

**ALUMNO:****Indique cual es la respuesta correcta con una breve explicación**

1. ¿Cuál es el objetivo principal de la auditoría interna?

- a) Emitir opinión sobre estados financieros
- b) Evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos y control
- c) Detectar fraudes exclusivamente
- d) Sustituir la función de la auditoría externa

2. ¿Cuál de los siguientes es un control preventivo?

- a) Revisión posterior de transacciones
- b) Autorización previa de operaciones
- c) Conciliación bancaria
- d) Auditoría posterior

3. ¿Qué principio busca evitar conflictos de interés en procesos críticos?

- a) Control concurrente
- b) Segregación de funciones
- c) Control compensatorio
- d) Supervisión informal

4. . ¿Cuál es la relación entre auditoría y planes estratégicos?
- a) No existe relación
  - b) La auditoría define la estrategia
  - c) La auditoría verifica alineación de procesos con la estrategia
  - d) La auditoría reemplaza la planificación

**Indique si las siguientes frases son verdaderas o falsas.  
Incluya una breve justificación**

5. La auditoría interna y externa tienen los mismos objetivos.
6. Los controles detectivos actúan antes de que ocurra un error.
7. La seguridad de la información es un componente clave del control interno.

8. La segregación de funciones reduce el riesgo de fraude.

**Responda las siguientes preguntas**

9. Explique por qué la auditoría es importante para la gobernanza corporativa.

10. . ¿Cómo contribuyen los controles internos a la gestión de riesgos?

11. . Describa el impacto de la falta de segregación de funciones.

12. . ¿Por qué es relevante la seguridad de la información en auditoría?