**Anexo N° 8: Cédula de Desarrollo de Procedimientos de Auditoría**

|  |
| --- |
| **CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA/ OCI** |
| **NOMBRE DE LA ENTIDAD AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO****Materia de control Período [alcance]** |
| **Objetivo específico:** |
| **Contenido** | **Fecha de elaboración** | **Hecho por** | **Referencia Documentaria** |
| 1.- [Consignar el texto del procedimiento de auditoría definitivo incluido en el Programa deAuditoría].2.- [Consignar el desarrollo del procedimiento de auditoría].Al cierre de cada procedimiento consignar:Conclusiones sobre la materia de control, en torno al cumplimiento de los controles internos y normativa aplicable, disposiciones internas y estipulaciones contractuales, de ser el caso.Documentar con evidencias suficientes y apropiadas las observaciones y deficiencias de control interno.Referenciar el procedimiento |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Hecho por** | **Revisado por** |
| **SIGLAS** | **SIGLAS** |
| **Firma** | **Firma** |
| **dd/mm/aaaa** | **dd/mm/aaaa** |

Referenciación