



# Calidad y Supervisión en el proceso de la Auditoría

Versión para impresión

www.campuscofae.edu.ve

## Índice

Objetivo .....	3
Contenidos .....	3
Cronograma de actividades .....	4
Indicaciones para el desarrollo de las actividades .....	7
Material bibliográfico consultado .....	11
Material bibliográfico sugerido .....	12

## Objetivo

El curso capacita a los participantes para identificar cualidades y previsiones necesarias para el aseguramiento de la calidad en el proceso de auditoría, tomando como aspectos fundamentales el reconocimiento de los puntos de control en cada fase de la auditoría y el papel relevante del supervisor en la verificación del cumplimiento y aplicación de las normas, políticas y procedimientos gubernamentales; así como la orientación y mantenimiento de los equipos de trabajo.

## Contenidos

- ➔ **Módulo 1: La Calidad.** 1 semana
  - ▶ Sesión 1.1: Marco Conceptual de la Calidad
  - ▶ Sesión 1.2: Objetivos y Elementos de la Auditoría
  
- ➔ **Módulo 2: Supervisión.** 1 semana
  - ▶ Sesión 2.1: Conceptos Básicos
  - ▶ Sesión 2.2: Instrumentos de Supervisión
  - ▶ Sesión 2.3: Requisitos del Supervisor
  - ▶ Sesión 2.4: Actores que intervienen en la Supervisión
  
- ➔ **Módulo 3: Ciclo de la Calidad.** 1 semana
  - ▶ Sesión 3.1: El Ciclo de Calidad
  - ▶ Sesión 3.2: Los Equipos de Trabajo
  - ▶ Sesión 3.3: Dinámica de Formación y Desarrollo de Grupos

- ➔ **Módulo 4: Proceso de Auditoría.** 1 semana
  - ▶ Sesión 4.1: Las Fases de la Auditoría
  - ▶ Sesión 4.2: Calidad en las Fases de Planificación, Ejecución e Informe
  - ▶ Sesión 4.3: Revisión final del Proceso de Auditoría y Retroalimentación del Sistema

## Cronograma de actividades

**Semana 1: Módulo I. Del 29 de septiembre al 06 de octubre de 2014**

- Sesión primera: Marco Conceptual de la Calidad
- Sesión segunda: Objetivos y Elementos de la Auditoría

Actividades de evaluación	Duración
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Actividad N° 1: Leer el caso N° 1 y compartir con el grupo sus comentarios, en el foro de discusión N° 2</b></li> <li>2. <b>Leer los contenidos de la sesión 2 y comentarlos en el foro de discusión N° 1</b></li> <li>3. <b>Hacer una síntesis con lo más relevante del tema de las sesiones 1 y 2, y enviarla a la tutora a través del Baúl de actividades</b></li> </ol>	<p>1 semana (21 horas académicas en línea)</p>

**Semana 2: Módulo II. Del 06 al 13 de octubre de 2014**

- Sesión primera: Conceptos Básicos
- Sesión segunda: Instrumentos de Supervisión
- Sesión tercera: Requisitos del Supervisor
- Sesión cuarta: Actores que intervienen en la Supervisión

Actividades de evaluación	Duración
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Participar en el foro denominado Normativa que regula el aspecto de la Supervisión en cada EFS</li> <li>2. Participar en el foro denominado Fortalezas y Debilidades de los Instrumentos de Supervisión</li> <li>3. Participar en el foro El rol del supervisor</li> <li>4. Participar en el foro Actores de la Supervisión</li> </ol>	<p style="text-align: center;">1 semana (21 horas académicas en línea)</p>

**Semana 3: Módulo III. Del 13 al 20 de octubre de 2014**

- Sesión primera: El Ciclo de Calidad
- Sesión segunda: Los Equipos de Trabajo
- Sesión tercera: Dinámica de Formación y Desarrollo de Grupos

Actividades de evaluación	Duración
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Trabajo colaborativo N°1</li> <li>2. Participar en el foro denominado "Un posible equipo de auditoría"</li> <li>3. Trabajo Colaborativo N° 2</li> </ol>	<p style="text-align: center;">1 semana (21 horas académicas en línea)</p>

**Semana 4: Módulo IV. Del 20 al 27 de octubre de 2014**

- Sesión primera: Las Fases de la Auditoría
- Sesión segunda: Calidad en las Fases de Planificación, Ejecución e Informe
- Sesión tercera: Revisión final del Proceso de Auditoría y Retroalimentación del Sistema

Actividades de evaluación	Duración
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Participar en el foro “Las fases de la auditoría”</li> <li>2. Trabajo Colaborativo N°1</li> <li>3. Participar en la Plenaria de conclusión del módulo</li> </ol>	<p>1 semana (21 horas académicas en línea)</p>

## Indicaciones para el desarrollo de las actividades

### Módulo 01: La Calidad

- Sesión primera: Marco Conceptual de la Calidad
- Sesión segunda: Objetivos y Elementos de la Auditoría

Actividad a evaluar	Criterios de evaluación
<p><b>1. Actividad N° 1: Leer el caso N° 1 y compartir con el grupo sus comentarios, en el foro de discusión N° 2</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresa mínimo dos (02) participaciones nuevas en el foro</li> <li>• Responde mínimo a una (01) participación de otro compañero</li> <li>• Relaciona debidamente las ideas</li> <li>• Responde y comenta pertinentemente</li> <li>• Participa dentro del lapso estipulado</li> </ul>
<p><b>2. Leer los contenidos de la sesión 2 y comentarlos en el foro de discusión N° 1</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresa mínimo dos (02) participaciones nuevas en el foro</li> <li>• Responde mínimo a una (01) participación de otro compañero</li> <li>• Relaciona debidamente las ideas</li> <li>• Responde y comenta pertinentemente</li> <li>• Participa dentro del lapso estipulado</li> </ul>
<p><b>3. Hacer una síntesis con lo más relevante del tema de las sesiones 1 y 2, y enviarla a la tutora a través del Baúl de actividades</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento con portada, fuente Arial, tamaño 12 , interlineado 1.5, de una cuartilla</li> <li>• Reseña de las fuentes bibliográficas consultadas</li> <li>• Relación de los contenidos e ideas presentadas en los contenidos del curso</li> <li>• Síntesis en la presentación de las ideas</li> <li>• Claridad en la redacción</li> <li>• Entrega puntual</li> </ul>
<p align="center"><b>Ponderación total del módulo 20 % 4 puntos</b></p>	

## Módulo 02: Supervisión en la auditoría

- Sesión primera: Conceptos Básicos
- Sesión segunda: Instrumentos de Supervisión
- Sesión tercera: Requisitos del Supervisor
- Sesión cuarta: Actores que intervienen en la Supervisión

Actividad a evaluar	Criterios de evaluación
<b>1. Participar en el foro denominado Normativa que regula el aspecto de la Supervisión en cada EFS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresa mínimo dos (02) participaciones nuevas en el foro</li> <li>• Responde mínimo a una (01) participación de otro compañero</li> <li>• Relaciona debidamente las ideas</li> <li>• Responde y comenta pertinentemente</li> <li>• Participa dentro del lapso estipulado</li> </ul>
<b>2. Participar en el foro denominado Fortalezas y Debilidades de los Instrumentos de Supervisión</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresa mínimo dos (02) participaciones nuevas en el foro</li> <li>• Responde mínimo a una (01) participación de otro compañero</li> <li>• Relaciona debidamente las ideas</li> <li>• Responde y comenta pertinentemente</li> <li>• Participa dentro del lapso estipulado</li> </ul>
<b>3. Participar en el foro El rol del supervisor</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresa mínimo dos (02) participaciones nuevas en el foro</li> <li>• Responde mínimo a una (01) participación de otro compañero</li> <li>• Relaciona debidamente las ideas</li> <li>• Responde y comenta pertinentemente</li> <li>• Participa dentro del lapso estipulado</li> </ul>
<b>4. Participar en el foro Actores de la Supervisión</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresa mínimo dos (02) participaciones nuevas en el foro</li> <li>• Responde mínimo a una (01) participación de otro compañero</li> <li>• Relaciona debidamente las ideas</li> <li>• Responde y comenta pertinentemente</li> <li>• Participa dentro del lapso estipulado</li> </ul>
<p align="center"><b>Ponderación total del módulo 20 % 4 puntos</b></p>	



### Módulo 03: El Ciclo de la Calidad en el Trabajo en Equipo

- Sesión primera: El Ciclo de Calidad
- Sesión segunda: Los Equipos de Trabajo
- Sesión tercera: Dinámica de Formación y Desarrollo de Grupos

Actividad a evaluar	Criterios de evaluación
<p><b>1. Trabajo colaborativo N°1</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cartelera gráfica que exponga las distintas habilidades de los integrantes de un equipo de auditoría para lograr el éxito de sus objetivos, destacando las cualidades o habilidades del supervisor</li> </ul>
<p><b>2. Participar en el foro denominado “Un posible equipo de auditoría”</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresa mínimo dos (02) participaciones nuevas en el foro</li> <li>• Responde mínimo a una (01) participación de otro compañero</li> <li>• Relaciona debidamente las ideas</li> <li>• Responde y comenta pertinentemente</li> <li>• Participa dentro del lapso estipulado</li> </ul>
<p><b>3. Trabajo Colaborativo N° 2</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento con portada, fuente Arial, tamaño 12 , interlineado 1.5</li> <li>• Reseña de las fuentes bibliográficas consultadas</li> <li>• Relación de los contenidos e ideas presentadas en los contenidos del curso</li> <li>• Síntesis en la presentación de las ideas</li> <li>• Claridad en la redacción</li> <li>• Entrega puntual</li> </ul>
<p><b>Ponderación total del módulo: 25 %. 5 puntos</b></p>	

## Módulo 04: Calidad en el proceso de auditoría

- Sesión primera: Las Fases de la Auditoría
- Sesión segunda: Calidad en las Fases de Planificación, Ejecución e Informe
- Sesión tercera: Revisión final del Proceso de Auditoría y Retroalimentación del Sistema

Actividad a evaluar	Criterios de evaluación
<b>1. Participar en el foro “Las fases de la auditoría”</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresa mínimo dos (02) participaciones nuevas en el foro</li> <li>• Responde mínimo a una (01) participación de otro compañero</li> <li>• Relaciona debidamente las ideas</li> <li>• Responde y comenta pertinentemente</li> <li>• Participa dentro del lapso estipulado</li> </ul>
<b>2. Trabajo Colaborativo N°1</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento con portada, fuente Arial, tamaño 12 , interlineado 1.5</li> <li>• Reseña de las fuentes bibliográficas consultadas</li> <li>• Relación de los contenidos e ideas presentadas en los contenidos del curso</li> <li>• Síntesis en la presentación de las ideas</li> <li>• Claridad en la redacción</li> <li>• Entrega puntual</li> </ul>
<b>3. Participar en la Plenaria de conclusión del módulo</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresa mínimo dos (02) participaciones nuevas en el foro</li> <li>• Responde mínimo a una (01) participación de otro compañero</li> <li>• Relaciona debidamente las ideas</li> <li>• Responde y comenta pertinentemente</li> <li>• Participa dentro del lapso estipulado</li> </ul>
<b>Ponderación total del módulo: 25 %. 5 puntos</b>	

## Material bibliográfico consultado

- ➔ Contreras, M (1999). Educación abierta y a distancia. Alternativa de Autoformación para el Nuevo Milenio. Ediciones Hispanoamericanas
- ➔ Jones, J.E. (1973). A model of group development. In J.E. Jones & J.W. Pfeiffer (Eds.), *The 1973 annual handbook for group facilitators*. San Diego, CA: University Associates
- ➔ Jones, J.E. (1974). Group development: A graphic analysis. In J.W. Pfeiffer & J.E. Jones (Eds.), *A handbook of structured experiences for human relations training* (Vol. II, Rev.). San Diego, CA: University Associates
- ➔ Normas de Auditoría de la INTOSAI
- ➔ Pérez, J (2001) "Programación Neurolingüística y sus equipos de aprendizaje" disponible en: <http://www.aldeaeducativa.com/aldea/tareas2.asp?which=1683>
- ➔ Pfeiffer, J.W., & Ballew, A.C. (1988). *Presentation and evaluation skills in human resource development* (UATT Series, Vol. 7). San Diego, CA: University Associates
- ➔ Reproduced from *Theories and Models in Applied Behavioural Science* (1991), Volumen 2: Group, San Diego, CA: Pfeiffer & Company
- ➔ Robles Ana, (2000a)"Estilos de aprendizaje: como seleccionamos y representamos la información", disponible en: <http://www.galeon.com/aprenderaaprender/general/indice.html>
- ➔ Sin mención de autor (2001b),"Reconociendo nuestros estilos de aprendizaje, disponible en: [www.minedu.gob.pe/gestionpedagógica](http://www.minedu.gob.pe/gestionpedagógica)

## Material bibliográfico sugerido

- ➔ Charrier, G.O. (1974). Cog's ladder: A model of group development. In J.W. Pfeiffer & J.E. Jones (Eds.), *The 1974 annual handbook for group facilitators*. San Diego, CA: University Associates
- ➔ Cooke, P., & Widdis, W. (1988). *Guidelines for interventions in groups*. Unpublished manuscript. San Diego, CA: University Associates
- ➔ Hernández, E. Sánchez, A.(2006). *Auditoría y control interno*