**LISTA DE CHEQUEO VIABILIDAD Y ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS AUDITORÍAS EN REMOTO**

**Proceso: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Auditado: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |
| --- | --- |
| **CRITERIO** | **CUMPLIMIENTO** |
|  | **CUMPLE** | **NO CUMPLE** |
| **1.** **Viabilidad y análisis de riesgos para las auditorías en remoto** |
| ¿Se logra conservar la confidencialidad, seguridad de la información y protección de datos? |[ ] [ ]
| ¿Se logra un acuerdo entre el equipo auditor y auditados sobre este aspecto? |[ ] [ ]
| ¿Se documenta el acuerdo en el acta de apertura? |[ ] [ ]
| **2. Utilización de TIC** |
| ¿Se dispone de una conexión online estable y de buena calidad? |[ ] [ ]
| ¿Las TIC permiten acceder a información documentada relevante incluyendo software, bases de datos, registros, etc..? |[ ] [ ]
| ¿Es posible realizar la verificación de identidad de las personas entrevistadas, preferentemente con imagen? |[ ] [ ]
| ¿Si fuera relevante la observación de instalaciones, procesos, actividades, etc., se puede realizar mediante video? |[ ] [ ]
| **3. Personal de la institución** |
| ¿Es posible contactar y realizar entrevistas con personal relevante del proceso y/o dependencia? |[ ] [ ]
| **4. Operaciones** |
| ¿Si la institución no está en funcionamiento, debido a situaciones de contingencia, los procesos/actividades que se estén llevando a cabo son representativos y permite el cumplimiento de los objetivos de la auditoría? |[ ] [ ]
| **CRITERIO** | **CUMPLIMIENTO** |
|  | **CUMPLE** | **NO CUMPLE** |
| **5. Complejidad de la institución y tipo de auditoría** |
| En caso de procesos o servicios complejos y donde los objetivos de la auditoría requieran una auditoría completa de la norma y un muestreo más amplio (ej., auditoría inicial o reevaluación), se debería realizar un análisis detallado de la viabilidad de realizar auditorías en remoto que evalúen completamente a la institución conforme a todos los requisitos necesarios.  |[ ] [ ]
| **6. Conclusiones** |
| ¿Se pueden lograr los objetivos de la auditoría en remoto? – Proceder a realizar la auditoria en remoto  |[ ] [ ]
| ¿Se pueden lograr los objetivos parcialmente mediante la auditoria en remoto? – Se puede hacer parcialmente la auditoría en remoto y complementarla posteriormente con una visita in situ |[ ] [ ]
| ¿No se pueden lograr los objetivos de auditoría mediante una auditoría en remoto? Levantar acta |[ ] [ ]
| **7. Validar el análisis de riesgos con el responsable del programa de auditoría** |
| ¿Se validó el análisis de riesgos con el responsable del programa de auditoria? |[ ] [ ]

**Conclusión:** Es viable realizar la auditoría: SI [ ]  NO [ ]

**Observaciones** (en caso de no lograr cumplir los objetivos de auditoría o hacerlo parcialmente, explicar):

**Lista de chequeo aplicada por:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Firma:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Fecha:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_