

**UNIVERSIDAD DE PUERTO RICO**  
**RECINTO DE RIO PIEDRAS**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**Departamento de Contabilidad**

**PROYECTO GRUPAL DE CONTROLES INTERNOS**

**OBJETIVOS:**

- Aplicar los conocimientos adquiridos sobre el sistema de control interno a una situación real.
- Interactuar eficazmente con otros como parte de un equipo de trabajo.
- Comunicarse eficazmente en forma oral.

**INSTRUCCIONES:**

1. Se dividirá la clase en grupos de 5 (ó 6) personas. Aunque se trabajará en equipo la calificación será individual. La ejecutoria individual responderá principalmente a la evaluación de sus compañeros(as) de grupo.
2. Cada grupo deberá visitar un negocio en Puerto Rico y observar los controles internos que se llevan a cabo en el mismo.
3. Prepararán un informe oral en PowerPoint\* o un programa similar que incluirá:
  - Descripción del negocio visitado.
  - Identificación de riesgos inherentes en esa industria.
  - Controles internos observados y el objetivo de los mismos. (Deben identificar un mínimo de 5 controles internos, de los cuales sólo dos podrán estar relacionados al inventario).
  - Deficiencias observadas (Un mínimo de dos). No deben llevar a cabo pruebas de control para evidenciar las deficiencias pero deben explicar las posibles consecuencias de las mismas.
  - Recomendaciones para eliminar las deficiencias de control interno observadas.
4. Someterán:
  - Registro de reuniones.(Acceder en la Internet)
  - Evaluación de los compañeros de equipo.(Acceder en la Internet)
  - Presentación impresa
5. Deberán seguir las siguientes instrucciones en la preparación de las laminillas ("Slides")
  - No utilice mas de cinco palabras por ("bullets")
  - Use un tamaño de letra grande para que el que se sienta en la última fila del salón lo pueda leer.
  - Use colores en las letras que contrasten con el color de fondo de la diapositiva, que permita la fácil lectura del texto.
  - Incluya visuales que aporten al contenido (gráficos, dibujos, graficas, etc.)
6. El informe debe incluir en su portada las hojas de cotejo que se acompañan.

Negocio visitado: \_\_\_\_\_

Secc: \_\_\_\_\_

Nombre de los miembros del equipo:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

### Hoja de cotejo para el proyecto de Control Interno

Preparado por Elsa Gutiérrez-Solana

0- No cumple .5- Cumple parcialmente 1- Cumple satisfactoriamente	0	.50	1.00
<b>Contenido</b>			
1. Describieron de manera concisa y pertinente las operaciones del negocio visitado.			
2. Describieron al menos dos riesgos inherentes en esa industria.			
a.			
b.			
3. Identificaron correctamente controles internos.			
a.			
b.			
c.			
d.			
e.			
4. Explicaron adecuadamente los objetivos de los controles observados.			
a.			
b.			
c.			
d.			
e.			
5. Identificaron correctamente deficiencias o debilidades del sistema de control interno.			
a.			
b.			
6. Elaboraron recomendaciones para eliminar las deficiencias observadas.			
a.			
b.			
Trabajo en equipo			
0- No cumple 1- Cumple parcialmente 2- Cumple satisfactoriamente	0	.50	1.00
1. Demostraron una coordinación adecuada y distribución de los trabajos.			
2. Entregaron la evaluación de sus compañeros y registro de reuniones			
3. Cumplieron con el tiempo asignado para la presentación y siguieron las instrucciones.			

TOTAL

=====

## Rúbrica para Medir el Desempeño del Estudiante Proyecto de Control interno

Nombre: \_\_\_\_\_

Se utilizará la siguiente escala para la **presentación oral**:

**1.0** Excelente; **.50** Regular; **0** No cumple con el criterio

Criterios	<b>0</b>	<b>.50</b>	<b>1.0</b>	<b>Puntuación</b>
<b>Presentación Oral</b>				
1. Usó las notas hábilmente y como resultado proyectó seguridad.				
2. Se expresó y pronunció correctamente. Evitó el uso de muletillas y anglicismos. Mantuvo un volumen de voz, postura física y expresión facial apropiada a lo largo de la presentación.				
3. Usó vestimenta apropiada.				
4. Presentó recursos tecnológicos visuales que contribuyeron a mantener el interés sobre la presentación. (Tamaño de letras, gráficos, dibujos, colores, cantidad de palabras, etc.)				

Resumen de puntuación:

Contenido y trabajo en equipo	_____	21 puntos
Presentación oral	_____	<u>3</u> puntos
Total	=====	<u>24</u> puntos

Comentarios:

---



---



---



---



---



---



---



---