

# ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL

## Curso AUDITORÍA TRIBUTARIA - I PAO 2022

### Evaluación: PRIMERA EVALUACIÓN AUD TRIB IP IPAO (8 JULIO 2022)

#### Pregunta - (2.0 punto(s))

Indique las infracciones o incumplimientos por los que la administración tributaria puede clausurar un establecimiento, cite bases legales.

#### Pregunta - (2.0 punto(s))

La compañía no entrega comprobantes de retenciones dentro de los 5 días que establece la LRTI, a que sanción está sometida, indique base legal.

#### Pregunta - (2.0 punto(s))

Indique cuales son las partes de un informe de cumplimiento tributario.

#### Pregunta - (2.0 punto(s))

Como se evalúan las contingencias en auditoria tributaria

#### Pregunta - (2.0 punto(s))

Quienes deben presentar el informe de cumplimiento tributario, indique la base legal

#### Pregunta - (2.0 punto(s))

¿Cuáles son los atributos del hallazgo en auditoria tributaria? Detalle de cada uno

#### Pregunta - (2.0 punto(s))

La responsabilidad por la prevención y detección del fraude y error descansa en la administración por medio de la implementación de sistemas de contabilidad y control interno adecuados y efectivos.

- Verdadero
- Falso

#### Pregunta - (2.0 punto(s))

El auditor es responsable de la prevención del fraude y errores, y es responsable de que sus pruebas de auditoría hayan sido diseñadas con el propósito de detectar fraudes o errores.

- Verdadero
- Falso

#### Pregunta - (2.0 punto(s))

---

los contribuyentes hayan sustentado costos o gastos inexistentes y/o en facturas emitidas por empresas inexistentes, fantasmas o supuestas, se entenderá que se ha dejado de declarar en parte el tributo, y por lo tanto se aplicará la caducidad de 6 años respecto de la facultad determinadora de la Administración Tributaria.

- Verdadero
- Falso

**Pregunta - (2.0 punto(s))**

Una prueba de cumplimiento no determina si los controles están siendo aplicados de manera que cumplen con las políticas y los procedimientos de gestión.

- Verdadero
- Falso

**Pregunta - (2.0 punto(s))**

El deudor del ejecutado, notificado de retención o embargo, será responsable solidariamente del pago de la obligación tributaria del coactivado, si dentro de tres días de la notificación no pusiere objeción admisible, o si el pago lo efectuare a su acreedor con posterioridad a la misma.

- Verdadero
- Falso

**Pregunta - (2.0 punto(s))**

Constituye una contravención las violaciones de reglamentos o normas secundarias de obligatoriedad general, que no se encuentren comprendidas en la tipificación de delitos o contravenciones

- Verdadero
- Falso

**Pregunta - (2.0 punto(s))**

Destruir total o parcialmente, los libros o registros informáticos de contabilidad u otros exigidos por las normas tributarias o los documentos que los respalden, para evadir el pago o disminuir el valor de obligaciones tributarias, es una defraudación fiscal sancionada con hasta 10 años de prisión.

- Verdadero
- Falso

**Pregunta - (4.0 punto(s))**

**Revise el artículo 9 # 24 de la LRTI y el artículo enumerado 37 sobre impuesto único por venta de DRC y establezca cual es el impuesto a la renta a pagar en la siguiente transacción**

La compañía XYZ tiene inversiones en acciones de la compañía ABC por el 50% del capital social, en el mes de junio decide vender la totalidad de estas acciones que cotizan en la Bolsa de Valores cuya utilidad fue de **USD700,000**.