

# TIPOS DE AUDITORIAS

---

JONATHAN CAIZA



# AUDITORÍA INTERNA

## Contexto

Una empresa multinacional detecta inconsistencias en los reportes financieros trimestrales y se requiere asegurar que los procesos internos cumplan con las políticas corporativas y regulaciones legales.

Con todo esto dado la dirección general solicita una auditoría interna para evaluar controles internos, eficiencia operativa y cumplimiento.

## Roles involucrados

**Auditor Interno:** Responsable de evaluar riesgos, controles y procesos internos.

**Gerentes de Área:** Colaboran proporcionando información y documentación.

**Comité de Auditoría:** Revisa los resultados y coordina acciones correctivas.

**Alta Dirección:** Supervisa y toma decisiones estratégicas basadas en los hallazgos

## Objetivos

- ✓ Evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control interno y gobierno corporativo.
- ✓ Identificar áreas de mejora para optimizar operaciones y proteger activos.



# AUDITORÍA DE PROCESOS DE INVERSIÓN

## Contexto

Una compañía energética en Ecuador está ejecutando un proyecto para construir un nuevo parque solar de 100 MW. El proyecto tiene una inversión de 80 millones de dólares, financiado en parte con fondos públicos.

Se requiere una auditoría para asegurar que los recursos están siendo utilizados conforme a los objetivos, presupuestos y tiempos previstos.

## Roles involucrados

**Auditor de Proyectos:** Analiza específicamente la gestión técnica, financiera y de riesgos del proyecto.

**Gerente de Proyecto:** Responsable de la ejecución del proyecto y la rendición de cuentas.

**Oficina de Gestión de Proyectos (PMO):** Da soporte administrativo y de control de cambios.

**Financieros y Contables:** Proveen informes de gastos y financiación.

**Stakeholders (Inversionistas/Organismos Financiadores):** Exigen transparencia y cumplimiento

## Objetivos

- ✓ Verificar que el proyecto se ejecuta conforme al plan aprobado (costo, plazo y calidad)
- ✓ Detectar desviaciones y recomendar acciones correctivas para maximizar el retorno de la inversión y minimizar riesgos.

