



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA GENERAL
(Nombre del Departamento o Oficina Provincial)
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

ENTREGA DE CHEQUES
(PAGOS)

Ambiente y Actividades de Control

SI NO N/A

1. Posee el Departamento manual sobre procedimientos de pago?

☐ ☐ ☐

2. El funcionario pagador del Depto. De Contabilidad, al recibir del proveedor el recibo comprobante para el pago verifica lo siguiente:

- a. Que el recibo sea original y haya sido llenado correctamente?
b. Presentación de cédula del que retira el cheque?
c. Que sea la persona autorizada para retirar el cheque?
d. Se verifica si no ha sido pagada antes?

☐ ☐ ☐

3. Existe un listado de personas autorizadas para retiro de cheques de proveedores?

☐ ☐ ☐

4. Rotan periódicamente los funcionarios pagadores?

☐ ☐ ☐

SI NO N/A

5. Es reemplazado el funcionario que se encuentra en uso vacaciones o que se ausente en el día, por quién?

☐☐☐

FUNCIONARIO ENTREVISTADO

FECHA

AUDITOR ENTREVISTADOR

FECHA

PONDERACIÓN

INEFICACIA _____ %

EFICACIA _____ %

OBSERVACIONES:
