

| Fuente | | | EVALUACIÓN GLOBAL | Generalmente cumple | Cumple parcialmente | No cumple | No aplica | Referencia a papeles de trabajo |
|---|-----------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------------------|
| IAI | NEAI | NGA | | | | | | |
| 1 | | | NORMAS SOBRE ATRIBUTOS | | | | | |
| 1300 1310 1311 1312 1320 | 1.3.2 | | Contenido de las evaluaciones internas | x | | | | Ficha Técnica N-1.3.2 |
| 1300 1310 1311 1312 1320 | | 210 | <i>Calidad en la Auditoría</i> | x | | | | Ficha Técnica N-1.3.2 |
| 1321 | 1.3.3 | | Utilización de "realizado de acuerdo con la normativa" | x | | | | Ficha Técnica N-1.3.3 |
| 2 | | | NORMAS SOBRE EL DESEMPEÑO | | | | | |
| 2000 | 2.1 | | Administración | | x | | | Ficha Técnica N-2.1 |
| 2000 | | 201 | <i>Administración de la auditoría</i> | | x | | | Ficha Técnica N-2.1 |
| 2010 2010 A1, A2, C1 | | 202 | <i>Actividades del proceso de auditoría</i> | x | | | | Ficha Técnica N-2.1 |
| 2010 2010 A1, C1 | 2.2 | | Planificación | x | | | | Ficha Técnica N-2.2 |
| 2010 2010 A1, C1 | 2.2.1 | | Planificación estratégica | x | | | | Ficha Técnica N-2.2.1 |
| 2010 2010 A1 2010 C1 | 2.2.2 | | Plan de trabajo anual | x | | | | Ficha Técnica N-2.2.2 |
| 2010 2010 A1, C1 2200 2201 2201 A1, C1 2210 2210 A1, A2, A3, C1 2220 2220 A1, A2, C1 2230 2240 2240 A1, C1 | | 203 | <i>Planificación</i> | | x | | | Ficha Técnica N-2.2.2 |
| 2020 | 2.2.3 | | Comunicación del plan de trabajo anual y sus modificaciones | x | | | | Ficha Técnica N-2.2.3 |
| 2100 | 2.3 | | Naturaleza del trabajo | | x | | | Ficha Técnica N-2.3 |
| 2120 2120 A1, A2, C1, C2, C3 | 2.3.1 | | Riesgo | | x | | | Ficha Técnica N-2.3.1 |
| 2130 2130 A1, C1 | 2.3.2 | | Control | | x | | | Ficha Técnica N-2.3.2 |
| 2110 2110 A1, A2 | 2.3.3 | | Dirección | x | | | | Ficha Técnica N-2.3.3 |
| 2030 2600 | 2.4 | | Administración de recursos | x | | | | Ficha Técnica N-2.4 |
| 2040 | 2.5 | | Políticas y Procedimientos | | x | | | Ficha Técnica N-2.5 |
| 2060 | 2.6 | | Informes de desempeño | x | | | | Ficha Técnica N-2.6 |

| Fuente | | | EVALUACIÓN GLOBAL | Generalmente cumple | Cumple parcialmente | No cumple | No aplica | Referencia a papeles de trabajo |
|--|------------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------------------|
| IAI | NEAI | NGA | | | | | | |
| 1 | | | NORMAS SOBRE ATRIBUTOS | | | | | |
| 2200 2201 2201 A1, C1 2210 2210 A1, A2, A3, C1, C2 2220 2220 A1, A2, C1, C2 2230 2240 2240 A1, C1 | 2.7 | | Planificación puntual | | x | | | Ficha Técnica N-2.7 |
| 2300 2310 2320 | 2.8 | | Ejecución del trabajo | x | | | | Ficha Técnica N-2.8 |
| 2300 2310 2320 | | 204 | <i>Examen</i> | x | | | | Ficha Técnica N-2.8 |
| 2330 2450 | | 207 | <i>Evidencia de auditoría</i> | x | | | | Ficha Técnica N-2.8 |
| 2330 | | 208 | <i>Documentación de la auditoría</i> | | x | | | Ficha Técnica N-2.8 |
| 2330 | | 209 | <i>Archivo permanente</i> | x | | | | Ficha Técnica N-2.8 |
| 2330 A1, A2, C1 | | 103 | <i>Naturaleza confidencial y discreción sobre el trabajo</i> | x | | | | Ficha Técnica N-2.8 |
| 2340 | 2.9 | | Supervisión | x | | | | Ficha Técnica N-2.9 |
| 2400 2410 2410 A1, A2, A3, C1 | 2.10 | | Comunicación de los resultados | | x | | | Ficha Técnica N-2.10 |
| 2400 2410 2410 A1, A2, A3, C1 2450 | | 205 | <i>Comunicación de resultados</i> | | x | | | Ficha Técnica N-2.10 |
| 2431 | 2.10.1 | | Información sobre incumplimiento de las normas | | x | | | Ficha Técnica N-2.10.1 |
| 2440 2440 A1, A2, C1, C2 | 2.10.2 | | Oficialización de resultados | x | | | | Ficha Técnica N-2.10.2 |
| 2500 2500 A1, C1 | 2.11 | | Seguimiento de acciones sobre resultados | | x | | | Ficha Técnica N-2.11 |
| 2500 2500 A1, C1 | 2.11.1 | | Programación del seguimiento | x | | | | Ficha Técnica N-2.11.1 |
| 2500 2500 A1, C1 | 2.11.2 | | Ejecución del seguimiento | | x | | | Ficha Técnica N-2.11.2 |
| 2500 2500 A1, C1 | | 206 | Seguimiento | | x | | | Ficha Técnica N-2.11.2 |