**CUESTIONARIO DE METODOLOGIA DE AUDITORIA FORENSE.**

1. **La Metodología de la Auditoria Forense esta constituida por las siguientes actividades:**

* Definición y reconocimiento del problema.
* Recopilación de evidencias de fraude.
* Evaluación de la evidencia recolectada.
* Elaboración del informe final con los hallazgos.
* Evaluación del riesgo forense.
* Detección de fraude.
* Evaluación del Sistema de Control Interno.

1. **¿Que es “Definición y reconocimiento del problema”­?**

Es determinar si hay suficientes motivos o indicios, para investigar los síntomas de un posible fraude.

1. **¿Que es “Recopilación de evidencias de fraude”?**

Es realizar la búsqueda de evidencias suficientes para garantizar el éxito de la investigación, se deben recopilar evidencias para determinar si el fraude ha tenido lugar

1. **¿Que es “Evaluación de la evidencia recolectada” ?**

La evidencia debe ser evaluada para determinar si es completa y precisa, si es necesario seguir recolectando más evidencias.

1. **¿Qué es la elaboración del Informe Final con los hallazgos?**

El informe de fraude normalmente es la evidencia primaria disponible y en algunos casos la única sustentatoria de la investigación realizada, es de tal importancia puesto demandas judiciales se ganan o se pierden mayormente en base a la calidad del informe presentado.

1. **¿Qué es evaluación del riesgo forense?**

El auditor debe evaluar el riesgo de distorsión material que el fraude o error pueden producir en los estados financieros y debe indagar:

1. **¿Que es la evaluación del Sistema de Control Interno?**

Los procedimientos de evaluación del sistema de control interno estarán dirigidos a estudiar y verificar el control interno de la organización, la evaluación del sistema control interna ayuda a identificar a los posibles responsables de las operaciones fraudulentas

1. **¿Cual es el Objetivo de la Metodología de la Auditoria Forense?**

Es el de señalar al auditor una serie de procedimientos que le brindarán la posibilidad de contar con herramientas técnicas a fin de cumplir con éxito su cometido

1. **¿Cuales son los lineamientos según Normas que sigue la Metodología de la Auditoria Forense?**

* Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas
* Declaraciones sobre Normas de Auditoria (SAS)

1. **¿Cuales son las etapas que sigue la Metodología de la Auditoria Forense?**

* Planeación
* Ejecución
* Informe

1. **El termino “Hallazgos” es entendido como:**

Las deficiencias o debilidades presentadas a través del informe de auditoría y que hacen parte de los comentarios que el auditor redacta sobre los aspectos saltantes encontrados durante el proceso.

1. **Para que se utiliza COSO en la Metodología de la Auditoria Forense.**

Se utiliza en la evaluación del sistema de control interno, en lo concerniente al establecimiento de áreas de riesgo.