**CUESTIONARIO DE CONFIRMACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL DE CALIDAD DE LA FIRMA**

Responda cada una de las preguntas de acuerdo con los lineamientos establecidos en su Firma y agregue los comentarios que considere relevantes para el entendimiento de su Sistema de Control de Calidad en la Firma.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PREGUNTAS** | **Sí, No, N/A** | **RESPUESTA/COMENTARIOS** |
| **1.** ¿La Firma cuenta con un Manual de Calidad por escrito que describa las políticas y procedimientos de su Sistema de Control de Calidad? |  |  |
| **1.1** El Sistema de Control de Calidad incluye políticas y procedimientos que son aplicables para los siguientes servicios que proporciona la Firma: |  |  |
| 1. Auditoría de estados financieros |  |  |
| 1. Dictamen para efectos fiscales |  |  |
| 1. Dictamen para efectos del Seguro Social |  |  |
| 1. Dictamen del Infonavit |  |  |
| 1. Dictamen de contribuciones locales |  |  |
| 1. Dictamen por enajenación de acciones |  |  |
| 1. Pericial contable |  |  |
| 1. Revisión de información financiera intermedia |  |  |
| 1. Otros servicios bajo normas para atestiguar (Serie 7000) |  |  |
| 1. Informe del contador público sobre el resultado de la aplicación de procedimientos convenidos |  |  |
| 1. Informe sobre trabajos para compilar información financiera |  |  |
| 1. Otros, especificar |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PREGUNTAS** | **Sí, No, N/A** | **RESPUESTA/COMENTARIOS** |
| **Responsabilidad de los líderes de la Firma sobre el control de calidad** |  |  |
| **3.** De acuerdo con las políticas escritas de la Firma: |  |  |
| 1. ¿Cuál es el nombre y puesto del líder responsable de la calidad? |  |  |
| 1. ¿Qué tipo de comunicados relacionados con la calidad son emitidos por los líderes de la Firma? |  |  |
| **Requisitos éticos relevantes** |  |  |
| **4.** ¿Cuenta la Firma con políticas por escrito que abordan el cumplimiento con las reglas profesionales de independencia de conformidad con el Código de Ética? |  |  |
| **5.** ¿Cuenta la Firma con un procedimiento de solicitud de Confirmación (declaración) de Independencia de su personal profesional? |  |  |
| **5.1** ¿Con qué frecuencia? |  |  |
| **6.** ¿La Firma tiene implementado un Código de ética o de Conducta Profesional? |  |  |
| **7.** ¿Las políticas de la Firma incluyen la identificación de posibles amenazas a la independencia que sean del conocimiento del personal profesional? |  |  |
| **Aceptación y retención de las relaciones profesionales con clientes y trabajos específicos** |  |  |
| **8.** ¿De qué forma la Firma evalúa la aceptación y retención de clientes y trabajos específicos? |  |  |
| **9.** ¿En dónde conserva la documentación de la evaluación practicada en el punto anterior? |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PREGUNTAS** | **Sí, No, N/A** | **RESPUESTA/COMENTARIOS** |
| **Recursos humanos** |  |  |
| **10.** ¿Cuenta la Firma con las políticas y procedimientos específicos que incluyan, entre otros, la selección y contratación del personal, capacitación, asignación de personal a los trabajos, evaluación del desempeño y plan de desarrollo profesional? |  |  |
| **11.** ¿Considera dentro de sus políticas un plan anual o periódico de capacitación para su personal profesional en todos los niveles? |  |  |
| **Desempeño del trabajo** |  |  |
| **12.** ¿Cuenta la Firma con manuales, herramientas (software), programas de trabajo, o formatos que aseguren que los trabajos se realicen consistentemente conforme a las normas profesionales y requisitos regulatorios y legales?  Describirlos: |  |  |
| **13.** ¿Cuenta la Firma con políticas y procedimientos que requieran la formulación de consultas y su forma de documentación? |  |  |
| **14.** ¿Cuenta la Firma con políticas y procedimientos para asegurar la compilación de los papeles de trabajo en un plazo igual o menor de 60 días posteriores a la emisión del Informe de auditoría?  Describir: |  |  |
| **15.** ¿Cuenta la Firma con una política para identificar y seleccionar los trabajos que requieren incluir un revisor de calidad en el encargo? |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PREGUNTAS** | **Sí, No, N/A** | **RESPUESTA/COMENTARIOS** |
| **Monitoreo** |  |  |
| **16.** ¿Se ha practicado un monitoreo en el último año? |  |  |
| **17.** ¿Cuenta la Firma con un reporte sobre el resultado del monitoreo y las deficiencias al Sistema de Control de Calidad de la Firma, los responsables y las fechas compromiso de remediación? |  |  |
| **18.** ¿A quién se entregan los resultados del Reporte mencionado en la pregunta 17? |  |  |

Declaro bajo protesta de decir verdad que la información contenida en este Cuestionario de Confirmación del Sistema de Control de Calidad de la Firma es veraz y contamos con la evidencia razonable de su cumplimiento.

C.P.C. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Director General (*firma*)

C.P.C. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Responsable del Sistema de Control de Calidad*(firma)*

En representación de la Firma:

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(*Nombre de la Firma*)

**Fecha de emisión:**