



## ACTIVIDAD 2

- Tipo de evaluación: Formativa.
- Resultado de aprendizaje: Analizar y evaluar el sistema de control interno de una organización.
- Contenido: Control y gestión gubernamental.
- Para avanzar con el trabajo 1. Podrá avanzar en esta sesión consultando al Profesor.
- Se pide:
  - Exponer en 15 min. máximo su avance (estudio de la entidad, véa anexo 1).
  - Escuchar la explicación del Profesor, para usar el Sistema, que le ayudará a evaluar las Actividades de control, en base a los sgtes. términos:
    - Características.
    - Alcances.
    - Formalidad.
    - Aplicación.



ANEXO 1. Check list de temas a estudiar en una entidad auditable.

1	CONOCIMIENTO PRELIMINAR	Check List
<b>1.4</b>	<b>Descripción de la situación económica-financiera (real y Ppto.)</b>	
1.4.1	<a href="#">Análisis de los indicadores financieros</a>	
1.4.2	Análisis dinámico	
1.4.2.1	Análisis horizontal	
1.4.2.2	Análisis vertical	
<b>1.5</b>	<b>Posición competitiva</b>	
1.5.1	Análisis estratégico externo	
1.5.1.1	Análisis del entorno presente	
1.5.1.2	Evolución del entorno empresarial	
1.5.1.3	Análisis del entorno futuro	
1.5.2	Análisis estratégico del entorno específico	
1.5.2.1	Definición del sector	
1.5.2.2	Definición del mercado	
1.5.2.3	Definición del negocio	
1.5.3	Grado de concentración del sector	
1.5.3.1	Tamaño e importancia del sector	
1.5.3.2	Grado de madurez del sector	
1.5.3.3	Entorno Competitivo: "Fuerzas Competitivas Básicas"	
1.5.4	<a href="#">Análisis de atractivo de la rentabilidad del sector industrial</a>	
<b>1.6</b>	<b>Normas, memoria, informes de auditoría y control, pág. Web, políticas, procedimientos, etc.</b>	
<b>2</b>	<b>EXAMEN PRELIMINAR</b>	
<b>2.1</b>	<b>Evaluación del control interno</b>	
2.1.1	COSO I	
2.1.2	<a href="#">COSO ERM</a>	
2.1.3	SOX	
2.1.4	Guía Turnbull	
2.1.5	Normas de Basilea	
2.1.6	Cadbury	
2.1.7	COCO	
2.1.8	COBIT	
2.1.9	AEC	
<b>2.2</b>	Levantamiento específico de procesos	
2.2.1	<a href="#">Ficha de levantamiento de procesos principales</a>	
2.2.2	<a href="#">Flujograma</a>	
2.2.3	<a href="#">Ficha de factores críticos de éxito e indicadores de desempeño</a>	