

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿Cuáles son las tecnologías modernas que existen actualmente en el mercado?
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿Cuáles son las tecnologías emergentes que existen actualmente en el mercado?
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿Qué desafíos y riesgos plantean las nuevas tecnologías para nuestra labor?
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿De qué modo impacta la tecnología en la labor de auditoría?
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿Qué dicen las organizaciones profesionales acerca de las tecnologías en la auditoría?
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿De qué modo los gobiernos de todo el mundo utilizan las nuevas tecnologías?
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿De qué modo las EFS de todo el mundo utilizan las nuevas tecnologías?
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿De qué modo las EFS de todo el mundo utilizan las nuevas tecnologías?
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿De qué modo las empresas privadas de auditoría de todo el mundo utilizan las nuevas tecnologías?
Etapa 1	Información e hipótesis preliminares	Tendencias tecnológicas	¿De qué modo las empresas privadas de auditoría de todo el mundo auditan las nuevas tecnologías?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Coordinación eficaz en términos organizacionales y de gobernanza	¿Existe en nuestro gobierno una estructura de gobernanza, con roles y responsabilidades asignados, dedicada al desarrollo de una estrategia digital nacional y la coordinación y el monitoreo de su implementación en el sector público?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Liderazgo y gobernanza	¿Nuestro gobierno, posee una organización o un líder responsables por la agenda digital / tecnológica del gobierno?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Liderazgo y gobernanza	¿Su gobierno, posee una estrategia digital/tecnológica en la que se establezcan una visión y objetivos comunes para la utilización de tecnologías digitales en el sector público?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Liderazgo y desarrollo político	¿Existe apoyo político para la agenda de transformación digital en el gobierno tanto a nivel central como local?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Liderazgo y gobernanza	¿Nuestro gobierno, dispone de mecanismos de coordinación para alinear las decisiones e inversiones dentro del sector público con las prioridades nacionales en materia de gobernanza digital?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Liderazgo y gobernanza	¿Nuestro gobierno, sigue procedimientos estándar para simplificar, digitalizar y optimizar los servicios gubernamentales?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Liderazgo y gobernanza	¿Alguna organización externa efectúa auditorías de TI, seguridad informática, o ciberseguridad de los sistemas de TI gubernamentales?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Liderazgo y gobernanza	¿Existe en nuestro país alguna autoridad encargada de la protección de datos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Liderazgo y gobernanza	¿Existe una identificación digital que pueda utilizarse con fines identificatorios y para el acceso a servicios?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Liderazgo y gobernanza	¿Existe un equipo de respuesta ante emergencias de ciberseguridad o incidentes vinculados con emergencias informáticas?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Desarrollo de casos de negocios claros	¿Existen en nuestro gobierno casos y procesos de negocios claros para los proyectos relacionados con las TIC?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Desarrollo de casos de negocios claros	¿Existen autoridades responsables por la formulación de casos de negocios relacionados con proyectos de gobierno digital?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Nuestro gobierno, dispone de una unidad a cargo de la política de adquisición de TIC?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Existe una política de adquisición de TIC?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Existen herramientas que brinden al gobierno un panorama general de las iniciativas y activos de gobierno digital existentes a nivel del gobierno central?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Cuáles son las adquisiciones relacionadas con el ámbito digital/tecnológico realizadas por nuestro gobierno durante los últimos 5 a 10 años?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Existen adquisiciones en curso o planificadas?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Cuáles son las tecnologías, soluciones o herramientas que el gobierno está adquiriendo?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Nuestro gobierno, adquiere tecnologías tales como las de analítica de datos, inteligencia artificial, machine learning, automatización robótica de procesos, big data, o de almacenamiento en la nube?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Nuestro gobierno, contrata servicios tales como los relacionados con la ciberseguridad, las auditorías de TI, verificación de algoritmos, o analítica de datos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Tenemos o podemos obtener la lista de adquisiciones relacionadas con tecnología?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Adquisición de tecnologías digitales	¿Se realiza un seguimiento de los procedimientos de adquisición de TIC por parte del gobierno en relación con los gastos destinados al gobierno digital?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Involucramiento y participación en la formulación de políticas y prestación de servicios	¿De qué modo las TIC y las nuevas tecnologías se utilizan para el involucramiento y la participación de los ciudadanos en la definición de políticas públicas y prestación de servicios?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Involucramiento y participación en la formulación de políticas y la prestación de servicios	¿Las operaciones y procesos de toma de decisiones del gobierno, son inclusivos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Fortalecer la cooperación internacional con otros gobiernos	¿Participa en algún mecanismo de cooperación bilateral o multilateral dedicado al gobierno digital?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Fortalecer la cooperación internacional con otros gobiernos	¿Se ha adherido a uno o más instrumentos legales internacionales que respalden el desarrollo del gobierno digital?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Refuerzo de las capacidades de gestión de proyectos relacionados con TIC	¿Existen modelos estandarizados de gestión de proyectos relacionados con TIC?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Refuerzo de las capacidades de gestión de proyectos relacionados con TIC	¿Existen mecanismos para visibilizar las iniciativas en materia de gobierno digital en el gobierno central, lo que incluye las estructuras de valuación, medición y monitoreo de los proyectos vinculados con las TIC?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Refuerzo de las capacidades de gestión de proyectos relacionados con TIC	¿Existen mecanismos de monitoreo para evaluar las habilidades técnicas en materia de TIC y las necesidades de gestión de la TIC dentro del sector público?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Marco legal y regulatorio	¿Existe un marco legal que regule el acceso a datos y recursos digitales, y el intercambio de estos, dentro del sector público?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Marco legal y regulatorio	¿Existe un marco legal que reconozca el derecho a la comunicación digital con la administración y un entorno idóneo para que esto suceda?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Marco legal y regulatorio	¿Existe un marco legal que reconozca el derecho al libre acceso a datos gubernamentales en un formato reutilizable?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Marco legal y regulatorio	¿Existe una legislación en materia de protección o privacidad de datos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Marco legal y regulatorio	¿Existe una normativa en materia firma digital y la infraestructura pública esencial para respaldar las operaciones y la prestación de servicios?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura tecnológica	¿Tenemos en nuestro gobierno el contacto a quien dirigir las consultas y preguntas relativas a las tecnologías utilizadas en las entidades gubernamentales?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura tecnológica	¿Tenemos o podemos obtener un catálogo que abarque al gobierno en su conjunto en el que consten la tecnologías/sistemas/soluciones de TI desarrolladas por nuestro gobierno o utilizadas en él (lo que incluye una descripción breve, las tecnologías utilizadas, la necesidad del sistema, el uso actual y los organismos gubernamentales pertinentes)?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura tecnológica	¿Tenemos acceso a la arquitectura institucional del gobierno en su conjunto (lo que abarca las dimensiones de infraestructura, integración, aplicación, presentación, operaciones y seguridad)?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura tecnológica	¿Nuestro gobierno, utiliza tecnologías innovadoras tales como servicios en la Nube, IoT, Blockchain o IA –o considera la idea de hacerlo?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura tecnológica	¿Nuestro gobierno, digitaliza procesos financieros y contables?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura tecnológica	¿La organización, utiliza software para contabilidad?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura tecnológica	¿Qué tipo de sistema de contabilidad utiliza la organización?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura tecnológica	¿La infraestructura tecnológica gubernamental es gestionada, mantenida y desarrollada por recursos gubernamentales, o los servicios de desarrollo, mantenimiento y prueba se externalizan?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Apertura, transparencia e inclusión	¿Existe un marco legal y reglamentario que respalde la utilización de TIC para acrecentar la apertura y transparencia de los procesos, operaciones, datos e información de carácter gubernamental?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Apertura, transparencia e inclusión	¿Existe una norma de “apertura por defecto” aplicable a los datos gubernamentales?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Apertura, transparencia e inclusión	¿Cuál es el nivel de apertura, transparencia e inclusión en los procesos y operaciones del gobierno?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Apertura, transparencia e inclusión	¿Cuál es el nivel de inclusión digital y habilidades en materia de TIC en la sociedad y entre los funcionarios públicos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Apertura, transparencia e inclusión	¿Cómo es la presencia institucional en las redes sociales para comunicar la transparencia?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Apertura, transparencia e inclusión	¿Existe una conciencia acerca de la importancia de la tecnología y la apertura de los datos para fortalecer los esfuerzos en pro de la lucha contra la corrupción?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Generación de una cultura sostenida en los datos en el sector público	¿Se utilizan los datos para mejorar la información acerca del sector público, comprender la necesidades de la sociedad y brindar apoyo a la formulación de políticas y el diseño y la prestación de servicios?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Generación de una cultura sostenida en los datos en el sector público	¿Son los conjuntos y las plataformas de datos administrativos interoperables?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Generación de una cultura sustentada en datos en el sector público	¿Dispone el gobierno de funcionarios públicos dotados de las habilidades para el análisis de datos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Utilización sistemática de la tecnología digital en todas áreas de formulación de políticas	¿Existe una estrategia tecnológica por la que se establezcan una visión y objetivos comunes para la utilización de tecnologías digitales en el sector público?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Utilización sistemática de la tecnología digital en todas las áreas de formulación de políticas	¿Existen mecanismos de coordinación para alinear las decisiones e inversiones dentro del sector público con las prioridades nacionales en materia de gobernanza digital?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura y disponibilidad de datos	¿Existen en el gobierno los datos digitalizados que podríamos utilizar en el proceso de auditoría?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura y disponibilidad de datos	¿Qué clases de datos están disponibles en formato digital?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura y disponibilidad de datos	¿En qué tipos de auditoría podríamos utilizar datos digitales que se encuentren disponibles (financiera, de cumplimiento, de desempeño)?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura y disponibilidad de datos	¿Nuestro gobierno, utiliza los datos digitales para tomar decisiones, mejorar procesos, o respaldar la formulación de políticas? ¿Se aplican modelos analíticos o IA?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura y disponibilidad de datos	¿Dispone el gobierno de una estrategia de gestión de datos (recopilación, almacenamiento, intercambio y reutilización)?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura y disponibilidad de datos	¿El gobierno, ha definido, digitalizado y compartido un conjunto de “registros de datos básicos”?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura y disponibilidad de datos	¿Nuestro gobierno, también publica Datos Abiertos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Infraestructura y disponibilidad de datos	¿Los datos digitales disponibles, se utilizan para alguna forma de análisis?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Ciberseguridad, privacidad y resiliencia	¿Ha elaborado nuestro gobierno un documento sobre estrategia y política de ciberseguridad?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Ciberseguridad, privacidad y resiliencia	¿Nuestro gobierno, ha conformado una unidad o centro de ciberseguridad dentro de un organismo central para gestionar y mantener la seguridad de todos los activos y plataformas digitales?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Ciberseguridad, privacidad y resiliencia	¿Dispone el gobierno de un Equipo de respuesta ante emergencias informáticas (CERT, por sus siglas en inglés)?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Ciberseguridad, privacidad y resiliencia	¿Colabora el gobierno con gobiernos regionales y extranjeros u organizaciones internacionales para intercambiar información y mitigar amenazas o riesgos cibernéticos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Ciberseguridad, privacidad y resiliencia	¿Dispone el gobierno de un Plan nacional de protección de infraestructuras críticas?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Protección de la privacidad y garantía de la seguridad	¿Existen Equipos de respuesta ante incidentes de seguridad informática (CSIRT) y/o una autoridad de protección de datos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Protección de la privacidad y garantía de la seguridad	¿Dispone el gobierno de una estrategia clara para evaluar el riesgo de que ocurran incidentes de seguridad o violaciones a la privacidad?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe una ‘nube’ gubernamental disponible para todos los organismos públicos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe una arquitectura institucional gubernamental?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un bus de servicios o una plataforma de interoperabilidad de índole gubernamental?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un sistema de información sobre gestión financiera en operación para apoyar las funciones de gestión de las finanzas públicas del gobierno central?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe una cuenta única de tesorería vinculada con un sistema de información sobre gestión financiera para la automatización de pagos y conciliaciones bancarias?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un sistema de gestión tributaria en operación?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un sistema de gestión aduanera en operación?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un sistema de información sobre recursos humanos con un portal de servicios en línea?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un sistema de nóminas salariales vinculado con un sistema de información sobre la gestión de los recursos humanos en operación?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un portal para la realización de adquisiciones de forma electrónica que respalde las adquisiciones en el ámbito público?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un sistema de gestión de la deuda (interna y externa) en operación?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un sistema de gestión de la inversión pública en operación?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe una política gubernamental o un plan de acción para el sector público en materia software de fuente abierta ?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿El gobierno, dispone de una estrategia nacional específica para la aplicación de tecnologías nuevas o innovadoras?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existen sistemas de información basados en IA o Machine Learning?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existen procesos manuales automatizados mediante el uso de RPA?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un portal de gobierno abierto?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existe un portal de datos abiertos?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existen plataformas nacionales que permitan a los ciudadanos participar en la toma de decisiones sobre políticas?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Sistemas gubernamentales	¿Existen plataformas gubernamentales que permitan a los ciudadanos o las empresas aportar feedback?
Etapa 3a	Enfoque en la tecnología	General	¿Nuestra EFS, ha elaborado soluciones tecnológicas internas para la realización de auditorías que no sean productos informáticos comerciales? ¿Es posible repetir estas soluciones para usos futuros o se trató de soluciones para utilizarse una única vez?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3a	Enfoque en la tecnología	General	¿Nuestra EFS, indaga regularmente acerca de la existencia de nuevas tecnologías que puedan generar eficiencias o mejoras en los productos de auditoría, o se utiliza un enfoque ad hoc para la adopción de tecnología?
Etapa 3a	Enfoque en la tecnología	General	¿Nuestra EFS, obtiene una ventaja significativa de la aplicación de tecnología a sus productos de auditoría o mayormente recurrimos a procedimientos manuales para la planificación y ejecución de las auditorías y la elaboración de los informes correspondientes?
Etapa 3a	Enfoque en la tecnología	General	¿Por qué nuestra EFS debería estar interesada en la adopción de tecnología para la realización de auditorías? ¿Conllevará ello el logro de eficiencia, economía, una ampliación de la cobertura, mejoras en los informes, o cualesquiera otras ventajas?
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Qué porcentaje de la labor de ejecución de auditorías de la EFS supone el análisis de datos en formato electrónico? Seleccione la proporción en una escala de 0 a 100.
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Nuestra EFS, utiliza solamente herramientas basadas en hojas de cálculo (como Excel) para el análisis de datos, o recurre a otras herramientas avanzadas como ACL o Arbutus, entre otras, al realizar auditorías?
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Qué desafíos afronta nuestra EFS en cuanto al análisis de datos al realizar auditorías? Seleccione entre los desafíos vinculados con habilidades, dificultades tecnológicas, carencia de herramientas, carencia de acceso a datos, falta de estructuración de los datos, y demoras en el acceso a los datos.
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿En qué medida se recurre a herramientas de análisis de datos como ACL, IDEA y Arbutus, entre otras, para la realización de auditorías? Seleccione entre. Todas las auditorías, un número limitado de auditorías, la mayoría de las auditorías.
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Nuestra EFS, a afrontado desafíos en lo concerniente a las habilidades relacionadas con la analítica de datos de los auditores? ¿Puede nuestra EFS compartir los principales desafíos? Por favor, de cuenta de las principales tecnologías y herramientas para el análisis de datos respecto a las que la EFS considera que la deficiencia en términos de habilidades es mayor.
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Nuestra EFS, utiliza herramientas de visualización en las auditorías? Si la respuesta fuese afirmativa, ¿qué herramientas de visualización utiliza nuestra EFS?
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Nuestra EFS aplica analítica de datos de auditoría a través de una unidad/departamento central, o cada auditor la aplica a medida que surge la necesidad?
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Existen directrices para garantizar la integridad de los datos y la seguridad de los datos de clientes a los que los auditores tienen acceso?
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Dispone nuestra EFS de códigos/rutinas de programación a medida para la aplicación personalizada de las herramientas de analítica de datos al realizar auditorías?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Nuestra EFS aplica la analítica de datos de forma igualitaria como parte de todos los tipos de auditoría, es decir, financiera, de desempeño y de certificación? De no ser así, ¿qué tipo de auditoría precisa de una mayor aplicación de la analítica de datos. Enumere los tres tipos de auditoría en orden de prioridad.
Etapa 3a	Analítica de datos	Analítica de datos	¿Nuestra EFS, importa/centraliza todos los datos de clientes en servidores/bases de datos centrales de la EFS al realizar auditorías? ¿Nuestra EFS recomendaría esta modalidad, o una descentralización de los datos de clientes sería mejor?
Etapa 3a	Acceso a datos	Acceso a datos	¿En qué medida nuestra EFS está en condiciones de acceder a datos planos y jerárquicos en diferentes formatos, por ejemplo, .csv, .tsv, y .xml, al realizar auditorías?
Etapa 3a	Acceso a datos	Acceso a datos	¿En qué medida se encuentra nuestra EFS en condiciones de utilizar lenguajes de consulta (por ejemplo, SQL, PostgreSQL y MySQL) para acceder a datos en bases de datos relacionales al realizar auditorías?
Etapa 3a	Acceso a datos	Acceso a datos	¿En qué medida nuestra EFS está en condiciones de acceder a datos no relacionales (por ejemplo, NoSQL) al realizar auditorías?
Etapa 3a	Acceso a datos	Procesamiento de datos	¿En qué medida nuestra EFS ha utilizado lenguajes de programación (por ejemplo, R, Python, y SAS) para procesar datos al realizar auditorías?
Etapa 3a	Acceso a datos	Procesamiento de datos	¿Cuán familiarizada está nuestra EFS con paquetes de procesamiento de datos estándar asociados con lenguajes de programación, por ejemplo, pandas (Python), numpy (Python), y dplyr (R)?
Etapa 3a	Acceso a datos	Procesamiento de datos	¿En qué medida nuestra EFS ha utilizado lenguajes de consulta (por ejemplo, SQL, PostgreSQL) para procesar y manipular provenientes de bases de datos relacionales al realizar auditorías?
Etapa 3a	Acceso a datos	Procesamiento de datos	¿En qué medida nuestra EFS ha procesado o manipulado datos en bases de datos no relacionales (NoSQL) al realizar auditorías?
Etapa 3a	Acceso a datos	Procesamiento de datos	¿Nuestra EFS, precisa de capacidad para auditar sistemas de bases de datos avanzados al realizar auditorías? ¿Si la respuesta fuese afirmativa, existe tal capacidad?
Etapa 3a	Acceso a datos	Visualización de datos	¿Cuán familiarizada se encuentra nuestra EFS con programas de visualización de datos (por ejemplo, Power BI o Tableau) al realizar auditorías?
Etapa 3a	Acceso a datos	Visualización de datos	¿Cuán familiarizada se encuentra nuestra EFS con el uso de bibliotecas/paquetes de visualización comunes (por ejemplo, ggplot2, Matplotlib, y Plotly) para la realización de auditorías?
Etapa 3a	Acceso a datos	Visualización de datos	¿Cuán familiarizada se encuentra nuestra EFS con la utilización de bibliotecas/ paquetes (por ejemplo, RShiny y Dash) comúnmente utilizadas para producir aplicaciones interactivas en la web al realizar auditorías?
Etapa 3a	Acceso a datos	Visualización de datos	¿Qué tipo de auditoría entre las auditorías financieras, de desempeño y de certificación presenta una mayor demanda de visualización de datos?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3a	Acceso a datos	Visualización de datos	¿En qué medida nuestra EFS se encuentra satisfecha con su capacidad en términos de herramientas/habilidades técnicas de visualización de datos para la realización de auditorías dentro de ella?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Machine Learning	¿En las operaciones de nuestra EFS, se utilizan herramientas de machine learning para mejorar y automatizar sus tareas al realizar auditorías? Si la respuesta fuese afirmativa, mencionar qué herramientas.
Etapa 3a	Analítica avanzada	Machine Learning	¿Dada la experiencia de nuestra EFS, los tipos de datos recopilados a partir de las operaciones de auditoría, son compatibles con las técnicas de aprendizaje supervisadas?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Machine Learning	¿Cuán familiarizada se encuentra nuestra EFS con los conceptos de aprendizaje supervisado, aprendizaje no supervisado y aprendizaje semi-supervisado, en lo atinente a la aplicación de machine learning en las auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Machine Learning	¿En qué medida nuestra EFS ha utilizado técnicas estadísticas (por ejemplo, Regresión Ridge, Lasso, SVM, Árboles de Decisión) en un contexto de machine learning al realizar auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Machine Learning	¿Cuán familiarizada se encuentra nuestra EFS con plataformas y paquetes estándar de machine learning, por ejemplo, Tensorflow y Keras, y su uso potencial en auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Machine Learning	¿Qué tipo de auditoría entre las auditorías financieras, de desempeño y de certificación presenta el mejor caso de uso para la implementación de machine learning?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Internet de las Cosas (IoT)	¿De qué modo las nuevas tecnologías, como la Internet de las cosas (IoT) afectará las operaciones de auditoría en el futuro? ¿Nuestra EFS está desarrollando capacidades para aprender/incorporar esta tecnología o proyecta reaccionar/aprender a partir de las derivaciones de sus auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Automatización Robótica de Procesos	¿Ha experimentado nuestra EFS con la automatización robótica de procesos para la realización de procesos de auditoría?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Automatización robótica de procesos (RPA)	¿Considera nuestra EFS a la automatización robótica de procesos como una herramienta eficaz para su propio uso al realizar auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Automatización robótica de procesos (RPA)	¿Necesita nuestra EFS generar capacidades para el uso de la tecnología RPA en las auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Automatización robótica de procesos (RPA)	¿Qué tipo de auditoría entre las auditorías financieras, de desempeño y de certificación sería idealmente adecuada para la aplicación de la tecnología RPA?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Blockchain	¿Nuestra EFS, dispone actualmente, o planea disponer, de la capacidad para auditar un sistema de Blockchain?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3a	Analítica avanzada	Blockchain	¿Nuestra EFS, precisa disponer de capacidad de auditoría de Blockchain dentro de los próximos 5 años?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Blockchain	¿El gobierno que rige a nuestra EFS, está implementando aplicaciones basadas en Blockchain en el sector público?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Ciberseguridad	¿La ciberseguridad, forma parte del alcance de auditoría de nuestra EFS?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Ciberseguridad	¿En qué medida nuestra EFS se encuentra satisfecha con su capacidad de auditoría se ciberseguridad/sistemas de información?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Ciberseguridad	¿Necesita nuestra EFS realizar auditorías de ciberseguridad avanzadas?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Ciberseguridad	¿Nuestra EFS, utiliza herramientas (por ejemplo, herramientas para pruebas de penetración) para la realización de auditorías de ciberseguridad?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Ciberseguridad	¿El mandato de nuestra EFS, prevé la realización de auditorías de ciberseguridad avanzadas de infraestructura gubernamental, o es un organismo separado el que las efectúa? Si fuese un organismo separado, ¿nuestra EFS, examina la amplitud, idoneidad y cobertura de dichas auditorías durante sus propias post auditorías de rutina?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Ciberseguridad	¿Disponen los equipos de auditoría de ciberseguridad de nuestra EFS de los conocimientos específicos pertinentes?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Procesamiento de lenguaje natural	¿En qué medida ha utilizado nuestra EFS técnicas estándar para procesar y depurar datos de texto –por ejemplo, web-scraping, stemming, lematización, palabras vacías (stop words), al realizar auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Procesamiento de Lenguaje Natural	¿En qué medida nuestra EFS ha utilizado técnicas algebraicas comunes para vectorizar y comparar palabras y documentos (por ejemplo, matriz documento-término, frecuencia de término-frecuencia inversa de documento, similitud coseno) al realizar auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Procesamiento de lenguaje natural	¿En qué medida nuestra EFS ha utilizado algoritmos de machine learning para generar incrustaciones de palabras y documentos (por ejemplo, Word2Vec, Doc2Vec, GloVe) al realizar auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Procesamiento de lenguaje natural	¿Qué tipo de auditoría entre las auditorías financieras, de desempeño y de certificación ofrecería el mejor caso de uso para la implementación del procesamiento de lenguaje natural al realizar auditorías?
Etapa 3a	Analítica avanzada	Minería de procesos	¿En qué medida nuestra EFS ha utilizado técnicas de ciencia de datos para minar y mejorar procesos operativos previstos en el alcance de nuestras auditorías?
Etapa 3b	Limitaciones	Limitaciones	¿En qué medida la EFS tiene mandato para auditar sistemas de información?
Etapa 3b	Limitaciones	Limitaciones	¿En qué medida la EFS afronta desafíos para la auditoría de sistemas de información gubernamentales?
Etapa 3b	Limitaciones	Limitaciones	¿En qué medida existe la necesidad de modificar la legislación que rige a la EFS para que ella tenga el mandato explícito de auditar sistemas de información?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3b	Limitaciones	Limitaciones	¿En qué medida nuestra EFS dispone de mandato para auditar tecnologías avanzadas y emergentes, como Blockchain, Inteligencia Artificial, etc.? ¿O necesitaremos una legislación habilitante?
Etapa 3b	Limitaciones	Limitaciones	¿En qué medida nuestra EFS obtiene un acceso sin impedimentos a datos electrónicos de carácter gubernamental o afronta la dificultad de que le sean denegados (alegando su sensibilidad o confidencialidad) o se demoren?
Etapa 3b	Limitaciones	Limitaciones	¿En qué medida afrontamos limitaciones que restrinjan la posibilidad de la EFS de almacenar datos electrónicos históricos del gobierno durante más de una determinada cantidad de años?
Etapa 3b	Limitaciones	Limitaciones	¿En qué medida nuestra EFS afronta limitaciones para fusionar y comparar datos de diferentes fuentes y realizar análisis drill-across de datos originados en diferentes fuentes /organismos gubernamentales?
Etapa 3b	Limitaciones	Limitaciones	¿Puede nuestra EFS compartir datos entre diferentes equipos de auditoría de diferentes clientes de auditoría?
Etapa 3b	Limitaciones	Limitaciones	¿En qué medida el personal de nuestra EFS dispone de las habilidades y experiencia para auditar tecnologías emergentes?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Existe en nuestra EFS algún funcionario responsable por el aprovechamiento de los avances tecnológicos en la realización de auditorías? ¿Quién tiene a su cargo la agenda tecnológica de nuestra EFS?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Existe dentro de la EFS una visión clara de las exigencias vinculadas con las capacidades técnicas necesarias para respaldar el uso y auditoría de tecnología?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Nuestra EFS, posee una visión en cuanto al aprovechamiento de los avances tecnológicos al realizar auditorías?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿La dimensión tecnológica, forma parte de la estrategia de nuestra EFS?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿La estrategia tecnológica de la EFS, se basa en las necesidades detectadas? ¿Cómo se detectan las necesidades?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Los aspectos tecnológicos, forman parte de los planes operativos de nuestra EFS?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Los componentes tecnológicos, forman parte de los planes de auditoría de nuestra EFS?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Los aspectos tecnológicos de la estrategia y/o el plan operativo, se comunicaron claramente a los empleados a cargo de las auditorías?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Los auditores, concuerdan con los planes tecnológicos actuales y creen en los resultados esperados?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Los empleados de tecnología y auditoría, son conscientes del modo en que su labor contribuye al éxito de los componentes tecnológicos instrumentados?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Conocen todos los empleados el futuro de la organización, es decir, el modo en que ella pretende aprovechar la tecnología al realizar auditorías?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿De qué modo se desarrollan y monitorean los aspectos tecnológicos en la estrategia, las operaciones y los planes de auditoría?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Participaron expertos en tecnología en el desarrollo de la estrategia y los planes de auditoría y operativos?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Posee la organización un plan estratégico en el que se identifican las necesidades de recursos para el uso y/o la auditoría de tecnología?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Existe un presupuesto asignado a los aspectos tecnológicos de la utilización y/o la auditoría de tecnología en nuestra EFS?
Etapa 3c	Organización y procesos	Liderazgo y gobernanza	¿Se encuentra la alta dirección involucrada en la labor relacionada con el uso y la auditoría de tecnología en nuestra EFS? ¿Cómo?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Los empleados de auditoría, disponen de las herramientas y tecnologías necesaria para realizar su labor de forma exitosa?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Los empleados de auditoría, disponen de acceso a la información necesaria para realizar su labor de manera exitosa?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Existe un procedimiento o métodos para intercambiar la información dentro de la organización?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Cómo estamos organizados internamente (por ejemplo, un equipo de tecnología centralizado, expertos en tecnología dentro de los equipos de auditoría, externalización de la labor relacionada con tecnología)?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Se dispone de personal dotado de las habilidades necesarias para implementar las actividades relacionadas con el uso y/o la auditoría de tecnología?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿De qué modo los departamentos de auditoría y tecnología delegan sus responsabilidades?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿De qué modo está organizada la comunicación entre los equipos de tecnología y auditoría y la dirección de la entidad?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Participa personal técnico en los 3 tipos de auditoría (financiera, de cumplimiento, desempeño)?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Somos eficientes en cuanto a la comunicación entre equipos y la participación del personal técnico en auditorías?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Cuáles son las actividades clave que estamos poniendo en práctica para usar y auditar tecnologías?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Disponemos de procesos operativos de auditoría y tecnología documentados? ¿Son fáciles de comprender? ¿Son lo suficientemente detallados?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿El flujo de trabajo se encuentra delineado y es comprendido con claridad en las área de tecnología y auditoría y entre los equipos correspondientes?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Existen líneas jerárquicas establecidas de manera tal que los empleados sepan a quién dirigirse en procura de información?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Existen líneas de responsabilidad definidas entre los equipos técnicos y de auditoría?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Existe un consenso en cuanto al uso y auditoría de tecnología en la organización en su conjunto? ¿Comprenden todos el rol del personal del área tecnológica en el proyecto de auditoría?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Nuestros procesos para el uso y/o la auditoría de tecnología, se encuentran normalizados y son repetibles?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Se encuentra la tecnología incorporada a los proyectos de auditoría (AF, AC, AD) o la tecnología se utiliza según el caso?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Cómo se inicia el proyecto de auditoría y de qué modo se tiene a la tecnología en cuenta?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿De qué modo detectamos una necesidad relativa al uso de tecnología o la auditoría de tecnología en los proyectos de auditoría?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿En qué etapa del proceso de auditoría interviene el personal técnico en el proyecto de auditoría?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿En qué consiste el proceso para incorporar personal técnico al proyecto de auditoría?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Cuáles son los roles y responsabilidades del personal técnico en el proyecto de auditoría?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿De qué modo los resultados de la labor realizada por el personal técnico se incorporan a los productos finales de la auditoría?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿De qué modo se planifican los recursos internos en los encargos de auditoría? ¿De qué modo se gestiona la capacidad de los recursos?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿De qué modo se organiza el análisis para la detección de necesidades organizacionales en términos de personal adicional, licencias de software, o hardware necesario para el uso y/o auditoría de tecnología? ¿Con qué frecuencia y cómo se lleva adelante?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Cómo se gestionan e intercambian los conocimientos en materia de auditoría de tecnología?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿De qué manera se organiza el proceso de control de calidad en nuestra organización?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿De qué modo evaluamos el desempeño en lo relativo al uso o las auditorías de tecnología?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿De qué modo monitoreamos y mejoramos constantemente nuestros procesos existentes relacionados con el uso y/o la auditoría de tecnología?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Existe un proceso de feedback establecido entre los equipos de auditoría y tecnología?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Los empleados del área tecnológica, se sienten involucrados en el proceso de auditoría?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Los empleados del área tecnológica, se sienten involucrados en la toma de decisiones?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Los empleados del área tecnológica, sienten que pueden disentir y expresar abiertamente su propia opinión?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Los empleados del área tecnológica, se sienten propietarios del total de la labor delegada en ellos?
Etapa 3c	Organización y procesos	Organización y procesos	¿Las tareas asignadas a los empleados del área tecnológica, se consensuan y comprenden adecuadamente?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Qué tipo de talentos personales necesitamos para estar en condiciones de usar y auditar aquellas tecnologías que se encuentran dentro de nuestro alcance?
Etapa 3d	Dotación de personal y Recursos	Dotación de personal	¿Qué porcentaje o número de integrantes del personal de auditoría se encuentran al corriente de las tecnologías emergentes?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Qué porcentaje o número de integrantes del personal de auditoría se encuentran capacitados para realizar auditorías de tecnología informática?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Qué porcentaje o número de integrantes del personal de auditoría se encuentran capacitados para realizar auditorías que involucren tecnologías emergentes?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Qué porcentaje o número de integrantes del personal de auditoría cuenta con habilidades analíticas?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Se ha analizado cada puesto de auditoría relacionado con tecnología para comprobar la satisfacción de las necesidades correspondientes en términos de competencia?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Se han identificado las habilidades necesarias para cubrir cada puesto relacionado con tecnología?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Los cambios tecnológicos, justifican una revisión de los perfiles laborales del personal?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿La organización, ha documentado los puestos relacionados con tecnología necesarios y la situación en materia de dotación de personal?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Tiene cada puesto de auditoría relacionado con tecnología una descripción actualizada de ese puesto o una descripción de los roles y responsabilidades correspondientes?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Se encuentran todos los puestos clave relacionados con tecnología cubiertos o se lleva a cabo una búsqueda de personal activa para cubrir las necesidades?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Existe un plan relacionado con la dotación de personal para asegurar la disponibilidad de recursos de auditoría relacionados con tecnología? ¿A corto o largo plazo?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Dispone nuestra EFS de suficiente personal de auditoría dotado de las habilidades y competencias (de carácter técnico) necesarias para usar y auditar tecnologías de forma eficaz?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Existe en nuestra EFS personal de auditoría dotado de las habilidades necesarias (por ejemplo, en materia de analítica de datos, ciencia de datos, machine learning, big data, visualización de datos, procesamiento de lenguaje natural, minería de procesos, automatización robótica de procesos, servicios en el nube, IoT, auditorías de TI, pruebas de penetración, hacking ético y/o ciberseguridad)?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Disponemos de personal dedicado a las TIC? ¿Contamos con suficiente personal?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Cuáles son las capacidades clave de las que ya disponemos en el departamento de tecnología de nuestra EFS desde el aspecto tecnológico y de la ciencia y analítica de datos (acceso a datos, procesamiento de datos, visualización de datos, machine learning, procesamiento de lenguaje natural, minería de procesos), la comprensión de los últimos avances en materia de tecnología (para auditoría), y la utilización de programas específicos (GIS, bases de datos financieras, pruebas de auditoría o software de operación de auditoría, etc.)?
Etapa 3d	Dotación de personal y Recursos	Dotación de personal	¿Nuestros auditores financieros, de desempeño y/o de cumplimiento comprenden adecuadamente las tecnologías modernas, sus derivaciones y potenciales casos de uso en proyectos de auditoría?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Posee nuestro personal de RR. HH. conocimientos técnicos como para considerar candidatos para tareas de auditoría relacionadas con tecnología?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Nuestro personal, conoce el campo? Es decir, ¿está en condiciones de hallar los profesionales adecuados para el análisis de datos cuando existe la necesidad?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Qué proceso existe para asegurarse de que el personal de auditoría cuente con las aptitudes y habilidades correspondientes a sus puestos?
Etapa 3d	Dotación de personal y Recursos	Dotación de personal	¿Existe suficiente trabajo relacionado con tecnología como para utilizar a nuestros profesionales de auditoría en materia de tecnología al máximo de sus posibilidades?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Qué clases de capacitación necesitamos para que nuestro personal de auditoría esté en condiciones de utilizar y auditar tecnologías pertinentes a nuestro alcance (tanto para obtener habilidades nuevas como para mantener las existentes)? ¿Se precisa alguna certificación?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Se capacita adecuadamente a nuestros profesionales de auditoría sobre el modo de utilizar y auditar tecnologías mediante programas de capacitación internos o externos? ¿Con qué frecuencia el personal de auditoría relacionado con tecnología participa en programas de capacitación y desarrollo de habilidades?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Existe un temario de capacitación tecnológica para los auditores de nuestra EFS?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Existe una política documentada para incorporar, seleccionar, involucrar y gestionar/supervisar al personal voluntario y pasantes para el departamento de auditoría?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Existen carreras profesionales claras para el personal de auditoría dotado de aptitudes técnicas?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Existen prácticas que permitan evaluar el desempeño del personal de auditoría relacionado con el área tecnológica e identificar posibilidades de desarrollo?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Contamos con una táctica para evitar que el personal técnico de auditoría pase al sector privado o a otras organizaciones?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Cuál es el estado actual del mercado de empleo? ¿Cuán sencillo es incorporar y retener personal de auditoría dotado de las habilidades técnicas necesarias?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Dotación de personal	¿Podemos tener acceso a nuevos talentos especializados provenientes de universidades o industrias locales para proyectos específicos?
Etapa 3d	Dotación de personal y Recursos	Recursos	¿Se encuentra la EFS equipada con las herramientas necesarias para incorporar analítica de datos a sus procesos de auditoría?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Disponemos de suficientes estaciones de trabajo (por ejemplo: computadoras de escritorio o laptops) u otros dispositivos tecnológicos necesarios para la utilización y/o la auditoría de tecnología?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Nuestro hardware, es lo suficientemente potente como para utilizar las herramientas de auditoría y análisis necesarias?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿De qué herramientas/licencias disponemos para la realización de auditorías? ¿Qué tecnologías/herramientas de TI se utilizan en cada tipo de auditoría (AF, AC, AD)?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Qué herramientas/licencias necesitamos para usar y auditar las tecnologías que se encuentran dentro de nuestro alcance?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Disponemos de suficientes licencias de software (por ejemplo, software de auditoría, herramientas de analítica) para realizar auditorías?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Poseemos servidores / sistemas de almacenamiento en la nube que se utilicen en los proyectos de auditoría (por ejemplo, para el análisis de grandes volúmenes de datos)?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Disponemos de infraestructura suficiente para extraer, almacenar, procesar y analizar datos de las entidades auditadas?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Desarrollamos soluciones de TI con fines de auditoría internamente? ¿Cuáles son estas soluciones? ¿Son reutilizables?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Se encuentran nuestros auditores satisfechos con las capacidades y recursos de TI actuales?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Estamos en condiciones de detectar necesidades y escoger el software adecuado para su uso en los proyectos de auditoría y la auditoría de TI?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Estamos en condiciones de adquirir el software adecuado para su uso en los proyectos de auditoría y la auditoría de TI?
Etapa 3d	Dotación de personal y recursos	Recursos	¿Disponemos de la capacidad de trabajar a distancia para el procesamiento y análisis de los datos de auditoría?
Etapa 3e	Socios clave	Intercambio de conocimientos	¿Existen universidades o instituciones educativas nacionales que ofrezcan especializaciones y programas sobre negocios digitales y auditoría de tecnología?
Etapa 3e	Socios clave	Intercambio de conocimientos	¿Somos miembros de las comunidades de práctica basadas en conocimientos sobre el uso y/o la auditoría de tecnologías?
Etapa 3e	Socios clave	Intercambio de conocimientos	¿Establecemos asociaciones con otras organizaciones de auditoría con fines de intercambiar conocimientos sobre el uso y auditoría de tecnología?
Etapa 3e	Socios clave	Intercambio de conocimientos	¿Establecemos asociaciones con universidades u otras instituciones educativas para el intercambio de conocimientos sobre el uso y/o la auditoría de tecnologías?
Etapa 3e	Socios clave	Intercambio de conocimientos	¿Establecemos asociaciones con organismos gubernamentales u organizaciones de la sociedad civil para el intercambio de conocimientos sobre la utilización y/o auditoría de tecnologías?
Etapa 3e	Socios clave	Ejecución de proyectos	¿Establecemos asociaciones con organizaciones dentro de la comunidad de las EFS (por ejemplo, otras EFS, secretaría regional, INTOSAI, IDI) para la ejecución de proyectos de auditoría relacionados con la utilización o auditoría de tecnologías?
Etapa 3e	Socios clave	Ejecución de proyectos	¿Establecemos asociaciones con organizaciones externas a la comunidad de las EFS (por ejemplo, organismos gubernamentales, instituciones educativas, organizaciones de la sociedad civil) para la ejecución de proyectos de auditoría en los que se utilicen o auditen tecnologías?
Etapa 3e	Socios clave	Ejecución de proyectos	¿Contratamos con organizaciones privadas externas (por ejemplo, organismos gubernamentales, instituciones educativas, organizaciones de la sociedad civil) para la ejecución de proyectos de auditoría en los que se utilicen o auditen tecnologías?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3e	Socios clave	Ejecución de proyectos	¿Estamos dispuestos a externalizar con el sector privado local la totalidad o parte de las funciones tecnológicas (por ejemplo, externalización de analítica de datos, servicios de auditoría de TI) al realizar auditorías?
Etapa 3e	Socios clave	Ejecución de proyectos	¿Cuál es el estado actual del mercado de expertos? ¿Estamos en condiciones de hallar y contratar la organización privada adecuada en el área tecnológica al realizar auditorías?
Etapa 3e	Socios clave	Ejecución de proyectos	¿Existe un socio del sector privado internacional dispuesto a brindarnos apoyo en lo relativo al uso o auditoría de tecnologías en proyectos de auditoría, y en condiciones de hacerlo?
Etapa 3e	Socios clave	Gestión de riesgos	¿Realizamos un análisis de cuál es el modo más eficaz en función de los recursos de recurrir a socios externos (por ejemplo, contratos de externalización ad hoc, convenios marco) al realizar auditorías?
Etapa 3e	Socios clave	Gestión de riesgos	¿Se formalizan nuestras asociaciones actuales con las organizaciones del sector privado?
Etapa 3e	Socios clave	Gestión de riesgos	¿De qué modo se gestionan y mitigan los riesgos operativos (por ejemplo, seguridad de los datos) y contractuales (por ejemplo, demoras, sobrecarga)?
Etapa 3e	Socios clave	Gestión de riesgos	¿Cuál es nuestro grado de dependencia de proveedores externos?
Etapa 3e	Socios clave	Gestión de riesgos	¿Logramos aprovechar la experiencia y los conocimientos obtenidos de la ejecución de proyectos al trabajar con socios externos?
Etapa 3e	Socios clave	Gestión de riesgos	¿Estamos gestionando a nuestros socios estratégicos de manera eficaz, lo que incluye una lista de prestadores primarios y auxiliares?
Etapa 3e	Socios clave	Gestión de riesgos	¿De qué modo se adquieren actualmente los servicios de tecnología externos para los proyectos de auditoría?
Etapa 3e	Socios clave	Ejecución de proyectos	¿Tenemos la posibilidad de incorporar rápidamente profesionales externos al realizar auditorías?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Resultado	¿De qué modo podemos preparar y actualizar regularmente una lista de tecnologías aplicadas en el gobierno?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Resultado	¿Cuáles son las tecnologías aplicadas en el gobierno que es necesario auditar?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Resultado	¿Cuáles son los proyectos de auditoría en los que nos podríamos beneficiar a partir del uso de la tecnología?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Resultado	¿Qué proyectos relacionados con tecnología deberíamos incluir en la cartera de auditorías estratégicas?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Resultado	¿Deberíamos revisar los planes de auditoría para incluir el componente tecnológico?
Etapa 2	Examinar el ecosistema	Resultado	¿Cuáles son nuestras necesidades en lo relativo a la tecnología, habilidades y experiencia para realizar la labor requerida?

Etapa	Pilar	Tema	Pregunta a considerar
Etapa 3	Entorno interno	Resultado	¿Cuán eficientes somos en la actualidad en cuanto a la auditoría de tecnologías aplicadas en el gobierno? ¿Por qué?
Etapa 3	Entorno interno	Resultado	¿Cuán eficientes somos en cuanto al uso de tecnología en las auditorías? ¿Por qué?
Etapa 3	Entorno interno	Resultado	¿Cuáles son las brechas entre las necesidades y las capacidades actuales de nuestra EFS?