

# TÉCNICAS DE MUESTREO DE AUDITORÍA INTERNA

**INSCRÍBETE**



**9 Y 10 DE MAYO**

**TARIFA: 995 € · SOCIO: 850 € · SOCIO CORPORATIVO: 700 €**

**HORAS CPE: 13**

**NIVEL: MEDIO**

## OBJETIVOS

- Analizar, desde un punto de vista intuitivo y práctico, las posibilidades de las técnicas estadísticas para adquirir información y realizar diagnósticos.
- Potenciar el conocimiento y experiencia de los asistentes en las técnicas de muestreo e inferencia estadística y en su aplicación en la Auditoría Interna.
- Sensibilizar a los asistentes en la gran utilidad y ayuda que proporcionan los medios informáticos en análisis estadísticos completos de manera sencilla y clara a través de técnicas asistidas y programas ad-hoc.

El Seminario se desarrolla combinando las explicaciones teóricas con casos prácticos que ayudan a hacer comprensible su contenido, por lo que requiere:

- Conocimientos más allá de los básicos en estadística.
- Uso de ordenador portátil personal de los asistentes.

## TEMARIO

### Introducción.

- Muestreo e inferencia estadística.
- Muestreo estadístico y discrecional.
- Modelos de muestreo estadístico.
- Paquetes informáticos de análisis estadísticos, hojas electrónicas y técnicas de auditoría asistidas por computación (CAAT's - Computer Assisted Audit Techniques).

### Técnicas de selección de elementos de la muestra.

- Por números aleatorios.
- Por intervalos o sistemática.
- Selección estratificada.
- Selección por conglomerados.
- Selección mediante Muestreo de la Unidad Monetaria (MUM).
- Aplicación a la selección aleatoria de documentos, facturas, clientes, ítems de inventario, etc.

### Pruebas de cumplimiento y pruebas.

- Naturaleza de las mismas.
- Posibilidades y limitaciones de los métodos de muestreo estadístico.
- Modelos de estimación de:
  - Atributos (en las pruebas de cumplimiento).
  - Variables (en las pruebas sustantivas).
- Fiabilidades, riesgos y evaluación estadística de resultados.
- Casos y ejercicios prácticos.

## DESTINATARIOS

- Auditores internos con conocimientos previos de estadística interesados en la aplicación práctica de las técnicas de muestreo en los trabajos de auditoría interna.
- Directivos y otros cargos de responsabilidad que deseen actualizar sus conocimientos estadísticos para aplicarlos en su trabajo habitual de análisis de grandes volúmenes de elementos y de información, permitiendo que se reduzcan costes y tiempos sin perder fiabilidad.

## PONENTE

**Antonio Enrique Fernández Moro, CIA, CRMA**  
Miembro del ROAC.  
Consultor de Gestión del Riesgo y Control Interno.  
Técnico en Evaluación de Calidad.

## HORARIO

De 9,00 h. a 18,00 h. (primer día).  
De 9,00 h. a 14,00 h. (segundo día)

## LUGAR DE CELEBRACIÓN

MADRID · Sede social del IAI (Santa Cruz de Marcenado, 33-1º).