

# Seminario – Taller

## AUDITORÍA INTERNA POR PROCESOS, BASADA EN RIESGOS CRITICOS

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

### PRESENTACIÓN

La **Auditoría Interna por Procesos Basada en Riesgos** evalúa y verifica que los procesos del modelo de operación de la empresa satisfagan los objetivos y necesidades de la organización de manera eficaz, eficiente y segura, enfatizando en que los activos y recursos utilizados en las operaciones del negocio estén provistos de los controles y seguridades necesarias para reducir los riesgos inherentes a niveles aceptables de riesgo residual.

Estas auditorías también revisan la efectividad y eficiencia de las operaciones y verifican la calidad del producto o servicio que genera el proceso y la satisfacción de los objetivos del proceso para la organización.

## AUDITORIAS BASADAS EN RIESGOS



La **Auditoría Basada en Riesgos** es una forma de conducir auditorías de diferentes tipos (interna o externa, de estados financieros, de sistemas de información, operativa o de sistemas de gestión), basando su planeación y desarrollo en una **muestra de riesgos críticos** que pudieran impactar negativamente los procesos y la actividad económica de una organización, para confirmar si las operaciones y productos se ajustan a lo fijado por las leyes, las reglas del negocio y las buenas y mejores prácticas de control interno y seguridad.

Este seminario presentará el marco de referencia para desarrollar auditorías a los procesos del modelo de operación de la organización con un enfoque basado en riesgos, alineadas con las normas de auditoría de aceptación general y con estándares internacionales de control interno, seguridad, calidad y gestión de servicios en Tecnología de Información, tales como COSO 2013, ERM, COBIT, MECI, ISO 27001 e ISO 9001.

## Propuesta de Valor

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

- Elaborar el plan anual de la auditoría a los procesos del modelo de operación de la empresa, basado en la valoración de la propensión a riesgos potenciales.
- Identificar y evaluar los riesgos inherentes críticos sobre los que enfatizará el desarrollo de cada auditoría por procesos.
- Evaluar la efectividad (eficacia y eficiencia) de los controles internos establecidos en los procesos del modelo de operación de la organización, para reducir los riesgos inherentes a niveles aceptables del riesgo residual.
- Diseñar y ejecutar pruebas de auditoría (de cumplimiento y sustantivas) con base en los resultados de la evaluación del sistema de control interno existente en cada proceso.
- Elaborar informes eficaces con los resultados de las Auditorías Basadas en Riesgos.

## 1. OBJETIVOS DEL SEMINARIO

- Presentar y analizar la metodología para planear y desarrollar “Auditorías por Procesos basadas en riesgos”, mediante el uso de “Best practices” de diseño y evaluación de procesos, gestión de riesgos y de estándares internacionales de auditoría generalmente aceptados.
- Desarrollar habilidades en los participantes para aplicar conceptos claves que conducen a incrementar el valor agregado, la efectividad y eficiencia de las Auditorías por procesos del modelo de operación de la empresa.

## 2. A QUIENES ESTA DIRIGIDO?



A funcionarios de las áreas de Auditoría Interna, Oficinas de Control Interno en el sector público, Control Interno Organizacional, Auditoría de Sistemas, Auditores Operativos y Auditores de Gestión y Resultados.

### 3. TEMAS DEL SEMINARIO

#### DIA 1.

##### 1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA AUDITORÍA INTERNA POR PROCESOS BASADA EN RIESGOS (2 horas).

- Características del Enfoque de Auditoría por Procesos Basada en Riesgos.
- Enfoque Proactivo y Preventivo de la Auditoría por Procesos.
- El Auditor como gente de Cambio en las organizaciones.
- El modelo de Mejoramiento de Procesos aplicado a la Auditoría Interna

##### 2. PLANEACIÓN ANUAL DE LA AUDITORÍA POR PROCESOS, BASADA EN VALORACIÓN DE LA PROPENSIÓN A RIESGOS (4 horas).

- Normas del IIA sobre Planeación Anual de la Auditoría basada en valoración de riesgos.
- Cómo Evaluar la Propensión a Riesgos de los procesos del modelo de operación.
- Diseño de cuestionarios con los factores de riesgo para valorar la propensión a riesgos de los procesos del modelo de operación, Estratégicos , Misionales y de Apoyo.
- Taller 1: Elaboración de Matrices de Valoración de la propensión a Riesgos y definición de panoramas de riesgos.
- Elaboración del Plan Anual de Auditoría por Procesos.

#### DIA 2.

##### 3. METODOLOGÍA PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA POR PROCESOS BASADA EN RIESGOS Parte 1 - Planeación de la Auditoría (4 horas).

- Pre-auditoría.
- Entendimiento / Comprensión del proceso o sistema objeto de la Auditoría.
- Identificación, análisis y evaluación de riesgo inherente para las operaciones del proceso que serán revisados por la auditoría.
- Taller 2: Identificación, análisis y evaluación de riesgos inherentes críticos, para el desarrollo de la Auditoría.

##### 4. METODOLOGÍA PARA EL DESARROLLO DE AUDITORÍAS POR PROCESOS ,BASADAS EN RIESGOS Parte 2 – Evaluación del Control Interno Existente (4 horas).

- El enfoque Proactivo / preventivo de los controles.
- Aplicación del enfoque de los 3 Anillos de seguridad o Barreras de defensa por evento de riesgo inherente.
- Metodología para evaluar el diseño y efectividad de los controles establecidos por evento de riesgo.
- Taller 3: Evaluación del diseño y efectividad de los Controles por riesgo inherente.
- Análisis de hallazgos de Auditoría sobre Control Interno.
- Taller 4: Elaboración Informe de Auditoría con los Resultados de la Evaluación de Control Interno.

**DIA 3.**

**5. METODOLOGIA PARA EL DESARROLLO DE AUDITORÍAS A PROCESOS BASADAS EN RIESGOS**  
**Parte 3— Pruebas de cumplimiento (2 horas).**

Diseño, planeación y ejecución de pruebas de cumplimiento para riesgos críticos, basada en los resultados de la evaluación de controles existentes.

- Selección de riesgos inherentes que requieren pruebas de cumplimiento.
- Selección de sitios de prueba.
- Selección de Controles / Procedimientos a verificar.
- Selección de Técnicas de Auditoría a emplear.
- Elaboración de listas de verificación de controles por sitio de prueba.
- Taller 5: Análisis de hallazgos de pruebas de cumplimiento.
- Taller 6: Evaluación y análisis de los resultados de las pruebas de cumplimiento.
- Informe de Auditoría con los resultados de las pruebas de cumplimiento.

**6. METODOLOGIA PARA EL DESARROLLO DE AUDITORÍAS A PROCESOS BASADAS EN RIESGOS**  
**Parte 4 - Pruebas Sustantivas (2 horas)**

Diseño, planeación y ejecución de pruebas Sustantivas, basadas en los resultados de la evaluación del control interno y las pruebas de cumplimiento.

- Identificación de riesgos inherentes para los que se requieren pruebas sustantivas.
- Selección de Sitios de Prueba.
- Selección de Cifras / Datos a Verificar.
- Selección de Técnicas de Auditoría a Emplear.
- Planeación, Diseño y Aplicación de las pruebas.
- Elaboración de Checklist para verificar exactitud de la información.
- Taller 7: Análisis de hallazgos de cumplimiento.
- Taller 8: Evaluación y análisis de los Resultados de las pruebas de cumplimiento.
- Informe de Auditoría con los resultados de las pruebas sustantivas.

**7. METODOLOGIA PARA EL DESARROLLO DE AUDITORÍAS A PROCESOS BASADAS EN RIESGOS**  
**Parte 5 - Seguimiento a los hallazgos de la Auditoría (2 horas)**

- Elaboración del Plan de Mejoramiento.
- Ejecución de Seguidos a implantación de Acciones de mejoramiento.
- Informe de Auditoría con los resultados del Seguimiento.

8. **PAPELES DE TRABAJO : Estructura, Organización y Disposición Final (2 horas)**

9. **REDACCIÓN DE INFORMES EFICACES DE AUDITORÍA (2 horas)**

- Forma y contenido de los informes.
- Taller 9: Redacción del Informe.

**DURACION:** 24 horas

4. **METODOLOGÍA PARA EL DESARROLLO DEL SEMINARIO**



Presentación de los temas por parte de los instructores utilizando filmas, desarrollo de ejercicios y talleres de aplicación de conceptos claves y recapitulación de las principales ideas de cada tema.

Durante el seminario se desarrollará una Auditoría a un proceso basada en riesgos.

5. **MATERIAL PARA LOS PARTICIPANTES**

Se entregará material escrito en medio magnético con las ayudas utilizadas por los expositores, formatos de papeles de trabajo de la auditoría, enunciados de los talleres y casos de estudio.

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**

- Deseables: Conocimientos básicos de auditoría, riesgos y controles.
- Disponibilidad de un computador portátil para instalar los casos de estudio y realizar los talleres.

## 8. CONFERENCISTAS

**Euclides Cubillos M. – Gerente de Auditoría / Consultoría de AUDISIS.**, Ingeniero de Sistemas. Maestría en Dirección y Administración de Empresas. Título de Posgrado en Auditoría de Sistemas, Certificaciones CISA (Certified Information Systems Auditor), COBIT, Auditor ISO 27001, Auditor Líder de Calidad. Experto en Gestión de Riesgos, Seguridad y Auditoría de sistemas. Autor de dos herramientas de software para asistir las actividades de gestión de riesgos y auditoría: CONTROLRISK (Gestión integral de riesgos y diseño de controles) y AUDIRISK (Auditoría basada en riesgos para procesos y sistemas de información). 35 años de experiencia profesional. Ex presidente de la Asociación Colombiana de Auditores de Sistemas (ACDAS) y fundador y ex presidente del ISACA Capítulo de Bogotá. 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 las Universidades Nacional de Colombia, América, Central de Bogotá, Antonio Nariño, El Rosario, Santo Tomás de Aquino (Bucaramanga), Universidad Militar, UNAB, FUNDEMA (Manizales), Santiago de Cali, Libre de Colombia (Bogotá y Cali), Jorge Tadeo Lozano y Corporación Universitaria de la Costa (Barranquilla). Autor de varias publicaciones sobre Controles y Auditoría de Sistemas. Ha sido conferencista invitado a las Jornadas de ISACA y al LATINCACS de México.

**Alvaro Mauricio Romero -Lead Auditor BS ISO/IEC 27001:2013 -Certified Ethical Hacking CEH** Profesional experto en Tecnología y Seguridad de la información con certificaciones como auditor líder BS ISO/IEC 27001:2013 Information Security Management System otorgada por el BSI British Standards Management System, CEH (Certified Ethical Hacker & Countermeasures) otorgada por el organismo internacional ECCOUNCIL y en proceso de certificación como profesional de continuidad del negocio CBCP, CISSP (Certified Information Systems Security Professional) y auditor interno norma ISO 9001 versión 2000. Cuenta con más de 20 años de experiencia en administración y auditoría de plataformas de Tecnología y seguridad informática en entidades financieras nacionales e internacionales. Ha participado en la gerencia de proyectos relacionados con el Diseño, implementación y administración de Sistemas de Gestión de Seguridad de la Información, Sistemas de gestión de Riesgos, Planes de Continuidad de Negocios y Recuperación ante desastres, auditorías basadas en riesgos, pruebas de ethical hacking y análisis de vulnerabilidades en Organizaciones nacionales e internacionales del sector servicios y financiero. Por más de 15 años docente en Seminarios, diplomados y especializaciones de Seguridad Informática y análisis forense informático en varias Universidades y empresas como la Pontificia Universidad Javeriana, Universidad Manuela Beltrán, Universidad Autónoma, Universidad Piloto, Universidad Militar Nueva Granada y la Escuela de Comunicaciones del Ejército ESCOM.

## 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](mailto:audisis@audisis.com).

## 10. FECHAS, LUGAR Y DURACIÓN

**LUGAR:** Bogotá, D.C.—GHL hotel Capital.

**FECHAS:** Abril 1, 2 y 3 2019.

Septiembre 25, 26 y 27 de 2019

**DURACIÓN:** 24 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 \$ 1.450.000 + IVA	\$ 1.515.000 + IVA

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](mailto: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.