |  |

Fecha y firma