

Audire V.3®

FECHA DEL BOLETÍN

BOLETIN 15

INTRODUCCION

En los últimos años los sistemas de información han venido aportando a los procesos de las empresas una gran ayuda en la recopilación y administración de la información, la auditoria no puede ser la excepción en este fenómeno cambiante. Es importante entonces contar con TI (Tecnología de Información) que permita:

Reducir costos.

Lograr la diferenciación de la competencia.

Estandarizar el esquema de trabajo, ejecutando el proceso de la auditoria mediante técnicas de trabajo (conocer la estructura del negocio, elaborar matrices de riesgo control, identificar y valorar los riesgos, planear los trabajos y monitorear las evaluaciones realizadas), obteniendo indudablemente un valor agregado para el proceso y los integrantes del equipo de trabajo.

Es necesario realizar un pare en el camino y analizar los costos ocultos generados por la descentralización de información, la falta de oportunidad para el acceso a datos históricos, el representativo y tiempo no agregado usado para referenciar papeles de trabajo, el conocimiento no recopilado. Es el momento de tomar una decisión e ingresar al concepto tecnológico que manejan las otras áreas dentro de las compañías que sistematizan sus procesos y permitir que el área de control (Auditoria, control interno, Contraloría, Revisoría fiscal) evalúe y adquiera soluciones informáticas que propendan por:

Fortalecer el conocimiento y la experiencia desarrollada por cada integrante en las áreas de control.



Agilizar la planeación, ejecución y monitoreo de los trabajos del área de control, al utilizar bases de datos como verdadero soporte de la información, para obtener la verdadera gerencia del conocimiento.

Lo anterior y mucho más es posible con la solución Audire V.3®.

AUDIRE V.3® es una herramienta integral generadora de productividad en todo el proceso de evaluación de la auditoria realizado por las áreas de control (Auditoria, control interno, Contraloría, Revisoría fiscal). El software permite trabajar con un enfoque tradicional de la auditoria o basado en la administración del riesgo y controles asociados a cada proceso en la organización.

Esta solución permite realizar un proceso de auditoria de manera sistémica, debido a



Área Auditoría

Introduccion	1
Funcionalidades	2
Beneficios	3



Abierta al mundo
Acreditada Institucionalmente por
el Ministerio de Educación Nacional

INTRODUCCION

que interrelaciona esquemas de trabajo basado en modelos reconocidos del control interno:

Norma AS/NZ 4360® (Administración del riesgo).
Algunos componentes del informe COSO® (Evaluación de riesgos, Actividades de control y monitoreo).
Declaraciones sobre normas de auditoría DNA.
Norma 400 Desempeño del trabajo de auditoría,



Funcionalidades de Audire V.3®.

A través del software se pueden obtener las siguientes funcionalidades:

Permitir estructurar cualquier número de niveles dentro de la organización independiente de los niveles de proceso que tenga, por ejemplo: procesos, subprocesos, sedes, plantas, entre otros, permitiendo segmentar la compañía en puntos estratégicos a evaluar (PEE), facilitando la planeación y ejecución del proceso de la auditoría.

Proveer módulos que permiten parametrizar las fases del proceso de la auditoría en cualquier estructura organizacional: planeación, ejecución y monitoreo.

Planeación: Este módulo provee la disponibilidad de cuestionarios de control interno, programas de auditoría, matriz de riesgo control.

Ejecución y monitoreo: Incluye los programas de auditoría, informe final, mejores prácticas y seguimiento que permite cerrar el ciclo de la auditoría.



Ofrecer mayor productividad y resultados en el proceso de evaluación del auditor, mediante el

análisis, identificación y evaluación de riesgos, matrices de riesgos controles y alternativamente en cuestionarios de control interno y matrices Delphy que pueden documentarse desde la fase de planeación y que serán insumo principal, para priorizar el orden en que los procesos de la organización debieran ser evaluados, lógicamente teniendo otros criterios del equipo de auditoría.

Permitir que el auditor vincule para cada compañía la información respectiva al archivo permanente, el cual administra la información histórica o continua relativa a la auditoría en cada período, proporcionando así datos que son fuente de información.

Parametrizar varias compañías para una organización (Software Multicompañía).

Crear un cronograma de trabajo, en el cual se pueden asignar los auditores, fechas y horas planeadas a cada trabajo y monitorearlos, es decir sí el trabajo está ejecutándose, está cerrado, presentado a los auditados, entre otros.

Evitar la referenciación, cruce y marcas de auditoría para relacionar los hallazgos con evidencias y papeles de trabajo, debido a que el programa de auditoría posee un hipervínculo directo hacia el informe final del trabajo.

Mantener bases de datos de toda la información recopilada a través de la

“Ejecución y monitoreo: Incluye los programas de auditoría, informe final, mejores prácticas y seguimiento que permite cerrar el ciclo de la auditoría.”

Funcionalidades de Audire V.3®.

Planeación y ejecución del proceso de la auditoría: cuestionarios, programas de auditoría, papeles de trabajo (evidencia), entre otros.

Realizar un seguimiento detallado a cada uno de los hallazgos, con fecha de compromiso y responsable en cada proceso por su implementación.

Registrar y costear el tiempo invertido en cualquier fase de la auditoría y en otras actividades generales realizadas por el equipo auditor dentro de la compañía, con el fin de analizar la relación costo beneficio que tiene la función de la auditoría.

Adaptar cualquier estructura o enfoque de auditoría (COSO, COCO) igualmente se puede adaptar a la estructura de procesos que posea la compañía a auditar (Administración por procesos, MECI-Modelo Estándar de Control Interno).



Audire V.3®.

Presentar los resultados a los auditados directamente desde el software.

Administrar riesgos y posibilidad de asociar las causas del riesgo específicas para cada proceso objeto de evaluación.

Nuestro eslogan es “Auditoría sin papeles”, debido a que se puede anexar archivos que son el soporte (evidencia) del trabajo ejecutado por el auditor en cualquier programa que se haya preparado en un procesador de texto (Word), hoja de cálculo (Excel), presentaciones (Power Point), imágenes, videos, entre otros.

Permitir registrar desde cada informe resúmenes cortos para dirigirlos a la Alta Gerencia, evitando reprocesos en este tipo de actividades.

Ejecutar y navegar a través del software fácilmente.

Realizar en línea por parte del Jefe Auditor el proceso de supervisión y recomendaciones (feedback) sobre el trabajo con sus auditores, sin requerir de un contacto personal.

Usar la “Réplica de parámetros”, la cual consiste en copiar información de procesos, cuestionarios de control interno, causas del riesgo, programas de auditoría, evitando digitaciones y procedimientos de carga de dicha información, tan sólo con seleccionar las compañías origen y destino de la información y elegir que datos requiere

trasladar hacia un nuevo período de auditoría. Lo anterior significa que los archivos de la auditoría son reutilizables, minimizando el esfuerzo de documentación y maximizando el tiempo de análisis.

Generar reportes estándar que pueden exportarse a aplicaciones como: Excel, Word, Acrobat Reader.

Generar documentos (.txt), para que los auditados respondan los informes finales de auditoría y se evite la transcripción o impresión y cargar posteriormente la información al software, para actualizar la base de datos de auditoría.

Beneficios a obtener con Audire V.3®.

Eficiencia: estudios han revelado que en promedio los auditores consumen más del 50 % de su tiempo en planeación, documentación y revisión de los trabajos. Con Audire V.3® la eficiencia se reflejará en menos inversión de tiempo en los anteriores proceso y centrando más el auditor en la ejecución y el análisis de los trabajos. Esta eficiencia puede incrementar entre un 20% y 45%, para el primer año, después los niveles de eficiencia tendrán un aumento mayor.

Beneficios a obtener con Audire V.3®.

Gerencia de conocimiento: El conocimiento se puede estar registrando en cada auditoria permitiendo que los auditores documenten el (los) procedimiento (s) de auditoria más concreto (s) y efectivo (s), para lograr mayor productividad en auditorias futuras para un mismo proceso.

Acceso inmediato a toda la documentación de auditorias pasadas, en ejecución o planeadas

Flexibilidad y accesibilidad: La aplicación ofrece un ambiente de trabajo sin conexión en red, permitiendo que los auditores puedan trabajar en lugares diferentes a su ubicación permanente y posteriormente sincronizar la información, para garantizar la integridad de la base de datos.

Estandarización y control: Se define un estándar del esquema de trabajo a nivel interno del grupo de auditoria (cuestionarios, programas de auditoria, matrices de riesgo control, matrices Delphy), así como en los procesos auditados dentro de la organización al homologar la fase de seguimiento.

Seguridad y Confidencialidad: Establecer perfiles de usuarios para crear, modificar, eliminar, revisar o aprobar documentos específicos, de acuerdo a su rol dentro del flujo de trabajo en el proceso de auditoria (Gerente de auditoria, Auditor).

Comunicación: Debido a que los informes finales se pueden enviar vía correo electrónico, se puede tener una comunicación más eficiente, posteriormente se carga automáticamente las acciones correctivas producto de los hallazgos realizados por el auditor.

Aprovechamiento del tiempo del auditor y reducción de costos: Se invierte más tiempo en la ejecución de la auditoria, reduciendo los costos de almacenamiento de papeles de trabajo físicos, búsqueda, revisión de los informes por el Jefe Auditor, logrando como resultado una auditoria más eficiente.

Facilidad de uso: Audire V.3® se aprende e implementa en un tiempo relativamente corto, dependiendo de la estructura a parametrizar y el recurso humano a participar.

Integración con otras aplicaciones: El software permite interactuar con aplicativos como Excel, Word, Power Point, con el objetivo de preparar, vincular y observar los papeles de trabajo necesarios durante la ejecución de las labores del auditor.

Productividad: El área de control (Auditoria, control interno, Contraloría, Revisoría fiscal) puede invertir más tiempo en:

- Realizar más evaluaciones (mayor cobertura a los procesos).
- Analizar con mayor profundidad el entorno de la compañía
- Ejecutar y presentar con mayor oportunidad los informes finales, producto de la ejecución de la auditoria.

Obviamente, la estandarización del proceso de la auditoria demanda recursos (humano, tiempo, económicos) de mayor proporción en cada una de sus actividades, a diferencia del desarrollo de procesos empíricos. Sin embargo, es de esperarse que la relación Costo/Beneficio que al final se obtenga supera con creces las expectativas iniciales del área de control (Auditoria, control interno, Contraloría, Revisoría fiscal).

Cada vez más se requiere que los procesos logren productos de mayor calidad en menor tiempo, respondiendo a requerimientos crecientes, en ambientes tecnológicos cambiantes, con procesos bien definidos, predecibles, y en condiciones de ser permanentemente mejorados.