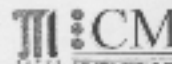




ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL
INGENIERÍA EN AUDITORÍA Y CONTROL DE GESTIÓN
AUDITORÍA OPERACIONAL
Tercera Evaluación - II Término
8/febrero/2008



Nombre: _____

Examen: _____

NOMBRE:.....PROFESOR:.....

1.- Complete (Valor 20 puntos)

- a.- El significado de las 3E es.....y.....
- b.- Un papel de trabajo es.....
- c.- Los tipos de informes que presenta el auditor operacional son dos.....
- d.- Cinco elementos que se incluyen en la tabla de contenido de un informe son.....
- e.- Dos documentos en el proceso de administración de crédito son.....
- f.- Auditoría operacional es.....
- g.- Por Referencia cruzada se entiende.....
- h.- Una diferencia entre auditoría operacional y financiera es.....
- i.- Tres actividades que todo auditor analiza en la cobranza son.....
- j.- Dos actividades que se realizan en bodega son.....y.....

2.- Elabore un informe de auditoría operacional para el siguiente caso

Mediante acuerdo Ministerial No156 de 2000.01.23, publicado en registro oficial No.367 de 2000.02.15, se creó y se aprobó la organización interna de la División de informática del Ministerio Lenta, dependiendo jerárquicamente de la Subsecretaría de Administración. En esta división se ha encontrado lo siguiente:

La División de Informática elaboró un Manual Orgánico Funcional del área, el mismo que se viene observando en la práctica, pero que hasta la presente fecha no ha sido aprobado por las autoridades correspondientes, debido a falta de gestión del Jefe de la División y de apoyo del Ministerio.

Del informe técnico preparado por un especialista se desprende que del hardware y software instalado solamente se está aprovechando un 40 %, el 60 % restante se encuentra mal utilizado o simplemente no se utiliza. Esta situación se debe a que no existió un plan de adquisición que responda a un estudio técnico que determine las reales necesidades de equipamiento, debido a lo cual hay un desperdicio de hardware y software.

De la revisión de las carpetas de documentación de los funcionarios y empleados de la División de Informática del Ministerio Lenta, se verificó que un 80 % del personal no está debidamente capacitado y entrenado para cumplir con las funciones que viene realizando, lo cual se debe a que los planes de capacitación no se cumplen a cabalidad por falta de recursos;