**Cooperativa [nombre] Ltda.**

[Area]

**Informe de Revisión**

[Proceso o Actividad que se Revisa]

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Inicio trabajo de campo** | **Fin trabajo de campo** | **Fecha de Emisión** | **Nº de Informe** |
| [dd-mm-aaaa] | [dd-mm-aaaa] | [dd-mm-aaaa] | IE Nº 000/202X |

|  |  |
| --- | --- |
| **Auditor Interno** | **Firma** |
| [Nombre] |  |

**Índice**

[1 RESUMEN EJECUTIVO 3](#_Toc61814785)

[2 ALCANCE Y OBJETIVOS 4](#_Toc61814786)

[2.1 Alcance 4](#_Toc61814787)

[2.2 Limitación al Alcance 4](#_Toc61814788)

[2.3 Objetivo 4](#_Toc61814789)

[3 ANTECEDENTES 5](#_Toc61814790)

[3.1 Estructura del Área de Prestamos 5](#_Toc61814791)

[3.2 Seguimiento del Informe Anterior 5](#_Toc61814792)

[4 CONCLUSION 6](#_Toc61814793)

[4.1 Riesgos Altos 6](#_Toc61814794)

[4.2 Riesgos Medios 6](#_Toc61814795)

[4.3 Riesgos Bajos 6](#_Toc61814796)

[5 OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES 7](#_Toc61814797)

[5.1 Título: un resumen del problema encontrado; de esta forma, el lector, sin necesidad de leer toda la sección, puede tener una idea de lo que se está exponiendo en el informe. 7](#_Toc61814798)

[5.2 Xxx 8](#_Toc61814799)

[I. EVALUACIONES CUALITATIVAS UTILIZADAS 9](#_Toc61814800)

[I.1 EVALUACIÓN DE AUDITORÍA 9](#_Toc61814801)

[I.2 INDICADORES DE RIESGO 9](#_Toc61814802)

[II. DISTRIBUCIÓN DEL INFORME 10](#_Toc61814803)

[III. INFORMACION CUANTITATIVA 11](#_Toc61814804)

# ALCANCE Y OBJETIVOS

El alcance de esta revisión cubrió los siguientes aspectos:

* Perfiles de usuarios y ambiente de control.
* Controles del sistema aplicativo.
* Solicitud, aprobación y desembolso de Prestamos.
* Xxx

# 

# DESARROLLO

## Tema xxx

# CONCLUSION

Conforme a la revisión realizada, hemos identificado debilidades de control en procesos y que pasamos a resumir los temas que hemos observado:

…..

Todos estos puntos pueden conducir a xxxx

# RECOMENDACION

A fin de mitigar los riesgos identificados, recomendamos que la Cooperativa establezca un Plan de Regularización de cada uno de los puntos indicados precedentemente.

# 

# DISTRIBUCIÓN DEL INFORME

**Informe distribuido a:**

Consejo de Administración

Junta de Vigilancia

[Nombre, Gerencia General]

[Nombre, Cargo]