

INFORME N°

Señora
.....
.....

SU DESPACHO

Ref.: Expte. N° - Ejercicio 2018 -
XX SA s/ Rendiciones de Cuentas.

En cumplimiento a lo solicitado por
Providencia de fs., elevo a su consideración el Plan Anual de Control de
la cuenta de la referencia para el ejercicio 2018.

ENTIDAD:

OBJETIVO:
.....
.....
.....

OBJETO:
.....
.....

ASPECTOS CONSIDERADOS PARA LA ELABORACION DEL PLAN:

1. Importancia, significatividad, riesgo.....
2.
3.
4.
5.
6.

CONTROLES PREVISTOS

1. SOBRE ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS Y ANUALES

Pruebas detalladas de transacciones y saldos: en las siguientes cuentas:

1.1.
.....

Procedimientos:

-
-

-

Alcance:

.....

Personal afectado y tiempo mínimo necesario:

.....

.....

1.2.

Procedimientos:

-

-

-

-

-

Alcance:

.....

Personal afectado y tiempo mínimo necesario:

.....

.....

1.3.

Procedimientos:

-

-

-

-

-

Alcance:

.....

Personal afectado y tiempo mínimo necesario:

.....

.....

a) ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, MEMORIA Y ACTAS DE DIRECTORIO Y ASAMBLEA POSTERIORES AL CIERRE.

Dentro de la etapa de finalización o conclusión de la auditoría, se analizará los Estados Financieros anuales y la Memoria, a fin de analizar la razonabilidad de los mismos, en especial respecto a las partidas seleccionadas y corroborar su correcta exposición.

Asimismo, se solicitarán las Actas de Directorio y Asamblea posteriores al cierre, para verificar que todos los hechos o transacciones que ocurrieron entre la fecha de cierre del Ejercicio y la fecha del Informe de Auditoría, y que requieran tratamiento contable, estén contemplados en los Estados Financieros.

Tiempo mínimo necesario:

Personal afectado:

.....

CUENTA	CONTROLES RUTINARIOS												TOTALES		
	BALANCES TRIMESTRALES				ACTIVO		PASIVO		INGRESOS		EGRESOS				
	PLANIF.	PRES.	EJECUT.	%	PLANIF.	EJECUT.	PLANIF.	EJECUT.	PLANIF.	EJECUT.	PLANIF.	EJECUT.	PLANIF.	EJEC.	PEND.
XX SA	4				1		1		1		1		8		

