



PROCESO DE GESTIÓN DE FORMACIÓN PROFESIONAL INTEGRAL
FORMATO GUÍA DE APRENDIZAJE

1. IDENTIFICACIÓN DE LA GUÍA DE APRENDIZAJE

- **Denominación del programa de formación:** Análisis y planeación de auditorías en sistemas de gestión.
- **Código del programa de formación:** 11220144.
- **Nombre del proyecto:** no aplica.
- **Fase del proyecto:** no aplica.
- **Actividad de proyecto:** no aplica.
- **Competencia:**
 - **240101019** - Auditar procesos de gestión de acuerdo con normativa y manuales técnicos.
- **Resultados de aprendizaje alcanzar:**
 - **240101019-01** - Identificar los procesos que hacen parte del seguimiento al desempeño del sistema de gestión de acuerdo con normativa y procedimientos técnicos.
 - **240101019-02** - Establecer el cronograma de actividades teniendo en cuenta procedimiento técnico y medición del sistema.
 - **240101019-03** - Elaborar la formulación de cuestionarios según procedimiento establecido y técnica de aplicación.
 - **240101019-04** - Revisar que las evidencias seleccionadas sean acordes con procedimiento técnico, guía técnica y normativa vigente.
- **Duración de la guía:** 48 horas.

2. PRESENTACIÓN

En esta guía, encontrará actividades de aprendizaje enfocadas en comprender la normativa del sistema de gestión, sus procedimientos y requisitos. Asimismo, se busca identificar actividades teniendo en cuenta el diseño del plan de auditoría, desarrollar instrumentos acordes con el sistema de gestión e identificar las evidencias según la normativa, la seguridad y la confidencialidad.

Para llevar a cabo esta guía, contará con la orientación de un instructor que lo acompañará en su proceso de aprendizaje.



El objetivo es que adquiera los conocimientos necesarios para desempeñarse en empresas que requieran estos saberes. Este contenido se presentará a través de la plataforma LMS del SENA y se utilizará la estrategia metodológica del aprendizaje basado en problemas, el análisis de información y el estudio de casos. Esto le permitirá aprender de forma autónoma y contribuir a la construcción colectiva del conocimiento.

3. FORMULACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE

Para el desarrollo de las actividades de aprendizaje, es necesario revisar los componentes formativos desarrollados como apoyo para su proceso de formación. El instructor realizará un acompañamiento en la plataforma virtual para guiar y orientar algunas situaciones específicas que se deben tener en cuenta para el desarrollo de cada una de las evidencias. Antes de elaborar las evidencias propuestas en esta guía de aprendizaje, es preciso que realice las siguientes actividades iniciales:

- Actualización de los datos personales.
- Realizar lectura de Información del programa, esto le permitirá entender los objetivos, las actividades y la metodología por desarrollar durante el curso.
- Tenga en cuenta que es fundamental entender los resultados de aprendizaje para tener mayor comprensión del proceso.
- Revise el cronograma, el cual le permitirá conocer la planeación diseñada para lograr de manera secuencial los resultados de aprendizaje.
- Realice la presentación en el foro social de acuerdo con las indicaciones de su instructor.

En este apartado se describirán las actividades de aprendizaje planteadas para el desarrollo de la competencia, así como la indicación respectiva para que logre la elaboración de las evidencias en un total de 48 horas.

La entrega de las evidencias se realizará durante las cuatro semanas planeadas para esta guía. En el siguiente cuadro se observa para la competencia a desarrollar, el momento y las evidencias a entregar según las actividades de aprendizaje asociadas:



Semanas	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4
Competencia				
240101019	Mapa conceptual sobre sistema de gestión. AA1-EV01.	Documento de análisis y verificación de cumplimientos de requisitos. AA3-EV01. Foro temático sobre análisis y verificación de requisitos. AA3-EV02.		Informe de evaluación de la norma ISO 27000. AA4-EV01.
	6 horas	6 horas	12 horas	
	Informe de actividades del plan de auditoría. AA2-EV01.			
	6 horas	6 horas		
Horas por semana	12	12	12	12

- **Actividad de reflexión inicial**

Previamente a la introducción de las evidencias planteadas en esta guía, se le invita a participar activamente en el foro de discusión o reunión virtual a través de LMS, en donde tendrá la oportunidad de forma espontánea y respetuosa de reflexionar y opinar de diversos temas de interés que le permitan integrar y enfocarse formulando conceptos, discusiones y conclusiones necesarias para el aprendizaje del temario planteado en este programa, de acuerdo con las indicaciones de participación dadas por el instructor.

Estimado aprendiz, realice la siguiente lectura:

LECTURA

Las empresas, hoy en día, sin importar el tamaño o naturaleza, deben prestar especial atención a los mecanismos de control interno, fortaleciendo sus esquemas de gestión, ya que esto les permite lograr



sus metas y propósitos de forma eficiente y en tiempos reducidos, minimizando las posibilidades de riesgo.

Así, gestionar el riesgo es uno de los primeros desafíos que tienen las empresas, y si se logran implementar controles desde el inicio de todos los procesos, se puede generar mayor efectividad. Es por ello que en la actualidad muchas empresas incorporan una serie de sistemas de gestión, tales como calidad, medio ambiente y seguridad de la información.

Por otro lado, se presta una especial atención en la aplicación de programas de auditoría que les ayude a las empresas en su control, aplicando estas directrices y cumpliendo con los requisitos que se establecen para realizar evaluaciones que ayudarán a los directivos a lograr sus objetivos y en la toma de decisiones. Es por esto que la ISO 19011 facilita las orientaciones sobre la realización de auditorías del sistema de gestión interna o externa.

Es importante mencionar que el auditor es el encargado de verificar y hacer cumplir la norma internacional con ayuda de los líderes del equipo de auditoría, los directores del programa de auditoría, las empresas encargadas de la implementación del sistema de gestión y las empresas que necesitan llevar a cabo la auditoría del sistema, ya sea por razones de contratos o reglamentarias.

Según la lectura anterior, reflexione y dé una respuesta argumentada a las siguientes preguntas:

- ¿Cuál es la norma internacional que orienta los sistemas de gestión?
- ¿Qué importancia tiene el sistema de gestión en las empresas?
- ¿Qué se entiende por auditar?
- ¿Considera usted que todas las empresas están expuestas a riesgos que se pueden controlar?

Nota: este ejercicio tiene como finalidad encaminarlo y motivarlo en la elaboración de las evidencias que se plantean para esta guía de aprendizaje, por tal razón, no es calificable, pero sí es el punto de partida al análisis y planeación de auditorías en sistemas de gestión.



3.1. Actividades de aprendizaje de la competencia Auditar procesos de gestión de acuerdo con normativa y manuales técnicos (240101019).

Las actividades propuestas para esta competencia permiten fortalecer la capacidad de comprender la normativa del sistema de gestión, incluyendo su concepto, propósito, características y regulaciones. Además, se abordan temas como la administración de sistemas productivos, planes de acción, mapas de procesos, métodos, principios de auditoría, tipos y criterios. Todo esto contribuye a que el aprendiz adquiera una mayor competencia en las actividades que llevará a cabo en su entorno laboral.

3.1.1. Actividad de aprendizaje AA1 - Reconocer la normativa del sistema de gestión de acuerdo a procesos y requisitos.

Para llevar a cabo esta actividad de aprendizaje, es necesario consultar y comprender en su totalidad los contenidos del componente formativo "**Sistema de gestión y plan de auditoría**".

En esta actividad de aprendizaje, se destaca la importancia de reconocer la normativa del sistema de gestión y su utilidad como herramienta de implementación en las empresas. Por lo tanto, se busca analizar las directrices, reglamentos, principios, conceptos y legislación que las empresas deben adoptar para controlar, planificar y organizar sus actividades, con el fin de establecer objetivos y políticas.

Duración: 6 horas.

Materiales de formación a consultar: para el desarrollo de esta actividad, es importante la lectura y el análisis del componente formativo: "**Sistema de gestión y plan de auditoría**".

Evidencias: a continuación, se describen las acciones y la correspondiente evidencia que conforman la actividad de aprendizaje:

- **Evidencia AA1-EV01. Mapa conceptual sobre sistema de gestión.**

Cuando se habla de un sistema de gestión, se hace referencia a una herramienta que controla, planifica y organiza las tareas de una organización. Es el encargado de revisar y analizar los rendimientos y riesgos de



una empresa. También se podría decir que es un conjunto de elementos con el fin de establecer objetivos, políticas y procesos.

Partiendo de lo anterior, el propósito de esta evidencia es reconocer la normativa del sistema de gestión de acuerdo con procesos y requisitos, donde realice, mediante mapas conceptuales, el análisis de las directrices, conceptos, legislación, principios y reglamentos, a través del trabajo en equipo e investigación complementaria de la temática expuesta en el componente formativo **“Sistema de gestión y plan de auditoría”**.

A continuación, se describen la secuencia de acciones y la correspondiente evidencia que conforman la actividad de aprendizaje a partir de la realización de mapas conceptuales:

- Trabajar en grupos de dos (2) personas; la elección es libre de acuerdo con lo indicado por el instructor.
- Realizar dos (2) mapas conceptuales, uno de conceptos, definiciones claves, características y principios; y otro de normativas, reglamentos, legislación y directrices.
- Detallar conceptos, frases claves, de manera clara y coherente, utilizar palabras a modo de conectores para enlazar conceptos aislados en el mapa conceptual.
- Utilizar palabras, símbolos y colores para presentar de manera clara los múltiples conceptos y definiciones.
- Resumir la información, rescatando los puntos claves para la comprensión del tema.
- Organizar la información resumida en diferentes grupos, manteniendo la relación de los temas.
- Se recomienda el uso de alguna de las herramientas relacionadas a continuación para la elaboración de los mapas conceptuales. Tenga en cuenta que son sugerencias, por tanto, si maneja otra, la puede utilizar:

Herramienta	Enlace
Canva	https://www.canva.com/es_co/graficos/mapa-conceptual/
Visme	https://www.visme.co/es/mapa-conceptual/



Moqups	https://moqups.com/es/templates/diagrams-flowcharts/concept-map/
--------	---

Lineamientos generales para la entrega de la evidencia:

- **Producto a entregar:** dos (2) mapas conceptuales: uno que incluye conceptos, definiciones clave, características y principios; y otro que abarca normativas, reglamentos, legislación y directrices.
- **Formato:** Word convertido a PDF.
- **Extensión:** libre.
- Para hacer el envío de la evidencia, remítase al área de la actividad correspondiente y acceda al espacio: **Mapa conceptual sobre sistema de gestión. AA1-EV01.**

3.1.2. Actividad de aprendizaje AA2 - Identificar las actividades teniendo en cuenta el diseño del plan de auditoría.

Para llevar a cabo esta actividad, se recomienda consultar y comprender los contenidos del componente formativo "**Sistema de gestión y plan de auditoría**". El propósito de esta actividad de aprendizaje es conocer cómo diseñar un plan de auditoría, lo que implica identificar qué actividades se desarrollarán durante la auditoría. Esto incluye aspectos como: qué se va a auditar, el alcance de la auditoría, los procesos a examinar, la duración de la auditoría (inicio y finalización) y quiénes serán los auditores.

Duración: 12 horas.

Materiales de formación a consultar: para el desarrollo de esta actividad es importante la lectura y el análisis del componente formativo "**Sistema de gestión y plan de auditoría**".

Evidencias: a continuación, se describen las acciones y la correspondiente evidencia que conforman la actividad de aprendizaje:

- **Evidencia AA2-EV01. Informe de actividades del plan de auditoría.**

El plan de auditoría es la guía de lo que se va a realizar en una auditoría interna o externa, teniendo como referencia la norma que se va a auditar, en la cual se detallan los requisitos y criterios a revisar y comprobar si la empresa los cumple o no. Este documento define de forma clara y sencilla los procesos, actividades, documentos y detalles que serán evaluados.



Por lo tanto, el objetivo de esta evidencia es identificar las actividades que deben ser revisadas de acuerdo con un plan de auditoría y su respectiva normativa. A continuación, se describen las actividades que deben llevarse a cabo:

- Trabajar de manera individual.
- Presentar un informe mencionando las actividades que se realizan en los procesos de auditoría, de acuerdo con los requisitos, criterios, tipo de auditoría y su normatividad. Dicho informe debe basarse en dar respuesta a las siguientes preguntas:
 - ¿Qué es un plan de auditoría?
 - ¿Qué elementos debe contener un plan de auditoría?
 - ¿Cómo se desarrolla un plan de auditoría?
 - ¿Cuáles actividades se describen en una auditoría?
 - ¿Qué tipos de auditoría existen?
- Seguir las normas básicas de presentación de un documento escrito, es decir, el informe debe tener, como mínimo, una portada, introducción y tabla de contenido.
- Conservar un adecuado manejo del lenguaje, uso de los términos y organización de ideas.
- Incluir referencias bibliográficas de acuerdo con normas APA.

Lineamientos generales para la entrega de la evidencia:

- **Producto por entregar:** informe de actividades del plan de auditoría.
- **Formato:** PDF.
- **Extensión:** máximo 6 páginas.
- Para hacer el envío de la evidencia, remítase al área de la actividad correspondiente y acceda al espacio: **Informe de actividades del plan de auditoría. AA2-EV01.**

3.1.3. Actividad de aprendizaje AA3 - Desarrollar instrumentos acordes al sistema de gestión.

Para llevar a cabo esta actividad, se recomienda consultar y comprender los contenidos del componente formativo "**Técnicas de comunicación, evaluación, seguridad y confidencialidad**". El propósito de esta actividad de aprendizaje es comprender que la auditoría en las empresas no solo es un proceso de revisión,



sino que también puede impulsar una mejora continua en los procesos y fomentar una cultura empresarial en todos los niveles de la organización. Para lograrlo, es necesario desarrollar instrumentos adecuados que brinden garantías en el funcionamiento y ayuden a mitigar riesgos, todo ello siguiendo las normativas y criterios del sistema de gestión.

Duración: 18 horas.

Materiales de formación a consultar: para el desarrollo de esta actividad es importante la lectura y análisis del material de formación del componente formativo “**Técnicas de comunicación, evaluación, seguridad y confidencialidad**”.

Evidencias: a continuación, se describen las acciones y las correspondientes evidencias que conforman la actividad de aprendizaje:

- **Evidencia AA3-EV01. Documento de análisis y verificación de cumplimientos de requisitos.**

Cuando se lleva a cabo cualquier tipo de auditoría, el primer paso que realiza un auditor es comprender el entorno de la empresa auditada. Para lograrlo, se utilizan comúnmente cuestionarios, entrevistas y listas de verificación.

En este contexto, el propósito de esta evidencia es identificar y seleccionar un caso de estudio de una empresa que haya pasado por un proceso de auditoría. A partir de este caso, se debe presentar, a través de un documento de análisis, los instrumentos de verificación y cumplimiento implementados en el plan de auditoría y cómo se evaluó el cumplimiento de los requisitos de acuerdo con la normativa auditada. Con el fin de elaborar esta evidencia de manera detallada, es necesario llevar a cabo las siguientes acciones:

- Trabajar en los grupos de dos (2) personas conformadas al inicio de este proceso.
- Revisar lo presentado en el componente formativo previamente relacionado, para la comprensión de los diferentes instrumentos empleados en los planes de auditoría.
- Identificar y seleccionar una empresa de cualquier sector que haya implementado un plan de auditoría, con el fin de conocer los instrumentos utilizados para la verificación y cumplimiento de los requisitos.



- Diseñar un instrumento de verificación de acuerdo con el diagnóstico de la empresa identificada y seleccionada.
- Explicar la importancia de implementar instrumentos de verificación y cumplimiento de auditoría en los planes y programas de auditoría.
- Seguir las normas básicas de presentación de un documento escrito, es decir, el documento de análisis debe tener como mínimo una portada, introducción y tabla de contenido.
- Conservar un adecuado manejo del lenguaje, uso de los términos y organización de ideas.
- Incluir referencias bibliográficas de acuerdo con normas APA.

Lineamientos generales para la entrega de la evidencia:

- **Producto a entregar:** documento de análisis y verificación de cumplimientos de requisitos.
- **Formato:** PDF.
- **Extensión:** máximo 6 páginas.
- Para hacer el envío de la evidencia, remítase al área de la actividad correspondiente y acceda al espacio: **Documento de análisis y verificación de cumplimientos de requisitos. AA3-EV01.**

• **Evidencia AA3-EV02. Foro temático sobre análisis y verificación de requisitos.**

Los procedimientos de auditoría utilizan unas técnicas o instrumentos que son aplicables a una serie de actividades u operaciones que realiza una empresa con el fin de recopilar la información, verificar el cumplimiento y así poder el auditor emitir su concepto.

Sabiendo esto, para llevar a cabo la presente evidencia, revise el componente formativo “**Técnicas de comunicación, evaluación, seguridad y confidencialidad**”, teniendo como fin la participación en el foro realizando las siguientes acciones:

Metodología foro temático
Responder las siguientes preguntas de forma directa a través de una participación en el foro: a) ¿Cuáles son los instrumentos de verificación más utilizados para comprobar el cumplimiento de requisitos en auditorías?



- b) Mencione qué instrumento de verificación utilizó la empresa que usted pudo seleccionar, en el caso de estudio anterior, para un proceso de auditoría.
- c) ¿Qué aspectos se deben tener presentes para el diseño de instrumentos de verificación de requisitos?

Elementos para tener en cuenta en el desarrollo de la evidencia:

- Trabajar en el grupo de dos (2) personas ya conformado.
- Participar en el foro de forma crítico-reflexiva, donde realice seguimiento y respuesta a los comentarios de 2 grupos de compañeros, demostrando construcción de conocimiento colectivo frente a los planteamientos expuestos por ellos.
- El tiempo de participación se habilitará de acuerdo con lo indicado por el instructor.
- Conservar un adecuado manejo del lenguaje, uso de los términos y organización de ideas.
- Por favor, recuerde seguir las normas de etiqueta. Puede consultarlas en el siguiente enlace del MinTIC: <https://www.mintic.gov.co/portal/inicio/Sala-de-prensa/Noticias/126019:10-recomendaciones-de-etiqueta-para-fortalecer-la-convivencia-digital>.

Lineamientos generales para la entrega de la evidencia:

- **Producto a entregar:** participación en el foro temático sobre el análisis y verificación de requisitos.
- **Formato:** LMS.
- **Extensión:** participación propia y la de dos grupos.
- Para el desarrollo de la evidencia, remítase al área de la actividad correspondiente y acceda al espacio: **Foro temático sobre análisis y verificación de requisitos. AA3-EV02.**

3.1.4. Actividad de aprendizaje AA4 - Identificar las evidencias según normatividad, seguridad y confidencialidad.

Para llevar a cabo esta actividad, se recomienda consultar y comprender los contenidos del componente formativo "**Técnicas de comunicación, evaluación, seguridad y confidencialidad**". El propósito de esta actividad de aprendizaje, es comprender que la Norma ISO 27000 orienta el establecimiento de buenas prácticas relacionadas con la implementación, mantenimiento y administración del sistema de gestión de



seguridad de la información. Por lo tanto, el objetivo de esta actividad es que, a través del caso de estudio propuesto, identifique los elementos y riesgos a los que las empresas pueden estar expuestas y comprenda la necesidad de implementar sistemas de seguridad y confidencialidad de la información.

Duración: 12 horas.

Materiales de formación a consultar: para el desarrollo de esta actividad es importante la lectura y análisis del material de formación del componente formativo “**Técnicas de comunicación, evaluación, seguridad y confidencialidad**”.

Evidencias: a continuación, se describen las acciones y las correspondiente evidencia que conforman la actividad de aprendizaje:

- **Evidencia AA4-EV01. Informe de evaluación de la norma ISO 27000.**

El propósito de esta evidencia es que, a través del estudio de caso de la empresa "Carboleos S.A.S.", se logre determinar la pertinencia de la implementación de la normativa ISO 27000 en los sistemas de seguridad y confidencialidad de la información.

CASO DE ESTUDIO

Carboleos S.A.S. es una empresa colombiana experta en el manejo y tratamiento de información técnica del sector de petróleo e hidrocarburos, y se enfrenta en los últimos meses a nuevas amenazas, como virus informáticos, códigos maliciosos, delincuencia cibernética, suplantación de identidad. Asimismo, ha sufrido pérdidas de información por incendios en diferentes oficinas, donde los equipos de trabajo sufrieron averías; sumado a esto, el descontento por parte de empleados ha permitido que se fugue información de sus operaciones hacia los competidores.

Se pudo evidenciar que la empresa carece de un sistema de gestión de seguridad de la información que le permita preservar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información, tanto en sus procesos administrativos como operativos. Esta falencia ha impedido trabajar con entidades públicas y otras empresas privadas, que se han vuelto cada vez más exigentes en cuanto a los controles y políticas de seguridad de la información que ofrecen las compañías contratistas en la operación del servicio. Asimismo, al no tener un modelo implementado de un sistema de gestión de



seguridad y confidencialidad de la información, se expone a riesgos latentes que pueden impactar negativamente la operación de su servicio.

Carboleos S.A.S. no cuenta con copias de respaldo de información (*backups*) en sitios alternos, no ha realizado una identificación y clasificación de activos, en algunos equipos conectados a la red interna de la empresa se ha detectado *software* sin licenciar, existe información personal en los equipos de la organización e incumplimiento de las pocas políticas de seguridad que tiene la compañía. Todos estos hallazgos, a corto o mediano plazo, pueden llevar a incumplimientos con los clientes, inconvenientes legales y fallas en la operación que pueden desencadenar en incidentes de seguridad graves que afecten directa o indirectamente la estabilidad, la operación y la imagen de la empresa.

De acuerdo con el anterior caso y lo que se aborda en los componentes formativos, se le invita a reflexionar sobre las siguientes preguntas, de manera que le sirvan de base para el informe a presentar:

- a) ¿Cuál es la situación actual de la empresa Carboleos S.A.S. frente a la seguridad de la información?
- b) ¿Cuáles son los riesgos que se pueden evidenciar en la empresa?
- c) ¿Cuáles son los elementos necesarios para la implementación de una política de seguridad y confidencialidad de la información?
- d) ¿Cómo podría diseñarse una política de seguridad y confidencialidad de la información para la empresa Carboleos S.A.S.?

Elementos a tener en cuenta en el desarrollo de la evidencia:

- Trabajar de manera individual.
- Realizar un informe del estudio de caso “Carboleos S.A.S.” contestando las preguntas antes mencionadas.
- Seguir las normas básicas de presentación de un informe escrito.
- Conservar un adecuado manejo del lenguaje, uso de los términos y organización de ideas.
- Incluir referencias bibliográficas de acuerdo con normas APA.

Lineamientos generales para la entrega de la evidencia:

- **Producto a entregar:** informe de evaluación de la Norma ISO 27000.
- **Formato:** PDF.



- **Extensión:** máximo 8 páginas.
- Para hacer el envío de la evidencia, remítase al área de la actividad correspondiente y acceda al espacio: **Informe de evaluación de la norma ISO 27000. AA4-EV01.**

4. ACTIVIDADES DE EVALUACIÓN

Evidencias de aprendizaje	Criterios de evaluación	Técnicas e instrumentos de evaluación
Evidencia de conocimiento: Mapa conceptual sobre sistema de gestión. AA1-EV01.	Relaciona las actividades, los procesos y sus requisitos normativos de acuerdo al sistema de gestión.	Lista de chequeo: IE-AA1-EV01.
Evidencia de producto: Informe de actividades del plan de auditoría. AA2-EV01.	Estructura el plan de auditoría según procedimiento técnico y sistema de gestión.	Lista de chequeo: IE-AA2-EV01.
Evidencia de producto: Documento de análisis y verificación de cumplimientos de requisitos. AA3-EV01.	Crea instrumentos de verificación acorde con estándares para el sistema de gestión.	Lista de chequeo: IE-AA3-EV01.
Evidencia de desempeño: Foro temático sobre análisis y verificación de requisitos. AA3-EV02.	Crea instrumentos de verificación acorde con estándares para el sistema de gestión.	Lista de chequeo: IE-AA3-EV02.
Evidencia de producto: Informe de evaluación de la norma ISO 27000. AA4-EV01.	Establece la pertinencia de evidencias considerando los requisitos normativos aplicables al sistema.	Lista de chequeo: IE-AA4-EV01.



5. GLOSARIO DE TÉRMINOS

Auditoría: es un proceso de carácter permanente de responsabilidad de los auditores internos, realizado a lo largo del desarrollo de todos los procesos vinculados al cumplimiento de los “objetivos de gestión”.

Control: es también utilizado como sinónimo de salvaguarda o contramedida. En una definición más simple, es una medida que modifica el riesgo.

Medio de verificación: es el instrumento a través del cual se acredita el cumplimiento de los requisitos técnicos de los “objetivos de gestión”. Este instrumento debe ser auditable.

Norma: regla de comportamiento dictada por una autoridad competente que se debe seguir o se deben ajustar las conductas, tareas, actividades, etc.

Seguridad informática: se refiere a las características y condiciones de sistemas de procesamiento de datos y su almacenamiento, para garantizar su confidencialidad, integridad y disponibilidad.

Riesgo: grado de exposición de un activo, el cual permite la materialización de una amenaza, ocasionando daños a la compañía.

6. REFERENTES BIBLIOGRÁFICOS

AuditBrain. (2022). 8 herramientas para llevar a cabo una óptima auditoría interna.

<https://auditbrain.com/8-herramientas-para-llevar-a-cabo-una-optima-auditoria-interna/>

Camejo, I. (2022). Plan de auditoría. Mil Formatos. <https://milformatos.com/empresas-y-negocios/plan-de-auditoria/>

GlobalSuite Solutions. (2015). ISO 27000 y el conjunto de estándares de Seguridad de la Información.

<https://www.globalsuitesolutions.com/es/la-familia-de-normas-iso-27000/>



Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones de Colombia [MinTIC]. (2010). 10 recomendaciones de etiqueta para fortalecer la convivencia digital.

<https://www.mintic.gov.co/portal/inicio/Sala-de-prensa/Noticias/126019:10-recomendaciones-de-etiqueta-para-fortalecer-la-convivencia-digital>.

Torres, I. (2019). [Enfrentados cara a cara] programa de auditoría vs. plan de auditoría, dos conceptos parecidos pero no iguales. IVE Consultores. <https://iveconsultores.com/programa-auditoria-y-plan-de-auditoria/>

7. CONTROL DEL DOCUMENTO

	Nombre	Cargo	Dependencia	Fecha
Autor (es)	May Stefanny González Verjel	Experta Temática	Regional Norte de Santander. Centro de la Industria, la Empresa y los Servicios.	Abril de 2022
Autor (es)	Gloria Lida Álzate Suarez	Diseñadora Instruccional	Regional Distrito Capital. Centro de Gestión Industrial.	Abril de 2022
Autor (es)	Andrés Felipe Velandia Espitia	Asesor Metodológico	Regional Distrito Capital. Centro de Diseño y Metrología.	Abril de 2022
Autor (es)	Rafael Neftalí Lizcano Reyes	Responsable Equipo Desarrollo Curricular	Regional Santander. Centro Industrial del Diseño y la Manufactura.	Abril de 2022
Autor (es)	Darío González	Corrección de estilo	Regional Distrito Capital. Centro de Diseño y Metrología.	Abril de 2022



8. CONTROL DE CAMBIOS

	Nombre	Cargo	Dependencia	Fecha	Razón del Cambio
Autor (es)	Sergio Augusto Ardila Ortiz	Diseñador Instruccional	Regional Tolima. Centro de Comercio y Servicios.	Septiembre de 2023	Se realiza el ajuste de la guía a la versión 2 establecida.
Autor (es)	Viviana Herrera Quiñonez	Asesora Metodológica	Regional Tolima. Centro de Comercio y Servicios.	Septiembre de 2023	Se ajusta el contenido del documento según normas APA.