

VEINTE PRINCIPIOS PARA PROMOVER BUENAS PRÁCTICAS EN EL USO DE LAS HOJAS DE CÁLCULO*

** Twenty principles for good spreadsheet practice,
by Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW)*

<https://www.icaew.com/-/media/corporate/files/technical/technology/excel-community/20-principles-of-good-spreadsheet-practice-2018.ashx>

Entorno en el que se usan las hojas de cálculo

1. Elabora estándares y procesos para el manejo de hojas de cálculo en función del papel que éstas tengan en tu organización;
2. Adopta un estándar en tu organización y cíñete a él;
3. Asegúrate de que todas aquellas personas involucradas en la elaboración o el manejo de hojas de cálculo tienen un nivel adecuado de preparación y conocimiento;
4. Trabaja las hojas de cálculo de forma colaborativa, compartiendo la responsabilidad y promoviendo su revisión por terceros.

Diseño y elaboración de hojas de cálculo (1/2)

5. Antes de comenzar la elaboración de una hoja de cálculo asegúrate de que es la herramienta adecuada para el trabajo que pretendes realizar;
6. Identifica a tu audiencia; si otras personas usarán y revisarán tu hoja de cálculo, el diseño de la hoja debe facilitar su trabajo;
7. Incluye una página de bienvenida y presentación para explicar el propósito y funcionamiento de tu hoja de cálculo;
8. Diseña tu hoja de cálculo pensando en el largo plazo; tu hoja debe estar pensada para poder adaptarse a los cambios de forma sencilla;
9. Diseña tu hoja de cálculo al revés, comenzando con los resultados deseados, y posteriormente con los cálculos e inputs que llevarán a ellos;

Diseño y elaboración de hojas de cálculo (2/2)

10. Separa de forma evidente inputs, cálculos y resultados;
11. Sé consistente en la estructura;
12. Sé consistente en el uso de formulas;
13. Mantén las formulas tan sencillas y concisas como sea posible;
14. Nunca incluyas valores fijos en las fórmulas; todo elemento en una formula debe estar referenciado a un input o a otra fórmula;
15. No repitas cálculos; haz cada cálculo una única vez y refiérete a él si es necesario repetirlo;
16. No uses funcionalidades avanzadas si existen funcionalidades más simples que pueden realizar el mismo cálculo;

Control de riesgos

17. Diseña un sistema de copias de seguridad y de control de versiones, y aplícalo de forma consistente en tu organización;
18. Revisa tu hoja de cálculo de forma consistente, involucrando a terceros si es necesario;
19. Incluye controles y alertas desde el comienzo de la elaboración de tu hoja de cálculo;
20. Protege aquellas partes de tu hoja de cálculo que no deban ser modificadas por otros.

VEINTE PRINCIPIOS PARA PROMOVER BUENAS PRÁCTICAS EN EL USO DE LAS HOJAS DE CÁLCULO*

** Twenty principles for good spreadsheet practice,
by Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW)*

<https://www.icaew.com/-/media/corporate/files/technical/technology/excel-community/20-principles-of-good-spreadsheet-practice-2018.ashx>