

INDICE GENERAL

INDICE

Sección	Títulos	Subsección
I	INTRODUCCION	
	Objetivos -----	01
	Distribución y uso -----	02
	Actualización -----	03
II	POLITICA DE AUDITORIA DE LA UANL.	
	Política de Auditoría -----	01
	Proceso de Auditoría -----	02
III	CRITERIOS Y NORMAS GENERAL DE LA FUNCION DE AUDITORIA INTERNA	
	Naturaleza -----	01
	Objetivo y Alcance -----	02
	Autoridad -----	03
	Responsabilidad -----	04
	Independencia -----	05
	Relación con Auditoría externa -----	06
IV	ESTRUCTURA DE LA ORGANIZACION DE AUDITORIA INTERNA	
	Introducción -----	01
	Ubicación de la Auditoría Interna dentro de la UANL. -----	02
	Organización del Departamento de Auditoría Interna en la UANL -----	03
V	TIPOS DE AUDITORIAS	
	Introducción -----	01
	Auditorías Financieras -----	02
	Auditorías Nominales -----	03
	Auditorías Especiales -----	04
	Revisión y Actualización de Inventarios -----	05
VI	PLANEACION DE LA AUDITORIA	
	Introducción -----	01
	Proceso para la elaboración del Plan Anual de Auditoría -----	02
	Gráfica del proceso para elaboración del Plan anual de Auditoría -----	03
	Ejemplo del Plan Anual de Auditoría de la UANL -----	04
	Guía General de Planeación -----	05
	Ejemplo de como se realiza una Auditoría en la UANL -----	06
VII	TECNICAS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA.	
	Introducción -----	01
	Técnicas de Auditoría -----	02
	Procedimientos de Auditoría -----	03
	Técnicas para elaborar Programas Específicos -----	04

Subsección	Títulos	Sección
	INTRODUCCION	I
01	Objetivos	
02	Distribución y uso	
03	Actualización	
	POLITICA DE AUDITORIA DE LA UANL	II
01	Política de Auditoría	
02	Proceso de Auditoría	
	CRITERIOS Y NORMAS GENERALES DE LA FUNCION DE AUDITORIA INTERNA	III
01	Naturaleza	
02	Objetivo y Alcance	
03	Autoridad	
04	Responsabilidad	
05	Independencia	
06	Relación con Auditoría externa	
	ESTRUCTURA DE LA ORGANIZACION DE AUDITORIA INTERNA	IV
01	Introducción	
02	Ubicación de la Auditoría interna dentro de la UANL	
03	Organización del Departamento de Auditoría interna en la UANL	
	TIPOS DE AUDITORIAS	V
01	Introducción	
02	Auditorías financieras	
03	Auditorías Nominales	
04	Auditorías Especiales	
05	Revisión y Actualización de inventarios	
	PLANACION DE LA AUDITORIA	VI
01	Introducción	
02	Proceso para la elaboración del Plan Anual de Auditoría	
03	Gráfica del proceso para elaboración del Plan anual de Auditoría	
04	Ejemplo del Plan Anual de Auditoría de la UANL	
05	Guía general de Planeación	
06	Ejemplo de como se realiza una Auditoría en la UANL	
	TECNICAS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA	VII
01	Introducción	
02	Técnicas de Auditoría	
03	Procedimientos de Auditoría	
04	Técnicas para elaborar Programas Específicos	

	Proceso para desarrollar Programas de Auditoría Específicos	05
	Técnicas de Muestreo	06
	Simbología básica para los Diagramas de Flujo	07
VIII	PAPELES DE TRABAJO	
	Introducción	01
	Definición de papeles de trabajo	02
	Naturaleza confidencial de los papeles de trabajo	03
	La propiedad y el control de los Papeles de Trabajo	04
	Los principios fundamentales de los buenos papeles de trabajo,	05
	1.- Cinco fundamentos de los papeles de trabajo.	
	2.- Planeación de los papeles de trabajo.	
	3.- Tipo de Papel.	
	4.- El contenido de los papeles de trabajo.	
	4.1.- Programas de Auditoría, cuestionarios y horas pendientes.	
	4.2.- La hoja de trabajo o Balance.	
	4.3.- Las cédulas Analíticas	
	4.4.- Papeles de trabajo para la verificación de Cálculo	
	4.5.- Las Cédulas Sumarias.	
	4.6.- Extractos de Actas y otros papeles de carácter narrativo o memorandos.	
	4.7.- Formas de Cédulas y Análisis.	
	5.- Los certificados proporcionados por el Auditado.	
	6.- El Archivo permanente.	
	Ejemplo de Indices y preservación de los papeles de trabajo.	06
	Los Estandares para la preparación de papeles de trabajo.	07
IX.	CUESTIONARIOS Y PROGRAMAS DE AUDITORIA	
	Introducción	01
	Auditoría Financiera	02
	1.- Cuestionarios para la evaluación del control Interno de Aplicación General	
	2.- Programas de Auditoría de Aplicación General.	
	Auditoría Nominal	03
	1.- Programas de Auditoría de Aplicación General.	
X.	INFORMES DE AUDITORIA EN LA UANL.	
	Introducción	01