

EMPRESA:
CUESTIONARIO PARA EVALUAR EL CONTROL INTERNO
Componente (Cta. o Rubro): CRÉDITOS Y COBRANZAS

1. OBJETIVOS:

- a) Detección de Controles Clave
- b) Determinar el alcance, frecuencia y oportunidad del trabajo de auditoría
- c) Observar las debilidades (deficiencias) de control interno e informarlas

2. CUESTIONARIO:

2.1. Créditos y Cobranzas

2.1.1. Organización

ÁREA / UNIDAD:					
Responsable:			Entrevistado:		
Hecho por:				Fecha:	
Revisado por:				Fecha:	
CUESTIONARIO					
Pregunta	SI	NO	N/A	Ref. PT	Observaciones
1. ¿Existe un manual de funciones y procedimientos? a) Está escrito? b) Está aprobado? c) Es claro y preciso?					
2. ¿Se encuentran claramente definidas las líneas de autoridad y responsabilidad? a) Están fijadas por escrito					
3. Están definidas las funciones de: a) ¿Gerencia de ventas? b) ¿Jefe de producción? c) ¿Vendedores? d) ¿Publicidad? e)					