

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO	2
2. ALCANCE	2
3. NORMATIVIDAD.....	2
4. DEFINICIONES	2
5. DIAGRAMA DE FLUJO Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	2
5.1. Diagrama de flujo – Auditorías Continuas	2
5.2. Descripción de actividades – Auditorías Continuas	2
6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA	3
7. RIESGOS	3
8. CONTROL DE CAMBIOS.....	4
9. APROBACIÓN	4
10. ANEXOS.....	5

1. OBJETIVO

Realizar auditorías dirigidas para aquellos procesos que presenten la facilidad de implementar un desarrollo tecnológico de manera automática, frecuente y en tiempo real.

2. ALCANCE

Abarca todos los procesos académicos y administrativos en los cuales se pueda realizar un desarrollo en ACL.

3. NORMATIVIDAD

3.1. Lineamientos

- Reglamento de Auditoría Interna.
- Código de ética de Auditoría Interna.
- Manual de reporte.

4. DEFINICIONES

- **ACL:** Es una plataforma basada en tecnología que permite la realización de análisis específicos o repetitivos encaminados al establecimiento de controles de monitorización continua.
- **Auditoría continua:** Es un método utilizado por los auditores para realizar actividades relacionadas con revisiones en tiempo real, empleadas para la evaluación de riesgos y controles de manera automática.
- **DAI:** Director de Auditoría Interna.

5. DIAGRAMA DE FLUJO Y DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

5.1. Diagrama de flujo – Auditorías Continuas



5.2. Descripción de actividades – Auditorías Continuas

ENTRADA	Procesos automatizados
PROVEEDOR	Dirección de Auditoría Interna – Desarrollador / Programador
SALIDA	Informe de resultados
CLIENTE	Unidad dueña del proceso

ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE	SISTEMA	DOCUMENTOS DEL PROCESO	DOCUMENTOS DE SOPORTE
1 Elaborar informe de resultados	El Analista de Auditoría elaborará el informe de resultado del desarrollo en ACL, el cual deberá: • Asignar un N° de Audit. • Definir un papel de trabajo, donde se valide la efectividad del reporte y cumplir con los mínimos requeridos según las	Analista de Auditoría		Informe de resultados	

		mejores prácticas, indicando: objetivo, alcance, desarrollo ACL, hallazgos y conclusiones.				
2	Validar informe de resultados	El DAI y el Coordinador de Auditoría validan el informe de resultados, asegurando la efectividad del reporte y los mínimos requeridos para su estructuración.	1. Director de Auditoría 2. Coordinadores de Auditoría		Informe de resultados	
3	Enviar informe de resultados	El Coordinador de Auditoría deberá enviar a la Unidad dueña del proceso por medio del correo auditoriainterna@uniandes.edu.co , el informe de resultados estructurado por el Analista de Auditoría.	Coordinador de Auditoría			Informe de resultados
4	Establecer planes de acción	La Unidad dueña del proceso automatizado será responsable de establecer las fechas de implementación sobre los hallazgos determinados en el desarrollo de ACL, indicando las acciones a implementar junto con la persona responsable de la misma, las cuales deben ser enviados al correo auditoriainterna@uniandes.edu.co .	Unidad dueña del proceso			

6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

INTERNOS (Cadena de Valor)	EXTERNOS (Unidad académica, administrativa, entidad)
- Manual de Auditoría Interna. - Informe de resultados. - Manual reporte.	- Marco internacional para la Práctica Profesional "MIPP". - Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway "COSO" - ISO31000:2018 - COBIT 2019

7. RIESGOS

RIESGO	CAUSA	VALORACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES	RESPONSABLE DE LOS CONTROLES
No identificar errores u omisiones materiales en la	1. Inadecuado entendimiento del proceso por parte del equipo	Moderado	1. Cada vez que se realiza un desarrollo en ACL, el Analista de Auditoría realiza validación del proceso mediante la	Analista de Auditoría

automatización de las pruebas de ACL en los procesos Institucionales	de Auditoría y la Unidad correspondiente.	Probabilidad (2) Impacto reputacional (2)	lectura de (directrices, políticas, normatividad interna y externa, etc.) en complemento con reuniones de entendimiento con la unidad correspondiente.	
	2. Falta de revisión del resultado generado por ACL.			
	3. Inadecuada parametrización por parte del desarrollador.		2. El Analista de Auditoría validará el resultado obtenido del desarrollo en ACL, asegurando la efectividad del mismo y que el resultado se alinea al objetivo establecido.	Analista de Auditoría
	4. No realizar una apropiada elección del desarrollador.		3. El Director de Auditoría validará la consistencia y efectividad del desarrollo automatizado.	Director de Auditoría
			4. El Director de Auditoría en conjunto con el Auditor de Sistemas, seleccionan la compañía o persona natural idónea, para la realización de los desarrollos de ACL.	1. Director de Auditoría 2. Auditor de Sistemas

8. CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	ACTUALIZACIÓN	FECHA
0	Elaboración	26/04/2021
	Publicación	02/05/2022
1		

9. APROBACIÓN

Elaboró	Julián Abril	Analista de Auditoría	26/04/2021
Revisó	Yenny Valderrama	Coordinador Auditoría	22/11/2021
	Adrián Gómez	Auditor de Sistemas	22/11/2021
	Hanny Morales	Analista de Auditoría Regalías	22/11/2021

	Willington E. Valencia Ciro	Analista de Auditoría	22/11/2021
	Omar David Parada Chacón	Analista de Planeación	22/11/2021
Aprobó	Jorge Charry	Director Auditoría	02/05/2022

10. ANEXOS

- Manual de reporte