

Seminario – Taller
DESARROLLO DE SOFTWARE DE AUDITORÍA UTILIZANDO “IDEA”
Alineado con las Normas de Auditoría de Aceptación General
Bogotá D.C. Octubre 18 y 19 de 2018

Contenido:	Pág
Presentación	1
Propuesta de Valor	2
1. Objetivos	2
2. A quién va Dirigido	3
3. Temas del Seminario.	3
4. Metodología	4
5. Material para los Participantes	5
6. Certificación	5
7. Requisitos	5
8. Conferencistas	5
9. Procedimiento de Inscripción.	6
10. Fechas, lugar y Duración.	6
11. Forma de pago	7
12. Valor Inversión	7
13. Plazo para anular inscripciones	7
14. Plazo para cancelar realización del seminario	8
15. El Seminario dentro de su empresa	8
16. Nuestros Servicios Profesionales y Productos	8

PRESENTACIÓN

El uso de Técnicas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATs por sus siglas en Inglés) es una necesidad incuestionable en las Auditorías Internas, Externas y Revisorías Fiscales, como ayuda para asegurar e incrementar la eficacia, eficiencia, calidad y valor agregado de las auditorías, principalmente en las modalidades de auditorías financieras, operativas, de sistemas de información y forenses.

Según NIA 1009: Las CAATs son programas y datos de computadora que el auditor usa como parte de los procedimientos de auditoría para procesar datos importantes contenidos en los sistemas de información de una entidad. Los datos pueden ser transacciones sobre las que el auditor desea realizar pruebas de controles o procedimientos sustantivos, o pueden ser otros tipos de datos.

Algunos ejemplos de CAATs que los auditores deberían tener disponibles y reutilizar frecuentemente en sus revisiones son los siguientes: a) Comprobación de cálculos efectuados por las aplicaciones de computador de la empresa (también denominada simulación paralela) para operaciones de facturación, liquidación de intereses y cuotas de capital, causaciones, provisiones, indicadores de gestión, etc); b) validar cumplimiento de reglas del negocio; c) extraer muestras estadísticamente validas de transacciones o de registros de cuentas por cobrar y por pagar; d) para fines de planeación de la auditoría, clasificar y analizar la información de archivos de computador por rangos de valor (por ejemplo clasificación la cartera por edades); e) Generar indicadores estadísticas de información de los archivos de computador por campos tipo fecha, numéricos y hora; f) generar alertas sobre situaciones sospechosas de fraude; y otras funciones orientadas a detección de excepciones a políticas e inconsistencias en los archivos de computador de la empresa.

El seminario presentará *casos de estudio* con ejemplos documentados de la metodología para el *desarrollo e implantación de CAATs reutilizables utilizando el software IDEA*, como medio para automatizar la ejecución de pruebas de auditoría. También incluye *Talleres de Desarrollo de CAATs* que serán ejecutados por los participantes bajo la conducción de los instructores.

Propuesta de Valor

Al finalizar el seminario, los participantes estarán en capacidad de:

- a) Satisfacer los lineamientos de la NIA 1009 sobre el uso de CAATs y las Normas de Auditoría del Instituto de Auditores Internos (IIA), especialmente los numerales 1210.A3 y 1220.A2 sobre utilización de herramientas de auditoría asistidas por computador y otras técnicas de análisis de datos.
- b) Integrar el uso de CAATs generadas con el *software IDEA* en la ejecución de Auditorías a Procesos del modelo de operación, procesos de Tecnología de Información, Aplicaciones de Computador y de estados financieros, *lo cual* permitirá a los auditores ser más *eficientes y productivos* y *a la auditoría proveer Mayor confianza en sus resultados e incrementar o ganar mayor respecto profesional*.
- c) Estar conscientes de la disponibilidad permanente del software IDEA como una herramienta de software Para generar y ejecutar Técnicas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATs), orientadas a satisfacer necesidades específicas de la auditoría. Estas CAATs son repetibles y reutilizables para diferentes periodos de tiempo, con solo cambiar el o los archivos de entrada.
- d) Estar conscientes de la disponibilidad de Software IDEA como una herramienta de Auditoría de categoría mundial para aplicar numerosas “buenas y mejores prácticas” de auditoría de aceptación general utilizadas en el mundo.

1. OBJETIVOS DEL SEMINARIO

- a) Transferir a los participantes los conocimientos mínimos necesarios para desarrollar software de auditoría (automatizar pruebas de auditoría) a la medida de las necesidades de la Empresa, utilizando funcionalidades del software IDEA para examinar los datos que residen en bases de datos y archivos de computador.
- b) Transferir a los participantes una metodología para automatizar pruebas de auditoría con el software IDEA, utilizando conceptos claves sobre Técnicas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATs por sus siglas en Ingles).
- c) Transferir la metodología para diseñar, desarrollar CAATs, documentarlos y reutilizarlos con el software IDEA, como medio para mejorar la productividad, eficiencia y calidad de las auditorías internas y externas.
- d) Desarrollar habilidades en los participantes para utilizar el software IDEA en la planeación y ejecución de pruebas de auditoría orientadas a verificar la calidad, consistencia y exactitud de la información de las bases de datos y archivos de computador.

2. A QUIENES ESTA DIRIGIDO?

A personal de las Empresas usuarias del software IDEA: Auditores Internos, Auditores Externos, Revisores Fiscales, Auditores de Sistemas, Analistas de Riesgos y Analistas de BIG DATA.

3. TEMAS DEL SEMINARIO

DIA 1.

1. INTRODUCCIÓN

2. CASO PRÁCTICO No. 1 .Desarrollo de CAATs para auditar Cuentas por Cobrar, utilizando el software IDEA.

Se presentará la documentación del “paso a paso” de la metodología para el *desarrollo de CAATs con el software IDEA*, aplicables al proceso de CUENTAS POR COBRAR; estos pasos incluyen: la caracterización del proceso, la identificación de riesgos críticos aplicables, los *Casos de Uso elaborados* con los requerimientos de auditoría que debe satisfacer el software, los comandos de IDEA utilizados para elaborar los CAATs, el software generado con IDEA para satisfacer los requerimientos de Auditoría y los reportes con los resultados de las pruebas efectuadas.

Por cada paso del proceso metodológico, los instructores formularán preguntas a los participantes para precisar los objetivos que satisface, su importancia y la necesidad de estandarizar los procedimientos para su ejecución.

3. CASO PRÁCTICO No. 2 . Desarrollo de CAATs para auditar el proceso de Inventarios e Investigación de fraude, utilizando el software IDEA.

Se presentará la documentación del “paso a paso” de la metodología para el *desarrollo de CAATs con el Software IDEA*, aplicables al proceso de INVENTARIOS; estos pasos incluyen: la caracterización del proceso, la identificación de riesgos críticos aplicables, los *Casos de Uso elaborados* con los requerimientos de auditoría que debe Satisfacer el software, los comandos de IDEA utilizados para elaborar los CAATs, el software generado con IDEA para satisfacer los requerimientos de Auditoría y los reportes con los resultados de las pruebas efectuadas.

Por cada paso del proceso metodológico, los instructores formularán preguntas a los participantes para precisar los objetivos que satisface, su importancia y la necesidad de estandarizar los procedimientos para su ejecución.

DIA 2.

4. TALLER 1: Desarrollo de CAATs para auditar el proceso de “Cuentas por Pagar” utilizando el Software IDEA.

Se presentará la caracterización del proceso, la identificación de riesgos aplicables y los archivos con los datos que serán auditados, con el propósito de asegurar el entendimiento del contexto y facilitar el diseño de las pruebas o análisis requeridos.

Los participantes , en el formato de “Casos de uso”, definen los requerimientos de auditoría y las especificaciones de diseño de los CAATs necesarios para satisfacer los objetivos de las pruebas y análisis requeridos. Para este taller se utilizarán archivos de prueba simuladas de las operaciones del proceso.

A continuación , se presentará el resumen de las funcionalidades de IDEA a utilizar, los archivos que serán importados a IDEA y los entregables o productos a obtener con el taller.

Para el desarrollo del taller, los participantes, bajo la orientación del instructor, acceden a los menús, comandos y ayudas de IDEA para generar el software de auditoría y los resultados de las pruebas de auditoría.

5. TALLER 2: Desarrollo CAATs para auditar el proceso de nómina e investigación de fraude, utilizando el software IDEA.

Se presentará la caracterización del proceso, la identificación de riesgos aplicables y los archivos con los datos que serán auditados, con el propósito de asegurar el entendimiento del contexto y facilitar el diseño de las pruebas o análisis requeridos.

Los participantes, en el formato de “Casos de uso”, definen los requerimientos de auditoría y las especificaciones de diseño de los CAATs necesarios para satisfacer los objetivos de las pruebas y análisis requeridos. Para este taller se utilizarán archivos de prueba simuladas de las operaciones del proceso.

A continuación, se presentará el resumen de las funcionalidades de IDEA a utilizar, los archivos que serán importados a IDEA y los entregables o productos a obtener con el taller

Para el desarrollo del taller, los participantes, bajo la orientación del instructor, acceden a los menús, comandos y ayudas de IDEA para generar el software de auditoría y los resultados de las pruebas de auditoría.

DURACION: 16 horas

4. METODOLOGÍA PARA EL DESARROLLO DEL SEMINARIO

Presentación de los temas por parte de los instructores utilizando diapositivas; el desarrollo de los casos y talleres se realizará utilizando microcomputadores y la versión demostrativa del software

5. MATERIAL PARA LOS PARTICIPANTES



Se entregará material escrito en medio magnético con las ideas claves de IDEA, los textos de los talleres y casos de estudio, formatos para el diseño de pruebas de auditoría asistidas por computador y la versión demostrativa del software IDEA.

6. CERTIFICACIÓN DE ASISTENCIA

A los participantes que participen en el 80% o más de las sesiones del seminario se entregará certificación de asistencia.

7. REQUISITOS DE CONOCIMIENTOS Y HERRAMIENTAS DE COMPUTADOR

- Conocimientos o experiencia en auditoría financiera, operativa, de gestión o de sistemas.
- Los participantes deberán tener disponible un computador portátil con ambiente Windows.

8. CONFERENCISTAS

Euclides Cubillos M. Gerente de Consultoría de AUDISIS.

Ingeniero de Sistemas. Master en Administración y Dirección de Empresas, Universidades UPTC (Tunja) y Villanueva (Madrid, España). Título de Especialista en Auditoría de Sistemas de la Universidad Santo Tomás. CISA (Certified Information Systems Auditor, Año 2004), COBIT Certified, Auditor Interno de Calidad Certificado, Auditor Interno ISO 27001. Treinta y siete (37) años de experiencia profesional en temas de control interno, evaluación de riesgos y auditoría de sistemas. Autor del Manual de seguridad y Auditoría en Informática, una publicación de AUDISIS en forma de fascículos, y de dos (2) libros sobre Auditoría Basada en Riesgos en procesos de negocio y sistemas de información automatizados, y Administración Integral de Riesgos y Diseño de controles.

Ex-presidente de la Asociación Colombiana de Auditores de Sistemas (ACDAS) y fundador y ex-presidente del ISACA Capítulo de Bogotá. Miembro del Capítulo de Colombia del Instituto de Auditores Internos (IIA). Fue fundador y Director de la Especialización en Auditoría de Sistemas de la Universidad Católica de Colombia y catedrático en Postgrados de Auditoría y Revisoría Fiscal en varias universidades del país. Autor de varias publicaciones sobre Controles y Auditoría de Sistemas. Asesor en Empresas del Sector Financiero, Cooperativo, Cajas de Compensación Familiar, Sector Eléctrico, Sector Gobierno y firmas de Contadores Públicos en gestión de riesgos, seguridad de tecnología de información, control interno, auditoría interna y auditoría de sistemas.

FABIO ARNULFO FAJARDO.

Es miembro de AUDISIS como Consultor de Software de Auditoría y Análisis de Datos. Ingeniero de Sistemas experto en Bases de Datos. Conocimientos y experiencia en la aplicación del enfoque de “Auditoría basada en datos o Transacciones” y automatización de pruebas (CAATs) con el software IDEA; Asesor de los clientes de IDEA en definición de requerimientos de información, determinar la viabilidad de extracción de datos a partir de la estructura de bases de datos actualmente manejadas, coordinar la descarga de datos, planear las rutinas de análisis necesarios y proveer un reporte final de los resultados obtenidos.

Como consultor de AUDISIS presta servicios soporte, capacitación y asesoría en el Software IDEA (Software de Extracción, Análisis y Auditoría de Datos), diseño de CAATs y Programación de Scripts con IDEA.

LINA PAOLA ALARCON MONTAÑA.

Es miembro de AUDISIS como Consultor de Software de Auditoría y Análisis de Datos. Contador Público de la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia (UPTC). Conocimientos y experiencia en la aplicación del enfoque de “Auditoría basada en datos o Transacciones” y automatización de pruebas (CAATs) con el software IDEA;

Como consultor de AUDISIS presta servicios soporte, capacitación y asesoría en el Software IDEA (Software de Extracción, Análisis y Auditoría de Datos), diseño de CAATs y Programación de Scripts con IDEA.

9. PROCEDIMIENTO DE INSCRIPCIÓN

Descargar de la página <http://www.audisis.com/FormularioSeminariosAUDISIS.docx> el formulario de inscripción, diligenciarlo y enviar a AUDISIS al correo audisis@audisis.com.

10. FECHAS, LUGAR Y DURACIÓN

LUGAR: Bogotá, D.C.

FECHAS: Octubre 18 y 19 de 2018.

DURACIÓN: 16 Horas.

HORARIO: De 8:00 AM a 12:00 M y de 1:00 PM a 5:00 PM.

11. FORMA DE PAGO

En cheque a nombre de AUDISIS o transferencia de fondos a la cuenta corriente número 07511792-9 del Banco de Bogotá. Sucursal Galerías.

12. VALOR INVERSIÓN POR PARTICIPANTE

Pagos antes del Seminario	Pagos después del Seminario
COL \$ 800.000 + IVA	\$ 900.000 + IVA
Extranjeros: USD 350	

Descuentos por Participantes de la misma Empresa	
Hasta 3 Participantes	5 %
4 y 5 Participantes	7.5 %
Más de 6 Participantes	10 %

Miembros de ISACA y DEL IIA: Descuento del 5%

13. PLAZO PARA ANULAR LAS INSCRIPCIONES

Se acepta anulación de inscripciones por escrito, hasta 4 días hábiles antes de la realización del seminario. Después de esta fecha, únicamente se aceptará el cambio de participantes inscritos.

14. PLAZO PARA CANCELAR LA REALIZACIÓN DEL SEMINARIO

AUDISIS se reserva el derecho de cancelar el seminario en caso de no completarse el número mínimo de participantes requerido.

15. EL SEMINARIO DENTRO DE SU EMPRESA

Ofrecemos la posibilidad de desarrollar el seminario para grupos de funcionarios de su empresa, en sus instalaciones o en el sitio que la empresa seleccione.

Contáctenos: audisis@audisis.com

Tels: (571) 2556717- PBX: (571) 3470022 (571) 3099764



16. NUESTROS SERVICIOS PROFESIONALES Y PRODUCTOS

NUESTROS SERVICIOS

AUDISIS presta sus servicios profesionales con un enfoque PROACTIVO y PREVENTIVO, orientado a LA PREVENCIÓN DE RIESGOS CRÍTICOS y la implantación de la cultura de AUTOCONTROL. De esta manera ayuda a modernizar el control interno y la auditoría de los servicios y productos de las empresas.

El enfoque preventivo de nuestros servicios se transfiere a nuestros clientes a través de todos nuestros servicios y productos, buscando siempre la modernización de la cultura de control, el establecimiento de una sólida conciencia de seguridad y la creación de una actitud positiva en los empleados, como base para emprender la transición hacia el autocontrol y el mejoramiento continuo de la calidad.

1. CONSULTORÍA EN CONTROL INTERNO, GESTION DE RIESGOS EMPRESARIALES Y SEGURIDAD EN TECNOLOGIA DE LA INFORMACION (TI).

- Implantación de Sistemas de Control Interno (COBIT, MECI, COSO).
- Implantación de Gestión de Seguridad de la Información (ISO 27001).
- Implantación de Gestión de Riesgos empresariales con base en ISO 31000:2009 (SARO, SARLAFT, Salud y otros).
- Implantación de Planes de Continuidad del Negocio y de Tecnología de Información (ISO 22301).
- Diseño de controles para Sistemas de Información y Procesos de negocio.
- Prevención, detección e investigación de fraudes y delitos informáticos. D
- Desarrollo de programas Antifraude.

2. AUDITORÍAS DE SISTEMAS Y DE PROCESOS DEL NEGOCIO.

- Auditorías de Sistemas de Información “Basada en Riesgos Críticos”.
- Pruebas de Hacking Ético.
- Auditoría Forense.
- Auditoría Basada en Riesgos críticos a procesos de Negocio.
- Auditorías Internas a ISO 27001 e ISO 22301
- Auditorías a Sistemas de Gestión de Riesgos
- Auditoría al Riesgo de Ciberseguridad.

3. OUTSOURCING DE AUDITORÍAS DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN PARA AUDITORIAS INTERNAS, REVISORIAS FISCALES Y AUDITORIAS FINANCIERAS.

4. DESARROLLO DE CAATS (Técnicas de Auditoría Asistidas por Computador) A LA MEDIDA DE LAS NECESIDADES DE LA EMPRESA UTILIZANDO EL SOFTWARE IDEA.

5. INTERVENTORIA EN PROYECTOS DE SISTEMAS, SEGURIDAD Y AUDITORÍA DE SISTEMAS

6. PERITAZGOS EN LITIGIOS DE CONTRATOS DE SERVICIOS PROFESIONALES EN TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN.

7. EDUCACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN CONTROL INTERNO, ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, SEGURIDAD DE TI Y AUDITORÍA DE SISTEMAS.

NUESTROS PRODUCTOS

- Seminarios y cursos de Desarrollo Profesional abiertos y presenciales para participantes de diferentes empresas.
 - Seminarios cerrados presenciales o virtuales, a la medida de las necesidades de las empresas.
- 1) **Suministro del Software AUDIRISK:** Software de Auditoría Basada en Riesgos críticos para Procesos de Negocio, Sistemas y Tecnología de Información.
 - 2) **Suministro del Software AUDIT IP:** Software para Gestionar el seguimiento a Implantación de Planes de Mejoramiento Institucional.
 - 3) **Suministro del Software CONTROLRISK:** Software de Gestión de Riesgos y Diseño de Controles para Procesos de Negocio, Sistemas y Tecnología de Información.
 - 4) **Suministro del Software IDEA:** Software para Análisis, Extracción, Auditoría de Datos y Desarrollo de CAATs.
 - 5) **Suministro del Software WORKING PAPERS:** Software de Papeles de Trabajo de Auditoría Financiera.
 - 6) **Suministro del Software MONITOR:** Software de Monitoreo Continuo y Auditoría Continua de Riesgos y Controles.