|  |  |
| --- | --- |
| **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 se ha llevado a cabo el cuestionario de supervisión de la ejecución de los trabajos. |   |   |
| A.2 | Que se han enmendado las deficiencias que se hayan puesto de manifiesto en los nombrados cuestionarios. |   |   |
| A.3 | Que se ha elaborado y aprobado el correspondiente memorándum de conclusiones de los trabajos. |   |   |
| A.4 | Que la estructura del informe se adecua al modelo previamente aprobado. |   |   |
| A.5 | Que se ha explicado en el informe las razones por las que se efectúa la actuación de control y en base a qué mandato. |   |   |
| A.6 | Que se definen con claridad en el informe los objetivos de la misma y el alcance de la tarea desarrollada. |   |   |
| A.7 | Al tratarse de colaboración con auditores privados, que se hace mención de esta colaboración en el informe. |   |   |
| A.8 | Que se explican de manera clara y sencilla los resultados de auditoría para cada uno de los puntos del programa de trabajo, así como las conclusiones y recomendaciones significativas. |   |   |
| A.9 | Que todas las conclusiones del informe están fundamentadas con evidencia suficiente, pertinente y válida. |   |   |
| A.10 | Que las opiniones expresadas en el informe son coherentes en relación con las conclusiones obtenidas en el trabajo realizado. |   |   |
| A.11 | Que se han incluido en el informe todas las excepciones significativas indicadas en los papeles de trabajo. |   |   |
| A.12 | Que las recomendaciones incluidas en el informe son adecuadas a la naturaleza de la deficiencia detectada. |  |  |
| A.13 | Que se han comentado las conclusiones y/o recomendaciones incluidas en el informe con el responsable de los trabajos. |  |  |

Fecha y firma