

# PROCESO DE AUDITORÍA VIRTUALES

# CONTENIDO



1. Auditoría virtual ¿En qué consiste?
2. ¿Potenciar las auditorías virtual?
3. ¿Qué pasa con el programa de auditoría y sus objetivos?
4. Las etapas clave en el proceso de auditoría virtual
5. Beneficios de las auditorías virtuales
6. Lecciones aprendidas de una auditoría remota (Venezuela-México)



## Auditoría Virtual ¿En qué consiste?

Auditorías Virtuales de sistemas de gestión basados en normas ISO



Es un nuevo concepto adoptado por la ISO 19011:2018, la cual da orientación sobre cómo realizar las auditorías, las cuales representan un paso más en este proceso de innovación digital.

*También denominadas auditorías remotas*

### **AUDITORÍA**



«Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar el alcance en el que se cumplen los criterios de auditoría»



# Métodos de Auditoría

## Los mecanismo de comunicación con el auditado :

- Realizar entrevistas
- Aplicación de las listas de verificación y cuestionarios
- Revisión de documentos con la participación del auditado

## También sin la participación del auditado:

- Revisión de documentos
- Observación desarrollada vía medios de supervisión



## ¿Potenciar las auditorías virtuales?

- Mediante una serie de **herramientas tecnológicas**.
- **Los auditores** de sistemas de gestión con competencias en el uso de la tecnología.
- Las auditorías implica una **labor de una manera más ágil y automatizada**.



**«Asegurar el cumplimiento de forma eficiente y oportuna»**

Exige que **el auditor** debe de conocer de la organización que se va a auditar: su **dirección estratégica**, sus cuestiones internas y externas, cuales son **partes interesadas** y sus **riesgos y oportunidades**....

**...el contacto inicial debe estar sistematizado y facilitar la preparación.**

## ¿Qué pasa con el programa de auditoría y sus objetivos?



El **cliente de auditoría** debería asegurarse de que **los objetivos del programa de auditoría** se establezcan para dirigir la planificación y la realización de auditorías, y debería garantizar que el programa de auditoría **se implemente de manera efectiva**.

Los **objetivos del programa** de auditoría deberían ser coherentes con la **orientación estratégica** y los objetivos y **la política del sistema** de gestión del cliente de auditoría.

**RIESGO + o -**

### **PROGRAMA DE AUDITORÍA**

«Conjunto de una o más auditorías planificadas para un período de tiempo específico y dirigidas hacia un propósito específico»



## 3 claves en las auditorías virtuales con impacto a resultados:

- Clave 1. Alinear los objetivos estratégicos de la Organización
- Clave 2. Identificar los procesos del Negocio.
- Clave 3. Asegurar la competencia de los auditores.



## Las etapas clave en el proceso de auditoría virtual

### PLAN DE AUDITORÍA

«Descripción de las actividades y de los detalles de una auditoría»

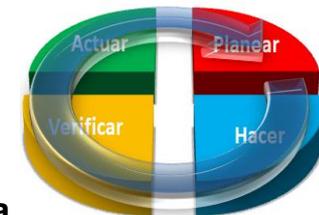
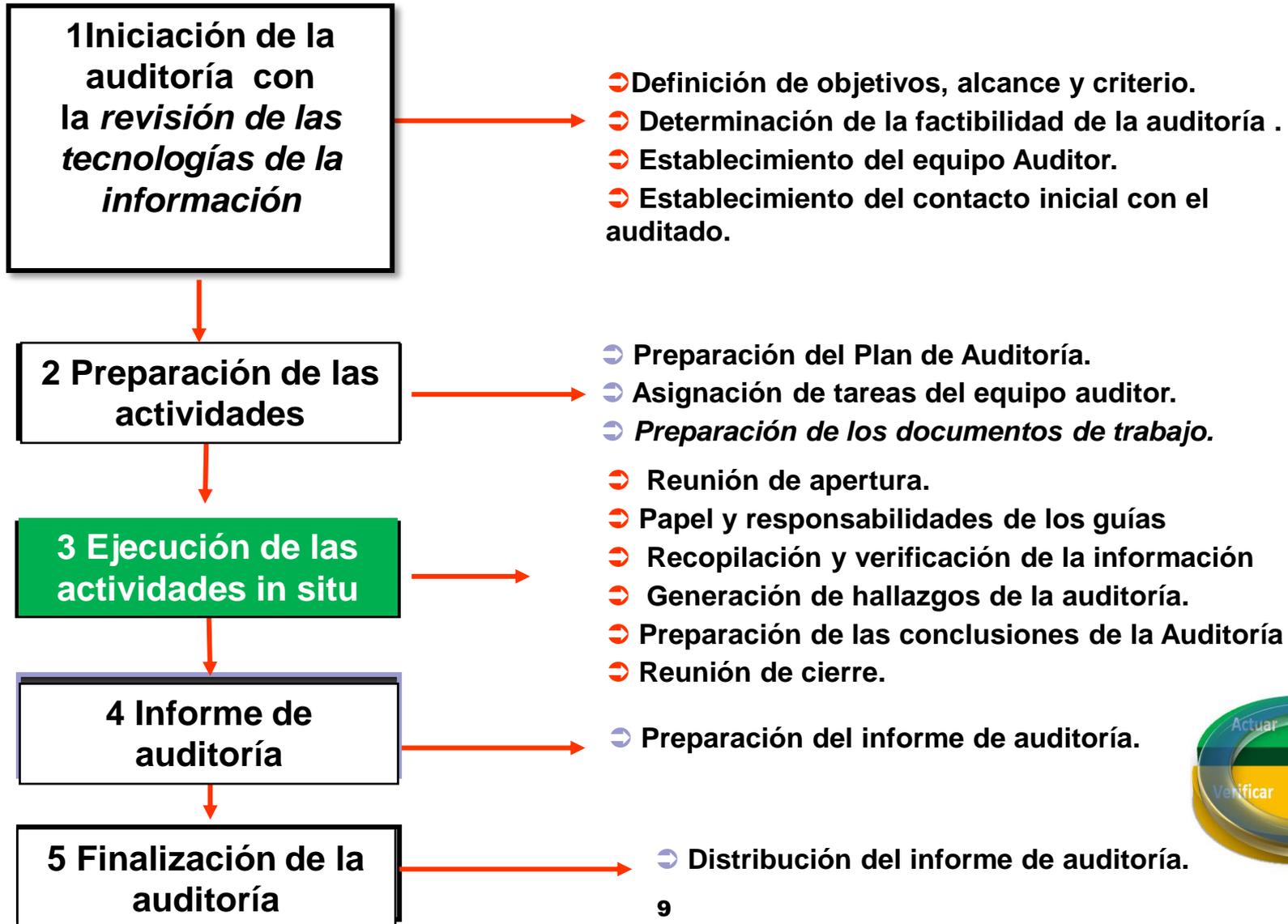
### EVIDENCIA DE LA AUDITORÍA

«Registros, declaraciones de hechos verificados o cualquier otra información relevante para la auditoría y verificables. Pueden ser cualitativas o cuantitativas»



**El plan agiliza y optimiza los procesos** de manera que se **reduce el tiempo dedicado**, pudiendo llevar a cabo sus actividades minimizando los riesgos

# Etapas del Proceso de Auditoría Virtual





## Consideraciones para cada documento:

- ▮ ¿qué registro de auditoría se creará al usar este documento de trabajo?
- ▮ ¿qué actividad de auditoría es afectada por este documento de trabajo en particular?
- ▮ ¿quién será el usuario de este documento de trabajo?
- ▮ ¿qué información se necesita para preparar este documento de trabajo?



- ▮ **Para auditorías virtuales es esencial la preparación cuidadosa de documentos de trabajo que evite la duplicación de actividades de auditoría.**
- ▮ Los documentos de trabajo deberían ser adecuados para cubrir todos esos elementos de un sistema de gestión dentro del alcance de la auditoría.

## Beneficios de las auditorías virtuales

- Son muy **útiles** en empresas multisede o multisitio.
- **Mejora los protocolos** de seguridad de la información, resguardar la confidencialidad e integridad de la información.
- **Evita traslados**, al permitir llevar a cabo **entrevistas a auditados** en una sesión online.
- **Optimiza el tiempo y costos** de la auditoria.



## Beneficios de las auditorías virtuales

- **Mejora las habilidades en TICs** de los dueños de los procesos auditados.
- Evalúa el nivel de **competencia del equipo auditor**;
- Facilidad para **alinear las fechas de la auditoría virtual** con la disponibilidad del personal clave a ser auditado.
- **Mejora los planes de contingencia** y de que se comunican (por ejemplo, interrupción del acceso, uso de tecnologías alternativas), incluyendo la provisión de tiempo adicional para la auditoría si es necesario.



## Lecciones aprendidas de una auditoría remota (Venezuela-México)

### Programa de auditoría:

- \*Incorporar los riesgos relacionados al plan y la ejecución de auditoría.

### Plan de Auditoría:

- \*Incorporar en los roles del auditor: El principal y suplente para garantizar continuidad de la actividad
- \*Incorporar las normas de interacción durante las entrevistas- Videocamaras apagadas para los auditores observadores

### Ejecución de la auditoría:

- \*Normas de cortesía en las reuniones virtuales
- \*Participación de los líderes de la organización durante toda la auditoría independientemente del sitio
- \*Trazabilidad de la muestra de forma inmediata
- \*La retroalimentación con el auditado y equipo es inmediata

### Reuniones de enlace de auditores:

- \*Intercambio de información de forma inmediata y complementaria a los hallazgos

AGOSTO 2020

1. Presentación del equipo auditor
2. Objetivo, criterio y alcance de la Auditoría Interna
3. Metodología de ejecución de la auditoría remota/virtual
4. Revisión del plan de Auditoría Interna y reuniones de enlace y retroalimentación
5. Muestreo
6. Confirmación de Recursos
7. Declaración de la confidencialidad de la información
8. Método de reporte de avances y hallazgos
9. Validación de la disponibilidad de los auditados
10. Consulta sobre cambios



Máximo 25  
minutos



## PLAN DE AUDITORÍA

Proceso: Procesos mandatorios

Código: **F-GC-PM-003**

Revisión: 1

Página 5 de 16

			<p>P-OP-GA-003 GARANTIA  P-OP-DE-006 DEMO  P-OP-IM-007 IMPLEMENTACION</p> <p>Unirse a la reunión Zoom  <a href="https://ucab.zoom.us/j/91083565634?pwd=VnpzZVICVv8vZnNEdHQrUjhWUXRrQT09">https://ucab.zoom.us/j/91083565634?pwd=VnpzZVICVv8vZnNEdHQrUjhWUXRrQT09</a>  ID de reunión: 910 8356 5634 Contraseña: Ucab2020*  y (Skype) <a href="https://join.skype.com/vdHLiOafefuN">https://join.skype.com/vdHLiOafefuN</a>  *15 min de inicio para revisión de la conexión.</p>	Operaciones y equipo)y Guía	MV: observador	
11/08/2020  CUN	10:30	11:50	<p>ENTREVISTA: PERMISOLOGÍA  <b>Norma ISO: 4.2, 4.4, 5.3, 6.1, 7.1.2, 7.1.3, 7.1.6, 7.4, 8.2, 8.4, 8.7, 9.1.2, 9.1.3, 10.1.</b>  P-PE-PP-002 PERMISOLOGÍA DE PRODUCTOS  P-PE-PP-001 PERMISOLOGIA DE EMPRESA</p> <p>Unirse a la reunión Zoom  <a href="https://ucab.zoom.us/j/91083565634?pwd=VnpzZVICVv8vZnNEdHQrUjhWUXRrQT09">https://ucab.zoom.us/j/91083565634?pwd=VnpzZVICVv8vZnNEdHQrUjhWUXRrQT09</a>  ID de reunión: 910 8356 5634 Contraseña: Ucab2020*  y (Skype) <a href="https://join.skype.com/vdHLiOafefuN">https://join.skype.com/vdHLiOafefuN</a>  *15 min de inicio para revisión de la conexión.</p>	Auditados (responsables de dar la información: Consultor Jurídico)y Guía	SH: Auditor Principal AM: Auditor Suplente MG: Auditor Líder FP: Observador	Permisología (MP 02)
11/08/2020	12:00	13:50	<p>ENTREVISTA: ATENCIÓN AL CLIENTE  <b>Norma ISO: 4.4, 5.1.2, 5.2.2, 7.1.3, 7.1.4, 7.1.6, 8.2, 6.1,</b></p>	Auditados (responsables de	EG: Auditor Principal SH: Auditor Suplente	Atención al Cliente (MP 01)

# Metodología

**Auditorías Virtuales de sistemas de gestión basados en la normas ISO 19011:2018, éstas representan un paso más en este proceso de innovación digital.**

**Los mecanismo de comunicación digital con el auditado :**

- Realizar entrevistas / Videoconferencias
- Aplicación de las listas de verificación y cuestionarios
- Revisión de documentos con la participación del auditado

**Las entrevistas serán realizadas por:**

- UCAB-Zoom (Enlace Principal) y Skype (Enlace de contingencia) por ejemplo, interrupción del acceso, uso de tecnologías alternativas, incluyendo la provisión de tiempo adicional para la auditoría si es necesario.
- La prueba de conexión será al inicio de la sesión, procurar que no haya interrupciones.
- Las entrevistas deben realizarse en el tiempo acordado para la recolección de evidencias de los requisitos aplicables.
- Buen manejo de la documentación en la herramienta tecnológica.
- Mostrarse activo y participativo.
- Cuidado con la cámara y la activación de los micrófonos.

# Metodología

**Auditorías Virtuales de sistemas de gestión basados en la normas ISO 19011:2018, éstas representan un paso más en este proceso de innovación digital.**

**Los mecanismo de comunicación digital con el auditado :**

- Realizar entrevistas / Videoconferencias
- Aplicación de las listas de verificación y cuestionarios
- Revisión de documentos con la participación del auditado

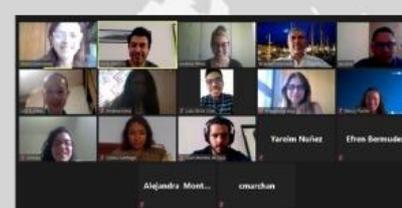
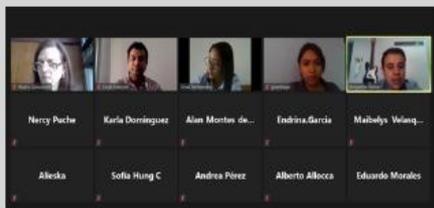
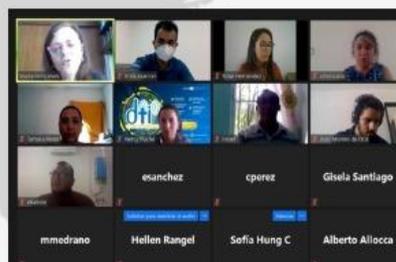
**Las entrevistas serán realizadas por:**

- UCAB-Zoom (Enlace Principal) y Skype (Enlace de contingencia) por ejemplo, interrupción del acceso, uso de tecnologías alternativas, incluyendo la provisión de tiempo adicional para la auditoría si es necesario.
- La prueba de conexión será al inicio de la sesión, procurar que no haya interrupciones.
- Las entrevistas deben realizarse en el tiempo acordado para la recolección de evidencias de los requisitos aplicables.
- Buen manejo de la documentación en la herramienta tecnológica.
- Mostrarse activo y participativo.
- Cuidado con la cámara y la activación de los micrófonos.

## Lecciones aprendidas de una auditoría remota (Venezuela-México)



Auditoría 2020 en Modalidad virtual – Con apoyo de la Universidad Católica Andrés Bello



# GRACIAS

*“Cuando menos lo esperamos, la vida nos coloca delante un **desafío** que pone a prueba nuestro coraje y nuestra **voluntad de cambio**. En ese momento, no sirve de nada fingir que no pasa nada, Ni disculparnos diciendo que aún no **estamos preparados**.*

*El **desafío** no espera. La vida no mira hacia atrás”*

*Paulo Coelho*



Construyamos  
la **MEJORA**  
Continua

### Diez claves para realizar con éxito auditorías en remoto

AENOR ayuda a gestionar el proceso de auditoría de las organizaciones para poder llevarlas a cabo en remoto, garantizando la confianza de los sistemas, así como la calidad y adecuación de los procesos. Esta infografía ofrece diez claves para que las organizaciones puedan acometer con éxito una auditoría en remoto.

01

Identificación de interlocutores



02

Análisis de tecnología disponible



03

Selección de herramientas



04

Documentación necesaria



05

Intercambio de archivos



06

Gestión de horarios



07

Pruebas previas



08

Convocatoria de reunión por procesos



09

Clima laboral



10

Contar con los imprevistos



Ante situaciones difíciles es imprescindible encontrar soluciones factibles. Agilizar los procesos de auditoría y poder seguir llevando a cabo nuestro trabajo de forma que se permita verificar la implantación de los sistemas de gestión en las mejores condiciones de fiabilidad, sigue ayudando a demostrar la confianza de los sistemas para garantizar la calidad y adecuación de los procesos.

