

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	3
3. Temas del Seminario.	3
4. Metodología	5
5. Material para los Participantes	5
6. Certificación	5
7. Requisitos	6
8. Instructores.	6
9. Procedimiento de Inscripción.	7
10. Fechas 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 proceso 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.

Auditoría Interna por Procesos Basada en Riesgos.



Propuesta de Valor

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

- a. Priorizar los componentes del Universo de Auditoría Interna (procesos del modelo de operación de la empresa, procesos de Tecnología de Información y Aplicaciones de Computador que soportan los procesos del Core del negocio), de acuerdo con los resultados de valorar la propensión a clases riesgos potenciales aplicables a la Empresa.
- b. Definir los tipos trabajos de auditoría Interna (aseguramiento y consultoría) que se realizarán por cada proceso durante el año, de acuerdo con los resultados de la valoración de la exposición de los procesos a riesgos potenciales.
- c. Identificar las clases de riesgo críticas (panoramas de riesgo) para orientar el desarrollo de trabajos de auditoría a los procesos del modelo de operación.
- d. Elaborar el cronograma del Plan Anual de Auditoría Interna a los procesos del modelo de operación de la empresa.
- e. Identificar, analizar y evaluar en profundidad, la severidad de los riesgos inherentes de la muestra de éstos seleccionada para el desarrollo de los trabajos de auditoría.
- f. Evaluar el diseño y la efectividad de los controles establecidos en los procesos, para cada uno de los riesgos de la muestra de auditoría.
- g. Planear, diseñar y ejecutar pruebas de auditoría (de cumplimiento y sustantivas) para los riesgos de la muestra de auditoría, para un proceso en múltiples sitios de operación o para múltiples procesos en un sitio de operación.
- h. Elaborar informes de Auditoría eficaces con los resultados de Evaluar el Control Interno y de las pruebas de auditoría realizadas a cada proceso del modelo de operación de la empresa.

1. OBJETIVOS DEL SEMINARIO

- A. Presentar los conceptos y procedimientos para elaborar el Plan Anual de Auditoría Interna por procesos, basada en riesgos.
- B. Presentar los conceptos y procedimientos para desarrollar la Auditoría Interna por procesos, basada en Riesgos, de acuerdo con los estándares internacionales para el desarrollo de la Auditoría Interna promulgados por el IIA.
- X. Desarrollar habilidades en los participantes para evaluar el diseño y la efectividad de los controles internos de los procesos con base en una muestra de riesgos inherentes y planear y diseñar pruebas de auditoría (de cumplimiento y sustantivas) de cada proceso en múltiples sitios de prueba o de múltiples procesos en un sitio de prueba.



2. A QUIENES ESTA DIRIGIDO?

A funcionarios 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 DE LA AUDITORÍA INTERNA POR PROCESOS, BASADA EN RIESGOS (4 horas).

- Estándares del IIA para el Desarrollo profesional de la Auditoría Interna.
- Características del Enfoque de Auditoría Interna por Procesos Basada en Riesgos.
- Universo de Trabajos potenciales para el Plan Anual de Auditoría Interna (aseguramiento y consultoría).
- Universo de clases de riesgos a considerar para el Plan Anual de Auditoría Interna,
- Enfoque Proactivo y Preventivo de la Auditoría por Procesos.
- El Auditor como Agente de Cambio en las organizaciones.
- El modelo de Mejoramiento de Procesos aplicado a la Auditoría Interna

2. PLANEACIÓN ANUAL DE LA AUDITORÍA INTERNA BASADA EN VALORACIÓN DE 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 (Estratégicos, Misionales y de Apoyo).
- Diseño de cuestionarios con factores de riesgo para valorar la propensión a riesgos de los procesos del modelo de operación.
- **Taller 1:** Elaboración de Matrices de propensión a Riesgos y definición de panoramas de riesgos por proceso.
- Selección de procesos a incluir en el Plan Anual de Auditoría Interna.
- Definición de Trabajos de aseguramiento y consultoría para incluir en el Plan Anual de Auditoría: a) Auditorías de Control Interno; b) Pruebas de Auditoría por proceso en múltiples sitios de prueba; y c) Pruebas de Auditoría a Múltiples Procesos en un Sitio de Prueba.
- Programación anual de trabajos a ejecutar
- Entregables de la Planeación Anual de la Auditoría Interna por procesos, basada en Valoración de la Exposición a Riesgos

DIA 2.

3. AUDITORÍA POR PROCESOS BASADA EN RIESGOS. Parte 1: Planeación de la Auditoría (4 horas).

- Etapas para el Desarrollo de Auditorías Internas por Proceso, Basadas en Riesgos.
- Pre-auditoría.
- Entendimiento / Comprensión / Caracterización del proceso objeto de la Auditoría.
- Identificación de la muestra de Eventos de Riesgo Inherente del proceso, para el desarrollo de la Auditoría.
- Procedimientos de Análisis de la muestra de Riesgos inherentes del proceso.
- Taller 2: Identificación, análisis de los riesgos inherentes críticos de un proceso, para el desarrollo de la Auditoría.

4. AUDITORIA POR PROCESOS BASADA EN RIESGOS. Parte 2 – Evaluación del Control Interno Existente para la muestra de Riesgos seleccionada por la Auditoría (4 horas).

- El enfoque Proactivo / preventivo de los controles.
- Identificación de controles establecidos en el proceso, por riesgo.
- Criterios para evaluar el diseño y efectividad individual de los controles por riesgo inherente.
- Criterios para evaluar la efectividad colectiva de los Controles que actúan sobre cada riesgo inherente.
- Taller 3: Evaluación de los controles por riesgo inherente.
- Documentación de hallazgos de la Auditoría de Control Interno.
- Taller 4: Elaborar Informe de Auditoría con los Resultados de la Evaluación de Control Interno de un proceso.
- Identificación de Riesgos y controles a verificar en pruebas de cumplimiento.
- Identificación de Riesgos y Datos a verificar en pruebas Sustantivas

DIA 3.

5. AUDITORÍA POR PROCESOS BASADA EN RIESGOS - Parte 3— Pruebas de cumplimiento (3 horas).

- Técnicas de Auditoría aplicables para verificar los controles de los procesos.
- Planeación, Diseño y Ejecución de pruebas de cumplimiento en múltiples sitios de operación del proceso.
- Planeación, Diseño y ejecución de pruebas de cumplimiento de múltiples procesos en un sitio de operación.
- Taller 5: Análisis de hallazgos de Auditoría, 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. AUDITORÍA POR PROCESOS BASADA EN RIESGOS. Parte 4 - Pruebas Sustantivas (3 horas).

- Técnicas de Auditoría aplicables para verificar la integridad de la información generada por los procesos.
- Planeación, Diseño y ejecución de pruebas sustantivas en múltiples Sitios de operación del proceso.
- Planeación, Diseño y Ejecución de pruebas Sustantivas de múltiples procesos en un sitio de operación.
- Taller 7: Análisis de hallazgos de Auditoría, pruebas Sustantivas.
- Taller 8: Evaluación y análisis de los resultados de las pruebas sustantivas
- Informe de Auditoría con los resultados de las pruebas sustantivas.

7. AUDITORÍA POR PROCESOS BASADA EN RIESGOS. Parte 5 - Seguimiento a los hallazgos de la Auditoría (2 horas).

- Asignación de Cargos Responsables de atender las recomendaciones por hallazgos de la Auditoría.
- Procedimiento para Seguidimientos a la implantación de Acciones de mejoramiento por los auditados.
- Informe de Auditoría con los resultados del Seguimiento.

4. METODOLOGÍA PARA EL DESARROLLO DEL SEMINARIO



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

Durante el seminario se desarrollarán talleres sobre Auditoría a un proceso basada en riesgos.

5. MATERIAL PARA LOS PARTICIPANTES

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

6. CERTIFICACIÓN DE ASISTENCIA

A los participantes que asistan al 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. DIRECTOR DEL SEMINARIO E INSTRUCTORES.

El seminario será dirigido por Euclides Cubillos Moreno, socio director de AUDISIS y desarrollado por expertos en los temas del seminario.

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.

10. FECHAS Y DURACIÓN

FECHAS: Agosto 2, 3 y 4 del 2023

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

VALOR SEMINARIO VIRTUAL

Pagos antes del Seminario	Pagos después del Seminario
COL \$ 1.600.000 + IVA	\$ 1.651.400 + IVA

Descuentos por Inscripción.	
Clientes de servicios y productos de AUDISIS	5%
Tres o más inscritos de la misma empresa	7.5%
Miembros de ISACA e IIA	5%

13. PLAZO PARA ANULAR LAS INSCRIPCIONES

La anulación de inscripciones solo se aceptará por escrito, hasta cinco (5) días calendario antes de la realización del seminario. Después de este plazo, solamente se aceptará cambio de las personas inscritas.

14. PLAZO PARA CANCELAR LA REALIZACIÓN DEL SEMINARIO

La realización del seminario estará sujeta a la inscripción de un número mínimo de participantes. Cuando este número no se obtenga, AUDISIS informará con anticipación de 3 días hábiles la no realización o aplazamiento del seminario.

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

Celular: 3173638828



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, el mejoramiento continuo de la calidad, de la seguridad y el control interno.

1. CONSULTORÍA EN CONTROL INTERNO, GESTIÓN DE RIESGOS EMPRESARIALES Y SEGURIDAD EN TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN (TI)

- Implantación de Sistemas de Control Interno (COBIT, MECI, COSO).
- Implantación del sistema de Gestión de Seguridad de la Información (ISO 27001).
- Implantación de sistemas de Gestión de Riesgos Empresariales con base en ISO 31000 (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.
- Consultoría en Gestión de Riesgos de Ciberseguridad.
- Evaluación Arquitectura de Seguridad en TI.

2. AUDITORÍAS DE SISTEMAS Y DE PROCESOS DE NEGOCIO.

- Auditorías de Sistemas de Información "Basadas en Riesgos Críticos".
- Pruebas de Hacking Ético.
- Análisis Forense digital.
- Auditorías a procesos de Negocio Basadas en Riesgos críticos.
- Auditoría a sistemas de Gestión de riesgos (SARO, SARLAFT, financieros, otros).
- Auditoría al proceso de Gobierno Corporativo.
- Consultoría para implementar la Auditoría de sistemas.
- Auditoría a la Gestión de Riesgos de Ciberseguridad.

3. OUTSOURCING DE AUDITORÍA DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN PARA AUDITORÍAS INTERNAS, REVISORÍAS FISCALES Y AUDITORÍAS FINANCIERAS.

Servicios ofertados por anualidad.

4. OUTSOURCING DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN (CISO), DE CONFORMIDAD CON ISO 27000.

Servicio por contrato anual.

5. DESARROLLO Y EJECUCIÓN DE TÉCNICAS DE AUDITORÍA ASISTIDAS POR COMPUTADOR (CAATS) UTILIZANDO EL SOFTWARE IDEA.

Por demanda y por anualidad.

6. AUTOMATIZACIÓN DE FUNCIONES DE ANÁLISIS DE DATOS (DATA ANALYTICS) Y GENERACIÓN DE REPORTES ADMINISTRATIVOS, UTILIZANDO EL SOFTWARE IDEA.

Por demanda o contrato anual.

7. INTERVENTORÍA A CONTRATOS DE DESARROLLO DE SISTEMAS, SEGURIDAD DE TI Y AUDITORÍA DE SISTEMAS.

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

9. EDUCACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN CONTROL INTERNO, ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, SEGURIDAD DE TI Y AUDITORÍA DE SISTEMAS. MODALIDAD VIRTUAL Y PRESENCIAL.

Tenemos disponibles numerosos cursos y seminarios, para ser desarrollados "In Company" o abiertos para personas de diferentes empresas.

NUESTROS PRODUCTOS

- **AUDIRISK WEB: Software de Auditoria Interna y de Sistemas "Basada en Riesgos"**

Es un software en tecnología WEB (Cloud Computing) diseñado para conducir las siguientes actividades de Auditoría, de conformidad con normas de Auditoría de aceptación general y con estándares del IIA e ISACA:

- a) Elaborar el Plan Anual de la Auditoría, basado en la “Valoración de la exposición a Riesgos” de los componentes del Universo de posibles trabajos de Auditoría interna.
- b) Desarrollo de Auditorías “Basada en Riesgos Críticos” a procesos de negocio y sistemas de información con un enfoque **Proactivo y Preventivo**.
- c) Seguimiento a Hallazgos de Auditoría.
- d) Generar informes con Indicadores de Gestión de la Auditoría Interna y control de Calidad, según Noma 1300 del IIA.

- **AUDIT IP: Aplicación Web para seguimiento de Hallazgos de Auditoria.**

Planeación y Ejecución del Seguimiento a planes de Mejoramiento que se elaboran para atender hallazgos y recomendaciones de auditorías efectuadas por terceros y para terceros.

Provee dos tipos de perfiles de usuario:

- Coordinadores del Plan de Mejoramiento (Auditores)
- Implantadores del Plan de Mejoramiento (Auditados)

- **CONTROLRISK WEB: Software para Administración Integral de Riesgos Empresariales.**

Es un software en Tecnología Web (Cloud Computing), para conducir con enfoque preventivo y proactivo, la implantación de diferentes componentes (subsistemas) del Sistema Integral de Administración de Riesgos Empresariales y soportar su evolución y mejoramiento continuo (ciclo PHVA), de acuerdo con las buenas y mejores prácticas de Administración de Riesgos, la norma ISO 31000 y el marco de referencia ERM (Enterprise Risk Management).

Soporta la gestión de ocho (8) Subsistemas de gestión de riesgos (SARO, SARLAFT, Riesgos Financieros y otros) y provee tres tipos de perfiles de usuario **Administradores de Riesgo, Dueños de Procesos y Audito-**

- **ASD AUDITOR:**

Es una poderosa herramienta Auditoría Financiera y análisis financiero, de origen Español, que permite trabajar y dirigir de forma ordenada, eficiente y ágil el proceso de auditoría desde las actividades previas hasta la finalización y emisión del correspondiente informe. Las auditorías con ASD Auditor se desarrollan de acuerdo con las NIAs, en base a riesgos y en los requerimientos de Control de Calidad NICC1.

ASD AUDITOR, también provee soporte al análisis financiero de la organización, realizando de forma automática el cálculo y preparación de las cuentas anuales (Balance, cuenta de pérdidas y ganancias y estado de flujo de efectivo) gracias a su sistema de importación de archivos contables y extracontables.

- **IDEA (Interactive Data Extraction and Analysis):**

Es una poderosa herramienta para análisis, Extracción y Auditoría de datos, contenidos en Archivos de Computador (bases de datos relacionales) y en formatos txt, cvs, pdf, prn; que provee funcionalidades para aplicar numerosas “buenas y mejores prácticas de Auditoría Universalmente aceptadas” para Auditorías Internas, Financieras y Revisoría Fiscal. También es útil para automatizar el análisis de datos, pruebas de auditoría y generación de reportes para SARLAFT. IDEA es un

software líder en el mundo para análisis y extracción de datos que permite desarrollar, implementar y automatizar CAATs (Técnicas de Auditoría Asistidas por Computador) a la medida de las necesidades de la Auditoría.

- (*) **Smart Analyzer Financial:**

Es un complemento de IDEA, ofrece una recopilación de pruebas de auditoría financiera y reportes básicos que pueden ser utilizados por cualquier auditor con un mínimo de entrenamiento sobre archivos del balance general, inventarios, activos, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Software complemento y compatible con IDEA.

SmartAnalyzer es una herramienta poderosa, sin importar si es un auditor experimentado o un usuario novato. Al trabajar con SmartAnalyzer se beneficiará al contar con la forma más eficiente para ejecutar un análisis de datos. Las pruebas de auditoría predefinidas y de calidad comprobada le ayudarán a ahorrar tiempo, ya que no tiene que definir sus propias pruebas desde cero.

- (*) **SmartExporter®:**

Es una solución de software que le permite acceder de forma fácil y flexible a todos los datos relevantes de un sistema SAP®. Gracias a SmartExporter®, los usuarios pueden extraer ellos mismos los datos de SAP® que necesitan mientras el departamento de TI conserva el control de los datos y de los derechos de acceso. Software compatible con IDEA.

Con el modo en línea, el usuario está conectado al sistema SAP®, por lo que puede extraer los datos directamente o si lo prefiere puede programar la extracción de los datos para una hora no pico, por ejemplo, durante la noche o los fines de semana.

SmartExporter® es una de las primeras aplicaciones del mundo en recibir una certificación ABAP para SAP® NetWeaver® ejecutado sobre HANA.

- (*) **Requiere tener instalado el Software IDEA.**