**HERRAMIENTA 8: LISTA DE CONTROL DE REVISIÓN DE CALIDAD PARA EL SEGUIMIENTO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Alcance del seguimiento**  [áreas o nombre del encargo de auditoría (o equipo directivo/supervisor de la auditoría) para revisión] | **:** |  |
| **Periodo de seguimiento** | **:** |  |

| **N.º** | **Indicadores de revisión[[1]](#footnote-2)** | **Evaluación** | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | ¿Se ha establecido el alcance general del seguimiento para el periodo que cubre las áreas y los encargos de auditoría de muestra para la revisión? | Sí  No |  |
| 2 | ¿Se han seleccionado los objetivos en base a los criterios de la política de seguimiento de la EFS? | Sí  No |  |
| 3 | ¿Se han identificado el calendario objetivo y los recursos necesarios? | Sí  No |  |
| 4 | ¿Los procedimientos de recopilación de datos diseñados han sido adecuados? | Sí  No |  |
| 5 | ¿Existe un plan de seguimiento documentado y aprobado que defina el alcance y el objetivo del seguimiento, así como procedimientos de recopilación de datos diseñados? | Sí  No |  |
| 6 | ¿Hay un objetivo de seguimiento definido en línea con la ISSAI 140? | Sí  No |  |
| 7 | ¿Hay pruebas conforme la persona, la unidad o el equipo responsable de las actividades de seguimiento ha cumplido con los requisitos éticos relevantes, incluidos aquellos correspondientes a los requisitos de independencia y competencia? | Sí  No |  |
| 8 | ¿Ha podido la persona, la unidad o el equipo responsable del seguimiento conseguir comprender suficientemente el tema para dejar sus responsabilidades de seguimiento? | Sí  No |  |
| 9 | ¿Se han cumplido de manera íntegra y adecuada los requisitos relevantes de las herramientas de seguimiento? | Sí  No |  |
| 10 | ¿Las evidencias recopiladas son suficientes y adecuadas para respaldar la evaluación de la herramienta de seguimiento? | Sí  No |  |
| 11 | ¿Se han evaluado los resultados respecto a si existen deficiencias? | Sí  No |  |
| 12 | ¿Ha habido un análisis de causas raíz correcto? | Sí  No |  |
| 13 | ¿Se han proporcionado acciones correctivas adecuadas para abordar las deficiencias? | Sí  No |  |
| 14 | ¿Se han examinado correctamente los resultados con los planes de acción obtenidos de los equipos de auditoría implicados o de la dirección de la EFS? | Sí  No |  |
| 15 | ¿Se ha emitido un informe de seguimiento claro, comprensible, conciso de fácil lectura y equilibrado? | Sí  No |  |
| 16 | ¿El informe de seguimiento ha sido firmado por las personas correspondientes identificadas en la política de seguimiento? | Sí  No |  |

1. La EFS puede personalizar la herramienta para reflejar el proceso de seguimiento real definido en la EFS. [↑](#footnote-ref-2)