Curso - Taller

ANÁLISIS DE DATOS PARA AUDITORES CON EL SOFTWARE IDEA, NIVEL I

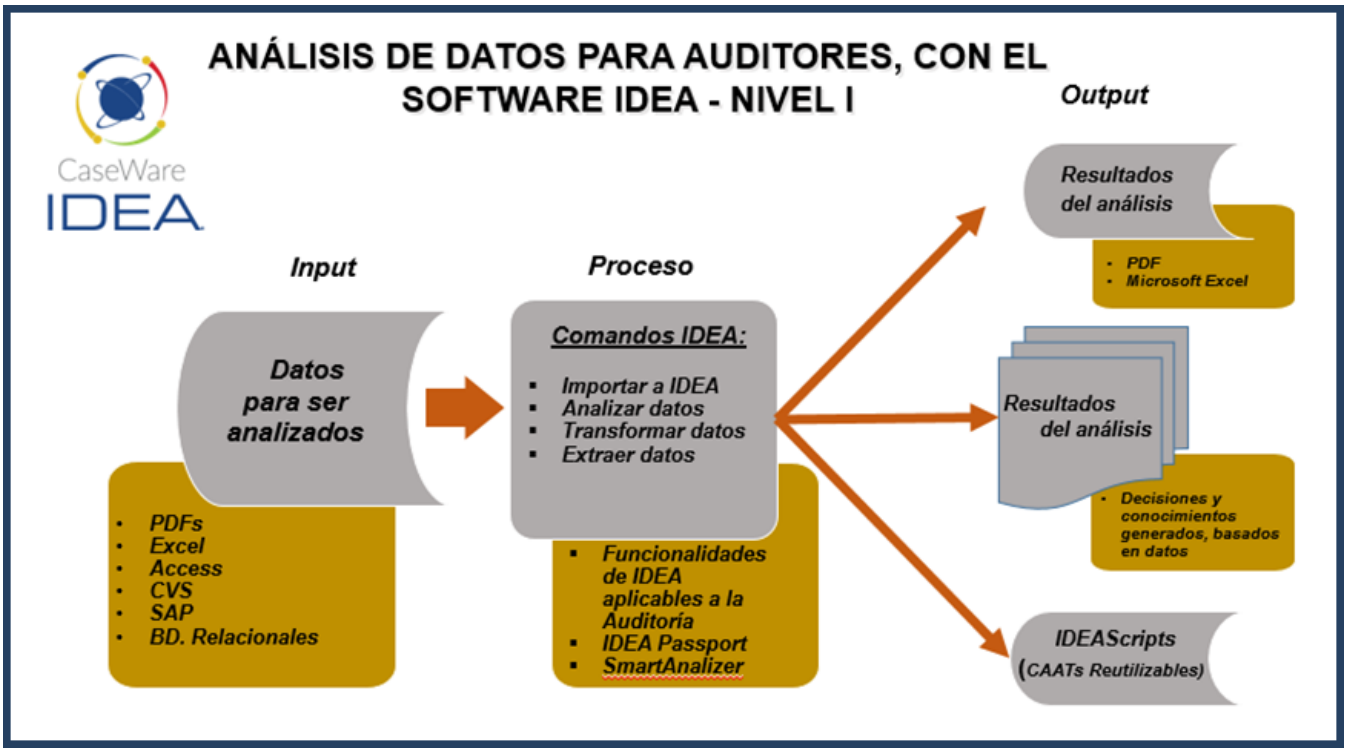
Contenido	Pág.
Presentación	1
1. Objetivos del curso	4
2. A quiénes está dirigido	5
3. Modalidad, fechas, duración y horario	5
4. Temas del curso	5
5. Metodología	7
6. Material para los participantes	8
7. Valor Inversión por participante	8
8. Procedimiento de inscripción	8
9. Plazo para anular inscripciones	8
10. Plazo para cancelar la realización del curso	8
11. Realizamos el curso dentro de su empresa (IN Company)	8
12. Certificación	9
13. Requisitos de conocimiento y herramientas de computador	9
14. Director e Instructores	9
15. Nuestros servicios profesionales y soluciones de software.	10

PRESENTACIÓN

Este curso – taller, **Análisis de Datos para Auditores con el software IDEA — Nivel I,** busca mejorar las competencias de los auditores para analizar datos de archivos de computador y tablas de bases de datos de número ilimitado de registros, con el propósito de transformarlos en información y conocimientos relevantes para soportar la toma decisiones y fundamentar las opiniones y conclusiones obtenidas en las auditorías. El Auditor como *analista de datos de las operaciones de la empresa, necesita tener conocimientos y habilidades sobresalientes para explotar las múltiples funcionalidades que ofrece el software IDEA, con las cuales podrá analizar los archivos de datos que se utilizan como input para realizar "Auditorías Basada en Datos".*

Este curso presenta los fundamentos para la operación y explotación del software IDEA (Interactive Data Extraction and Analysis), orientada a implantar los enfoques de ***"Auditoría Basada en Datos, Auditoría Continua o Más frecuente y Auditorias Agile"***, mediante el uso de Técnicas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATs por su sigla en Inglés) en la ejecución de procedimientos y pruebas de auditoría automatizados y repetibles con la frecuencia o periodicidad deseadas por el auditor.

[1] **Auditoría Continua:** Para el instituto Americano de Contadores Públicos Certificados (AICPA), **la auditoría continua** es "*una metodología para la emisión de informes de auditoría simultáneamente, o un período corto después de la ocurrencia de los hechos relevantes".* Por su parte el IIA a través de su Guía de Auditoría de Tecnología Global (GTAG en inglés) número 3, define la Auditoría Continua, como "todo método utilizado por los auditores para realizar actividades relacionadas con la auditoría en forma (más) continua. Es la secuencia de actividades que abarcan desde la evaluación continua de control hasta la evaluación continua de riesgos" (Coderre, 2005, p.7)



Los participantes aprenderán a utilizar la potencia del software IDEA para cargar en los computadores del auditor, archivos en diferentes formatos (PDFs, archivos planos, bases de datos relacionales y otros) que reflejan o contienen datos de las operaciones de negocio y de soporte administrativo de las empresas, para verificar y analizar su validez de acuerdo a las reglas del negocio, extraer muestras, exportar los resultados del análisis, visualizarlos gráficamente y adquirir habilidades para crear y desarrollar nuevos modelos de procedimientos y técnicas de "auditoría basada en datos" en las auditorías internas (realizadas con estándares del IIA, ISAC y NIAs), auditorías de estados financieros y auditorías de tecnología de Información (auditorias de TIC).

¿Qué es Análisis de Datos?

El análisis de Datos o **Analítica de Datos** es el proceso de examinar conjuntos de datos para extraer conclusiones, identificar patrones y tendencias y apoyar la toma de decisiones. Implica la recopilación, limpieza, transformación y modelado de datos para obtener información útil. Convierte datos sin procesar en información práctica. Incluye una serie de herramientas, tecnologías y procesos para encontrar tendencias y resolver problemas mediante datos. Los análisis de datos pueden dar forma a procesos empresariales, mejorar la toma de decisiones e impulsar el crecimiento empresarial. Fuente: **https://aws.amazon.com/es/what-is/data-analytics/#**

[2] **Auditoria Basada en Datos:** Utilizando IDEA para analizar los datos del OUPUT que generan los Sistemas de Información Automatizados (aplicaciones misionales y de soporte administrativo y ERPs), los auditores pueden realizar análisis de datos más eficientes y efectivos del input, del proceso automatizado y del output de las operaciones de la Empresa.

VALOR AGREGADO QUE GENERA ASISTIR A ESTE CURSO.

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

a) Importar y cargar en IDEA grandes volúmenes de datos —sin límite de registros— desde archivos en múltiples formatos, tales como Excel, Access, archivos planos, PDFs, tablas de bases de datos relacionales o datos importados desde SAP, lo cual es requisito para iniciar análisis automatizado de datos con IDEA.

b) Interpretar y aprender a utilizar los resultados que genera la funcionalidad de IDEA ***Estadísticas de Campos (numéricos, carácter, fecha y hora) y Estratificación***, como pasos recomendables para planear el diseño y ejecución de pruebas de auditoría. Estas estadísticas representan la descripción del perfil de los datos contenidos en cada archivo importado a IDEA.

c) Aplicar la funcionalidad de ***Visualización de datos*** con las ***Estadísticas de campos numéricos,*** para generar dashboards con gráficos dinámicos y representaciones visuales que faciliten la identificación de patrones, concentraciones, irregularidades o excepciones en el perfil de los datos numéricos de un archivos.

d) Transformar los datos utilizando las funcionalidades de análisis de datos suministradas por IDEA y generar información valiosa para los auditores, sobre el contenido de los archivos. Vg: Cantidad de registros repetidos, cantidad de registros faltantes (omitidos) según número de secuencia, cantidad de registros por cliente, cantidad de registros por ciudad, cantidad de transacciones por mes, cantidad de registros con campos obligatorios que sin información (vacíos) y otras extracciones útiles que dependen de la creatividad de los auditores.

e) Extraer registros que cumplan condiciones simples o compuestas definidas a criterio del auditor para validar la calidad, integridad y consistencia de los datos almacenados en archivos de computador que contienen datos de las operaciones de la empresa (por ejemplo: cumplimiento de reglas de negocio, validación de campos obligatorios, cambios de datos críticos ocurridos entre dos fechas).

f) Aplicar tres métodos de muestreo estadístico disponibles en IDEA —sistemático, aleatorio y estratificado— para seleccionar muestras representativas en tareas como confirmaciones de saldos (circularización de datos), inspecciones físicas de documentos y verificación de transacciones.

g) Utilizar más de 100 funciones @ de IDEA para realizar transformaciones, cálculos, validaciones y personalización avanzada de los análisis.

h) Ejecutar más de 100 pruebas de auditoría financiera, preconstruídas por el fabricante de IDEA, listas para usar y disponibles en el componente SmartAnalyzer. Esta aplicación sirve para ejecutar pruebas de cumplimiento y sustantivas a las operaciones de cuentas por pagar, cuentas por cobrar, inventarios, activos fijos, contabilidad y nómina.

i) Utilizar Técnicas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATs) en distintos tipos de auditorías (interna, financiera, de sistemas, Revisoría Fiscal) que utilizan los estándares del IIA, ISACA y NIAs, para automatizar pruebas como comprobación de cálculos, selección de transacciones, cruce de archivos, comparación de archivos, y verificar cumplimiento de reglas de negocio.

j) Generar software ejecutable en IDEAScript, para repetir periódicamente o con mayor frecuencia los análisis y pruebas de auditoría con solo actualizar los archivos de entrada.

k) Por cada proyecto de análisis de datos o de pruebas de auditoría realizado con IDEA, organizar los papeles de trabajo corrientes de la auditoría, en formato electrónico con los resultados obtenidos.

l) Acceder al portal IDEA Passport, donde podrán descargar scripts, rutinas en Python y otros recursos compartidos por la comunidad global de usuarios de IDEA, fortaleciendo la actualización profesional, la colaboración y la productividad en la auditoría basada en datos.

1. OBJETIVOS DEL CURSO

a) Capacitar a los participante en el uso del software **IDEA** mediante un proceso guiado por expertos, como un camino más rápido, estructurado y eficaz que el aprendizaje autodidacta. Este curso, fundamentado en ejercicios prácticos y un caso de estudio realista, permite a los participantes adquirir las competencias necesarias para aplicar la **analítica de datos en auditoría**.

b) Transferir a los participantes los conocimientos necesarios para el uso y operación de las funcionalidades fundamentales de Análisis de Datos (Data Analytics) que provee el software IDEA.

c) 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 QUIÉNES ESTÁ DIRIGIDO

Este curso está dirigido a usuarios del software IDEA que son funcionarios de Auditorías Internas, Auditorías Financieras, Revisorías Fiscales, Auditorias de Sistemas y de otras áreas de las empresas que utilicen el software IDEA.

3. MODALIDAD, FECHAS, DURACIÓN Y HORARIO

MODALIDAD: VIRTUAL

FECHAS: Septiembre 22 al 25 de 2025.

DURACIÓN: 16 Horas.

HORARIO: Se desarrollará en sesiones de 4 horas por día, en el horario de 8:00 AM a 12:00 M o de 01:00 PM a 05:00 PM.

4. TEMAS DEL CURSO

DÍA 1

1) Introducción a IDEA.

- Las etapas del uso de IDEA.
- Preparación del ambiente de trabajo del curso.
- Menús y componentes de IDEA.
- Sistema de Ayuda de IDEA.

2) Administración de archivos (Tablas).

- Presentación Caso de Estudio del curso.
- Gestión de proyectos de auditoria.
- Biblioteca.
- El Explorador de archivos.
- Administración de bases de datos.

3) Obtención e importación de datos.

- Antes de usar IDEA.
- Importación de un archivo Microsoft Excel.
- Importación de un archivo Microsoft Access.
- Importación de archivos CVS.
- Importar otros archivos con Report Reader.

4) Conciliación y evaluación de los datos.

- Principios de conciliación.
- Total de control.
- Estadísticas de campo.
- Indexación.
- Buscar.
- Visualización.

DÍA 2

5) Cómo Identificar y Extraer registros específicos.

- Criterios.
- Uso del Editor de ecuaciones para crear criterios.
- Extracción directa (extraer elementos de valor alto).

6) Perfil de los datos.

- Estratificación
- Resumen (Sumarización)
- Tabla dinámica.
- Vencimiento (o análisis de antigüedad).

7) Identificación de no conformidades (anomalías).

- Registros Repetidos (Clave duplicada).
- Detección de omisiones.

8) Muestreo.

- Entender las diferencias entre tres métodos de muestreo.
- Muestreo sistemático de registros.
- Muestreo aleatorio de registros.
- Muestreo aleatorio estratificado.

DÍA 3

9) Manejo y adición de campos.

- Manejo de campos.
- Adición de campos.

10) Creación de ecuaciones.

- @Funciones.

11) Uso de múltiples archivos (tablas de base de datos).

- Anexar tablas de datos.

- Unión (Join) de Archivos / tablas de bases de datos. Las cinco (5) alternativas ofrecidas por IDEA.

DÍA 4

12 Procedimientos con resultados.

- Personalizar la vista de los datos y guardarla.
- Imprimir datos o resultados de una tarea.
- Crear informes y gráficos personalizados.
- Exportar los datos a una serie de formatos de archivo comunes.
- Transferir datos y gráficos a otras aplicaciones.

13) Documentación.

- Revisión.
- Historial y generación de Scripts.
- Comentarios.
- Diagrama global.
- Datos, documentación y gestión del tiempo.

14) Complementos IDEA.

- SmartAnalyzer.
  - Introducción y fundamentos
  -Preparación de datos para análisis
  - Ejecución de pruebas de auditoría
  - Resultados e informes
- IDEA Passport.
  - ¿Qué es IDEA Passport y cómo acceder?
  - Acceso a documentación y recursos técnicos
  - Actualización y mantenimiento de apps y scripts

5. METODOLOGÍA

- Presentación de los temas por parte de los instructores, utilizando diapositivas con ilustraciones y síntesis de ideas claves de cada tema.

- Los participantes, bajo la orientación de los instructores, acceden a los menús, comandos y ayudas del software IDEA para conocer, aplicar y aprender haciendo.

- Realización de ejercicios del Caso de Estudio, utilizando el software IDEA, bajo la dirección del instructor.

- Recapitulación de cada tema, con preguntas orientadas a verificar el entendimiento de cada tema .

6. MATERIAL PARA LOS PARTICIPANTES

Por cada tema, se entregará material escrito en medios magnéticos, con las diapositivas utilizadas para la presentación, los enunciados de los ejercicios y talleres y las preguntas de retroalimentación .

7. VALOR INVERSIÓN POR PARTICIPANTE

VALOR SEMINARIO VIRTUAL

Pagos antes del Seminario	Pagos después del Seminario
COP $ 1.628.000 + IVA	$ 1.705.000 + IVA

Descuentos por inscripción	
Tres o más inscritos de la misma empresa	7,5%

Forma de Pago

Transferencia de fondos a la cuenta corriente número 07511792-9 del Banco de Bogotá. Sucursal Galerías.

8. PROCEDIMIENTO DE INSCRIPCIÓN

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

9. PLAZO PARA ANULAR INSCRIPCIONES

La anulación de inscripciones solo se aceptará por escrito, hasta tres (3) días calendario antes de la realización del seminario. Después de este plazo, solamente se aceptará cambio de las personas inscritas.

10. PLAZO PARA CANCELAR LA REALIZACIÓN DEL CURSO

La realización del seminario estará sujeto a la inscripción de un número mínimo de participantes. Cuando este número no se obtenga, AUDISIS informará con anticipación de dos (2) días hábiles la no realización o aplazamiento del seminario.

11. REALIZAMOS EL CURSO DENTRO DE SU EMPRESA (IN COMPANY).

Ofrecemos la posibilidad de realizar el curso para grupos de funcionarios de su empresa, modalidad presencial, en sus instalaciones o en el sitio que la empresa seleccione.

Contáctenos:
Correo: audisis@audisis.com
Tels.: (57) 601-2556717- PBX: (57) 601-3470022 (57) 601-3099764
Celular: 317-3722357

12. CERTIFICACIÓN

A los participantes que asistan al 80% o más de la capacitación se entregará certificado de asistencia.

13. REQUISITOS DE CONOCIMIENTOS Y HERRAMIENTAS DE COMPUTADOR

- Deseable: Conocimientos o experiencia en el uso del software IDEA y conocimientos de auditoría interna, financiera, operativa, de gestión o de sistemas.
- Disponibilidad del software IDEA instalado en computadores portátiles o de escritorio, para resolver los ejercicios del caso de estudio y realizar los talleres del curso.

14. DIRECTOR E INSTRUCTORES

El seminario será dirigido por Euclides Cubillos Moreno, socio director de AUDISIS ydesarrollado 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 Empresariales)y AUDIRISK (Auditoría Interna y de Sistemas basada en riesgos). 40 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.

Instructor. Edwin Gómez S. / Ingeniero de Soporte Software IDEA.

Ingeniero de Sistemas, Fundación Universitaria San Martín, estudiante de la especialización en Auditoría de Sistemas, Universidad Antonio Nariño. En el campo laboral, se ha desempeñado en el análisis de datos, control y seguridad de la información, en los sectores de logística, manufactura y comunicaciones.

15. NUESTROS SERVICIOS PROFESIONALES SOLUCIONES DE SOFTWARE.

NUESTROS SERVICIOS PROFESIONALES

AUDISIS ofrece siete (7) tipos de **Servicios Profesionales Especializados** en Auditoría a Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC), Auditoría Interna a Sistemas de Gestión, Gestión de Riesgos y Seguridad en TIC.

1. **AUDITORÍAS A TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN** (Basadas en estándares de ISACA, del IIA y NIAs)
2. **AUDITORÍA INTERNA A SISTEMAS DE GESTIÓN** (Basadas en ISO 19011).
3. **CONSULTORÍA Y ASESORÍA EN GESTIÓN DE RIESGOS** (Basada en Marcos de Referencia ISO 31000, COSO 2017 y Basilea).
4. **CONSULTORÍA EN CONTROL INTERNO DE TI, SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN Y CIBERSEGURIDAD.**
5. **CONSULTORÍA EN DISEÑO DE CONTROLES EN PROCESOS DE NEGOCIO Y TI.**
6. **CONSULTORÍA EN INFORMÁTICA FORENSE.**
7. **INTERVENTORÍA DE CONTRATOS DE TI Y AUDITORÍA DE TI**

Para más información sobre nuestros servicios profesionales especializados, lo invitamos a consultar nuestra página web**:** **www.audisis.com**

NUESTRAS SOLUCIONES DE SOFTWARE

AUDISIS es fabricante y comercializador de soluciones de software para gestión de auditorías y gestión de riesgos.

A continuación, se presentan cinco (5) ***soluciones de software*** ofertadas por AUDISIS para incrementar efectividad, productividad, confiabilidad y valor agregado de las Auditorías Internas (según estándares del IIA), Auditorías de Sistemas (según estándares de ISACA) y Auditorías Financieras según las NIAs. También se presenta el software ControlRisk como solución para estandarizar la implantación de sistemas de gestión de riesgos en la empresa.

1. **IDEA:** Software de Análisis y Extracción de Datos y Auditoría Continua Basada en Datos.
2. **AUDIRISK Web:** Software para Gestionar Auditorías Internas y de Sistemas, Basadas en Riesgos Críticos.
3. **AUDIT IP Web:** Software para Gestionar Planes de Mejoramiento por efecto de Auditorías Internas y de Terceros realizadas a la Empresa.
4. **ASD AUDITOR:** Software de Auditoría Financiera y Análisis Financiero.
5. **SMARTEXPORTER:** Software para Extraer, Preparar Y Programar Automáticamente Datos de SAP.
6. **CONTROLRISK Web:** Software para Gestionar Riesgos en Procesos de Negocio y Tecnología de Información (TI)

Para más información sobre nuestras soluciones de software, lo invitamos a consultar nuestras páginas Web **www.audisis.com** y **www.softwareaudisis.com**