**CUESTIONARIO**

**Fases de la Auditoria Forense**

1. **¿En la planificación de una Auditoría Forense pueden derivar?**

* Una denuncia formal o informal,
* Una auditoría financiera
* Evaluaciones de control interno

1. **¿Con la evaluación del ambiente de control, los riesgos y las actividades de control el auditor forense, podrá decidir sobre él?:**

• El enfoque general

• Equipo de trabajo y atribuciones

• Oportunidad de los procedimientos

• El uso de especialistas

• Programas de Auditoría (procedimientos planeados)

• Estrategia general de auditoría

1. **¿Qué es la identificación del problema en la etapa de planeación de auditoria?**

Es cuando se inicia la investigación, el equipo analiza si la entidad es susceptible de un posible fraude.

Los líderes de la investigación considerados como los miembros del equipo con mayor experiencia, deberán establecer el mecanismo a utilizar.

El análisis debe de hacerse de manera objetiva, lo que evitará que puedan hacerse aseveraciones incorrectas o investigaciones innecesarias

1. **¿Cuál es la forma de los informes financieros fraudulentos?**

* Manipulación, falsificación o alteración de registros contables, o de los documentos de respaldo a partir de los cuales se preparan los estados financieros.
* Una declaración falsa o una omisión intencional en los estados financieros, de eventos, transacciones o de otra información importante.
* Una aplicación incorrecta e intencional de los principios de contabilidad respecto a los montos, a la clasificación y a la forma de la presentación de la revelación.

1. **¿Qué es riesgo inherente?**

Susceptibilidad de una afirmación sobre un tipo de transacción, saldo contable u otra revelación de información a una incorrección que pudiera ser material, ya sea individual o de forma agregada con otras incorrecciones, antes de tener en cuenta los posibles controles aplicables