

AUXILIAR DE AUDITOR FINANCIERO

DESCRIPCIÓN GÉNÉRICA: Auxilia en la realización de las Auditorías que se practican a las diferentes dependencias Universitarias.

FUNCIONES:

Revisa y elabora relación de egresos realizados por la dependencia auditada.

Revisa y elabora relación de ingresos captados por la dependencia.

Investiga y obtiene información sobre dudas que surgen al realizar una auditoría.

Elabora conciliaciones bancarias.

Elabora estado de ingresos y egresos de la dependencia auditada.

Aplica procedimientos de auditoría que le indique el jefe de grupo para reunir la información necesaria para el informe final.

01 INTRODUCCIÓN

Los tipos de revisiones que nuestro departamento realiza en la U.A.N.L. son las Auditorías Financieras, Auditorías Nominales, Auditorías Especiales y la de Revisión y Actualización de Inventarios.

02 AUDITORIA FINANCIERA

V. TIPOS DE AUDITORIAS.

Introducción - - - - -	01
Auditorías Financieras - - - - -	02
Auditorías Nominales - - - - -	03
Auditorías Especiales - - - - -	04
Revisión y/o Actualización de Inventarios de Activos Fijos de la U.A.N.L. - - - - -	05

- a) Confabilidad de la información contable y financiera.
- b) Protección de los Activos contra pérdidas de cualquier naturaleza.
- c) Cumplimiento de las políticas, criterios y procedimientos de carácter contable y financiero.

03 AUDITORIAS NOMINALES

Constituye una actividad más dentro de la organización de auditoría interna de la U.A.N.L. y sus objetivos principales son:

.01 INTRODUCCION

Los tipos de revisiones que nuestro Departamento realiza en la U.A.N.L., son las Auditorías Financieras, Auditorías Nominales, Auditorías Especiales y la de Revisión y Actualización de Inventarios.

.02 AUDITORIA FINANCIERA.

Constituye una actividad dentro de la organización del Departamento de Auditoría Interna de la U.A.N.L., para la revisión de las operaciones que tienen repercusión en la información contable y financiera.

Representa un servicio enfocado a asegurar el funcionamiento adecuado de los controles contables y financieros establecidos en la U.A.N.L. El trabajo que se realice a este respecto está encaminado a asegurarse del grado en que se cumple en las Dependencias Universitarias, con los siguientes aspectos:

- a) Confiabilidad de la información contable y financiera.
- b) Protección de los Activos contra pérdida de cualquier naturaleza.
- c) Cumplimiento de las políticas, criterios y procedimientos de carácter contable y financiero.

.03 AUDITORIAS NOMINALES.

Constituye una actividad más dentro de la organización de auditoría Interna de la U.A.N.L. y sus objetivos principales son:

- a) Depurar la nómina de la U.A.N.L.
- b) Elaborar un estudio de valuación de puestos.
- c) Localizar todas las posibles variaciones de sueldo del personal de la U.A.N.L.
- d) Auxiliar por medio de las recomendaciones pertinentes a las Dependencias Universitarias sujetas a revisión en lo referente a la Administración de Sueldos y Salarios.

.04 AUDITORIAS ESPECIALES.

Constituye una actividad dentro de la organización del Departamento de Auditoría, que por situaciones especiales es requerida por cualquier Director de Dependencias Universitarias, por la H. Comisión de Hacienda o por el H. Consejo Universitario de la U.A.N.L.

.05 REVISION Y/O ACTUALIZACION DE INVENTARIOS DE ACTIVOS FIJOS DE LA U.A.N.L.

El levantamiento e inspección física del Inventario de Activos fijos de la U.A.N.L., ha constituido una actividad más en el Departamento de Auditoría y ha sido precedido de una profunda planeación en virtud de ser un trabajo de carácter extraordinario.

Representa un servicio enfocado a administrar y controlar los bienes muebles e inmuebles que integran el patrimonio de la U.A.N.L.