

NOMBRE DEL APRENDIZ: _____
 INSTITUCIÓN: _____
 CARGO: _____

INSTRUCTOR _____ -

1. Relacionar los términos de la izquierda con los con las definiciones presentadas en la columna de la derecha. Numeral 3 de la Norma.

EVIDENCIA DE AUDITORIA	A
CLIENTE DE LA AUDITORIA	B
AUDITADO	C
AUDITOR	D
CONCLUSIONES DE AUDITORIA	F
EQUIPO AUDITOR	G
AUDITORIA	H
EXPERTO TÉCNICO	I
OBSERVADOR	J
GUIA	K
CRITERIOS DE AUDITORIA	L
HALLAZGOS DE AUDITORIA	LL

Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias de la auditoria y evaluarlas de manera objetiva con el Fin de determinar la extensión que se cumplen los criterios de auditoría.	
Grupo de políticas, procedimientos o requisitos usados como Referencia y contra los cuales se compara la evidencia de la auditoria.	
Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que son pertinentes para los criterios de auditoría.	
Resultados de la evaluación de la evidencia de la auditoria recopilada frente a los criterios de auditoría.	
Organización o persona que solicita una auditoria.	
Resultado de una auditoria, tras considerar los objetivos de la auditoria y todos los hallazgos de la auditoria.	
Organización que está siendo auditada.	
Persona que lleva a cabo la auditoria.	
Uno o más auditores que lleven a cabo un auditoria, con el apoyo si es necesario de expertos técnicos.	
Persona que aporta conocimientos o experiencia específicos al equipo auditor.	
Persona que acompaña el equipo auditor.	
Persona nombrado por el auditado para asistir al equipo auditor.	

2. En el numeral 4. De la norma, usted encuentra los seis principios que caracterizan y orientan un proceso de auditorías, haciendo que esta se convierta en una herramienta eficaz y fiable. Enumere y describa brevemente cada una de ellas.

INTEGRALIDAD:

PRESENTACIÓN ECUÁNIME:

DEBIDO CUIDADO PROFESIONAL:

CONFIDENCIALIDAD:

INDEPENDENCIA:

ENFOQUE BASADO EN LA EVIDENCIA:

3. En el numeral 5.1. Generalidades, se encuentra lo relacionado con el programa de auditoría.

SEÑALE EL OBJETIVO DE UN PROGRAMA DE AUDITORIA:

ENUMERE LA INFORMACIÓN QUE DEBE INCLUIR UN PROGRAMA DE AUDITORIA:

4. En el numeral 5.2. Establecimiento de los objetivos en un programa de auditoría, a partir de la explicación y los ejemplos que allí se presentan, establezca 2 objetivos para el programa de auditoría de su institución.

1. _____

2. _____

5. Los riesgos asociados a la auditoría interna son un aspecto nuevo que presenta la norma en su versión 2011. En el numeral **5.3.4. Identificación y evaluación de los riesgos** en los cuales se pueden encontrar al programa de auditoría.

Expresa un ejemplo real de su institución, frente a los riesgos asociados en cada uno de los siguientes factores:

PLANIFICACIÓN:

RECURSOS:

SELECCIÓN EQUIPO AUDITOR:

IMPLEMENTACIÓN:

SEGUIMIENTO, REVISIÓN Y MEJORA DEL PROGRAMA DE AUDITORIA:

6. El numeral **5.3.5. Establecimiento de procedimientos para el programa de auditoría**, es otro aspecto que fue actualizado en esta versión. Del listado que nos presenta, señale los cuatro más significativos e importantes para elaborar e implementar en nuestras EMPRESAS.

1. _____

2. _____

3. _____

4. _____

7. El numeral **5.3.6. Identificación de los recursos en el programa de auditoría**, se le da mayor importancia en esta versión. Señale cuales recursos necesitaría usted como auditor interno de su empresa, para el buen desarrollo de la auditoria.

8. A partir del numeral **5.4.2. Definición de alcance y criterios para una auditoria**, defina y de un ejemplo para su institución de cada uno.

DEFINICIÓN DE ALCANCE:

EJEMPLO DEL ALCANCE DE AUDITORIA PARA SU INSTITUCIÓN:

DEFINICIÓN DE CRITERIO:

EJEMPLO DE LOS CRITERIOS QUE SE DEBEN TENER EN CUENTA PARA UNA AUDITORIA EN SU INSTITUCIÓN:

9. El numeral **5.4.6. Gestión del resultado del programa de auditoría**, describe las actividades que debe realizar el líder de la auditoria, posterior a la implementación y desarrollo de las mismas. Señale las actividades que el auditor líder de su institucional debe gestionar al finalizar las auditorias individuales.

1. _____

2. _____

3. _____

4. _____

10. En el numeral **6.3.2. Preparación del plan de auditoría**, se describe el objetivo y elementos que debe contener el mismo. A partir de este señale:

OBJETIVO DEL PLAN DE AUDITORIA DENTRO DEL PROCESO DE AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD DE UNA INSTITUCIÓN:

ENUMERE EL CONTENIDO DEL PLAN DE AUDITORIA:

11. En el numeral 6 de la norma, se realiza la descripción de como se realizan las auditorias, dé lectura a este y realice una breve descripción de cada uno de estos dentro de su ejercicio y práctica real como auditor interno de calidad.

Nota: este cuadro se debe diligenciar a partir de lo establecido en el numeral 6 de la norma.

PASO	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN O EXPLICACIÓN BREVE.
1	Reunión de apertura	
2	Contacto inicial con el auditado	
3	Revisión documental.	
4	Comunicación durante la auditoria.	
5.	Recopilación y verificación de la información.	
6.	Generación de hallazgos de la auditoria.	
7.	Preparación de las conclusiones de la auditoria.	
8.	Reunión de cierre.	
9	Distribución del informe final	
10	Finalización de la auditoria.	
11	Realización de las actividades de seguimiento de la auditoria.	

12. CON RESPECTO AL **CAPITULO 7. COMPETENCIA Y EVALUACIÓN DE LOS AUDITORES.**

- a. Cuando el auditor líder evalúa la competencia de un auditor para asignarle un proceso de auditoría individual que debe tener en cuenta. Numeral 7.2.1.

- b. En el numeral **7.2.2. Comportamiento personal**, se describen las

c.

- d. cualidades básicas que debe tener y mantener un auditor. Señálelas:

1.

- e. A partir de lo expuesto en el numeral **7.2.3. Conocimiento y habilidades del auditor**. Señale 10 habilidades y conocimiento básicos que debe tener un auditor interno de una Institución Amigoniana.

1.

2.

3.

4.

5.

6.

7.

8.

9.

10.

- f. Señale los criterios que se deben tener en cuenta para evaluar a un auditor interno:

- g. Señale los métodos de los que el auditor líder puede hacer uso para realizar la evaluación del auditor interno.

- h. Explique brevemente en que consiste el mantenimiento y mejora de la competencia de un auditor y explique qué responsabilidad tiene la institución y el auditor interno para mantener la competencia.

2 parte resuelva

1. El principio de auditoría en el que los hallazgos, conclusiones e informes deberían reflejar con veracidad y exactitud las actividades de auditoría, se llama?
2. Los conocimientos y habilidades que debe tener la persona responsable de la gestión del programa de auditoría son: (nombre 3)
3. Diga dos cualidades que debería tener un auditor.
4. Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que es pertinente para los criterios de auditoría, es la definición de:

5. Que debe hacer el equipo de auditoría en caso de retrasar el informe de auditoría?
 6. Quién es el encargado de asignar las tareas al equipo auditor?
 7. Nombre 2 de los aspectos que se deben tener en cuenta para la determinación del alcance de la auditoría de un sistema de gestión.
 8. Además de incluir la información y los recursos necesarios, el programa de auditoría puede incluir:
 9. Nombre uno de los aspectos que debería incluir el informe de auditoría.
 10. Conteste V o F. Al decidir el tamaño y composición del equipo auditor para una auditoría específica se debería considerar la competencia global del equipo técnico necesaria para conseguir los objetivos de la auditoría teniendo en cuenta el alcance y los criterios de auditoría.
- V F

11. Una de las razones por las que se revisa la documentación del auditado es?

12. Nombre 3 consideraciones para el establecimiento de los objetivos del programa de auditoría.

13. Persona que acompaña al equipo auditor pero que no audita, es la definición de:

14. Qué debería hacerse con las lecciones aprendidas de la auditoría? Falso o verdadero

Por favor indique si el enunciado presentado es verdadero (V) o falso (F) Enunciado Clasificación

15. Los pasos a realizar para la preparación de auditoria incluyen: revisión documental, lista de verificación, plan de auditoria y el contacto inicial con el auditado.

16. Dentro de la entrevistase utilizan las preguntas abiertas, de sondeo, de cuestionamiento y cerradas.

17. Es responsabilidad del auditor líder definir los objetivos, criterios y alcance para una auditoria individual.

18. En el proceso de auditoría, las fuentes de información son: las entrevistas, los documentos y la observación.
19. La identificación y evaluación de riesgos del programa de auditoria, tiene como propósito garantizar que el cronograma de auditorías se realice en los tiempos establecidos y que los auditores tengan la competencia colectiva para realizar el proceso.
20. En la revisión documental, el auditor debe tener en cuenta el énfasis y orientación dado por el programa de auditoria.
21. El objetivo de muestreo de la auditoria es proporcionar información para que el auditor tenga confianza en que los objetivos de la auditoria puedan alcanzarse o se alcanzaran.
22. La importancia de las lista de verificación, está dada en que sirve para la preparación de la auditoria y para la realización de la auditoria en campo.
23. En el seguimiento y revisión, los auditores, deben establecer los planes de acción para para las acciones correctivas de las no conformidades detectadas en la auditoria interna.
24. Elabore una sopa de letras con los términos referenciados en la 9011 (mínimo 20)