

CURSO TEORICO-PRACTICO

AUDITORIA LABORAL DE LEGALIDAD

MODALIDAD ON LINE



Centro Europeo
de Auditores Socio-Laborales

PROGRAMA

UNIDAD DIDÁCTICA Nº 1 INTRODUCCION

1.- Antecedentes históricos

- 1.1.- El Tribunal de Cuentas Europeo
- 1.2.- La auditoría de cuentas en la UE
- 1.3.- La auditoría de cuentas en España

2.- Clases de auditorías

- 2.1.- Auditoría interna
- 2.2.- Auditoría de gestión operacional
- 2.3.- Auditoría gestión medioambiental
- 2.4.- Auditoría informática y sistemas
- 2.5.- Auditoría de legalidad
- 2.6.- Auditoría de cumplimiento
- 2.7.- Due diligence
- 2.8.- Vendor due diligence

3.- La Responsabilidad Social de las Empresas

UNIDAD DIDÁCTICA Nº 2 UTILIDADES Y DESTINATARIOS DE LA AUDITORIA

4.- La auditoría socio-laboral

- 4.1.- Auditoría laboral de legalidad
 - 4.2.- Auditoría de RRHH
 - 4.3.- Auditoría de prevención de riesgos laborales
 - 4.4.- Destinatarios de la auditoría socio-laboral
-



5.- Clases de informes de auditoría

- 5.1.- Clasificación
- 5.2.- Informe de auditoría de opinión
- 5.3.- Informe de due diligence
- 5.4.- Informe de auditoría de cumplimiento
- 5.5.- Informes mixtos
- 5.6.- Informes sobre revisión de estados laborales
- 5.7.- Informes de inspección interna

6.- R.D.L. 5/2000, LISOS

UNIDAD DIDÁCTICA Nº 3 NORMAS TÉCNICAS Y RESPONSABILIDAD PROFESIONAL DEL AUDITOR

7.- CEAL, Centro Europeo de Auditoría Socio-Laboral

8.- Las Normas Técnicas de auditoría

- 8.1.- Normas Técnicas de auditoría de cuentas
- 8.2.- Normas Técnicas de auditoría socio-laboral
- 8.3.- Normas Técnicas referidas al auditor socio-laboral

9.- Principios Generales de Auditoría

10.- Responsabilidad profesional del auditor

- 10.1.- Responsabilidad civil
 - 10.2.- Responsabilidad civil extracontractual
 - 10.3.- Responsabilidad profesional del auditor de Cuentas
 - 10.4.- Responsabilidad profesional del auditor Socio-Laboral
 - 10.5.- Sociedades profesionales
-



UNIDAD DIDÁCTICA Nº4 LA CARTA O CONTRATO DE ENCARGO

11.- El itinerario completo de la auditoría

12.- Proceso de preparación de la carta de encargo

- 12.1.- Datos del proceso
- 12.2.- Flujograma del proceso
- 12.3.- El alcance de la auditoría
- 12.4.- El contacto inicial con el potencial cliente
- 12.5.- El presupuesto
- 12.6.- La formalización del encargo

13.- Nociones básicas de estadística

UNIDAD DIDÁCTICA Nº 5 PLANIFICACION Y PROGRAMACION DE LA AUDITORIA

14.- El Plan Global de auditoría

- 14.1.- Datos del proceso
- 14.2.- Flujograma del proceso
- 14.3.- Información previa a recabar
- 14.4.- Contenido del Plan Global

15.- Programación y planificación

- 15.1.- Reunión preparatoria
- 15.2.- Coordinación del calendario de actuaciones
- 15.3.- El equipo auditor

16.- El sistema de gestión interno

- 16.1.- Concepto
 - 16.2.- Estudio y evaluación del sistema
 - 16.3.- Evaluación del sistema
 - 16.4.- Indicadores para su evaluación
-



UNIDAD DIDÁCTICA-6 EJECUCION DE LA AUDITORIA

17.- Ejecución de la auditoría

- 17.1.- Datos del proceso
- 17.2.- Flujograma del proceso
- 17.3.- Solicitud y recepción de la documentación
- 17.4.- Revisión y cotejo de la documentación
- 17.5.- Reunión de apertura y audit in situ
- 17.6.- Recopilación y verificación de la información
- 17.7.- Los hallazgos de auditoría
- 17.8.- Preparación conclusiones y reunión de cierre
- 17.9.- Preparación, aprobación y distribución del informe

18.- La evidencia

- 18.1.- Conceptos básicos sobre la evidencia
- 18.2.- Pruebas para obtener evidencia
- 18.3.- Métodos para la obtención de evidencia
- 18.4.- Errores e irregularidades
- 18.5.- La Carta de Manifestaciones de la Dirección

UNIDAD DIDÁCTICA Nº 7 IMPORTANCIA RELATIVA Y PAPELES DE TRABAJO

19.- La Importancia Relativa

- 19.1.- Concepto
- 19.2.- Error tolerable
- 19.3.- Determinación de la Importancia Relativa

20.- Los papeles de trabajo

- 20.1.- Características
- 20.2.- Sistema de referencias e interrelación
- 20.3.- Archivo, propiedad y conservación

21.- Recomendaciones prácticas

- 21.1.- Diferencia entre las funciones de consultor y de auditor
 - 21.2.- El kit del auditor
-



UNIDAD DIDÁCTICA Nº 8 AREAS DE RIESGO

22.- Áreas de riesgo.

- 22.1.- Concepto
- 22.2.- Objetivos de cada área de riesgo
- 22.3.- Recomendaciones prácticas para el examen de documentos y revisión de indicadores

UNIDAD DIDÁCTICA Nº 9 EL INFORME DE AUDITORIA DE OPINION

23.- Cuestiones comunes a toda clase de informe

- 23.1.- Estructura básica
- 23.2.- Limitaciones al alcance
- 23.3.- Error o incumplimiento de normas
- 23.4.- Incertidumbres
- 23.5.- Fecha del informe
- 23.6.- Publicidad y alegaciones de la entidad

24.- Informe de auditoría de opinión

- 24.1.- Los cuatro tipos de opinión
- 24.2.- Formatos de informe
- 24.3.- El juicio profesional del auditor

UNIDAD DIDÁCTICA Nº 10 OTRAS CLASES DE INFORMES

25.- Clasificación de otra clase de informes

- 25.1.- Informe de due diligence
- 25.2.- Informe de auditoría de cumplimiento
- 25.3.- Informes mixtos
- 25.4.- Informes de revisión de estados laborales
- 25.5.- Informes de inspección interna

26.- El visado de informes

- 26.1.- Datos del proceso
 - 26.2.- Flujograma del proceso
-