

Tema I: Auditoría y revisión de la información		
Norma General y Específica		
700-999		Evidencia de auditoría
Código	980	Expediente de la auditoría
Documento	980-2	Índice del expediente de la auditoría

El propósito de esta norma es facilitar la localización de los documentos dentro del expediente de la auditoría.

Se elabora al confeccionar el expediente de la auditoría en original y tantas copias como legajos tenga el expediente de la auditoría.

Emisión y Archivo

Se emite en original a tinta o bolígrafo.

Se archiva una copia como primera hoja de cada legajo.

Anotaciones

Consta de cinco columnas que se identifican de la forma siguiente:

- (1): Legajo No.: Número de orden del legajo en el cual está ubicado el documento.
- (2): Documento/ tema/ asunto: Descripción del documento, tema o asunto.
- (3): P/T No.: Primer y último dígito de las hojas que conforman el documento, tema o asunto.
- (4): Consecutivo No.: Primer y último número del documento dentro del consecutivo de las hojas que conforman el expediente.
- (5): Tipo de formato: Se marca con una (P) cuando los documentos estén en formato de papel y con una (D) cuando los documentos estén en formato digital.

ÍNDICE

