



GUÍA AUDITORÍAS REMOTAS EFECTIVAS

GUÍA

AUDITORÍAS

REMOTAS EFECTIVAS

El CCS se encuentra dispuesto a ofrecerle el mejor servicio para apoyar la competitividad y continuidad de su organización por eso hemos diseñado este documento para fortalecer el conocimiento en auditorías remotas.

En esta guía encontrará las respuestas a las siguientes preguntas más frecuentes que nos plantean las organizaciones sobre esta modalidad, lo invitamos a conocer nuestro enfoque y a seguir confiando en el CCS para la certificación de los sistemas de gestión:

¿Diferencia entre una auditoría remota y una auditoría virtual?

¿Cómo saber si mi organización se encuentra lista?

¿La organización puede recibir auditoría remota del CCS de manera parcial o total?

¿La auditoría remota tiene un costo inferior?

¿Cuál es la información que debo tener para la auditoría?

¿La validez del certificado es el mismo?

¿Cuáles son las TIC's que maneja el CCS?

¿Posterior a la contingencia se pueden continuar con las auditorías remotas?

¿Qué ocurre durante la auditoría remota?
¿Qué aspectos debo tener en cuenta?

¿Cuáles son los beneficios para mi organización?

GUÍA

AUDITORÍAS

REMOTAS EFECTIVAS

¿Cuál es la diferencia entre una auditoría remota y una auditoría virtual?

La auditoría remota como se define en la norma 19011 en su última versión se remite al uso de tecnología para la recolección de información, entrevistar a un auditado, etc., cuando los métodos cara a cara no son posibles o deseados.

Las auditorías virtuales son llevadas a cabo cuando la organización realiza trabajos o proporciona servicios usando un entorno online, comúnmente la auditoría de una ubicación virtual a veces se denomina auditoría virtual. La auditoría virtual puede hacer parte de la auditoría remota.

Por lo anterior es necesario manejar el término auditoría remota para referirnos a la gestión con el uso de las TIC´s que realizan nuestros auditores en la verificación del o los sistemas(s) de gestión que actualmente se encuentran certificados por el CCS en las diferentes normas.

¿La organización puede recibir auditoría remota del CCS de manera parcial o total?

Si la organización no está operando regularmente debido a situaciones de contingencia, el auditor deberá evaluar si los procesos o actividades que se realizan son representativos y permiten el cumplimiento de los objetivos de la auditoría, esto se determinará con el ejercicio de viabilidad y análisis de riesgos que debe realizar el auditor antes de iniciar la auditoría y que será comunicado a la organización previamente.

GUÍA

AUDITORÍAS

REMOTAS EFECTIVAS

¿Cuáles otros aspectos son relevantes para la ejecución de la auditoría remota?

El auditor deberá revisar con el cliente la confidencialidad, seguridad y protección de datos (PCSD), el uso de las Tecnologías de la información TIC`s, las personas que recibirán la auditoría, características en la operación, la complejidad de la organización y tipo de auditoría a realizar, con esta información previamente acordada con el cliente el auditor revisará la viabilidad de la auditoría, reforzando la confianza en el proceso.

¿Cuál es la información que debo tener para la auditoría remota? ¿De qué manera la comparto con el CCS?

El tiempo de auditoría debe ser efectivo para auditores y auditados por eso en la carta de programación que se envía de forma previa a la auditoría, usted encontrará la información necesaria que debe reunir para su revisión por parte del auditor antes de la evaluación remota.

A fin de asegurar la confidencialidad, la primera opción será solicitar a la organización auditada el acceso a los documentos por medio de la aplicación de la nube que maneje el auditado, si esta opción no es posible para la organización, se manejará la nube del CCS teniendo en cuenta el uso de manera estrictamente confidencial de la información documentada y/o registros electrónicos en relación con las actividades desarrolladas de acuerdo con el documento de condiciones y términos del CCS.

GUÍA

AUDITORÍAS

REMOTAS EFECTIVAS

¿Cuáles son las TIC´s que maneja el CCS para la auditoría remota?

HERRAMIENTAS TIC´S	USO
Correo electrónico corporativo Gmail	Este es el principal medio de comunicación bidireccional entre el auditor y el cliente. Es altamente seguro y confiable para el manejo de la información.
Software Colaborativo G suite	Permite al auditor realizar las tareas propias de su rol como realizar informes, seguimientos, compartir archivos y proyectos en tiempo real con el equipo de trabajo sin afectar los cambios que se realicen, manteniendo actualizada la información y con controles estrictos de cambios.
Gestores de almacenamiento en nube Drive de Google	Este permite guardar cualquier archivo como documentos, hojas de cálculo, presentaciones u otros elementos y compartirlos con otros usuarios y que estos puedan verlos, descargarlos y trabajar en ellos sin necesidad de enviar adjuntos por correo electrónico. Se puede acceder a él a través de navegadores web, dispositivos móviles u ordenadores.
Sistema de Videoconferencia Meet de Google:	Esta herramienta se utiliza para realizar llamadas o reuniones presenciales virtualizadas a distancia. Facilita la presencia de las personas en reuniones a las que no podría acceder físicamente.

GUÍA

AUDITORÍAS

REMOTAS EFECTIVAS

¿Qué ocurre durante la auditoría remota? ¿Qué aspectos debo tener en cuenta?

En las auditorías remotas se utilizan diferentes métodos de recopilación de información por medio del uso de las Tecnología de la información y la comunicación (TIC) como:

Realización de entrevistas

Visitas guiadas por el auditado remotamente

Revisión de documentos en línea con participación del auditado

Diligenciar listas de verificación y cuestionarios

Visualización de registros, procedimientos, documentos asociados a la auditoría

Monitoreo de trabajos remotos o de alto riesgo

Capacidad para ver procesos u operaciones de alto riesgo

Monitoreo de actividades que no están en curso en el momento de la auditoría

Otro medio electrónico acordado previamente con el auditado.

GUÍA AUDITORÍAS REMOTAS EFECTIVAS

¿El CCS y la organización están listas para las auditorías remotas?

Se han fortalecido las competencias de nuestros auditores para el uso de las TIC´s, antes de una auditoría remota es necesario garantizar no sólo las competencias de los auditores sino de los auditados a fin de que se sientan cómodos con su funcionamiento.

Es importante la revisión de varios aspectos que contribuyen al éxito de la auditoría de manera remota, por esta razón lo invitamos a que la organización analice si está preparada para esta modalidad, las siguientes preguntas le pueden servir como guía:

01

¿La tecnología se encuentra disponible para la visualización de procesos, actividades u operaciones?

02

¿La organización auditada tiene soporte técnico en caso de presentar fallas?

03

¿Los auditados tienen la competencia para el uso de las Tic´s?

04

¿La información se encuentra disponible digitalmente para ser revisada?

05

¿Como se encuentra la calidad digital de los datos a revisar?

06

En caso de tener documentos de manera física, ¿el auditor podrá tener acceso a los mismos?

07

¿Se cuentan con los espacios adecuados (nivel de ruido/iluminación/orden) para atender la auditoría?

GUÍA

AUDITORÍAS

REMOTAS EFECTIVAS

Adicional a estas preguntas la organización auditada debe tener en cuenta los requisitos mínimos de hardware y software para poder usar las herramientas remotas:

Requisitos de Red y Hardware	Las herramientas son compatibles con la versión de los sistemas operativos	Las herramientas son compatibles con la versión actual de estos navegadores
Una conexión de banda ancha a Internet mínimo 5Mbps.	Apple® macOS®	Navegador Chrome (Es el preferible)
Una cámara web integrada en el ordenador o conectada mediante USB.	Microsoft® Windows®	Mozilla® Firefox®
Un procesador Intel i3, i5 o i7 de segunda generación de 2,2 GHz o un procesador AMD equivalente que admita vídeo de alta definición.	Chrome OS	Microsoft® Edge®
Para videollamadas en grupo se requiere mínimo 3,2 Mbps de internet.	Ubuntu® y otras distribuciones de Linux® basadas en Debian	Apple® Safari®

***No se recomienda el uso de Microsoft Internet Explorer.**

GUÍA

AUDITORÍAS

REMOTAS EFECTIVAS

¿La auditoría remota tiene un costo inferior?

La auditoría remota tiene el mismo costo debido a que el tiempo que se invierte es el mismo que para el caso de una auditoría presencial, pero si existen ahorros importantes asociados a la logística (costo de tiquetes, gastos por alimentación, gastos por alojamiento, etc.)

¿La validez de la evaluación es la misma para las auditorías remotas?

Si, de acuerdo con las directrices de las diferentes empresas contratantes y tomando en consideración este periodo extraordinario, si es posible realizar actividades de evaluación de manera remota siguiendo las recomendaciones de cada empresa contratante.

¿Posterior a la contingencia se pueden continuar con las auditorías remotas?

Si, teniendo en cuenta la experiencia que ha fortalecido la competencia de los auditores y auditados, y los impactos positivos asociados a esta modalidad, se revisará la continuidad del uso de esta dependiendo de las características de cada organización, en algunos casos de acuerdo a la evaluación y análisis de riesgos se podrá tomar la decisión de realizar auditorías mixtas (auditoría remota y física).

GUÍA

AUDITORÍAS

REMOTAS EFECTIVAS

¿Cuáles son los beneficios de las auditorías remotas para tu organización?

- 01 Oportunidad de auditar sitios y personas de forma remota
- 02 Eficiencia en tiempo y costos asociados
- 03 Aprovechamiento y uso de las TIC's
- 04 Flexibilidad para auditores y auditados
- 05 Mitigación de impactos ambientales
- 06 Ahorro y uso eficiente de recursos que contribuyen a la reducción de la huella de carbono
- 07 Optimizar los tiempos para los procesos
- 08 Proporciona flexibilidad para lograr los objetivos de auditoría
- 09 Adaptación de la modalidad de auditorías remotas a diferentes modelos organizacionales
- 10 Acceso a ubicaciones difíciles: Posibilidad de entrevistar o acceder a personas que por temas financieros y logísticos comúnmente son de difícil acceso.

Sabemos que en estos momentos es cuando más debemos fortalecer nuestras competencias como auditores y auditados en la aplicación de las tecnologías de la información, que se convertirán en las herramientas valiosas para lograr el éxito las auditorías.

Por eso nuestra invitación es que juntos seamos resilientes, nos adaptemos al cambio y demostremos los resultados que podemos lograr cuando trabajamos en equipo hacia el mismo objetivo.

LÍNEA NACIONAL: (1)9191920

OPCIÓN 3 - 1-1: Para servicios relacionados con RUC
(Programaciones y consultas)

OPCIÓN 2-2: Para cotizaciones, tarifas y temas
comerciales del RUC