



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL
INGENIERÍA EN AUDITORÍA Y CONTROL DE GESTIÓN
AUDITORIA OPERACIONAL
Segunda Evaluación - I Término
5/agosto/2008



Examen: _____

NOMBRE: PROFESOR:

1.- Una con una raya los procesos y las formas que se utilizan en ellos, según corresponda (Valor 5 puntos)

PROCESOS

- Administrar Recurso humano
- Control de Producción
- Administrar adquisiciones
- Administrar recursos financieros
- Administrar bodega

FORMAS

- Parte de sanciones
- Cotización
- Hoja de movimientos
- Requisición
- Bono

2.- Analice los siguientes enunciados, seleccione una alternativa en cada caso y encierre en un círculo la que corresponda. (Valor 5 puntos)

Un auditor externo desea confirmar la emisión de cheques de pago a proveedores. ¿Que documentación revisaría?

- a) Orden de compra
- b) Ingresos de bodega
- c) Facturas de proveedor
- d) Acuerdos de pago
- e) Todas las anteriores

¿Qué documento se utiliza para certificar la legalidad del pedido efectuado por la empresa ?

- a) Nota de Ingreso
- b) Solicitud de Compra
- c) Orden de compra
- d) Factura
- e) Todas las anteriores

3.- Analice el siguiente caso e indique cuatro recomendaciones que debe sugerir el auditor interno al Gerente General (10 puntos)

Un bodeguero está robando productos en la empresa en la cual Ud. labora. El sostiene que los productos faltantes corresponden a productos dañados notificados vía mail con anterioridad.

.....
.....
.....
.....
.....

4.- Indique cinco (5) aspectos preponderantes a recabar en las entrevistas al personal de crédito y sus áreas relacionadas en la auditoria operacional de otorgamiento de crédito (Valor 10 puntos)

.....
.....
.....
.....
.....

5.- Complete: (Valor 10 puntos)

- a.-El informe preliminar que presenta el auditor operacional es útil para.....
- b.-Cinco elementos que se incluyen en la tabla de contenido de un informe son.....

.....
.....