

Nombre del alumno (a)

Sello de autorización

Profesor	CUAUHTEMOC GUILLÉN GARCÍA			Parcial	
Carrera	CONT.PÚBLICA Y FINANZAS	Semestre 8	Fecha 23-02-25		
Materia	FUNDAMENTOS DE AUDITORÍA		Nomenclatura del Grupo LCF 802		
	Total de Preguntas:		25	Calificación :	

1.- Lee cuidadosamente cada pregunta y selecciona la opción correcta.

1. ¿Cuál es la principal finalidad de la auditoría financiera?

- a) Revisar que los estados financieros sean correctos en su totalidad.
- b) Proporcionar una opinión objetiva sobre los estados financieros.
- c) Evitar cualquier tipo de error contable.
- d) Hacer recomendaciones de inversión a los accionistas.
- e) Reducir costos operativos en la empresa.

2. ¿Qué tipo de auditoría se realiza por un tercero independiente?

- a) Auditoría Interna.
- b) Auditoría Externa.
- c) Auditoría Operativa.
- d) Auditoría de Control Interno.
- e) Auditoría Administrativa.

3. ¿Cuál es un ejemplo de evidencia de auditoría?

- a) Documentación contable y registros financieros.
- b) Opiniones de empleados sobre el estado de la empresa.
- c) Noticias sobre la empresa en los medios.
- d) Declaraciones informales de los gerentes.
- e) Información de redes sociales.

4. ¿Cuál de los siguientes elementos forma parte de la filosofía de la auditoría?

- a) Control de costos.
- b) Maximización de utilidades.
- c) Presentación adecuada.
- d) Marketing financiero.
- e) Estrategia de ventas.

5. ¿Qué función cumple el control interno dentro de una empresa?

- a) Asegurar la eficiencia operativa y la confiabilidad de la información financiera.
- b) Sustituir la labor de los auditores externos.
- c) Controlar la emisión de facturas y documentos de compra.
- d) Elaborar estados financieros para la toma de decisiones.
- e) Administrar los presupuestos anuales.

6. ¿Cuál es una característica esencial de la auditoría externa?

- a) Se realiza por empleados de la empresa.
- b) Debe ser independiente y objetiva.
- c) Se enfoca exclusivamente en los costos operativos.
- d) Su único propósito es detectar fraudes.
- e) Solo se lleva a cabo en empresas grandes.

7. ¿Cuál de los siguientes es un objetivo de la auditoría fiscal?

- a) Evaluar el cumplimiento de obligaciones tributarias.
- b) Analizar la rentabilidad de la empresa.
- c) Determinar la cantidad de capital de trabajo disponible.
- d) Proponer estrategias de inversión.
- e) Elaborar informes de control de calidad.

8. ¿Qué caracteriza a un dictamen sin salvedades?

- a) Opinión favorable sin observaciones relevantes.
- b) Opinión negativa sobre los estados financieros.
- c) Abstención de opinión debido a falta de evidencia.
- d) Señalamientos de errores graves en la contabilidad.
- e) Recomendaciones sobre estrategias empresariales.

9. ¿Cuál es un ejemplo de auditoría administrativa?

- a) Evaluación del desempeño de los empleados.
- b) Análisis de los estados financieros.
- c) Inspección de cumplimiento fiscal.
- d) Verificación de software contable.
- e) Cálculo de activos y pasivos de la empresa.

10. ¿Qué implica la independencia del auditor?

- a) No tener relación personal o financiera con la empresa auditada.
- b) Trabajar exclusivamente con un solo cliente.
- c) Contar con certificaciones profesionales.
- d) Tener más de 5 años de experiencia en auditoría.
- e) Presentar siempre un dictamen sin salvedades.

II.- Lee cuidadosamente cada pregunta y complementa correctamente.

11. La auditoría es un proceso de acumulación y evaluación de evidencia realizado por una persona independiente y competente.

12. La _____ es realizada por empleados de la empresa y su propósito es evaluar el control interno y mejorar procesos.

13. La principal diferencia entre la contabilidad y la auditoría es que la contabilidad genera _____, mientras que la auditoría verifica su confiabilidad.

14. Uno de los principios fundamentales de la auditoría es la independencia, lo que garantiza imparcialidad en el proceso.

15. El dictamen del auditor puede ser sin salvedades, con salvedades, abstención de opinión o _____, dependiendo de los hallazgos encontrados en la auditoría.

III.- Preguntas abiertas

16. Explica la diferencia entre auditoría interna y auditoría externa.

17. ¿Cuáles son los tipos de dictámenes que puede emitir un auditor y qué significa cada uno?

18. ¿Qué elementos forman parte del control interno en una empresa?

19. ¿Por qué es importante la independencia del auditor en el proceso de auditoría?

20. Menciona y explica tres normas de auditoría.

21. ¿Qué es la auditoría forense y en qué casos se utiliza?

22. ¿Cuáles son las principales responsabilidades legales de un auditor?

23. ¿Cómo se clasifica la auditoría según su área de aplicación?

24. Explica la relación entre auditoría y contabilidad.

25. ¿Qué impacto tiene la auditoría en la toma de decisiones empresariales?