



+ MUJERES DIRECTIVAS

Entrevista a Cristina Bausá

**Gerente Auditoría IT
Mazars Auditores**

ENTREVISTA REALIZADA POR
Ricardo Cañizares

FOTOS
María Notario

Cristina Bausá, se incorporó a Mazars Auditores en el 2007 como Gerente de Auditoría TI. Cuenta con una excelente trayectoria profesional dentro de la Auditoría Informática y una dilatada experiencia de 19 años en el sector de las Tecnologías de la Información. Inició su carrera profesional en el sector Seguros, dentro del Área de Desarrollo y Explotación de Sistemas. Posteriormente se unió a Indra como Gestora de Proyectos donde adquirió una amplia experiencia en materia de Auditoría Informática y Seguridad, participando en proyectos de envergadura tanto en el sector privado, como en el público. En su última etapa en Indra, tuvo la oportunidad de participar en proyectos relacionados con el nuevo DNI Electrónico y Factura Electrónica. Desde el año 2002 forma parte del profesorado del Master en Auditoría Informática de la Universidad Politécnica de Madrid, organizado por ALI. Pertenece a diversas asociaciones del sector y cuenta con diversas certificaciones tanto nacionales como internacionales en materia de Auditoría TI, Seguridad y Auditoría Interna.

¿Cuáles van a ser sus prioridades como Gerente de Auditoría TI en Mazars Auditores?



Una de mis principales prioridades al entrar en Mazars Auditores como Gerente, es reforzar el Equipo de Auditoría TI a nivel nacional. No se trata únicamente de un aumento de recursos, sino de formar un equipo de personas motivadas, que puedan progresar en su carrera profesional dentro de la compañía. La motivación y entusiasmo del personal, junto con la cercanía de los socios, es un aspecto diferencial y prioritario para Mazars, que sin duda, redundará en una mejor calidad y orientación al cliente.

Por otro lado, tenemos como objetivo el potenciar aquellos servicios en los que aportamos un claro valor añadido:

- **Proyectos internacionales**, como pueden ser las auditorías de Servicios TI Externalizados y las Due Diligence. En esta línea, también me gustaría destacar nuestra **independencia respecto a empresas tecnológicas**, un aspecto fundamental para desarrollar las buenas prácticas en Auditoría.

- **Proyectos mixtos con las áreas de Auditoría Financiera, Control Interno y Servicios Jurídicos**, como son Sarbanes Oxley, Basilea II, Solvencia II, etc.

Además, seguiremos estando al día y ofreciendo servicios de calidad en aquellas áreas más demandadas dentro del sector, como son las



relacionadas con cumplimiento **legal y seguridad**.

¿Nos puede hablar de los principales servicios de Auditoría y Control Interno TI, que Mazars proporciona a sus clientes?

En Mazars clasificamos los servicios de Auditoría y Control Interno TI en tres tipos:

1. Auditorías Informáticas, que cuentan con un Informe de Auditoría TI propio, supervisado por un Auditor Certificado CISA. Se acometen siempre bajo la premisa de que no existan incompatibilidades con otros servicios ofrecidos por Mazars. Podemos destacar, las siguientes:

■ **Auditoría LOPD**: Auditoría bienal exigida para ficheros que contengan datos de carácter personal de nivel medio o alto. Dentro de esta auditoría, y a tenor del recientemente publicado **Reglamento que desarrolla la Ley Orgánica 15/1999 (RD 1720/2007)**, cabe la posibilidad de incluir los ficheros en papel.

■ **Auditoría de Servicios**

Externalizados. Auditoría donde se revisa el cumplimiento del contrato de externalización de servicios, acuerdos de transferencia, acuerdos de nivel de servicio, y cláusulas específicas entre ambas partes.

■ **Auditoría de Buenas Prácticas de Seguridad**, siguiendo la ISO 27002. Se trata de una Auditoría Interna cuyo propósito es analizar el nivel de cumplimiento de la organización, respecto a la "Guía de buenas prácticas para la seguridad de la Información".

■ **Preparación / Simulación de la auditoría de certificación del SGSI** (Sistemas de Gestión de la Seguridad de la Información). Contempla dos fases: auditoría documental y auditoría in-situ, todo ello supervisado por un Auditor Certificado de Sistemas de Gestión de la Seguridad de la Información. Pretende minimizar la aparición de no conformidades durante la auditoría de certificación, así como preparar la misma antes de que ésta se lleve a cabo por una empresa certificadora.

2. Asesoría al Control Interno

TI. Se trata de proyectos supervisados por Certificados CISM, donde podemos destacar los siguientes:

■ **Adecuación a la LOPD**.

Adecuación de la organización en materia de protección de datos de carácter personal. Contempla una pre-auditoría, la revisión del inventario de ficheros, la adecuación del Documento de Seguridad y el plan de acción que solventa las debilidades detectadas.

■ **Implantación de un SGSI**

(Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información), siguiendo la serie 27000 de los estándares ISO. En este tipo de proyectos se acompaña y asesora al cliente en el proceso de implantación del SGSI en el ámbito que se defina. Incluye tanto las actividades propias para la definición del SGSI, como la posterior implantación de una oficina técnica de seguridad.

■ **Implantación de CobIT**.

Asesoramiento en proyectos de implantación de Gobierno TI con el marco de referencia CobIT.



Normalmente, estos proyectos van asociados a proyectos de adecuación a alguna regulación legal sectorial, cumpliendo con los requerimientos de proporcionar los informes sobre el estado global de las TI de la organización, dirigidos a la gerencia, accionistas y terceras partes.

■ **Asesoramiento en la elaboración de Contratos de Externalización.** Asesoramiento en la definición de acuerdos de transferencia y acuerdos de nivel de servicio, con el objeto de regularizar la prestación del servicio, mediante la redacción de un contrato de externalización.

■ **Formación.** Planes de formación a medida, para personal directivo, usuarios, y personal técnico.

3. Proyectos en colaboración con otras áreas de Mazars.

Colaboración en los proyectos y servicios principales de Mazars, aportando un valor añadido TI, cada vez más imprescindible.

¿Qué valores diferenciales aporta el Área de Auditoría y control TI, dentro de los servicios de Mazars Auditores?

Actualmente los **procesos y controles** internos de las organizaciones se encuentran casi totalmente **automatizados** a través

de los Sistemas de Información. Es por ello, que no se puede realizar una correcta revisión de los procesos y controles internos, sin contar con la colaboración de personal informático que se encargue de validar el correcto funcionamiento y gestión de los Sistemas de Información. Por otro lado, las organizaciones dependen cada vez más de la tecnología, por lo que es muy importante considerarlo como un activo y contemplarlo en la gestión de riesgos internos.

En este sentido, además de colaborar en las auditorías de cuentas, de acuerdo con los requisitos del ICAC (Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas), cabe destacar la colaboración del Área de Auditoría y Control TI en proyectos de:

■ **Due Diligence.** Se analizan los riesgos operativos detectados a partir de un análisis de: plataforma tecnológica, licencias, contratos, políticas de seguridad informática, datos, función informática, etc.

■ **SOX (Sarbanes Oxley).** Se documentan los procesos y controles propios de TI, y se colabora en la documentación del resto de procesos y controles internos que se encuentran automatizados.

■ **Revisión, documentación y reingeniería de procesos.** Se documentan los procesos internos con controles automatizados y los

procesos propiamente informáticos. Con este enfoque, hemos definido un servicio de adecuación al **nuevo reglamento de Ordenación y Supervisión de los Seguros Privados, de la DGSFP** (Dirección General de Seguros y Fondos de Pensiones).

¿Nos podría hablar sobre el posicionamiento de Mazars a nivel mundial?

Mazars cuenta con una **red internacional de oficinas en 42 países** que da servicio a clientes, a escala global, mediante **más de 8.000 profesionales**.

Mazars se caracteriza por:

- Ser una organización completamente integrada lo que permite asegurar una misma metodología de trabajo y nivel de calidad en todas sus oficinas.
- Tener una capacidad de intervención demostrada en numerosos grupos internacionales de diversos sectores.
- Realizar el trabajo de campo con la participación de auditores que comparten el idioma y la cultura de los auditados.
- Contar con un equipo centralizado y apoyado por expertos, pero existiendo un único responsable frente al cliente.

Esta metodología de trabajo supone un **importante ahorro de costes en desplazamientos** para nuestros clientes.

¿Hay algún aspecto más que quiera añadir o comentar?

Es muy importante que desde las empresas de Servicios de Auditoría y Control TI, nos adaptemos a las necesidades actuales de nuestros clientes, aportando **soluciones multidisciplinares y de colaboración internacional, con una clara independencia tecnológica.** ♦