

CLIENTE
CONTROL DE CONSULTAS IMPORTANTES CON OTROS MIEMBROS DE LA FIRMA O
EXTERNOS

Año de Auditoría: 201X

ASUNTOS IMPORTANTES	SI	NO	REFERENCIA
1. Sospecha o descubrimiento de fraude u otras irregularidades.			
2. Dudas acerca de la integridad de la administración.			
3. Necesidad de dar una salvedad en el informe del año actual.			
4. Reformulación propuesta a los estados financieros del año anterior			
5. Una reclamación importante de un tercero contra el cliente y la firma.			
6. Tratamiento contable o de auditoría, importante, complejo o nuevo.			
7. Problemas en la industria o en el segmento de la industria.			
8. Cambio de miembros clave de la administración.			
9. Problemas de contabilidad o auditoría que surjan de un riesgo ambiental.			
10. Reorganización sustancial del negocio del cliente.			
11. Planes para convertirse en una entidad listada.			
12. Otros:			
a)			
b)			
c)			

- Asunto importante, difícil, contencioso consultado:

- Persona/fuente consultada:

- Opinión/posición/acciones recomendadas de la fuente consultada:

- ¿Se puso en práctica el consejo de la persona/fuente consultada?

Nombre del responsable del compromiso:	
Firma:	
Fecha:	