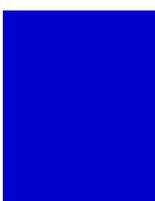


Guía de Trabajo

Auditoría del Capital Humano

Marco Cajas Ríos



Guía de Trabajo *Auditoría del Capital Humano*
Marco Cajas Ríos

Código: ASUC01145
Plan de Estudios 2018
Material publicado con fines de estudio

Huancayo, 2023

De esta edición

© Universidad Continental, Oficina de Gestión Curricular
Av. San Carlos 1795, Huancayo-Perú
Teléfono: (51 64) 481-430 anexo 7361
Correo electrónico: recursosucvirtual@continental.edu.pe
<http://www.continental.edu.pe/>

Corrección de textos
Roy Vega Jácome

Diseño y diagramación
Edson Quilca Romero

Cuidado de edición
Fondo Editorial y Gestión Curricular

Todos los derechos reservados.

La *Guía de Trabajo*, recurso educativo editado por la Oficina de Gestión Curricular, puede ser impresa para fines de estudio.

Contenido

| | |
|--|----|
| Presentación | 5 |
| Primera Unidad | |
| La auditoría de recursos humanos | 7 |
| Semana 3: Sesión 2 | |
| Proceso de la auditoría de recursos humanos | 8 |
| Semana 4: Sesión 2 | |
| Elaboración de una propuesta técnica de auditoría de recursos humanos | 9 |
| Segunda Unidad | |
| Examen de auditoría en planes, sistemas de información, reclutamiento y selección, y análisis de puestos de recursos humanos | 11 |
| Semana 5: Sesión 2 | |
| Técnicas de recolección de información | 12 |
| Semana 8: Sesión 2 | |
| Análisis de puestos. Reclutamiento y selección | 13 |
| Tercera Unidad | |
| Examen de auditoría en desarrollo del personal, formación, control y evaluación de recursos humanos | 15 |
| Semana 11: Sesión 2 | |
| Capacitación y orientación y desarrollo profesional | 16 |
| Semana 12: Sesión 2 | |
| Capacitación y orientación y desarrollo profesional | 18 |
| Cuarta Unidad | |
| Informe de auditoría de recursos humanos | 21 |
| Semana 15: Sesión 2 | |
| Tipos de informe | 22 |
| Referencias | 24 |

Presentación

El presente material está diseñado para guiar y orientar al estudiante en el proceso y desarrollo de aplicaciones y casos prácticos referentes al avance teórico de la asignatura de Auditoría del Capital Humano.

El contenido de esta guía de trabajo es un sumario de guías prácticas a ser desarrolladas de manera secuencial. El material está organizado por unidades y guías numeradas, y sus temas son los siguientes: proceso de la auditoría de recursos humanos; elaboración de una propuesta técnica de auditoría de recursos humanos; técnicas de recolección de información; reclutamiento y selección; capacitación y orientación y desarrollo profesional; control y evaluación de la organización, y tipos de informe.

La competencia a desarrollar consiste en que el estudiante será capaz de analizar el significado de la auditoría administrativa y de recursos humanos y el proceso de la auditoría de recursos humanos, y estará apto para elaborar una propuesta técnica de auditoría de recursos humanos.

Es recomendable que el estudiante, antes de desarrollar la guía de práctica, lea y repase las lecciones aprendidas en las clases con el docente, para conocer el propósito, las indicaciones y los procedimientos respectivos.

El autor

Primera **Unidad**



La auditoría de recursos humanos

Proceso de la auditoría de recursos humanos

I. Propósito

El estudiante será capaz de conocer y analizar la importancia de desarrollar una auditoría administrativa y una auditoría en recursos humanos en las empresas.

II. Descripción de la actividad a realizar

1. Desarrolle un mapa conceptual de un proceso de auditoría administrativa.
2. Elabore un cuadro comparativo considerando cinco criterios de auditoría administrativa y auditoría en recursos humanos.

III. Procedimiento

a. El trabajo es individual.

b. Formato de presentación:

- Utilice un procesador de texto (*.doc) para la elaboración de la presente actividad. El tipo de letra a utilizar debe ser Arial, tamaño 12.
- El nombre del archivo debe ser grabado en formato PDF.
- Guarde el archivo de la actividad a través del enlace que encontrará en el aula virtual de la unidad.
- Respete las indicaciones planteadas para esta actividad, a fin de que su evaluación pueda realizarse sin inconvenientes.

Nota. Información tomada de “Ingeniería económica”, por J. Fabián, M. Félix, C. Gabriel, M. Gavancho, J. Hinostraza y J. Huancaya, 2021 (<https://acortar.link/hkCy42>).

Elaboración de una propuesta técnica de auditoría de recursos humanos

I. Propósito

El estudiante será capaz de identificar y aplicar la metodología de una propuesta técnica de auditoría en recursos humanos.

II. Descripción de la actividad a realizar

En grupos de trabajo, desarrolle una propuesta técnica y económica para una mype de su localidad en el área de recursos humanos, tomando en consideración la estructura indicada y la explicación de la clase:

1. Propuesta técnica
 - 1.1 Nombre y/o título del servicio
 - 1.2 Antecedentes
 - 1.3 Objetivo general y específico de la auditoría en recursos humanos
 - 1.4 Esquema metodológico en la auditoría en recursos humanos
 - 1.5 Metodología de una auditoría en recursos humanos
 - 1.6 Equipo consultor
 - 1.7 Calendario de ejecución
 - 1.8 Entregables
2. Propuesta económica
 - 2.1 Honorarios

III. Procedimiento

a. El trabajo es grupal.

b. Formato de presentación:

- Utilice un procesador de texto (*.doc) para la elaboración de la presente actividad. El tipo de letra a utilizar debe ser Arial, tamaño 12.
- El nombre del archivo debe ser grabado en formato PDF.

- Guarde el archivo de la actividad a través del enlace que encontrará en el aula virtual de la unidad.
- Respete las indicaciones planteadas para esta actividad, a fin de que su evaluación pueda realizarse sin inconvenientes.

Nota. Información tomada de “Ingeniería económica”, por J. Fabián, M. Félix, C. Gabriel, M. Gavancho, J. Hinostroza y J. Huancaya, 2021 (<https://acortar.link/hkCy42>).

Segunda Unidad



Examen de auditoría en planes,
sistemas de información,
reclutamiento y selección, y análisis
de puestos de recursos humanos

Técnicas de recolección de información

I. Propósito

El estudiante será capaz de proponer y construir instrumentos para las técnicas de recolección de la información.

II. Descripción de la actividad a realizar

Construya los instrumentos de recolección de información para:

- Investigación documental
- Observación directa
- Entrevista
- Cuestionarios
- Cédulas

III. Procedimiento

a. El trabajo es grupal.

b. Formato de presentación:

- Utilice un procesador de texto (*.doc) para la elaboración de la presente actividad. El tipo de letra a utilizar debe ser Arial, tamaño 12.
- El nombre del archivo debe ser grabado en formato PDF.
- Guarde el archivo de la actividad a través del enlace que encontrará en el aula virtual de la unidad.
- Respete las indicaciones planteadas para esta actividad, a fin de que su evaluación pueda realizarse sin inconvenientes.

Nota. Información tomada de “Ingeniería económica”, por J. Fabián, M. Félix, C. Gabriel, M. Gavancho, J. Hinostroza y J. Huancaya, 2021 (<https://acortar.link/hkCy42>).

Análisis de puestos. Reclutamiento y selección

I. Propósito

El estudiante será capaz de desarrollar una auditoría en recursos humanos y analizará los puestos en las áreas de la empresa según la estructura organizacional, así como la forma de auditar el reclutamiento y selección de personal.

II. Descripción de la actividad a realizar

Elija una empresa y, considerando la estructura organizacional, identifique un área funcional para el desarrollo de la auditoría en recursos humanos.

Área de estudio de auditoría: reclutamiento y selección de personal. El estudio dependerá del área funcional elegida sobre la base de la estructura organizacional.

Revise los factores claves que comprende el área de estudio sobre reclutamiento y selección de personal.

Para el desarrollo de esta auditoría en recursos humanos, considere los siguientes pasos:

1. Planificación de la auditoría

En este punto se debe preparar el proyecto de la auditoría de recursos humanos en el estudio de reclutamiento y selección de personal, en donde se indicarán los objetivos que se pretenden alcanzar, así como las estrategias, las acciones y los recursos para una adecuada auditoría. Asimismo, se elaborará un programa de trabajo que indique las actividades a desarrollar, los responsables, las fechas de inicio y término de cada actividad, etcétera.

2. Instrumentación

En este punto el equipo auditor deberá investigar y proponer los instrumentos que permitan recolectar la información a través de diversas técnicas de recolección de datos (cuestionarios, entrevistas, etcétera). Asimismo, se deberán elegir los diversos indicadores que son métricas que se utilizarán en el estudio para un correcto diagnóstico y/o examen de la

auditoria. Al mismo tiempo, se identificarán y validarán las diferentes herramientas de trabajo y las posibles evidencias para el presente estudio, entre otros aspectos.

3. Examen

El examen tiene como objetivo aplicar diversas técnicas de análisis que permitan lograr óptimos resultados del estudio.

III. Procedimiento

a. El trabajo es grupal.

b. Formato de presentación:

- Utilice un procesador de texto (*.doc) para la elaboración de la presente actividad. El tipo de letra a utilizar debe ser Arial, tamaño 12.
- El nombre del archivo debe ser grabado en formato PDF.
- Guarde el archivo de la actividad a través del enlace que encontrará en el aula virtual de la unidad.
- Respete las indicaciones planteadas para esta actividad, a fin de que su evaluación pueda realizarse sin inconvenientes.

Nota. Información tomada de “Ingeniería económica”, por J. Fabián, M. Félix, C. Gabriel, M. Gavancho, J. Hinostroza y J. Huancaya, 2021 (<https://acortar.link/hkCy42>).

Tercera Unidad



Examen de auditoría en desarrollo
del personal, formación, control y
evaluación de recursos humanos

Capacitación y orientación y desarrollo profesional

I. Propósito

El estudiante será capaz de desarrollar una auditoría en recursos humanos en el área de capacitación y orientación y desarrollo profesional.

II. Descripción de la actividad a realizar

Elija una empresa y, considerando la estructura organizacional, identifique un área funcional para el desarrollo de la auditoría en recursos humanos.

Área de estudio de auditoría: capacitación y orientación y desarrollo profesional. El estudio dependerá del área funcional elegida sobre la base de la estructura organizacional.

Revise los factores claves que comprende el área de estudio sobre capacitación y orientación y desarrollo profesional.

Para el desarrollo de esta auditoría en recursos humanos, considere los siguientes pasos:

1. Planificación de la auditoría

En este punto se debe preparar el proyecto de la auditoría de recursos humanos en el estudio de capacitación y orientación y desarrollo profesional, en donde se indicarán los objetivos que se pretenden alcanzar, así como las estrategias, las acciones y los recursos para una adecuada auditoría. Asimismo, se elaborará un programa de trabajo que indique las actividades a desarrollar, los responsables, las fechas de inicio y término de cada actividad, etcétera.

2. Instrumentación

En este punto el equipo auditor deberá investigar y proponer los instrumentos que permitan recolectar la información a través de diversas técnicas de recolección de datos (cuestionarios, entrevistas, etcétera). Asimismo, se deberán elegir los diversos indicadores que son métricas que se utilizarán en el estudio para un correcto diagnóstico y/o examen de la auditoría. Al mismo tiempo, se identificarán y validarán las diferentes he-

ramientas de trabajo y las posibles evidencias para el presente estudio, entre otros aspectos.

3. Examen

El examen tiene como objetivo aplicar diversas técnicas de análisis que permitan lograr óptimos resultados del estudio.

III. Procedimiento

a. El trabajo es grupal.

b. Formato de presentación:

- Utilice un procesador de texto (*.doc) para la elaboración de la presente actividad. El tipo de letra a utilizar debe ser Arial, tamaño 12.
- El nombre del archivo debe ser grabado en formato PDF.
- Guarde el archivo de la actividad a través del enlace que encontrará en el aula virtual de la unidad.
- Respete las indicaciones planteadas para esta actividad, a fin de que su evaluación pueda realizarse sin inconvenientes.

Nota. Información tomada de “Ingeniería económica”, por J. Fabián, M. Félix, C. Gabriel, M. Gavancho, J. Hinostraza y J. Huancaya, 2021 (<https://acortar.link/hkCy42>).

Capacitación y orientación y desarrollo profesional

I. Propósito

El estudiante será capaz de desarrollar una auditoría en recursos humanos en el área de control y evaluación de la organización.

II. Descripción de la actividad a realizar

Elija una empresa y, considerando la estructura organizacional, identifique un área funcional para el desarrollo de la auditoría en recursos humanos.

Área de estudio de auditoría: control y evaluación de la organización. El estudio dependerá del área funcional elegida sobre la base de la estructura organizacional.

Revise los factores claves que comprende el área de estudio sobre de control y evaluación de la organización.

Para el desarrollo de esta auditoría en recursos humanos, considere los siguientes pasos:

1. Planificación de la auditoría

En este punto se debe preparar el proyecto de la auditoría de recursos humanos en el estudio de control y evaluación de la organización, en donde se indicarán los objetivos que se pretenden alcanzar, así como las estrategias, las acciones y los recursos para una adecuada auditoría. Asimismo, se elaborará un programa de trabajo que indique las actividades a desarrollar, los responsables, las fechas de inicio y término de cada actividad, etcétera.

2. Instrumentación

En este punto el equipo auditor deberá investigar y proponer los instrumentos que permitan recolectar la información a través de diversas técnicas de recolección de datos (cuestionarios, entrevistas, etcétera). Asimismo, se deberán elegir los diversos indicadores que son métricas que se utilizarán en el estudio para un correcto diagnóstico y/o examen de la auditoría. Al mismo tiempo, se identificarán y validarán las diferentes he-

ramientas de trabajo y las posibles evidencias para el presente estudio, entre otros aspectos.

3. Examen

El examen tiene como objetivo aplicar diversas técnicas de análisis que permitan lograr óptimos resultados del estudio.

III. Procedimiento

a. El trabajo es grupal.

b. Formato de presentación:

- Utilice un procesador de texto (*.doc) para la elaboración de la presente actividad. El tipo de letra a utilizar debe ser Arial, tamaño 12.
- El nombre del archivo debe ser grabado en formato PDF.
- Guarde el archivo de la actividad a través del enlace que encontrará en el aula virtual de la unidad.
- Respete las indicaciones planteadas para esta actividad, a fin de que su evaluación pueda realizarse sin inconvenientes.

Nota. Información tomada de “Ingeniería económica”, por J. Fabián, M. Félix, C. Gabriel, M. Gavancho, J. Hinostraza y J. Huancaya, 2021 (<https://acortar.link/hkCy42>).

Cuarta Unidad



Informe de auditoría de recursos
humanos

Tipos de informe

I. Propósito

El estudiante será capaz de desarrollar el informe de auditoría en recursos humanos.

II. Descripción de la actividad a realizar

Para elaborar el informe de auditoría en recursos humanos, usted se debe basar en los capítulos comprendidos en la propuesta técnica según la metodología planteada. A continuación, se propone la siguiente estructura:

Estructura para el informe de auditoría de recursos humanos

1. Nombre del estudio de auditoría en recursos humanos
2. Área funcional identificada según la estructura organizacional de la empresa
3. Presentación del informe
4. Índice
5. Resumen ejecutivo
6. Antecedentes
7. Alcance
8. Objetivo general y específico de la auditoría en recursos humanos
9. Esquema metodológico en la auditoría en recursos humanos
10. Metodología de una auditoría en recursos humanos
11. Técnicas empleadas para la investigación
12. Resultados del estudio de auditoría
13. Estrategia de implementación
14. Conclusiones y recomendaciones
15. Anexos
16. Referencias bibliográficas

III. Procedimiento

a. El trabajo es grupal.

b. Formato de presentación:

- Utilice un procesador de texto (*.doc) para la elaboración de la presente actividad. El tipo de letra a utilizar debe ser Arial, tamaño 12.
- El nombre del archivo debe ser grabado en formato PDF.
- Guarde el archivo de la actividad a través del enlace que encontrará en el aula virtual de la unidad.
- Respete las indicaciones planteadas para esta actividad, a fin de que su evaluación pueda realizarse sin inconvenientes.

Nota. Información tomada de “Ingeniería económica”, por J. Fabián, M. Félix, C. Gabriel, M. Gavancho, J. Hinostraza y J. Huancaya, 2021 (<https://acortar.link/hkCy42>).

Referencias

- Fabián, J., Félix, M., Gabriel, C., Gavancho, M., Hinostroza, J., y Huancaya, J. (2021). *Ingeniería económica*. <https://acortar.link/hkCy42>
- Chiavenato, I. (2011). *Administración de recursos humanos. El capital humano de las organizaciones* (9.ª ed.). McGraw-Hill/Interamericana Editores, S. A. de C. V.
- Franklin, E. (2007). *Auditoría administrativa. Gestión estratégica del cambio* (2.ª ed.). Pearson Educación.
- Sánchez, J. (2013). *Fundamentos de auditoría de recursos humanos: indicadores clave*. McGraw-Hill. <https://acortar.link/KbNiEt>
- Vega, V., Álvarez, S., Medina, D., y Salas, W. (2018). *Auditoría de recursos humanos*. Editorial Jurídica del Ecuador.

