

## TÉCNICAS Y HERRAMIENTAS DE AUDITORÍA ASISTIDA POR COMPUTADOR (CAATTS).

Contenido:	Pág
Presentación	1
Propuesta de Valor	2
1. Objetivos	2
2. A quién va Dirigido?	2
3. Temas del Seminario	3
4. Metodología	4
5. Material para los participantes	4
6. Requisitos	4
7. Certificación de Asistencia	4
8. Instructores	5
9. Fechas, duración y horario.	6
10. Valor Inversión	6
11. Forma de pago	6
12. Procedimiento Inscripción	6
13. Plazo para Anular Inscripciones	7
14. Plazo para Cancelar La realización del seminario.	7
15. El Seminario dentro de su Empresa	7
16. Nuestros Productos y Servicios Profesionales	7

### PRESENTACIÓN

*El uso del computador como herramienta de auditoría es una necesidad incuestionable para incrementar la productividad, efectividad y valor agregado de las auditorías, principalmente en las modalidades de auditorías internas, de estados financieros, de sistemas de información y forenses*

Este seminario presenta la visión general sobre **Técnicas y Herramientas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATTS)** y la oportunidad de actualizar y ampliar sus conocimientos sobre funcionalidades que ofrecen *herramientas de software disponibles en el mercado* para evaluar y verificar los controles internos, revisar la seguridad en el ambiente de TICs (por ejemplo, análisis de vulnerabilidades a través de pruebas de Ethical Hacking) y verificar la integridad de la información contable y



financiera de las empresas que reside en grandes Bases de Datos y archivos de computador.

Algunos ejemplos de pruebas de automatizadas de auditoría (CAATs) que los auditores utilizar frecuentemente en sus revisiones son: a) Comprobación de cálculos (también denominada simulación paralela) para operaciones de facturación, liqui-

dación de intereses y cuotas de capital, causaciones, provisiones, indicadores de gestión); b) Aseguramiento de la calidad de la información registrada en archivos de computador / bases de datos (validar cumplimiento de reglas del negocio, integridad y consistencia de la información); c) extraer muestras estadísticamente validas de transacciones o de registros para revisión contra documentación física o confirmación de saldos con terceros; d) Aplicación del Principio de Pareto para clasificar y analizar la información de archivos y planear la auditoria según importancia relativa de las cifras; e) Estimar el nivel de seguridad requerida por los procesos y sistemas de la empresa, con el fin de elaborar el plan anual de la Auditoría Interna según el nivel de exposición a riesgos; f) Planear el desarrollo de auditorías a procesos específicos, según la exposición a clases de riesgos típicos (por ejemplo, del modelo SARO) g) Planear el diseño de pruebas de auditoría según estadísticas por tipos de campos (numéricos, fecha y hora) en el perfil de los archivos de computador; h) generar alertas sobre situaciones sospechosas de fraude; y i) detección de excepciones a políticas e inconsistencias en los archivos de computador de la empresa .

## PROPUESTA DE VALOR

Al finalizar el seminario los participantes estarán en capacidad de:

- a) Argumentar y discernir sobre la necesidad e importancia de utilizar Técnicas y Herramientas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATs), para mejorar la efectividad y productividad de la Auditorías interna, Financiera, de Sistemas y en las Revisorías Fiscales.
- b) Especificar y diseñar las Técnicas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATs) a utilizar en la ejecución de auditorías internas y de aseguramiento a los procesos del modelo de operación de la empresa y las aplicaciones de computador (o módulos de ERPs) que soportan las operaciones de negocio y administrativas de la empresa.
- c) Especificar y diseñar CAATs a utilizar en la ejecución de auditorías de Sistemas a los Controles Generales en la infraestructura de TI y de Controles Específicos en las aplicaciones de Computador.
- d) Especificar y diseñar los CAATs más usuales en los trabajos Auditorías a los Estados financieros y Revisorías Fiscales.
- e) Especificar y aplicar criterios para ejecutar el proceso de selección y adquisición de software de auditoría.
- f) Conocer el funcionamiento de tipos de CAATs desarrollados con herramientas de software disponibles en el mercado.

## 1. OBJETIVOS DEL SEMINARIO

- Transferir conocimientos y experiencias en el desarrollo y uso de técnicas de auditoría asistidas con el Computador (CAATs) aplicables a las auditorías internas, de sistemas, de estados financieros y Revisorías Fiscales, de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, las NIAs y los estándares del IIA de ISACA.
- Presentar y analizar alternativas para planear e implantar el uso permanente y reutilizable de CAATs, como requisito para mejorar la productividad y efectividad de las auditorías internas, externas y Revisorías Fiscales.
- Desarrollar criterios y habilidades en los auditores para seleccionar, adquirir y utilizar Técnicas y Herramientas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATs).

## 2. A QUIÉN VA DIRIGIDO ( PARTICIPANTES)

A personal de auditorías internas, auditorías externas, auditores de sistemas y Revisores Fiscales

### 3. TEMAS DEL SEMINARIO

#### DIA 1.

##### 1. Objetivos y Beneficios de las CAATs.

##### 2. Requerimientos de CAATs según las Normas de Auditoría.

- Normas Internacionales de Auditoría (NIAs).
- Normas aplicables a las Auditorías Internas según estándares del IIA.
- Normas aplicables a las Auditorías de TI según estándares de ISACA

##### 3. . Técnicas de Auditoría Asistidas por Computador (CAATs)

- Para Planeación de la Auditoría.
- Para verificar la operación de los controles establecidos en los programas de las aplicaciones de computador
- Para verificar la exactitud de los datos de los archivos y bases de datos.
- Para verificar el cumplimiento de las políticas y reglas de control de acceso a los datos y los programas.
- Para verificar el licenciamiento del software y el inventario de software.
- Para verificar la seguridad en las redes de computadores.

#### DIA 2.

##### 4. Alternativas para satisfacer las necesidades de CAATs.

- Software generalizado de auditoría (paquetes).
- Desarrollo de software a la medida de las necesidades de la empresa.
- Utilización del software del sistema (Utilitarios, software y funciones del sistema).
- Uso de herramientas comerciales de seguridad y análisis forense informático.
- Herramientas de BIG DATA y Business Intelligence.

##### 5. Criterios para Selección y Adquisición de Software de Auditoría.

- Elaboración de términos de referencia (RFPs).
- Evaluación de propuestas.

##### 6. Talleres para Desarrollo de CAATs.

- **Taller 1:** Planeación Anual de la Auditoría Interna Basada en Valoración de la Exposición a Riesgos.
- **Taller 2:** : Uso del software IDEA para el desarrollo de CAATs y programación de ejecución de pruebas automatizadas.

### DIA 3.

#### 7. Muestreo Estadístico Para Auditores.

- Técnicas de Muestreo
- Taller 3: CAATs para realizar Muestreo Estadístico en Auditoría, utilizando el software IDEA.

#### 8. Análisis de Vulnerabilidades y Pruebas de Ethical Hacking.

- Objetivos y alcance del análisis de vulnerabilidades como prueba de auditoría.
- Ataques típicos a los recursos de computador.
- Planeación, ejecución y evaluación de resultados de las pruebas.
- Informe con los resultados de las pruebas.
- Herramientas disponibles para análisis de vulnerabilidad y evaluación de la seguridad en Redes.

#### 9. Análisis Forense Informático.

- Introducción a la informática Forense y la evidencia digital.
- La cadena de custodia: objetivo, validez jurídica, precauciones para mantenerla.
- Planeación, ejecución y evaluación del análisis forense.
- Informe con los resultados del Análisis.

## 4. METODOLOGÍA

Presentación de los temas por parte de los instructores utilizando diapositivas, el desarrollo de talleres utilizando microcomputadores y el software IDEA para análisis y extracción de datos.

## 5. MATERIAL PARA LOS PARTICIPANTES

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

Durante la realización del seminario se aplicarán cuestionarios de evaluación de conocimientos sobre cada uno de los temas del seminario. Los participantes enviarán las respuestas a AUDISIS, para que esta devuelva las calificaciones asignadas y las respuestas correctas a los cuestionarios.

## 6. REQUISITOS DE CONOCIMIENTOS Y HERRAMIENTAS DE COMPUTADOR

- Conocimientos o experiencia en auditoría financiera, operativa, de gestión o de sistemas.
- Conocimientos básicos de software de microcomputadores (Windows, MS-office).
- Los participantes deberán tener disponible un computador portátil (Windows, 32 MB en RAM, 60MB en disco duro y unidad de entrada) para acceder a los materiales de trabajo, casos de estudio y realizar los talleres.

## 7. CERTIFICACIÓN DE ASISTENCIA

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

## 8. DIRECTOR 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, 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. – Consultor Seguridad Informática y análisis forense, AUDISIS.** Profesional experto en Tecnología y Seguridad Informática con certificaciones como auditor líder BS ISO/IEC 27001:2005 Information Security Management System otorgada por el BSI British Standards Management System, CEH (Certified Ethical Hacker & Countermeasures), y la plataforma de seguridad de checkpoint, auditor interno ISO 9001 versión 2000. Cuenta con 18 años de experiencia en administración y auditoría de plataformas de Tecnología y seguridad informática en entidades financieras nacionales e internacionales. Experiencia en el diseño, implementación y administración de sistemas de Gestión de Seguridad de la Información y del Plan de Continuidad del Negocio y Recuperación del sistema en multinacionales del sector servicios con sucursales a nivel nacional con más de 1600 Empleados. Ha participado en los Diplomados de Seguridad informática y Análisis forense en las universidades Javeriana, Militar Nueva Granada, Manuela Beltrán, Autónoma y CIDE.

### **Arnoldo Triana Reyes. / Gerente Productos CASEWARE.**

Ingeniero de Sistemas, Especialista en Gerencia de Tecnología, Auditor Interno ISO/IEC 27001:2013, certificado en Scrum Master. Con conocimientos y experiencia en: Auditoría basada en riesgos; 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 de 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. Entre los clientes de IDEA con los cuales ha interactuado con sus servicios profesionales se encuentran entre otros Clientes: Hospital Universitario San Ignacio, DINISSAN, Bolsa Mercantil de Colombia, C.I.G & LINGERIE S.A.S., Frontera Energy Colombia CORP., Sucursal Colombia, FINAGRO.

## 9. FECHAS, DURACIÓN Y HORARIO DEL SEMINARIO

**FECHAS:** Septiembre 27, 28 y 29 del 2023.

**DURACIÓN:** 24 Horas.

**HORARIO:** De 8:00 am a 12:00 m y de 1:00 pm a 5:00 pm.

## 10. VALOR INVERSIÓN POR PARTICIPANTE

### VALOR SEMINARIO VIRTUAL

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

## 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. 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).

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

Tels: 2556717

PBX: 3470022

Celular: 3173638828



### 16. NUESTROS PRODUCTOS Y SERVICIOS PROFESIONALES

#### 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 Auditoría 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 Norma 1300 del IIA.

### **· AUDIT IP: Aplicación Web para seguimiento de Hallazgos de Auditoría.**

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 Auditores**.

### **· 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® Net-Weaver® ejecutado sobre HANA.

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