



El The Institute of Internal Auditors (IIA) cuenta con una sección que presenta e informa sobre las últimas tendencias en el ámbito de la profesión de la auditoría interna en el mundo.

## BOLETINES “TONE AT THE TOP” DEL IIA

Entre las “Publicaciones periódicas” de *The Institute of Internal Auditors (IIA)*, se encuentran los “Boletines” o “Newsletter” que tienen el objetivo de mantener al día a sus lectores sobre las últimas tendencias e información en la profesión de auditoría interna. Entre otros, una sección que publica un boletín denominado “*Tone at the Top*” que es un documento bimestral, de lectura rápida que proporciona información concisa sobre el establecimiento adecuado del “Tono desde lo Alto” sobre temas relacionados con la gobernabilidad, la ética, la gestión de riesgos y la cultura corporativa.

En general, los boletines están disponibles en español. Durante el año pasado, se abordaron los siguientes temas:

1. Todos Manos a la Obra: Asociándonos para Luchar contra el Fraude. (Diciembre 2013)
2. 27 Consejos Para Gobernar los Medios Sociales (Octubre 2013)
3. Grandes Datos: Recopílelos, Respételos (Agosto 2013)
4. Mantenga Sus Ojos en el Talento (Junio 2013)
5. Preparado para una Crisis (Abril 2013)
6. Gestión de Riesgos, tan Fácil como 1... 2... 3 (Febrero 2013)

En el año en curso, se han emitido cuatro Boletines “*Tone at the Top*.” Los que se han resumido a continuación:

### **Cumplimiento de Sobre Carga: 5 Pasos para el Dominio de la Bestia (agosto-septiembre 2014)**

El Boletín refiere a cómo enfrentar las tareas relacionadas con el “cumplimiento” cada vez más requeridas y relevantes. Una reciente encuesta realizada por la empresa BDO EE.UU., LLP encontró que más de dos tercios de los directores corporativos cree que la sobrecarga de regulación y cumplimiento es el mayor riesgo que

enfrentan sus empresas hoy en día.

Afortunadamente, hay varias maneras efectivas de ayudar a mantener la carga de cumplimiento bajo control. Así es como el informe entrega algunos consejos que pueden ayudar a los comités de auditoría y al consejo de administración:

1. Mantener el cumplimiento en perspectiva;
2. Contar con otros comités;
3. Nombrar un jefe oficial de cumplimiento;
4. Garantizar un sistema unificado, enfoque coordinado y
5. Hacer las preguntas correctas.

### **Sostener una Cultura Ética (junio 2014)**

Según la encuesta mundial 2014 de KPMG sobre Comités de Auditoría, casi el 90 por ciento de ellos consiguen una idea del tono de la empresa y la cultura ética teniendo comunicaciones frecuentes e informales con el director ejecutivo, director financiero y otros ejecutivos de alto nivel.

Sólo el 45 por ciento interactúan con los empleados por debajo de la gerencia de primera línea, y el 26 por ciento realiza encuestas a los empleados.

En este boletín, profesionales experimentados ofrecen cinco consejos para ayudar a los comités de auditoría a reducir el riesgo y aumentar la cultura ética de la organización:

- 1, Establezca expectativas claras;
- 2, Compruebe el tono en el medio;
- 3, Haga de la ética una prioridad;
- 4, Haga cumplir e incentive el código;
- 5, Mire a la auditoría interna.



El The Institute of Internal Auditors (IIA) cuenta con una sección que presenta e informa sobre las últimas tendencias en el ámbito de la profesión de la auditoría interna en el mundo.

## BOLETINES “TONE AT THE TOP” DEL IIA

### **Gestión de Riesgos de Terceros (abril 2014)**

Más del 65 por ciento de las organizaciones dependen “en gran medida” de terceros, de acuerdo con una encuesta reciente llevada a cabo conjuntamente por la Fundación de Investigación del Instituto de Auditores Internos y Crowe Horwath LLP. Sin embargo, a pesar de la creencia predominante de que las relaciones con terceros plantean un riesgo significativo para la organización, una gran mayoría (80 por ciento) de las organizaciones dedican sólo una pequeña porción de sus recursos de auditoría interna para la evaluación de riesgos de terceros. Por otra parte, los investigadores descubrieron una falta de consenso acerca de quién, dentro de la organización, es realmente “dueño” de cada relación de terceros y la incertidumbre respecto a qué medidas específicas se deben tomar para reducir la exposición al riesgo.

El boletín entrega varios consejos que abordan estas preocupaciones, como por ejemplo:

Reconocer que cuando se está hablando de la gestión de riesgos de terceros, se está tratando con un entorno en constante evolución; Asegurarse que los contratos de los proveedores estén claramente redactados, los costos sean identificados y comprendidos con precisión (...); Documentar y monitorear adecuadamente los riesgos de terceros.

### **Seguridad Cibernética: Manteniendo la Propiedad Intelectual Bajo Llave (febrero 2014)**

Un estudio reciente realizado por el Instituto Ponemon encontró que el número de ataques cibernéticos exitosos en empresas se ha más que duplicado en los últimos dos años y que el impacto financiero resultante se incrementó en aproximadamente un 40 por ciento.

Este boletín explica cómo los comités de auditoría, la administración, y los auditores internos pueden trabajar para reducir la exposición de riesgos de propiedad intelectual (PI) y proteger a sus organizaciones de los paralizantes ataques cibernéticos.

Así es como aborda temas relacionados, como son los activos valiosos, la amenaza invisible, el esfuerzo holístico, las personas el punto más débil. También entrega seis pasos para proteger la propiedad intelectual.

Los boletines y mayor información sobre el tema se encuentra en la siguiente página:

<https://na.theiia.org/periodicals/Pages/Tone-at-the-Top.aspx>