



1. El proceso de la auditoría de cumplimiento se desarrolla en tres etapas, las cuales son la
- A) planificación, ejecución, evaluación y elaboración del informe.
 - B) evaluación del problema, ejecución y evaluación.
 - C) planificación, ejecución y elaboración del informe. *
 - D) observación, descripción y elaboración del informe.

Referencia bibliográfica: Directiva de Auditoría N° 001-2022-CG/NORM
Numeral 6.6 ítem 33 del MAC

2. El reporte de avance, ante situaciones adversas, es aprobado y suscrito por el
- A) jefe de OCI y supervisor de comisión.
 - B) gerente de CGR y supervisor de comisión.
 - C) gerente de CGR y jefe de OCI.
 - D) jefe y supervisor de comisión. *

Referencia bibliográfica: Directiva 013-2022-CG/NORM. Numeral 7.1.1.2 literal c
y Numeral 7.2.1.2 literal c.

3. Respecto de los establecimientos de salud del tercer nivel de atención, sobre los ascensores montacargas se puede afirmar que
- A) la carga referencial debe ser como mínimo de 1000 kg y 15 personas.
 - B) la capacidad del montacargas para transporte de materiales se calculará en razón a la demanda, la cual se encuentra en el rango del 3 % y 10 % de la población a servir.
 - C) el uso de montacargas es para no sobrecargar los ascensores, debe abrir hacia un recinto abierto y ventilado, pudiendo contar con un intercomunicador en cabina.
 - D) la capacidad del montacargas para transporte de materiales y/o equipos se calculará en razón a la demanda, la cual se encuentra en el rango del 8 % y 12 % de la población a servir. *

Referencia bibliográfica: Literal A) Ascensores, del numeral 6.2.5.8 Sistema de Circulación Vertical, de la NTS N° 119-MINSA/DGIEM – V.01 aprobada con Resolución Ministerial N° 862-2015/MINSA

4. Indique qué alternativa NO es una característica exigida para los proyectos de inversión que requieren estudios de preinversión a nivel de perfil.
- A) La suficiente experiencia en la formulación y ejecución de proyectos de la misma topología *
 - B) Que su modalidad de ejecución se enfoque como Asociación Público Privada o que su financiamiento demande fondos públicos provenientes de operaciones de endeudamiento externo
 - C) El alto nivel de incertidumbre respecto al valor que pueden tomar las variables técnicas, económicas, ambientales y similares
 - D) Que sean proyectos de inversión de redes de servicios, proyectos de inversión multipropósitos y programas de inversión



Referencia bibliográfica: Numeral 16.7 del artículo 16. Fase de formulación y evaluación, del Reglamento del Decreto Legislativo N° 1252 que crea el Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones, aprobado por DS 284-2018-EF.

5. Respecto de los dispositivos de parada y control de velocidad de equipos rotativos, señale la alternativa que NO corresponde.
- A) Se proporcionará un dispositivo de parada activado por el operador, para cada máquina que accione un generador de energía eléctrica, o una fuente de energía ininterrumpible rotativa.
 - B) Para prevenir una sobrevelocidad perjudicial, las fuentes de energía pueden estar provistas de mecanismos de desconexión automáticos, así como de sus reguladores. *
 - C) Los motores de velocidad regulable deben estar conectados de tal manera que el campo no pueda debilitarse para permitir una velocidad peligrosa.
 - D) El neutro del generador deberá ser puesto a tierra a través de una impedancia en general de acuerdo con las necesidades del sistema eléctrico en particular.

Referencia bibliográfica: Regla 130 Dispositivos de parada y control de velocidad, del Código Nacional de Electricidad Suministro, aprobado por Resolución Ministerial N° 214-2011-MEM/DM.

6. En la ejecución de obras públicas, se debe considerar lo siguiente:
- A) el personal acreditado permanece como ochenta (80) días desde el inicio de su participación en la ejecución del contrato. El incumplimiento de esta disposición acarrea la aplicación de una penalidad no menor a una (1) UIT por cada día de ausencia.
 - B) durante la ejecución de una obra se cuenta con un supervisor, quien es una persona natural especialmente contratada para dicho fin. Es obligatorio contratar un supervisor cuando el valor de la obra sea igual o mayor al monto establecido en la Ley de Presupuesto del sector público para el año fiscal respectivo.
 - C) no procede el otorgamiento del adelanto de materiales, insumos, equipamiento y mobiliario en los casos en que las solicitudes correspondientes sean realizadas con posterioridad a las fechas señaladas en el calendario de adquisición de materiales e insumos. *
 - D) en el cuaderno de obra se anotan todos los hechos que ocurran durante la ejecución de la misma, firmando al pie de cada anotación el residente y el supervisor.

Referencia bibliográfica: Art. 182 Adelanto de Materiales, Insumos, Equipamiento y Mobiliario del RLCE aprobado por DS 344-2018-EF, modificado por DS 234-2022-EF.



7. Sobre las instalaciones de suministro eléctrico que se encuentran expuestas a sobretensiones de origen atmosférico, tales como estaciones de suministro o subestaciones, es correcto afirmar lo siguiente:
- A) se puede utilizar dispositivos de interceptación con elementos o sustancias radiactivos.
 - B) la protección contra descargas directas se realiza mediante cables subterráneos y postes con terminales de captación.
 - C) la protección contra sobretensiones inducidas se realizará con medios colocados a una distancia alejada del equipo a proteger.
 - D) deben estar protegidas contra descargas atmosféricas directas y sobretensiones inducidas. *

Referencia bibliográfica: Regla 116 Protección contra rayos, del Código Nacional de Electricidad Suministro, aprobado por Resolución Ministerial N° 214-2011-MEM/DM.

8. La carpeta de servicio contiene, entre otros,
- A) los procedimientos de auditoría, la documentación e información relacionada con los antecedentes de la entidad y el proyecto de oficio de acreditación. *
 - B) el plan de auditoría final, la documentación e información relacionada con los antecedentes de la entidad y el proyecto de oficio de acreditación.
 - C) el plan de auditoría inicial, la documentación e información relacionada con la materia a auditar y el oficio de acreditación.
 - D) el plan de auditoría, el programa de auditoría, la documentación e información de sustento y el oficio de acreditación.

Referencia bibliográfica: Directiva 001-2022-CG/NORM. Numeral 6.4 anexo 1. Carpeta de Servicio de la Auditoría de Cumplimiento.

9. Sobre la liquidación del contrato de obra, identifique la afirmación INCORRECTA.
- A) La entrega de los planos postconstrucción y la minuta de declaratoria de fábrica o memoria descriptiva valorizada no constituyen condición para el pago del monto de la liquidación a favor del contratista. *
 - B) En caso de que la resolución sea por incumplimiento del contratista, en la liquidación, se consignan y se hacen efectivas las penalidades que correspondan.
 - C) La liquidación de obra contratada bajo cualquier sistema de contratación se practica con los precios unitarios, gastos generales y utilidad ofertados, y, de ser el caso, los aprobados durante la ejecución del contrato.
 - D) No se procede a la liquidación mientras existan controversias pendientes de resolver.

Referencia bibliográfica: Artículo 211.1 Declaratoria de Fábrica del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por Decreto Supremo N.° 344-2018-EF.



- 10.** Las normas generales de control gubernamental tienen por objeto regular
- A) el desempeño profesional solo del personal de la Contraloría General de la República y el desarrollo técnico de los procedimientos de control.
 - B) el desempeño laboral del personal del sistema y el desarrollo eficiente de los procesos y productos de control.
 - C) el desempeño de los recursos humanos del sistema y el desarrollo técnico de los procesos y productos de control. *
 - D) la actuación de los servidores públicos y el desarrollo técnico de los procesos y productos de la entidad bajo control.

Referencia bibliográfica: Normas Generales de Control Gubernamental RC-295-2021-CG. Numeral 1.2. Definición y alcance.

- 11.** El incumplimiento de la entrega de la documentación e información requerida, en el marco del servicio de control en la forma solicitada, si no es puesta en conocimiento de la comisión de Contraloría
- A) es una infracción por la que se debe adoptar acciones inmediatas.
 - B) es una infracción al ejercicio de control sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría. *
 - C) esta elabora el memorándum de control Interno y es puesta en conocimiento de la comisión de la Contraloría.
 - D) es una justificación para dar por culminado el servicio de control.

Referencia bibliográfica: Directiva N° 013-2022-CG/NORM. "Servicio de Control Simultaneo" Aprobada con Resol. N° 218-2022- CG de fecha 30/05/2022.

6. Disposiciones generales

6.1. Características del Servicio de Control Simultaneo

6.1.9 Obligaciones del Titular de la Entidad o responsable de la Dependencia. B).

- 12.** Respecto de la auditoría de cumplimiento, ¿cuál de las siguientes afirmaciones es la correcta?
- A) Su finalidad es fomentar la buena gobernanza sobre los recursos públicos, la transparencia y rendición de cuentas en las entidades, y garantizar el principio del debido proceso. *
 - B) Se origina como resultado del proceso de planificación, el cual señala las materias a ser examinadas con base en el análisis de riesgo y prioridades derivadas.
 - C) Es un examen que tiene como propósito determinar en qué medida se ha observado la normativa aplicable y las buenas prácticas de gestión pública.
 - D) Se origina por indicación del titular de la entidad, en el marco de sus atribuciones y ante alguna situación de la que toma conocimiento.

Referencia bibliográfica: RC-001-2022-CG. Directiva N° 001-2022-CG/NORM Auditoría de Cumplimiento Numeral 6.1



- 13.** El concepto de *alcance* en la auditoría de cumplimiento NO considera
- A) la delimitación del enfoque, aspectos y límites de la auditoría.
 - B) el cumplimiento de criterios para la materia de control.
 - C) el proceso de comunicación de las desviaciones de cumplimiento identificadas. *
 - D) la determinación del período que debe ser sujeto a auditoría.

Referencia bibliográfica: Numeral 6.3 de la Directiva 001-2022-CG/NORM

- 14.** El control de calidad de la auditoría de cumplimiento es realizado por
- A) la comisión auditora y órgano desconcentrado.
 - B) el supervisor de la comisión y el gerente de la CGR.
 - C) la comisión auditora, órgano desconcentrado, unidades orgánicas de la CGR y OCI. *
 - D) el área de la CGR designada para el control de calidad.

Referencia bibliográfica: Numeral 6.9 de la Directiva 001-2022-CG/NORM

- 15.** Los informes de visita de control son revisados y aprobados por el órgano desconcentrado o unidad orgánica de CGR o el OCI a cargo, en un plazo máximo de _____ días hábiles contados a partir del día siguiente de ser recibidos.
- A) cinco (5)
 - B) diez (10)
 - C) tres (3)
 - D) dos (2) *

Referencia bibliográfica: Directiva N° 013-2022-CG/NORM numeral 7.2.1.3

- 16.** Respecto a la elaboración del informe, ¿a qué característica hacen referencia las siguientes afirmaciones?
- I. Requiere que la evidencia presentada fluya de la documentación de auditoría y que las observaciones sean correctamente expuestas.
 - II. Se basa en la necesidad de asegurarse que la información que se presenta sea confiable a fin de evitar errores en la presentación de los hechos o en el significado de los mismos.
- A) Exactitud *
 - B) Objetividad
 - C) Precisión
 - D) Concisión

Referencia: RC N° 001-2022-CG. Directiva N°001-2022-CG/NORM “Auditoría de Cumplimiento”. p.51



- 17.** Señale la alternativa que sintetiza los rasgos más importantes de los resultados de las elecciones congresales de enero de 2020.
- I. Más del 50 % de los votos válidos se concentró exclusivamente en dos organizaciones políticas.
 - II. Los ciudadanos no ratificaron su confianza en los principales partidos de oposición del anterior Congreso.
 - III. Los partidos que mostraron en sus campañas una filiación ideológica de izquierda fueron mayormente elegidos.
- A) Solo I y II
 - B) I, II y III
 - C) Solo I y III
 - D) Solo II *

Solución: Las organizaciones de visible oposición al Gobierno en el Congreso anterior lograron resultados muy inferiores a los obtenidos en 2016. Fuerza Popular alcanzó ese año el 36,34 % de votos válidos, cifra que se redujo a 7,31 % en 2020. El Partido Aprista Peruano logró, en alianza con el PPC, 8,31 % en 2016 y 2,72 en las últimas elecciones.

- 18.** La cultura wari surgió en el actual departamento de Ayacucho, en el siglo VII de nuestra era. Al cabo de tres siglos, conquistó un vasto territorio. Al interior de sus fronteras estableció centros administrativos destinados a controlar a la población conquistada, así como a recolectar y redistribuir los excedentes tributados. Para ejercer mejor su dominio, desarrolló una red de caminos que permitió a los ejércitos recorrer y pacificar su amplio territorio. De acuerdo con la información precedente, se puede afirmar que los wari se convirtieron en un
- A) imperio teocrático.
 - B) estado monárquico.
 - C) imperio militarista. *
 - D) estado tributario.

Solución: Los wari constituyeron un imperio militarista entre los siglos VII y IX. Fue un imperio porque su capital, Wari, inició una decidida política de expansión, sometiendo a otras culturas a su autoridad y subordinándolas para extraer sus recursos y redistribuirlos. Los otros pueblos, si bien fueron conquistados, mantuvieron sus propias identidades. Su expansión y dominio se realizó por medio de la guerra.

- 19.** El Perú tiene la base científica _____ en la Isla del Rey Jorge (King George Island), nombrada así en la cartografía inglesa, pero también conocida como isla Veinticinco de Mayo por la cartografía argentina. El nombre de nuestra base se entiende como un homenaje _____.
- A) Humboldt – a la figura destacada del gran explorador
 - B) Machu Picchu – al magno imperio de los incas *
 - C) Raimondi – al investigador, geógrafo y docente de la UNMSM
 - D) Nazca – a la cultura que confeccionó mapas increíbles



Solución: La base de investigación que nuestro país posee en la Antártida se denomina Machu Picchu, como un homenaje al pasado glorioso del imperio de los incas.

- 20.** Indique la alternativa cuya afirmación describe de manera más adecuada las características que tenía el mercado laboral peruano antes del inicio de la situación de emergencia sanitaria, producida por la pandemia del COVID-19.
- A) Alrededor del 73 % de la población económicamente activa (PEA) laboraba de manera informal, sin acceso a derechos laborales. *
 - B) La mayoría de la PEA trabajaba en empresas formales que ofrecían beneficios laborales a sus colaboradores.
 - C) Alrededor del 70 % de la PEA trabajaba en grandes empresas del sector moderno de la economía nacional.
 - D) Los sectores económicos con mayor demanda de mano de obra eran los de minería, pesquería y construcción.

Solución: El sector mayoritario de la PEA (alrededor del 73 %) trabajaba de manera informal, sea como autoempleados, sea en empresas informales o, de manera precaria, en el sector formal. En ninguno de esos casos, los trabajadores disfrutaban de derechos laborales.