**VI.2.7 CHECK LIST DE DOCUMENTACIÓN A ANALIZAR.**

**PLANIFICACIÓN DE LA RCCE**

|  |  |
| --- | --- |
| **RELACION DE DOCUMENTACION** | **¿REVISADA?** |
| 1. Acta del Comité de Calidad u órgano que se adoptó el acuerdo |   |
| 2. Antecedentes de la evaluación del cliente. Justificación de la selección |   |
| 3. CCAA de la auditada e Informe de gestión |   |
| 4. Informe de auditoría propuesto |   |
| 5. Área de Planificación. |   |
| a. Plan global |   |
| b. Evaluación de las partidas significativas |   |
| c. Evaluación del Control Interno |   |
| d. Análisis de riesgos |   |
| e. Determinación de las cifras de importancia relativa |   |
| 6. Documentación acreditativa del cumplimiento de los requerimientos sobre independencia. |   |
| a. Cuestionarios de evaluación de la independencia (III.2.5 a III.2.16) |   |
| b. Declaración de independencia (III.2.1) |   |
| c. Comunicación del equipo de auditoría.(III.2.4 a y b) |   |
| 7. Expediente de resolución de diferencias de opinión o cuestiones controvertidas mediante consultas internas o externas. (VI.2.1 y 2) |   |
| 8. Ficha de ajustes y reclasificaciones |   |
| 9. Memorando de cuestiones significativas o juicios relevantes con posible efecto en la opinión de la auditoria. |   |
| 10. Memorando de conclusiones de las áreas calificadas de significativas, o de aquellas en las que se hayan manifestado juicios con posible efecto en la opinión. |   |
| 11. Procesos de verificación de las CCAA e Informe de gestión |   |
| 12. Área de terminación de la auditoria. |   |
| 13. Procesos de verificación del contenido del informe de auditoría. |   |
| 14. Otras específicas de la revisión..... |   |