



Fecha de corte:

**Objetivo:**

Realizar seguimiento de las confirmaciones emitidas a clientes o deudores comerciales.

**Procedimientos:**

1. Diligencie los campos de "Nombre del cliente o tercero" e "Identificación" para las cuales se emitieron confirmaciones en el cuadro de abajo.
2. Diligencie las fechas de envío de las confirmaciones en los campos "Fecha primer envío de confirmación" y "Fecha segundo envío de conformación"
3. Asegurese de obtener la totalidad de respuestas de las confirmaciones emitidas, diligenciando con si o no según corresponda en el campo de "¿Respuesta recibida?"
4. Valide la integridad de la fuente externa revisando el nombre del contacto y nivel adecuado (cargo) para responder la confirmación y diligencie los respectivos campos en el cuadro de abajo.  
  
Verifique si existen diferencias entre el saldo registrado en la cuenta contable xxxx y el saldo de la
5. respuesta suministrada por parte de los clientes mediante el proceso de confirmación, para esto diligencie los campos de "saldo contable" y "saldo de confirmación".
6. Archive las respuestas obtenidas y adjunte los soportes en la hoja de trabajo
7. Indague con la Administración de la Entidad en caso de hallar diferencias y solicite las justificaciones pertinentes.
8. Concluya de acuerdo a los resultados de los procedimientos realizados

**Conclusión:**

De acuerdo a los procedimientos de auditoría efectuados puedo concluir que (obtuve/no obtuve) evidencia de auditoría suficiente y adecuada de las confirmaciones emitidas a clientes o deudores comerciales.

**NOMBRE CLIENTE**  
 Seguimiento Confirmacion  
 de Deudores



**Desarrollo**

Nombre del cliente o tercero	Identificación	Nombre del contacto	Cargo o área del contacto	Fecha primer envío de confirmación	Fecha segundo envío de confirmación	¿Respuesta recibida? (si/no)	Fecha de respuesta	¿Procedimiento alternativo? (si/no)	Saldo contable	Saldo confirmado	Saldo procedimiento alternativo	Diferencias
									\$ -	\$ -		\$ -
									\$ -	\$ -		\$ -
									\$ -	\$ -		\$ -

**NOTAS**