Anexo 7

CUESTIONARIO DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO

PREGUNTAS	SI	NO	N/A
AMBIENTE DE CONTROL			
· ¿Las relaciones con los empleados, proveedores, clientes, se basan en la honestidad y equidad?	**X**		
· ¿Es apropiada la estructura organizacional de la entidad, y su habilidad para proporcionar el flujo de información necesario, para administrar sus actividades?	**X**		
· ¿Es adecuada la definición de las responsabilidades claves de los administradores y hay comprensión de esas responsabilidades?	**X**		
· ¿Los reportes son efectivos y proporcionan la información apropiada?		**X**	
EVALUACIÓN DE RIESGOS			
· ¿Existe vínculo de los objetivos a nivel de actividad, con los objetivos globales de la entidad?	**X**		
· ¿Son específicos los objetivos a nivel de actividad?	**X**		
· ¿Son adecuados los recursos en relación con los objetivos?	**X**		
ACTIVIDADES DE CONTROL			
· ¿Existen las políticas apropiadas y los procedimientos necesarios, en cada una de las actividades de la entidad?		**X**	
· ¿Se utilizan apropiadamente las actividades de control identificadas? Considere entre otros aspectos, lo siguientes: Análisis efectuados por la dirección. Seguimiento y revisión por parte de los responsables de las diversas funciones o actividades. Comprobación de las transacciones en cuanto a exactitud, totalidad, y autorización pertinente: aprobaciones, revisiones, cotejos, recálculos, análisis de consistencia, prenumeraciones. Controles físicos patrimoniales: arqueos, conciliaciones y recuentos. Dispositivos de seguridad para restringir el acceso a los registros. Segregación de funciones. Procesamiento de datos, adquisición, implantación y mantenimiento del software, seguridad en acceso a sistemas.		**X**	
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN			
· ¿Se proporciona la información correcta , con el detalle suficiente y de manera oportuna que permita cumplir de forma eficiente y efectiva las responsabilidades?		**X**	
· ¿Apoya la administración el desarrollo de los sistemas de información necesarios, lo cual es demostrado por la asignación de los recursos apropiados, humanos y financieros?	**X**		
· ¿Es efectiva la comunicación a los empleados de sus deberes y responsabilidades respecto a su trabajo?		**x**	
· ¿Están establecidos canales de comunicación, que faciliten el reporte de acciones sospechosas o inapropiadas en el área de trabajo?	**X**		
· ¿Es precisa, suficiente y oportuna la información y la comunicación a lo largo de la organización, para permitir que los empleados cumplan sus responsabilidades de forma efectiva?	**X**		
. ¿Hay franqueza y efectividad en la forma de tratar a los clientes, proveedores y otras partes externas, tanto en la información como en la comunicación sobre los productos?	**X**		
MONITOREO			
· ¿Se efectúan comparaciones periódicas de las cantidades registradas por el sistema de información contable con los activos tangibles?		**x**	