

**PLAN ANUAL DE TRABAJO DE
AUDITORÍA INTERNA**

AÑO 2, 018

I. INTRODUCCION.

De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Trabajo de Auditoría Interna aprobado en Consejo de Vigilancia para el año 2018, se ha elaborado un cronograma de actividades de evaluación y revisión de la gestión administrativa, operativa y financiera para SERVIPERU.

De otro lado, es importante señalar que se ha considerado hasta (2) dos Evaluaciones del Grado de Cumplimiento del Sistema Integrado de Gestión Implantado de la Norma ISO 9001-2015, para el Plan de trabajo del ejercicio 2018.

II. FUNCIONES DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

La Unidad de Auditoría Interna de SERVIPERU, en adición y sin perjuicio del cumplimiento de las Actividades Programadas que se detallan en el presente Plan 2018, tiene a su cargo las siguientes funciones:

- a. Evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales que rigen SERVIPERU: Estatuto de la SERVIPERU; y la D.S. N°074-90-TR del Texto Único Ordenado de la Ley General de Cooperativas.
- b. Comunicar al Consejo de Vigilancia la ocurrencia de hechos significativos, una vez concluidas las investigaciones correspondientes.
- c. Diseñar el Plan Anual de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna, someterlo a consideración del Consejo de Vigilancia de SERVIPERU para su aprobación.
- d. Evaluar el cumplimiento del plan estratégico, operativo y ejecución presupuestal.
- e. Otras funciones que le asignen la Asamblea General y/o Consejo de Vigilancia de SERVIPERU.

III. OBJETIVOS ANUALES Y ALCANCE DEL PLAN

La Unidad de Auditoría Interna considera importante, como objetivos de su actividad para el año 2018, la promoción, generación y mantenimiento de una conciencia de control en toda SERVIPERU, así como también la asesoría a la Alta Dirección en el logro de sus objetivos y metas institucionales.

El alcance de la auditoría interna comprenderá:

- ⇒ La revisión de la confiabilidad e integridad de la información financiera y operativa, generada en los diferentes niveles de la organización de SERVIPERU, así como también la revisión de los criterios empleados para su identificación, medición y clasificación.

CENTRAL COOPERATIVA DE SERVICIOS - SERVIPERU

- ⇒ La revisión de las medidas de salvaguarda de activos, y cuando sea apropiado, la verificación de existencia de los mismos.
- ⇒ La revisión de los planes estratégicos, operativos, programas, y presupuestos para garantizar que los resultados sean coherentes con la visión, misión, objetivos y metas establecidas, y que aquellos hayan sido llevados a cabo como estaba previsto.

IV. ACTIVIDADES PROGRAMADAS, EXAMENES E INFORMES

Durante el año 2018 la Unidad de Auditoría Interna realizará 12 evaluaciones e informes. Al respecto, es importante mencionar que todas las actividades presentadas, darán lugar a la respectiva emisión de informes, luego de haber sido discutidos internamente por la unidad de Auditoría Interna con los funcionarios correspondientes a cada tema, a fin de consignar su opinión en el informe.

V. PROCEDIMIENTOS Y TECNICAS DE AUDITORÍA A EMPLEARSE

Las labores de auditoría interna consisten en la realización de comprobaciones y pruebas sustantivas. El método usual que se aplica es el de la Planificación, Ejecución, Evaluación y emisión del informe. El número de pruebas a realizar será menor cuando el control interno funcione de una manera eficaz, por lo que será conveniente que los trabajos comiencen por una evaluación del sistema de control interno, con el fin de descubrir debilidades y posibles fallos. Sobre aquellos aspectos o áreas de SERVIPERU en los que el control interno es débil, el número de pruebas sustantivas de auditoría a realizar, así como el grado de exhaustividad será mayor.

Entre los procedimientos de auditoría a ser utilizados por la Unidad de Auditoría Interna, se puede mencionar los siguientes:

- Arqueos e inspecciones físicas.
- Pruebas de re-cálculo.
- Revisión de cuentas contables, relacionadas con aspectos evaluados.
- Revisión documentaria de las operaciones
- Investigaciones e indagaciones.
- Revisión de operaciones en los sistemas informáticos.

Por último, se evaluará el sistema de gestión de la calidad decidida estratégicamente por la organización, su diseño y la implementación del sistema de gestión de la calidad de SERVIPERU están influenciados por el entorno de la organización, los cambios en ese entorno y los riesgos asociados con ese entorno, sus necesidades cambiantes, sus objetivos particulares, los productos, los procesos, su tamaño y la estructura de la organización.

VI. RECURSOS HUMANOS, TECNICOS Y LOGISTICOS

Para dar cumplimiento al presente Plan Anual de Auditoría Interna, la Unidad de Auditoría Interna cuenta con el suscrito:

CENTRAL COOPERATIVA DE SERVICIOS - SERVIPERU

Nombre	Fecha Ingreso	Formación profesional
CPC Henry Pérez Ríos	01/10/2002	<ul style="list-style-type: none">◆ Contador Público Colegiado Certificado◆ Auditor Interno de Instituciones Financieras y Bancos Extranjeros con 12 años de experiencia◆ Auditor Externo con 10 años de Experiencia en Firmas de auditoría con representación Internacional.◆ Título de Especialización como Auditor Independiente.◆ Egresado de estudio de Maestría en Administración.◆ Egresado de Maestría de Gestión Pública y Políticas Públicas.◆ Master en Gerencia Pública.

La Unidad de Auditoría Interna cuenta con las facilidades y recursos tecnológicos y logísticos suficientes para cumplir en forma adecuada con el presente Plan de Trabajo, como son entre otros: Microcomputadora; Correo electrónico; Software Microsoft Office; Acceso a Internet; impresora, Capacitaciones.

Atentamente,

CPC Henry Pérez Ríos
Auditor Interno

Lima, 24 de diciembre del 2017.