

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

INFORME Nº 0174-2024-GTI010-N

**ASUNTO:** INFORME TÉCNICO PREVIO DE EVALUACIÓN DEL SOFTWARE  
AUDIT COMMAND LANGUAGE (ACL) ANALYTICS

---

**1. 1. NOMBRE DEL ÁREA**

Departamento de Estrategia Digital y Planeamiento

**2. RESPONSABLE DE LA EVALUACIÓN**

José Cáceres Torres

Oscar Alberto Taddey Chacaltana

**3. CARGOS**

Jefe del Departamento de Estrategia Digital y Planeamiento (e)

Especialista en Estrategia Digital y Planeamiento

**4. FECHA:**

2024-10-25

**5. JUSTIFICACIÓN:**

**Gerencia de Auditoría**

**Subgerencia de Planeamiento de Auditoría**

Teniendo en consideración que la operatividad del Banco está mecanizada y la información es administrada por medios computacionales, la función de auditoría requiere de una herramienta especializada para su análisis y el logro de sus objetivos.

Con el software ACL se realizan funciones de importación y exportación de datos mecanizados, muestreo estadístico, estratificación, generación de números aleatorios, detección de información faltante o duplicada, cuadro y antigüamiento de saldos, conversión de fechas, creación de resultados basados en criterios definidos, generación de reportes y una serie adicional de funciones aplicables en las pruebas de auditoría.

Asimismo, el ACL permite leer todo tipo de datos incluyendo ASCII, EBCDIC, PACKED, etc., leer archivos de longitud fija, variable, múltiples tipos de registros y de diferentes tipos de organización, como también acceder en línea a múltiples bases de datos, como Oracle y SQL Server, y así poder revisar los datos. Cabe señalar, que con ACL no se puede modificar, suprimir o añadir información a los archivos a los que se somete a pruebas de auditoría.

El software ACL se utiliza como herramienta de apoyo en las auditorías programadas anualmente por la Gerencia de Auditoría, así como en las actividades de control (auditorías de cumplimiento, control simultaneo, servicios relacionados, arqueos, visitas de control, denuncias y demás).

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

## Gerencia de Riesgos

### Subgerencia de Gestión de Riesgos

Sobre la necesidad específica de licencias de ACL:

1. No se CONTABA con un software para poder hacer las verificaciones a los logs de las modificaciones directas a la Base de Datos, por lo cual se demora semanas en realizar un trabajo que con el software ACL, se pueden hacer en un tiempo muy corto. Lo cual afecta la operatividad de la Gerencia insumiendo tiempo que debería ser dedicado a otras labores propias de la Gerencia.
2. En el marco de la Recomendación del Informe de Auditoría Externa “Memorándum de recomendaciones sobre aspectos de control interno, contable, presupuestal y otros al 31 de diciembre de 2022”, en el cual señalan que la Gerencia de Riesgos, área independiente de la Gerencia de Tecnologías de Información, realice muestreos de forma periódica, a fin de validar la integridad de las solicitudes de atención de base de datos, con las autorizaciones correspondientes y la generación de reportes de seguimiento.
3. Análisis y proceso de datos de los reportes del Guardium para realizar la verificación de la integridad de las solicitudes de modificación a base de datos, y completar requerimientos pendientes de Auditoría Externa en proceso.

#### 6. ALTERNATIVAS:

Este software viene usándose en el Banco desde el año 2006, motivo por el cual lo solicitado en este proceso es solo la renovación de la suscripción de 14 licencias del software Audit Command Language (ACL) Analytics, con mantenimiento y soporte técnico.

#### 7. ANÁLISIS COMPARATIVO TÉCNICO:

Dado que es un producto que ya se viene usando en el Banco, por lo cual se encuentra estandarizado, lo que se desea es solo la renovación de la suscripción de las 14 licencias del software Audit Command Language (ACL) Analytics, con mantenimiento y soporte técnico, por lo que no cabe un análisis comparativo técnico. En ese sentido, se efectuará durante el proceso una evaluación de los servicios adicionales que ofrezcan los diferentes proveedores.

#### 8. ANÁLISIS COMPARATIVO DE COSTO – BENEFICIO:

##### Costos:

Costos asociados al producto incluyen:

- Renovación de la suscripción de licencias
  - Renovación de la suscripción de 14 licencias del software Audit Command Language (ACL) Analytics, más prestación de soporte técnico, de las cuales 12 licencias corresponden al periodo del 01-01-2025 al 31-12-2025 y 2 licencias para el periodo del 22-01-2025 al 21-01-2026.
  - El precio referencial es de USD 16 696,65 incluido los impuestos.
- Mantenimiento y Soporte técnico

Deberá incluir:

## BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

- El soporte técnico estará orientado a asegurar la continuidad operativa del software y a la absolución de problemas que imposibiliten un adecuado funcionamiento o uso del software.
  - El soporte técnico deberá ser brindado por el contratista de lunes a viernes, en el horario de 09.00 a 17.00 horas, vía teléfono o correo electrónico o internet o en forma presencial (previa coordinación).
  - El tiempo de respuesta a una solicitud de soporte técnico, no deberá ser mayor de cuatro (4) horas, vía teléfono o correo electrónico o internet. En caso presencial, no deberá ser mayor a 24 horas, contabilizadas desde la llamada del banco.
  - El mantenimiento de las licencias debe incluir: entrega de nuevas versiones del software, parches (fixes) y service packs.
- Hardware necesario para su funcionamiento  
Las licencias del software serán integradas a la plataforma informática con la que cuenta el Banco Central de Reserva del Perú.
- Tiempo en que se va a entregar la suscripción con las condiciones exigidas por el Banco Central de Reserva del Perú  
El plazo de entrega no será mayor de 20 días calendario, contados a partir del día siguiente de la firma del contrato.

### Beneficios:

- El aprovechamiento de la experiencia en el uso de las funcionalidades del software Audit Command Language (ACL) Analytics, por parte de los especialistas de la gerencia de Riesgos y la gerencia de Auditoría del BCRP.
- Contar con una herramienta de software que permita a la gerencia de Auditoría y gerencia de Riesgos el desarrollo de scripts para el diseño de mecanismos de auditorías del Banco.

### 9. CONCLUSIONES:

Por los motivos antes señalados, se concluye que el software Audit Command Language (ACL) Analytics cumple con todos los requerimientos técnicos y económicos. La renovación de la suscripción de las licencias, más el mantenimiento y soporte técnico, posibilitará contar con el software. Con ello se asegura el cumplimiento de las funciones de los usuarios que hacen uso del software en el banco.

### 10. FIRMAS:

**Departamento de Estrategia Digital y Planeamiento**

**Lima, 25 de octubre de 2024**

cc. **Departamento de Publicaciones Económicas - Jorge Luis Morales Bustamante**  
**Departamento de Publicaciones Económicas - Ronald Augusto Cuela Alvarez**

# BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

FIRMADO POR:

Oscar Alberto TADDEY CHACALTANA  
Especialista de Estrategia Digital y Planeamiento  
Departamento de Estrategia Digital y Planeamiento

Jose Carlos CACERES TORRES  
Jefe del Departamento de Estrategia Digital y  
Planeamiento (e)  
Departamento de Estrategia Digital y Planeamiento

Silvia Elizabeth MEDINA MORENO  
Gerente de Tecnologías de Información  
Gerencia de Tecnologías de Información

VISADO POR:

Javier Ernesto OLIVERA VEGA  
Gerente Central de Administración  
Gerencia Central de Administración