

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL[®]CLOUD

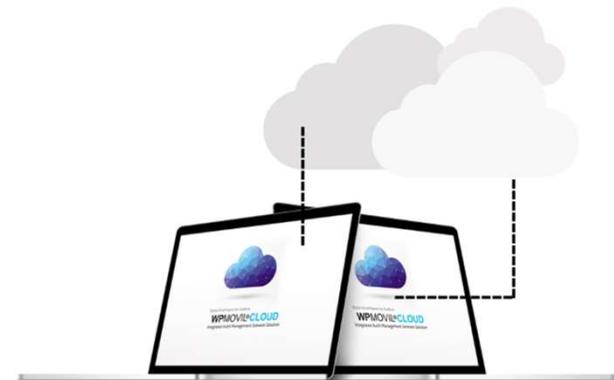
Integrated Audit & Risk Management Software Solution

Plataforma de Herramientas Integradas en la Nube para Auditoría Interna,
Gestión de Riesgos y el Resto de la Organización

Huáscar Ml. Ramírez

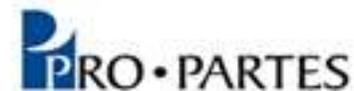
Socio Director

www.wpmovil.com



Cientes con más de 10 años de historia

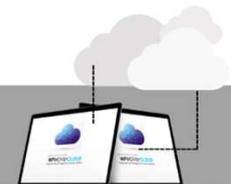
- 2005 CS .NET Control del Seguimiento a las Recomendaciones de Auditoría
- 2009 WPMOVIL Gestión de Auditoría - versión Intranet
- 2011 WPMOVIL Tracking
- 2013 WPMOVIL ERM
- 2016 WPMOVIL CLOUD – Auditoría, Riesgos y Recomendaciones



Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL® CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Qué es WPMovil®Cloud?

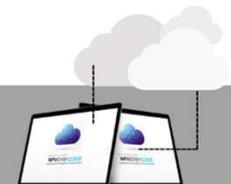
- WPMovil®Cloud es un servicio en la nube para empresas de todo tipo y tamaño, el cual provee la utilización mediante una conexión segura de Internet el uso de aplicaciones informáticas para la Gestión de Auditoría Interna, Gestión de Riesgos y Seguimiento a las Recomendaciones de Auditoría de forma totalmente integradas.



Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Qué incluye WPMovil®Cloud?



Auditores

Gestión de Auditorías

- Expediente electrónico
- Programas de trabajo
- Valoración de riesgos y controles
- Documentación y comunicación de los hallazgos.

Gestión de Recomendaciones

- Gestión por estado de las recomendaciones de Auditoría
- Gestión de Planes de Acción
- Gestión del Cumplimiento de las Acciones de Tratamiento de los Riesgos.

Gestión de Riesgos

- Universo de Procesos
- Registro y Valoración de Riesgos y Controles
- Acciones de Tratamiento
- Monitoreo y Alertas.



Auditados

• Servicios

- Uso de módulos sin limite de funcionalidad
- Mantenimiento y Soporte Técnico
- Servicio de Actualizaciones de Nuevas Funcionalidades
- Servicios de Copias y Respaldos
- Entrenamientos
- Consultoría Funcional y Técnica

• Plataforma Tecnológica

- Servidores
- Sistema Operativo
- Base de Datos
- Certificados de Acceso Seguro SSL

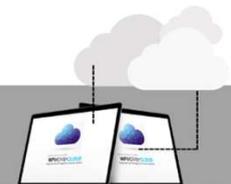


Riesgos

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Cómo funciona WPMovil®Cloud?



Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

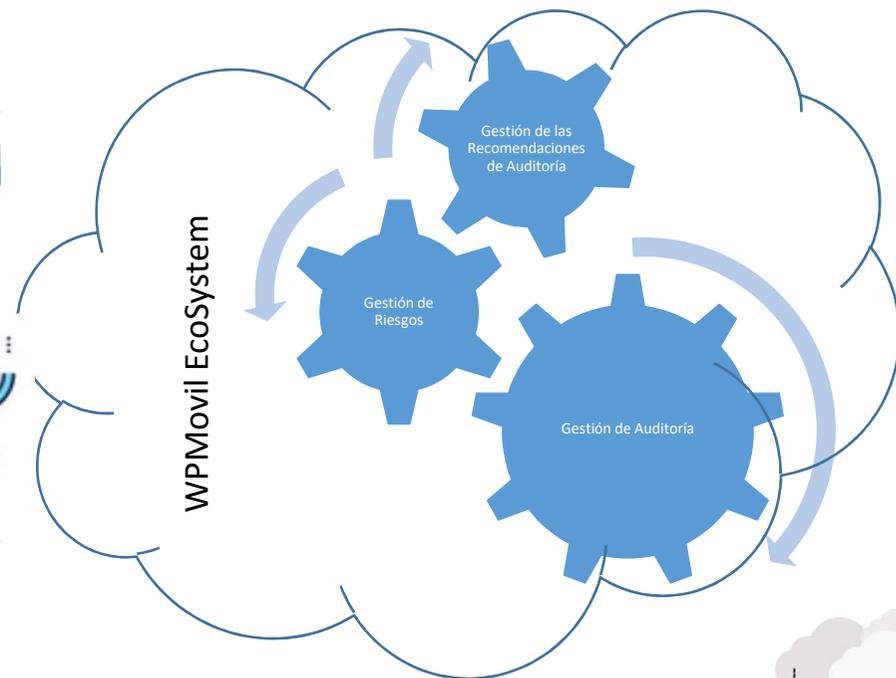
Integrated Audit & Risk Management Software Solution

Cómo funciona WPMovil®Cloud?

En cada Suscripción de Empresa

- Módulo administrativo para mantener y configurar su ambiente de trabajo

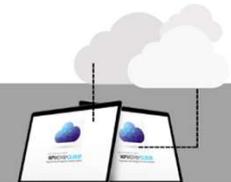
Configuración del universo auditable, tipos de auditorías, tipos de riesgos, modelo de valoración, tipos de usuarios.



Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



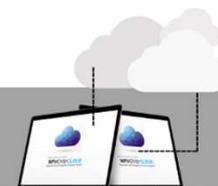
Ventajas para la empresa

- Acceso desde los principales navegadores del mercado
- Disponibilidad 24x7
- Multiplataforma
- Siempre actualizado a la última versión
- Acceso Seguro SSL en el manejo de las informaciones
- Reducción de costos operativos y de infraestructura

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



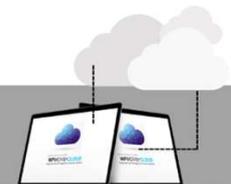
Beneficios para la empresa

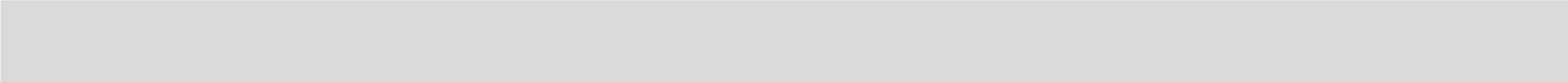
- Optimización de los procesos de Auditoría y Riesgos
- Aumento de la eficiencia y eficacia de los equipos de auditoría y riesgos
- Reduce drásticamente la duración de las auditorías y sus costos de operación
- Aumento de la eficacia de las tareas de supervisión
- Incremento de la calidad de las auditorías, a través de la revisión en línea del trabajo.
- Mayor alcance en el desarrollo de las actividades del plan anual
- Cumplimiento de los estándares del IIA

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution





Herramientas

Digital Work Papers for auditors
WPMOVIL®CLOUD
Integrated Audit & Risk Management Software Solution

www.wpmovil.com



Universo auditable configurable

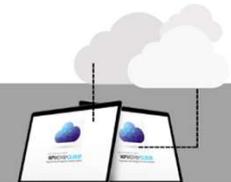
- Puede tener un número ilimitado de niveles y un número ilimitado de unidades de auditoría las cuales pueden ser también procesos de la organización.
- Documentación Objetivo Proceso/Subproceso/Etapa
- Ponderación estratégica por proceso y subproceso
- Justificación de la ponderación estratégica
- Documentos permanentes del proceso.

The screenshot displays the WPMOVIL CLOUD software interface. On the left, a hierarchical tree structure shows the organization's audit units, including 'Seguros', 'Presidencia', 'Vicepresidencia Negocios', and various 'Dirección' and 'Gerencia' units. The main window is titled 'Edición de: Captación para los Negocios'. It contains several sections: 'Descripción' (Son procesos en que, por ley o convenios, se entregan o reciben recursos de otro organismo del Estado.), 'Objetivo' (Establecer formalmente bases administrativas y técnicas adecuadas a la especificación técnica de lo requerido y que respeten la transparencia e igualdad de los oferentes.), 'Ponderación' (Ponderación Porcentual Estratégica: 25), 'Justificación Ponderación' (Proceso importante, ya que colabora al cumplimiento del el objetivo estratégico de entregar apoyo a las iniciativas de la mujer microempresaria, involucra un presupuesto superior a 3.000 y se dirige a mujeres en situación vulnerable con baja escolaridad.), 'Entradas y Salidas' (Entrada (Input): Plan operativo de compras; Salida (Output): Bienes y servicios (insumos) de calidad que satisfagan los requerimientos para producción del Servicio.).

Digital Work Papers for auditors

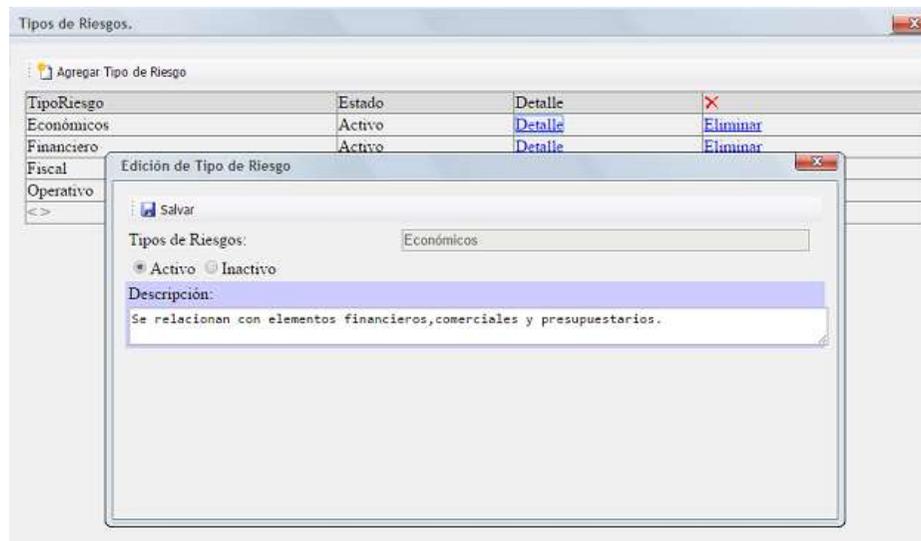
WPMOVIL® CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Tipos de riesgos

- Gestión de múltiples tipos de riesgos
- Agrupación de aquellos riesgos que tienen características y elementos comunes.
- Agrupación de riesgos por su fuente u origen



Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Registro de riesgos

- Registro de riesgos a cualquier nivel del universo auditable
- Adjuntar cualquier tipo de documento de referencia al riesgo
- Aprobar Riesgos en base a privilegios de Usuario definibles
- Creación y gestión permanente de múltiples registros de riesgos

The screenshot displays the WPMOVIL CLOUD risk management software interface. The top navigation bar includes options like 'Riesgos y Controles', 'Acciones de Tratamiento', 'Alertas', 'Mantenimientos', and 'Grupo - E Sierra'. The main interface is divided into several sections:

- Left Panel:** A tree view showing the organizational structure under 'Grupo', including 'Seguros', 'Presidencia', 'Vicepresidencia Negocios', 'Gerencia Desarrollo de Negocios', 'Dirección Negocios Riesgos Generales', 'Dirección Sucursales Metro-Sur-Este', 'Vicepresidencia Retail, Mercadeo y Servicio al Cliente', 'Dirección Servicio al Cliente', 'Dirección Mercadeo', 'Dirección Retail', 'Vicepresidencia Reclamaciones', 'Gerencia Control y Estadísticas', 'Dirección Reclamaciones Seguros de Personas', and 'Dirección Reclamaciones Riesgos Generales'.
- Top Bar:** 'Elaborar Unidad Principal', 'Elaborar SubUnidad', 'Editar Unidad', and 'Eliminar Unidad'.
- Main Content Area:** A form titled 'Edición del Riesgo: 13 - Falta de acciones oportunas de cobranza'. It includes a table for 'Para realizar asociada con' with columns 'Codigo' and 'Riesgo'. Below the table are fields for 'Codigo', 'Tipo de Riesgo' (Operativo), 'Fuente del Riesgo' (Externa), 'Nombre del Riesgo', 'Descripción', 'Propietario Primario' (Guerra Tejada Jose), 'Propietario Secundario' (Annis Brito), 'Periodo de Reevaluación' (3), 'Estado del Riesgo' (Activo), 'Estado de Aprobación' (Aprobado), 'Fecha de Aprobación', 'Nota Adicional', 'Registrado por' (Sotano), and 'Fecha de Registro del Riesgo' (09/11/2015).
- Right Panel:** A vertical list of 'Elegir' buttons for each row in the table.

Digital Work P

WPMOVIL® CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Registro de controles

- Registro de múltiples controles por riesgo
- Registro de controles por categoría
- Gestión de controles por estado
- Identificación de los controles por su nivel de relevancia

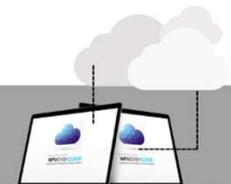
The screenshot displays the 'Registro de controles' (Control Registration) screen in the WPMOVIL® CLOUD software. The interface is divided into several sections:

- Navigation Menu (Left):** A tree view showing the organizational structure, including 'Seguros', 'Presidencia', 'Vicepresidencia Negocios', 'Gerencia Desarrollo de Negocios', 'Dirección Negocios Riesgos Generales', 'Dirección Sucursales Metro-Sur-Este', 'Vicepresidencia Retail, Mercadeo y Servicio al Cliente', 'Dirección Servicio al Cliente', 'Dirección Mercadeo', 'Dirección Retail', 'Vicepresidencia Reclamaciones', 'Gerencia Control y Estadísticas', 'Dirección Reclamaciones Seguros de Personas', and 'Dirección Reclamaciones Riesgos Generales'.
- Main Content Area (Top):** A table listing risks with columns for 'Codigo', 'Rie', and 'Descripcion'. The table shows several entries, with the last one (Codigo: 13, Rie: Fal) selected.
- Control Form (Right):** A detailed form for editing a control. The form includes fields for 'Codigo', 'Categoria del Control', 'Ultima revision', and 'Próxima revision'. The 'Nombre del Control' is 'Conciliar los saldos del efectivo, el sistema y la contabilidad'. The 'Descripcion' is 'Conciliar los saldos del efectivo, el sistema y la contabilidad'. The 'Responsable del Control' is 'Carlos Ramirez' and the 'Fecha estimada de implementación' is '17/04/2013'. The 'Estado del Control' is 'Activo'. The 'Estado de Aprobación' is 'Aprobado' and 'Aprobado por' is blank. The 'Fecha de Aprobación' is blank. The 'Nota Adicional' is blank. The 'Registrado por' is 'Guerrero' and the 'Fecha de Registro del Control' is '09/11/15'.

Digital Work Paper

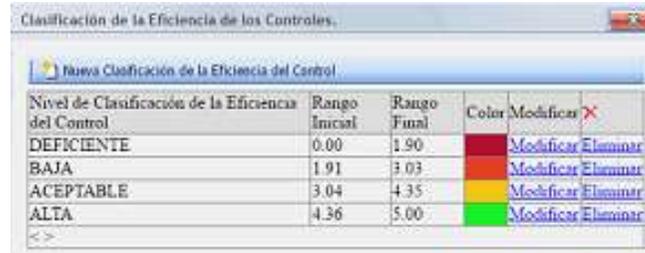
WPMOVIL® CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Metodología de evaluación de controles

- Configuración de los niveles de efectividad de los controles

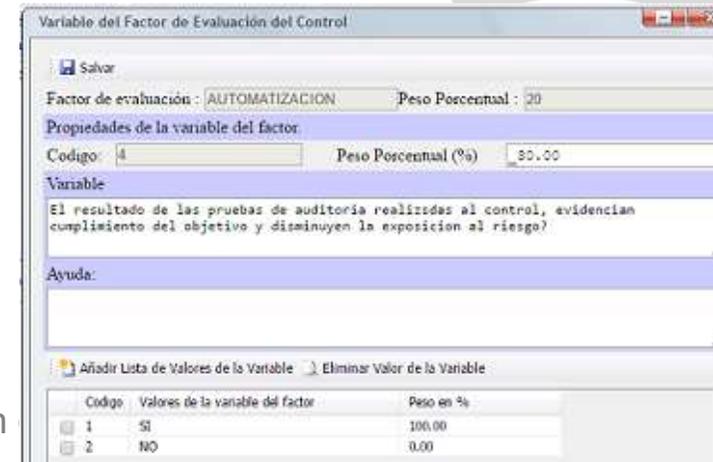


Clasificación de la Eficiencia de los Controles.

Nueva Clasificación de la Eficiencia del Control

Nivel de Clasificación de la Eficiencia del Control	Rango Inicial	Rango Final	Color	Modificar	Eliminar
DEFICIENTE	0.00	1.90	Red	Modificar	Eliminar
BAJA	1.91	3.03	Orange	Modificar	Eliminar
ACEPTABLE	3.04	4.35	Yellow	Modificar	Eliminar
ALTA	4.36	5.00	Green	Modificar	Eliminar

- Configuración de los colores para los niveles de efectividad
- Configuración de los factores de evaluación del control
- Configuración de las variables de los factores de evaluación
- Configuración de listas de valores de la variable del factor del control



Variable del Factor de Evaluación del Control

Factor de evaluación: AUTOMATIZACION Peso Porcentual: 20

Propiedades de la variable del factor:

Código: 4 Peso Porcentual (%): 30.00

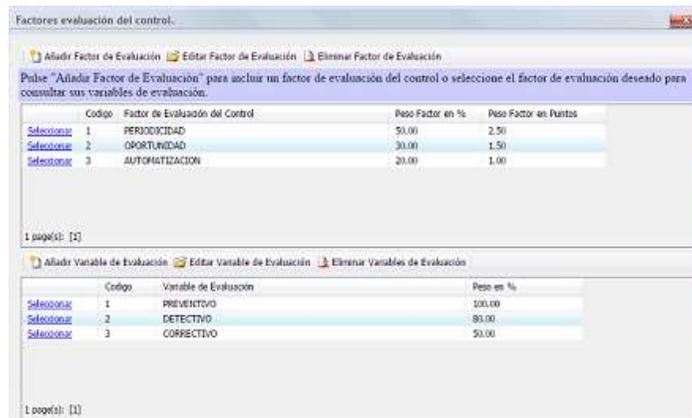
Variable:

El resultado de las pruebas de auditoría realizadas al control, evidencian cumplimiento del objetivo y disminuyen la exposición al riesgo?

Ayuda:

Añadir Lista de Valores de la Variable Eliminar Valor de la Variable

Código	Valores de la variable del factor	Peso en %
1	SI	100.00
2	NO	0.00



Factores evaluación del control.

Plise "Añadir Factor de Evaluación" para incluir un factor de evaluación del control o seleccione el factor de evaluación deseado para configurar sus variables de evaluación.

Código	Factor de Evaluación del Control	Peso Factor en %	Peso Factor en Puntos
1	PERIODICIDAD	50.00	2.50
2	OPORTUNIDAD	30.00	1.50
3	AUTOMATIZACION	20.00	1.00

Añadir Variable de Evaluación Editar Variable de Evaluación Eliminar Variables de Evaluación

Código	Variable de Evaluación	Peso en %
1	PREVENTIVO	100.00
2	DETECTIVO	80.00
3	CORRECTIVO	50.00

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD
Integrated Audit & Risk Management Software Solution

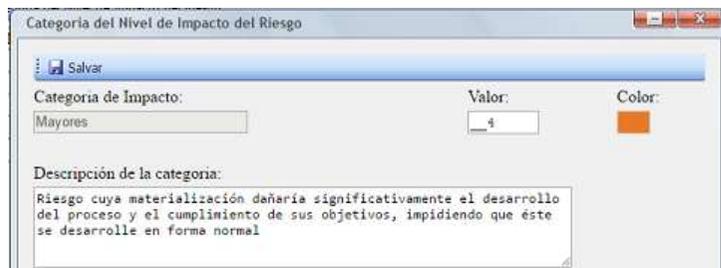


Metodología de evaluación de riesgos

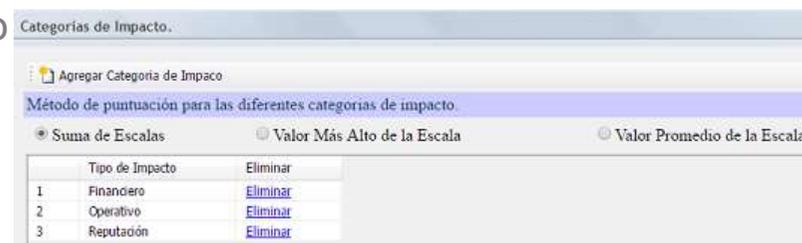
- Configuración de los niveles de probabilidad de ocurrencia del riesgo.



- Configuración de los niveles de categoría de impacto del riesgo.



- Configuración de múltiples categorías de impacto
- Uso de valores cualitativos y cuantitativos



Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Metodología de evaluación de riesgos

- Configuración de la categoría del nivel de severidad del riesgo



- Configuración de la categoría del nivel de exposición al riesgo



- Configuración del método de calculo del nivel de exposición al riesgo (/ - * +)



Evaluación del diseño y efectividad del control

- Valoración del control basado en los factores y variables configurados
- Calculo del resultado de la valoración de forma automática basado en la configuración de los pesos de cada factor de evaluación



The screenshot displays the 'Evaluación del Control' window. At the top, it shows 'Evaluación del Diseño y Efectividad del Control' with a 'Guardar Evaluación del Control' button. Below this, the overall status is 'Efectividad del Control: ACEPTABLE' with a '69.00 Total %' and '3.60 Total Puntuación'. The main section is 'Factores de Evaluación del Control', which contains a table with the following data:

Codigo	Factores	Peso Factor en %	Peso Factor en Puntos	Nivel Cumplimiento (%)	Puntuación %	Puntuación	Variables Factor
1	PERIODICIDAD	50.00	2.00	50.00	25.00	1.00	Variables
2	OPORTUNIDAD	30.00	2.00	80.00	24.00	1.60	Variables
3	AUTOMATIZACION	20.00	1.00	100.00	20.00	1.00	Variables

Below the table, it indicates '1 page(s): [1]'. The next section is 'Variables del Factor de Evaluación del Control:', which contains another table:

codigo	Variable de Evaluación	Peso en %	Selección Unica
1	PERMANENTE	100.00	<input type="checkbox"/>
2	PERIODICO	80.00	<input type="checkbox"/>
3	OCACIONAL	50.00	<input checked="" type="checkbox"/>

At the bottom, it also shows '1 page(s): [1]'.

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Evaluación de riesgos

- Puntuación de la probabilidad y el impacto basadas en los niveles configurados
- Puntuación del impacto basado en múltiples categorías de impacto
- Calculo del riesgo inherente
- Calculo de la efectividad promedio del control
- Calculo del riesgo residual

Evaluación del Control.

Seleccionar controles a evaluar

Resumen efectividad promedio del control.

ACEPTABLE	79.70 %	3.99
-----------	---------	------

Controles.

Codigo	Control	Efectividad	Valor %	Valor	
3	Contabilización de los faltantes o sobrantes de efectivo	ALTA	92.20	4.61	Evaluación
4	adfas	ACEPTABLE	67.20	3.36	Evaluación

Evaluación de Riesgos

Salvar Evaluación Evaluación del Control Documentos Adjuntos

Riesgo: Deficiencias y errores en la definición Origen de la Evaluación AT-2015-001 Elaborado por: GUI

Justificación de la Evaluación

Evaluación de Demostración

Riesgo Inherente	Efectividad Control	Riesgo Residual
Alto 12.00	ACEPTABLE 3.80	Medio 3.16

Para realizar la evaluación del riesgo seleccione el tipo de puntuación deseada para el impacto.

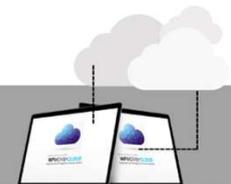
Puntuación basada en única Evaluación del Impacto Puntuación basada en múltiples Categorías de Impacto

Probabilidad	Puntuación	Impacto	Puntuación	Riesgo Inherente	Puntuación
Probable	4	Moderadas	3	Alto	12

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL® CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Programación de las auditorías en base a riesgos.

- En la programación de las auditorías el auditor puede establecer las propiedades generales de las auditorías tales como: Objetivo General de la auditoría, Objetivos Específicos, integrantes del equipo de trabajo de la auditoría, entre muchas otras más propiedades.
- La elaboración de los programas de trabajo de auditoría pueden basarse en los riesgos y controles relevantes a auditar, permitiendo asociar a cada control las pruebas, instrucciones o procedimientos de auditoría.
- Las auditorías pueden estar compuestas por varios programas de trabajo. Estos programas de trabajo pueden ser también, desarrollados por diferentes miembros del equipo de auditoría realizando únicamente las pruebas a las cuales cada miembro del equipo tenga acceso.

Período: 2015-2015 Estado: Todos
 Tipos Auditorias: Todos
 Ver auditorias +

Auditoria: AT-2015-001: Pendiente: Adquisición y Abastecimiento
 Fase: 1: Planeación
 Fase: 2: Ejecución
 Programa: 1: Abastecimiento Etapa Planificación - Pruebas de Cumplimiento y S
 Instrucción: 1: marggi ramirez: Ejecución: Evaluar y analizar la información
 Papel de Trabajo: 1: Pendiente: Adquisiciones por enci
 Papel de Trabajo: 2: Pendiente: Necesidades del Area

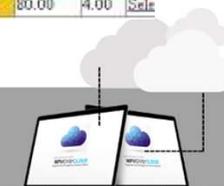
Auditorias del periodo Programa

General	Objetivo General	Alcance	Referencia	Conclusión	Riesgos y Controles	Planificación	Tempos
Cerrar tab Imprimir este Programa de Trabajo							
<input type="checkbox"/> Incluir Riesgo <input type="checkbox"/> Editar Riesgo <input type="checkbox"/> Eliminar Riesgo <input type="checkbox"/> Elaborar Evaluación del Riesgo <input type="checkbox"/> Detalle Evaluación							
Proceso	Código	Riesgo	Riesgo Inherente	Valor	Efectividad Control	Riesgo Residual	Valor
Departamento Compras	14	Deficiencias y errores en la definición de cantidades de compra de productos.	Alto	12.00	ACEPTABLE	3.25	Meda 3.69
Departamento Compras	15	Deficiencias y errores en la definición de requisitos técnicos para compra de productos.	Alto	12.00	ALTA	4.88	Menor 2.50
Departamento Compras	16	Sistemas de información no entregan información actualizada y oportuna sobre niveles de stock.	Alto	8.00	ACEPTABLE	3.60	Menor 2.22
<input type="checkbox"/> Editar Control <input type="checkbox"/> Eliminar Control <input type="checkbox"/> Elaborar Evaluación del Control <input type="checkbox"/> Detalle Evaluación							
Código	Control	Efectividad	Valor %	Valor			
1	Realizar arqueo diario del efectivo entre los cajeros de la agencia.	BAJA	50.00	2.50			
2	Comparar el efectivo contra el saldo del sistema al finalizar el día.	ACEPTABLE	80.00	4.00			

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL® CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Documentación Labores de Campo.

- Documentar los resultados de las pruebas de auditoría realizadas por el auditor desde cualquier lugar: deficiencias, causas, efecto, recomendaciones, etc.
- Las documentaciones pueden realizarse al estilo “word” permitiendo establecer características tales como: negritas, cursivas, alineación, etc.
- Permite adjuntar cualquier tipo de documento como evidencia de auditoría.
- Notificación **online** del Hallazgo de auditoría al responsable de corrección o auditado.
- Acceso a los papeles de trabajo desde cualquier lugar por parte de los supervisores.

Papel de Trabajo: 1 - Auditoría: AT-2015-001 Fase: 2 Programa: 1 Instrucción: 1

General Objetivos Alcance Procedimientos Evidencias Conclusión Estados Hallazgos Notas de Supervisión Entrevistas/Evaluaciones/Cuestionarios

Regresar al workdesk Imprimir este Papel de Trabajo Elaborar Tarea Asociada al Papel de Trabajo

Criterio Deficiencia Causa Efecto Recomendaciones Limitaciones Comentario General Notificación Hallazgos Procedimientos Fortaleza(s) Riesgo y Control

Salvar Hallazgos Asignar Responsables Recomendaciones Auditoría

Puede documentar la deficiencia observada en la aplicación de la prueba de auditoría. Adicionalmente deberá establecer su nivel de calificación.

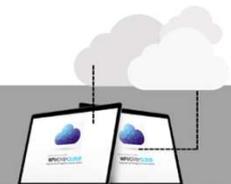
Nivel de Calificación de la Deficiencia: Sin Hallazgo Calificación deficiencia Sin Hallazgo

Nombre Deficiencia:

B U I [List of icons]

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD
Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Valoración de los riesgos y controles como resultado de las pruebas de auditoría.

- Configuración de los factores a ser evaluados en el control, así como sus variables, sus pesos, tanto a nivel porcentual como a nivel de puntuación, sus niveles de efectividad y tipos de operación.
- La valoración de los riesgos puede ser realizada basada en una sola puntuación del impacto o en una definición de múltiples categorías de impacto según la metodología de evaluación utilizada por el cliente.
- En consecuencia y como resultado de las evaluaciones de los riesgos y controles WPMOVIL® nos permite tener documentado en cada auditoría los niveles de exposición del riesgo objeto de la auditoría.

Auditorías del periodo **Programa**

General | Objetivo General | Alcance | Referencia | Conclusión | **Riesgos y Controles** | Planificación Tiempos

Cerrar tab | Imprimir este Programa de Trabajo

Incluir Riesgo | Editar Riesgo | Eliminar Riesgo | Elaborar Evaluación del Riesgo | Detalle Evaluación

Proceso	Codigo	Riesgo	Riesgo Inherente	Valor	Efectividad Control	Valor	Riesgo Residual	Valor	Selección
Departamento Compras	14	Deficiencias y errores en la definición de cantidades de compra de productos	Alto	12.00	ACEPTABLE	3.25	Media	3.69	Selección
Departamento Compras	15	Deficiencias y errores en la definición de requisitos técnicos para compra de productos.	Alto	12.00	ALTA	4.80	Menor	2.50	Selección
Departamento Compras	16	Sistemas de información no entregan información actualizada y oportuna sobre niveles de stock.	Alto	8.00	ACEPTABLE	3.60	Menor	2.22	Selección

Editar Control | Eliminar Control | Elaborar Evaluación del Control | Detalle Evaluación

Codigo	Control	Efectividad	Valor %	Valor	Selección
1	Realizar arqueo diario del efectivo entre los cajeros de la agencia	BAJA	50.00	2.50	Selección
2	Comparar el efectivo contra el saldo del sistema al finalizar el día	ACEPTABLE	80.00	4.00	Selección

Instrucciones, Procedimientos o Pruebas de Auditoría asociados al Control

Codigo	Descripción
1	Evaluar y analizar la información de compra establecida en el Plan de Compras por producto, en relación con las necesidades de la institución.

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Labores de supervisión

- Manejo de estados para aprobar las diferentes etapas de la auditoría.

▼ Incluir en la Instrucción Seleccione el Estado ▼

Para incluir o cambiar de estado la instrucción o procedimiento, sólo debe seleccionar el estado deseado de la lista botón: Incluir en la instrucción.

	Estado	Realiza	Aprobado por	fecha	Hora	Aprobar	Revocar
1	Pendiente			28/05/2016	14:37:59	Aprobar	Revocar
2	Ejecución					Aprobar	Revocar
3	Progreso					Aprobar	Revocar

- Colaboración en línea con el equipo de auditoría desde cualquier lugar.
- Asignación de tareas a nivel de los procedimientos de auditoría y trabajo de campo a los distintos miembros del equipo de auditoría..

Auditorías	▶	
Archivo permanente	▶	
Calendario de auditoría	▶	
Estados	▶	Auditorías
Univeso auditable	▶	Instrucciones
Informes	▶	Papeles de Trabajo

Tareas del Auditor

Tarea Todas mis Tareas ▼ Todas las Auditorías ▼

Ref.	Auditoría	Prioridad	Vencimiento	Estado
1	AcP-2013-001	Alta	26/12/2015	Vencida
1	AT-2013-004	Alta	11/07/2014	Vencida
1	AT-2015-001	Media	26/12/2015	Vencida
1	CI-2013-006	Alta	28/08/2015	Vencida
2	CI-2013-006	Media	28/08/2015	Vencida
3	CI-2013-006	Alta	14/09/2015	Vencida

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Comunicación e Interacción con los auditados

- Sus interfaces de uso fácil permiten no solamente comunicar las actividades de auditoría a los responsables de los procesos, sino que también, permiten documentar toda una interacción entre los auditados y los auditores, la cual sirve de base a la dirección de auditoría para comprobar el cumplimiento de las recomendaciones realizadas en sus informes.
- Notificación de los hallazgos realizados por auditoría en el desarrollo de las inspecciones.
- Desde el seguimiento a los planes de acciones de las recomendaciones de auditoría, WPMOVIL® hace participe a toda la organización en el mantenimiento y mejora de los sistemas de control.

Papel de Trabajo: 1 - Auditoría: AT-2015-001 Fase: 2 Programa: 1 Instrucción: 1

General Objetivos Alcance Procedimientos Evidencias Conclusión Estados **Hallazgos** Notas de Supervisión Entrevistas/Evaluaciones/Cuestionarios

Regresar al workdesk Imprimir este Papel de Trabajo Elaborar Tarea Asociada al Papel de Trabajo

Criterio Deficiencia Causa Efecto Recomendaciones Limitaciones Comentario General **Notificación Hallazgos** Procedimientos Fortaleza(s) Riesgo y Control

Salvar Hallazgos Asignar Responsables Recomendaciones Auditoría

Editar Reasignar Cambio calificación Cambio de plazo Enviar a seguimiento Finalizar Comentarios Prórroga Plan de Acción

Puede Notificar la deficiencia y las recomendaciones de auditoría a los responsables de los procesos o auditados. Para realizar operaciones relacionadas con el hallazgo, deberá seleccionar el enlace <<Operación>> y posteriormente pulsar el botón de la operación deseada.

Ref.	Observación	Recomendación	Asignado	Notificado	Plazo	Estado	Seguimiento	Notificar
1	ywrwertwetrwertw	sfdasdfas	Alicia	02/12/2015	25/11/2015	Vencida	Si	Notificar

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Tiempos y Costos de las auditorías

WPMOVIL® cuenta con una capacidad muy completa que permite el procesamiento en línea la de horas y control de costos de las auditorías. Estas horas pueden ser registradas tanto para actividades de auditoría como para actividades de no auditoría, como es el caso de viajes, viáticos, etc.

	Costo Total Hora Estimado	Otros Costos Estimados	Costo Total Estimado	Costos Total Horas Reales	Otros Costos Reales	Costo Total Real	Diferencia
Guerrero-Encargado	1.500,00 €	100,50 €	1.600,50 €	4.275,00 €	0,00 €	4.275,00 €	-2.674,50 €
Viaticos	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	150,00 €	150,00 €	-50,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

El tiempo trabajado se puede registrar tanto como horas y minutos o como horas decimales. Las horas tanto para actividades de auditoría como de no auditoría se cargan automáticamente en los informes de desempeño de WPMOVIL®

Auditor	Horas estimadas	Horas reales	Diferencia
Carlos Romero	52,20	0,00	52,20
Vilma Baez	21,00	0,00	21,00
Ruth Guerrero	10,00	28,50	-18,50
marggi ramirez	30,00	0,00	30,00

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL® CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Histórico de Evaluaciones de riesgos

- Vinculación directa con auditoría interna permitiendo conocer en todo momento las evaluaciones de los riesgos y controles realizadas por auditoría interna como resultado de sus inspecciones.
- Puntuación promedio de evaluaciones por riesgos
- Niveles de exposición al riesgo por procesos, subprocesos, etapas o actividades

Historico de Evaluación del Riesgo: Falta de acciones oportunas de cobranza

Registrar Evaluación del Riesgo | Propiedades de la Evaluación | Grafico Historico de las Evaluaciones del Riesgo

Propiedades Generales.
 Código: 13 Riesgo: Falta de acciones oportunas de cobra Tipo: Operativo
 Descripción:
 Falta de acciones oportunas de cobranza en las unidades centrales

Puntuaciones promedio de evaluación del riesgo.

Probabilidad	Impacto	Riesgo Inherente	Efectividad Control	Riesgo Residual
3.95	3.37	13.30	4.05	3.28

Historico de evaluaciones del riesgo.

Origen Evaluación	Fecha Evaluación	Evaluado Por	Probabilidad	Impacto	Riesgo Inherente	Valor	Riesgo Residual	Valor	
Riesgos	22-02-2016 04:33:23 PM	DemoERM	4	3	Alto	12	Media	3.01	Seleccionar
AT-2015-004	13-02-2016 05:27:21 PM	Demol	5	4	Extremo	20	Mayor	4.29	Seleccionar
AT-2015-006	03-02-2016 08:39:48 AM	Guerrero	4	3	Alto	12	Media	3.33	Seleccionar
AT-2015-006	03-02-2016 08:18:45 AM	Guerrero	5	2	Alto	10	Menor	2.38	Seleccionar

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Acciones de tratamiento

- Registro de las acciones de tratamiento a los riesgos, basadas en las estrategias globales de tratamiento (Evitar, Reducir, Compartir, Aceptar)
- Documentación de los responsables de la estrategia, plazos, indicadores de logro, periodo de medición, etc.
- Consulta de las acciones por diferentes criterios: Nivel de prioridad, por vencimiento, por estrategia, etc.

Acciones de Tratamiento de Riesgos

Documentos Adjuntos | Monitoreo de la Acción de Tratamiento

Para realizar cualquier operación con un riesgo determinado, solo debe de seleccionar el riesgo deseado y pulsar la opción asociada con el riesgo.

Código	Estrategia	Plazo	Estado	Prioridad	Seleccionar
1	Reducir	16-04-2013	Vencido	Media	

1 page(s): [1]

Acción: Reducir | Implementación: 16/04/2013 | Prioridad: Media | Elaborada por: Carlos Rodriguez | Elaborada el: sáb 16/04/2016

Responsable	Cargo	Email	
1	Alexandra Tejada José	Encargado Departamento Metro-Sur ARS	hrainero@ntdive

1 page(s): [1]

Descripción de la Acción de Tratamiento

Se establecerá una instancia de revisión del comité de crédito que deberá revisar cada crédito y cotejar la garantía de acuerdo al tipo de crédito. Se adicionará un módulo al sistema de información de crédito, para Indicador de Logro

Porcentaje de créditos sin garantía. (No. total de créditos mensuales / No. de créditos sin garantía) * 100

Efecto potencial en la severidad de riesgo y/o efectividad del control

Aumentar la efectividad del control

Periodo Medición del Indicador

Mensual

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL® CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Monitoreo de las acciones de tratamiento

- Documentación del resultado del monitoreo de la acción

Monitoreo de la Acción de Tratamiento : 1 del Riesgo: 13

Elaborar Comentario Resultado de la Medición de la Acción de Tratamiento del Riesgo

Codigo	Fecha	Comentario	Usuario	Categoria	Documento(s) Adjunto(s)
1	15/05/2016 09:28:55	Como resultado de la medición a la	Ezequiel	Riesgos	0 Adjunto(s)
2	15/05/2016 10:53:22	Este es el segundo comentario ok.	Ezequiel	Riesgos	2 Adjunto(s)

- Inserción de cualquier tipo de documento o evidencia del monitoreo de la acción
- Comunicación e interacción con los responsables de la implementación de la acción del tratamiento

Elaborar Comentario.

Puede documentar el resultado de la medición e incluir soportes según su necesidad.

Email Responsable de Implementar la Acción de Tratamiento de Riesgos

B U I [Rich Text Editor]

Seleccionar archivo | Ningún archivo seleccionado

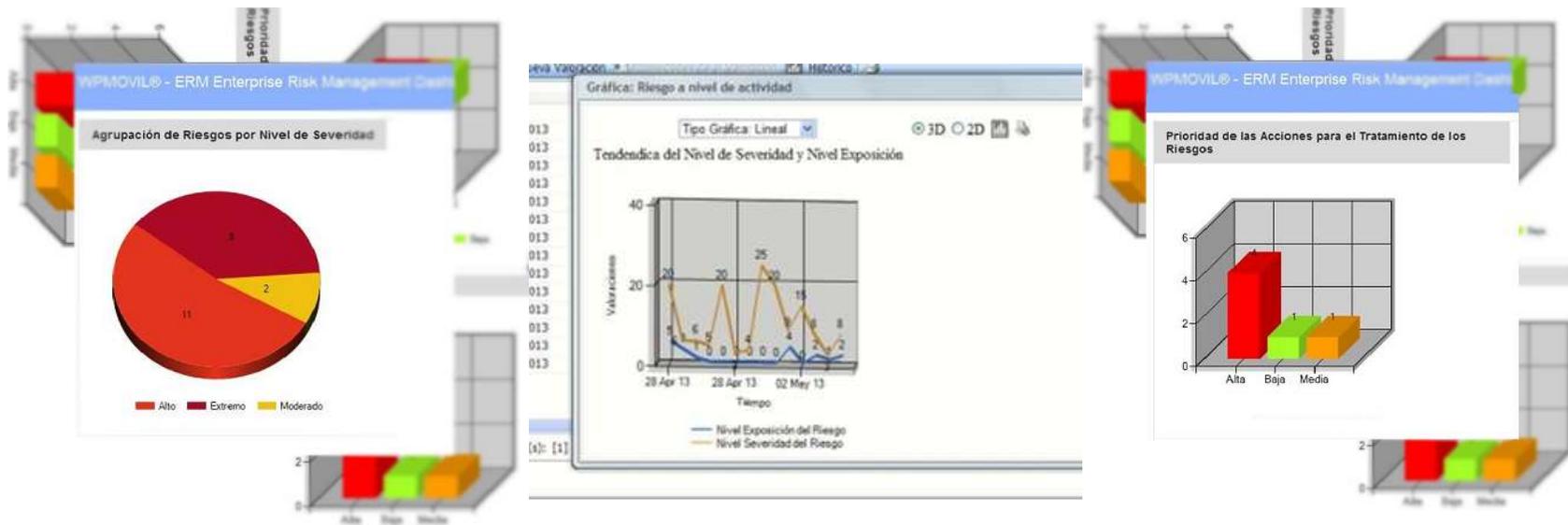
Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL® CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



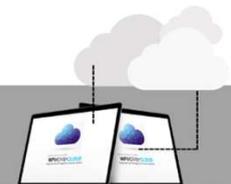
Consultas e indicadores



Digital Work Papers for auditors

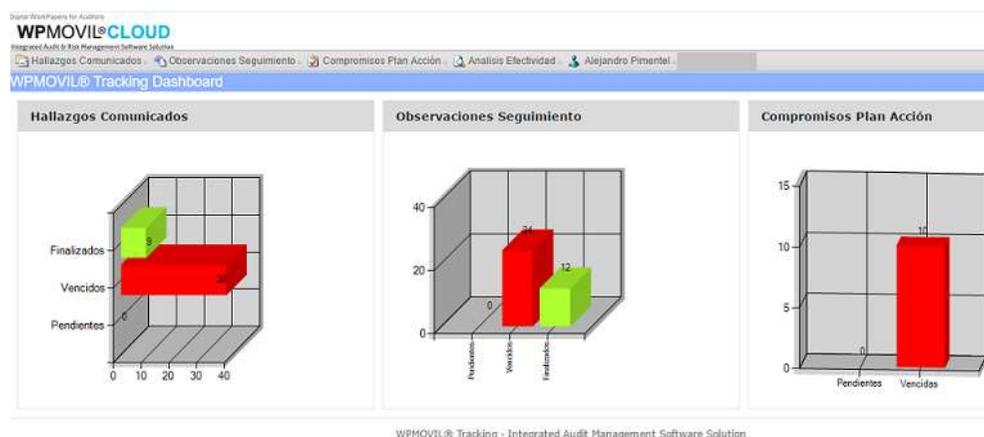
WPMOVL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Colaboración del resto de la organización con Auditoría Interna y Gestión de Riesgos

- **WPMOVIL®** cuenta con un sistema totalmente integrado de seguimiento a las recomendaciones de auditoría. Esta integración va más allá de la típica revisión del cumplimiento de la recomendación de auditoría. Es una interacción a todos los niveles de la organización permitiendo una comunicación fluida y continúa entre los responsables de los procesos, sus colaboradores y auditoría interna.



Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Acceso por parte de los auditados

- Acceso de los auditados a un módulo que les permite conocer en todo momento, el estado de las recomendaciones emitidas por auditoría bajo su responsabilidad
- Envío de cualquier información o evidencias por parte del auditado al auditor responsable
- Conocimiento por parte de los auditados de todos los compromisos adquiridos con auditoría
- Conocimiento de las acciones de tratamiento bajo su responsabilidad

The screenshot displays the WPMOVIL CLOUD interface. On the left, a dashboard shows a pie chart for 'Hallazgos Comunicados' with categories: Finalizados (green), Vencidos (red), and Pendientes (grey). A table below the chart shows the following data:

Código	Ref.	Recomendación
1	0	
1	1	
1	1	
1	1	
1	1	
1	4	
1	16	
1	17	
2	0	
2	1	
3	19	

The main window, titled 'Vista Formulario - WP MOVIL ® Tracking', displays the following information:

Auditoría: AT-013-2010 Fase: 0 Programa: 0 Instrucción: 0 Papel de Trabajo: 1 - Referencia - Calificación riesgo: Medio - Plazo para devolver a la gerencia: 18/09/2015

Observación:
Haciendo una revisión aleatoria de equipos conectados a la red de distintas áreas, se ha detectado la capacidad de acceso a archivos de datos o documentos que pueden tener información clasificada como confidencial disponible en carpetas compartidas. Se comprobó que estas carpetas pueden ser accedidas, en la mayoría de los casos, por usuarios de otros departamentos.

Recomendación:
Auditoría recomienda la Gerencia de Seguridad de Sistemas en coordinación con la Dirección de Recursos Humanos, gestionar la creación de un programa continuo de capacitación a cerca de la seguridad y protección de información.

Riesgo:
Se provee la posibilidad de fugas de información: confidencial e interna de la empresa. *Usuarios mal intencionados pueden acceder a datos confidenciales para beneficio propio.

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD
Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Análisis y efectividad de las recomendaciones de auditoría

- Conocimiento por parte de auditoría del estado de las recomendaciones en todo momento.
- Consulta de las recomendaciones por diferentes criterios como: tipos de auditoría, estados de las recomendaciones, responsables, etc.
- Conocimiento por parte de auditoría de la efectividad del auditado en el cumplimiento de las recomendaciones

Recomendaciones de Auditoría - Analisis Gerencial.

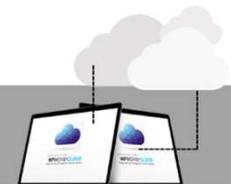
Observaciones Seguidas: 0 Prórrogas: 0
Vencidos: 56 Finalizados: 411 Pendientes: 0 Vencidas: 202 Finalizados: 1755 Pendientes: 0 Vencidas: 111

Descripción	Riesgo	Calificación	Estado	Plazo	Responsable	Seguimiento	Unidad Auditable	Asignada
verto c		Alto					espos	02/04/2013
verto c		Alto						10/04/2013
verto c		Critico						12/06/2013
verto c		Alto						12/06/2013
verto c		Alto						27/09/2013
comie - Que usuarios mal		Alto						28/01/2015
repor - Este es un efecto		Alto						11/09/2013
comie - Implicaciones Leg		Alto						23/07/2014
comie - Que se afecte neg		Medio						23/07/2014
verto c		Critico						11/02/2013
verto c		Alto						18/02/2013

Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL®CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution



Caso Práctico

Digital Work Papers for auditors
WPMOVIL® CLOUD
Integrated Audit & Risk Management Software Solution

www.wpmovil.com





Digital Work Papers for auditors

WPMOVIL[®]CLOUD

Integrated Audit & Risk Management Software Solution

