

Fiscalización: \_\_\_\_\_ Ejercicio fiscalizado: \_\_\_\_\_  
 Revisión realizada por: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_

(Explicar las respuestas NO y N/A)	SI, NO N/A	Comentarios o referencia al P/T
<b>PLANIFICACIÓN</b>		
1. Todos los miembros del equipo han firmado que han leído y comprendido la memoria de planificación.		
2. Se han incorporado a la sección correspondiente de los papeles de trabajo (P/T) los programas de auditoría acordes con la memoria de planificación y se han actualizado convenientemente.		
3. Cuando algún punto de la memoria de planificación no ha sido aplicable o ha sido modificado se han indicado y justificado los motivos en los P/T.		
<b>EJECUCIÓN Y REVISIÓN DEL TRABAJO</b>		
4. Los programas de auditoría se han completado adecuadamente y se han firmado.		
5. Se han firmado todos los P/T.		
6. Se han revisado todos los P/T elaborados por los ayudantes.		
7. Se han completado todas las notas de seguimiento o de revisión.		
8. Se han completado adecuadamente las incidencias y comentado con los responsables de la entidad, indicando sus observaciones.		
9. Las conclusiones de cada área se han referenciado a los P/T.		
10. Se ha elaborado el borrador inicial o previo de informe en la fecha prevista en la memoria de planificación. En caso contrario, se ha justificado tal retraso		
11. Se ha obtenido la carta de manifestaciones a fecha de discusión del borrador.		
12. El Archivo Permanente está completo y actualizado.		
<b>PROYECTO DE INFORME</b>		
13. Se han efectuado las siguientes comprobaciones sobre el proyecto de informe:		
Verificadas operaciones aritméticas		
Verificada secuencia de cuadros		
Verificada secuencia de apartados		
Verificada coherencia cuadros		
Verificada referencias internas		
Comprobado índice		
Verificados anexos		
Se han aplicado los formatos estándar establecidos		
Los porcentajes de variación de cifras se calculan con un decimal o en número entero.		
Con carácter general todas las cifras de los informes se expresarán en euros, sin decimales. Se efectuará un redondeo para no mostrar decimales; los datos representan siempre el redondeo de cada valor exacto y no la suma de datos redondeados. No obstante, en función del volumen de importe analizado, podrá expresarse en miles o en millones de euros, de acuerdo con las normas de cada OCEX		
14. El proyecto de informe está debidamente referenciado a los P/T.		
<b>INFORME DEFINITIVO</b>		
15. Se han analizado las alegaciones de acuerdo con el procedimiento y formato establecido.		
16. Se han incluido en el informe definitivo y se han comprobado las modificaciones por alegaciones y las posibles correcciones técnicas por errores detectados.		
17. Se han subsanado las erratas lingüísticas y de formato detectadas.		