



LISTA DE CHEQUEO SUPERVISION DEL ENCARGO

Código PRE-LCRE-001

Versión no. 1

Fecha Mayo 30 de 2020

No. Páginas 1 de 1

La supervisión del encargo, es un control interno practicado por la firma de auditoria DM AUDITORES Y CONSULTORES SAS, con el fin de garantizar el cumplimiento del sistema de calidad de la firma en la realización de estas tareas, brindando al cliente una seguridad razonable de la información. Es por ello que se hace necesario la realización de esta lista de chequeo por parte del supervisor del encargo.

	Supervisión del encargo	Respuesta	Observación
1	Revisar los estados financieros		
2	Revisar el cumplimiento del plan de auditoria		
3	Revisar los papeles de trabajo de los auditores Junior		
4	Revisar si los papeles de trabajo documentan los riesgos de auditoria significativos para evaluar la respuesta de la firma a estos		
5	Revisar que los procedimientos sean aplicados de manera adecuada		
6	Revisar los errores que se hayan presentado y realizar la comunicación de estos		
7	Monitorear la independencia del equipo durante el desarrollo del encargo		
8	Realizar reuniones periódicas con el equipo para tratar temas sobre la realización del encargo		
9	Revisar las consultas realizadas por el equipo del encargo		
10	Verificar el cumplimiento de horas presupuestadas para el desarrollo del encargo		
11	Revisar y evaluar los asuntos que deban ser comunicados a la dirección de la empresa		
12	Realizar las comunicaciones al equipo del encargo según los hallazgos que haya realizado respecto a los papeles de trabajo		
13	Evalué si es necesario cambiar el plan o realizar la ampliación de este en el cliente		

	Elaborado por	Revisado por	Aprobado por
Nombre			
Cargo			
Fecha			