



Seminario

“Presente y Futuro de la Auditoría Interna de Gobierno: Hacia la Institucionalidad del CAIGG”

Santiago, 17 de octubre de 2018

El Futuro de la Auditoría Interna es Ahora



El Futuro de la Auditoría Interna es ahora

Charles A. Bunce Jones

Certified Public Accountant (CPA)

Assurance Managing Partner

EY

(ex Ernst & Young)



Sobre el conferencista



Charles A. Bunce Jones
Certified Public Accountant (CPA)
Assurance Managing Partner
(L.A.S.)
EY
(ex Ernst & Young)

Charles Bunce Jones, es actualmente el Assurance Managing Partner para la Región América Latina del Sur, es responsable de los servicios de Assurance (3.000 profesionales aprox.), de auditoría, finanzas y reporte financiero. Las ofertas de aseguramiento incluyen Auditoría, Servicios de Asesoría de Contabilidad Financiera (FAAS), Investigación de Fraudes y Servicios de Disputa (FIDS) y Servicios de Cambio Climático y Sostenibilidad (CCaSS).

Es miembro del Directorio de la Región de América Latina Sur y miembro del Comité Ejecutivo de la firma chilena desde 2001. Representa a EY en asuntos de política pública que afectan a la profesión de auditoría, Miembro del Directorio de la Asociación de Auditores Externos de Chile y ha sido miembro del Comité Latinoamericano de Coordinación (LACC) del Comité Global de Políticas Públicas (GPPC) desde su creación en 2006.

Antes de EY, era un socio mundial con Arthur Andersen y su predecesora Langton Clarke - también una empresa miembro de Coopers & Lybrand. Trabajó con Coopers & Lybrand, Toronto, Canadá, en Assurance antes de participar en un intercambio a su firma chilena miembro. Tiene más de 20 años de experiencia profesional y ha trabajado y está radicado en Chile desde 1996.

El Futuro de la Auditoría Interna es Ahora

Octubre 2018



Está preparada AI para la actual Revolución Digital ?



AI necesita estar preparada:

- ▶ Para "Digitalizarse"
- ▶ Para liderar el proceso digital en la organización y,
- ▶ Para enfrentar el desafío de entregables/soluciones más comprensivas

Cómo AI está tomando ventaja de la revolución digital ?

Escaneo de Riesgos



Una nueva forma de preparar el plan de auditoría, con alcances específicos

Analytics



Un facilitador esencial para el éxito de auditoría interna, proporcionando análisis basados en riesgo y de valor agregado

Robotics



Software Robotic Automation (SRA) puede reducir drásticamente los costos y, al mismo tiempo, mejorar los niveles de servicio, la calidad de los datos y reducir el riesgo

GRC



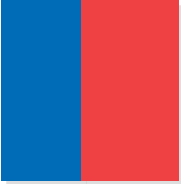
Las tecnologías de Governance, Risk management, y Compliance (GRC) son una base para un enfoque proactivo al riesgo en forma ágil

Digital boardroom



El “Directorio Digital” de EY presenta las capacidades de Analytics, soluciones analíticas en diversos dominios y propuesta de valor de EY

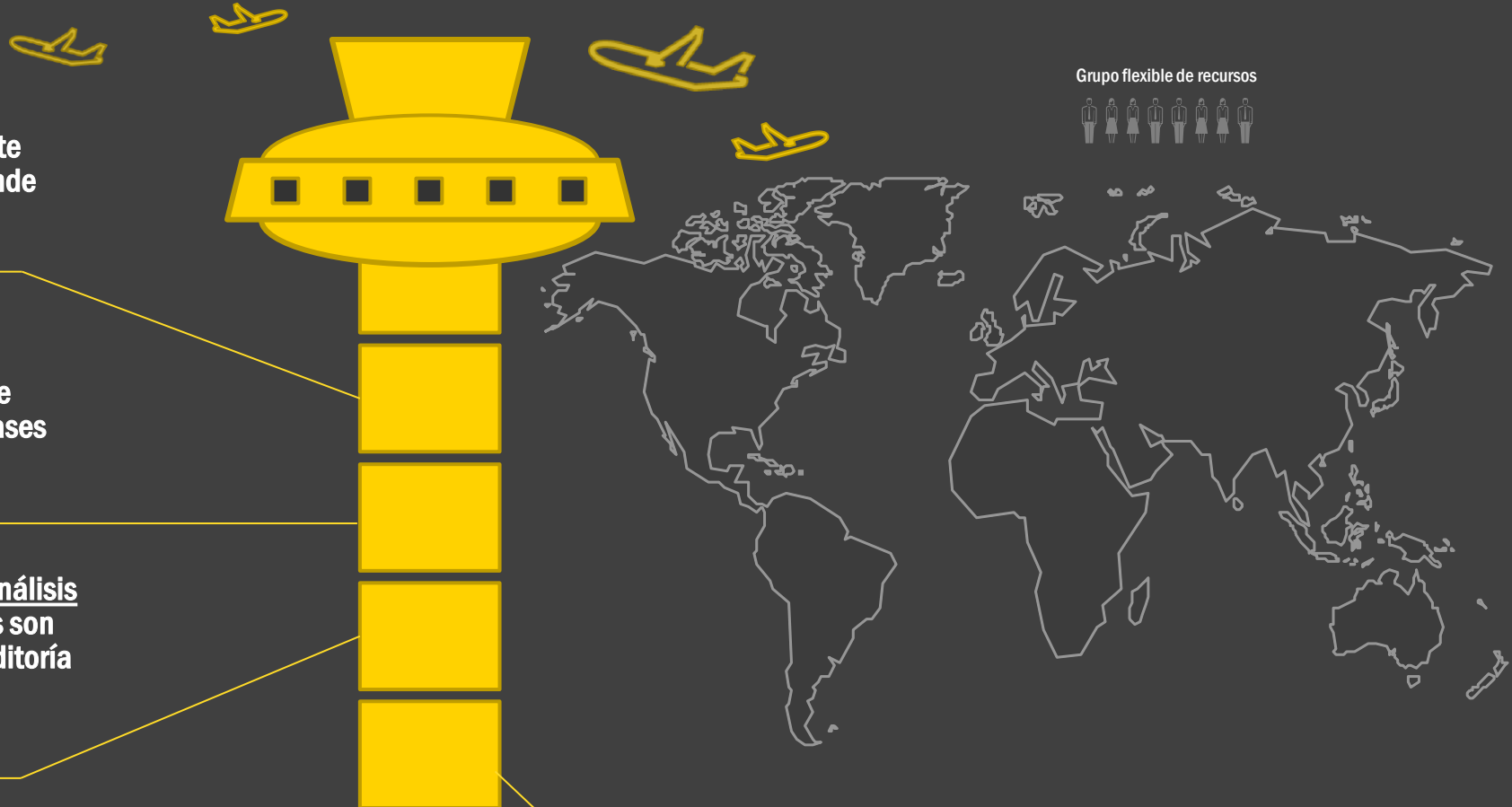
La auditoría digital permite el análisis en tiempo real y expone de riesgos que están sin mitigar



Data Analytics permite monitorear efectivamente las operaciones globales y asignar recursos donde se necesitan.

Robots ayudan a extraer y migrar información de múltiples y diversos ERPs que establecen las bases para los procedimientos de Analytics.

Los equipos de auditoría realizan **validación y análisis de causa raíz**. Los hallazgos y recomendaciones son "cargados" en la herramienta de gestión de auditoría para informar oportunamente a las personas apropiadas.



El **Plan de Auditoría** se vuelve flexible ya que responderá a los riesgos y las necesidades identificadas de manera continua.

El uso de la tecnología expone los hechos y permite un análisis causa-raíz mas eficiente

Cobertura



Los resultados de Analytics brindan información y resaltan problemas sobre todos los proveedores, datos maestros de proveedores, órdenes de compra, recepción de bienes/servicios, compras y pagos, etc., en lugar de muestras o eventos aislados.

Basado en Hechos



Afirmaciones factuales y objetivas sobre procesos (ej. compras) y sus sub procesos aumentan la aceptación de los resultados de la auditoría y facilitan la comunicación a diferentes stakeholders.

Insights



La comprensión más profunda y amplia del proceso puede dirigir la atención a los problemas potenciales y las causa raíz de éstos. Por ej. la vinculación de los pagos en exceso con controles deficientes en la recepción de bienes/servicios o en el proceso de pagos.

Remoto



Ahorro de costos y tiempo de viaje porque los datos se pueden extraer y procesar de forma remota.

Reporte

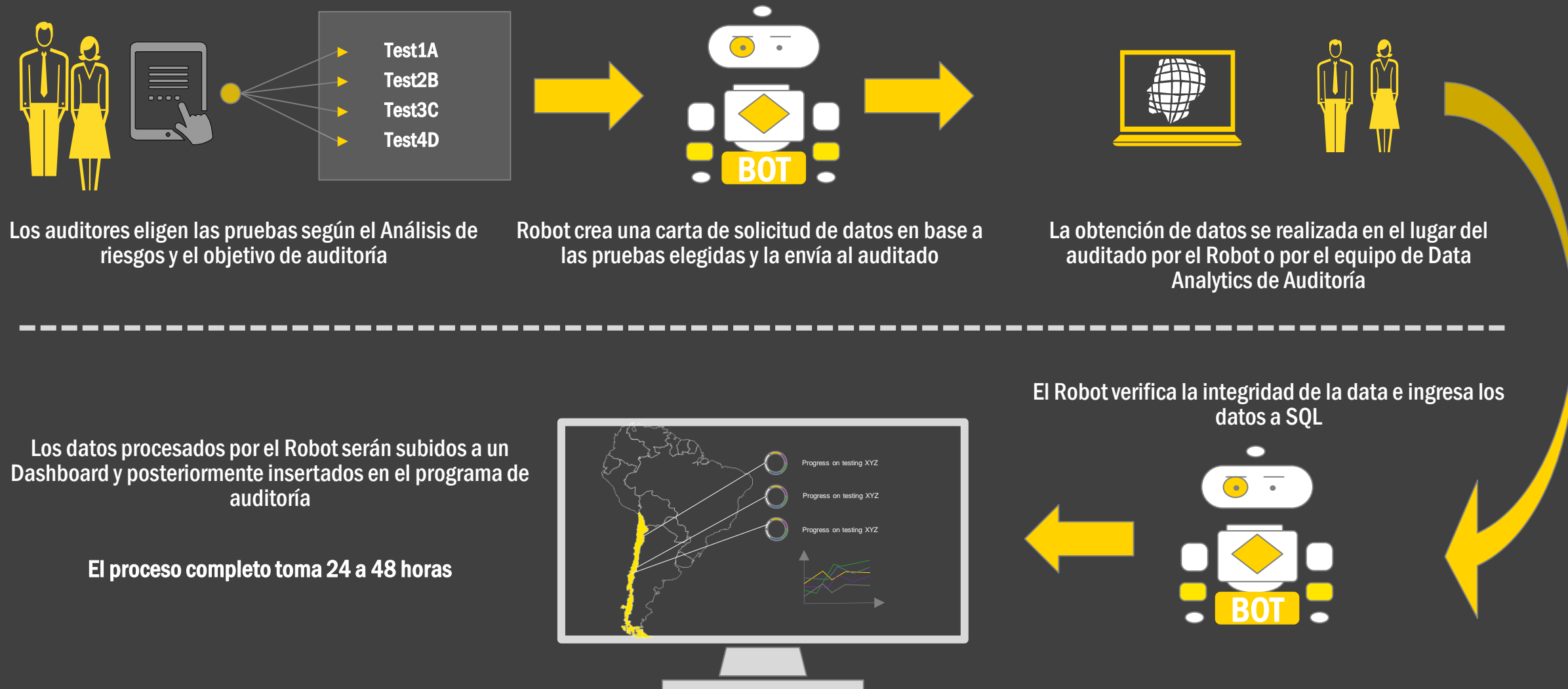


Ahorra tiempo en informes o presentaciones utilizando las visualizaciones e imágenes de herramientas como Tableau o Spotfire.

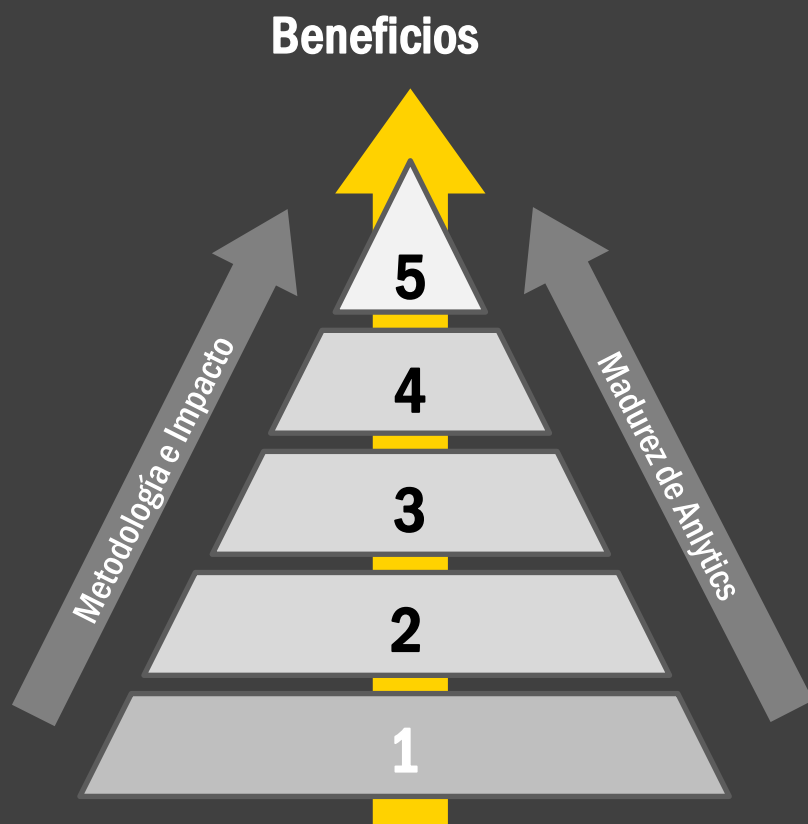
Experiencia end-to-end en Preparación, ejecución y reporte de Auditoría Interna con Analytics



Ejemplo de cómo la auditoría interna ha utilizado Robotic

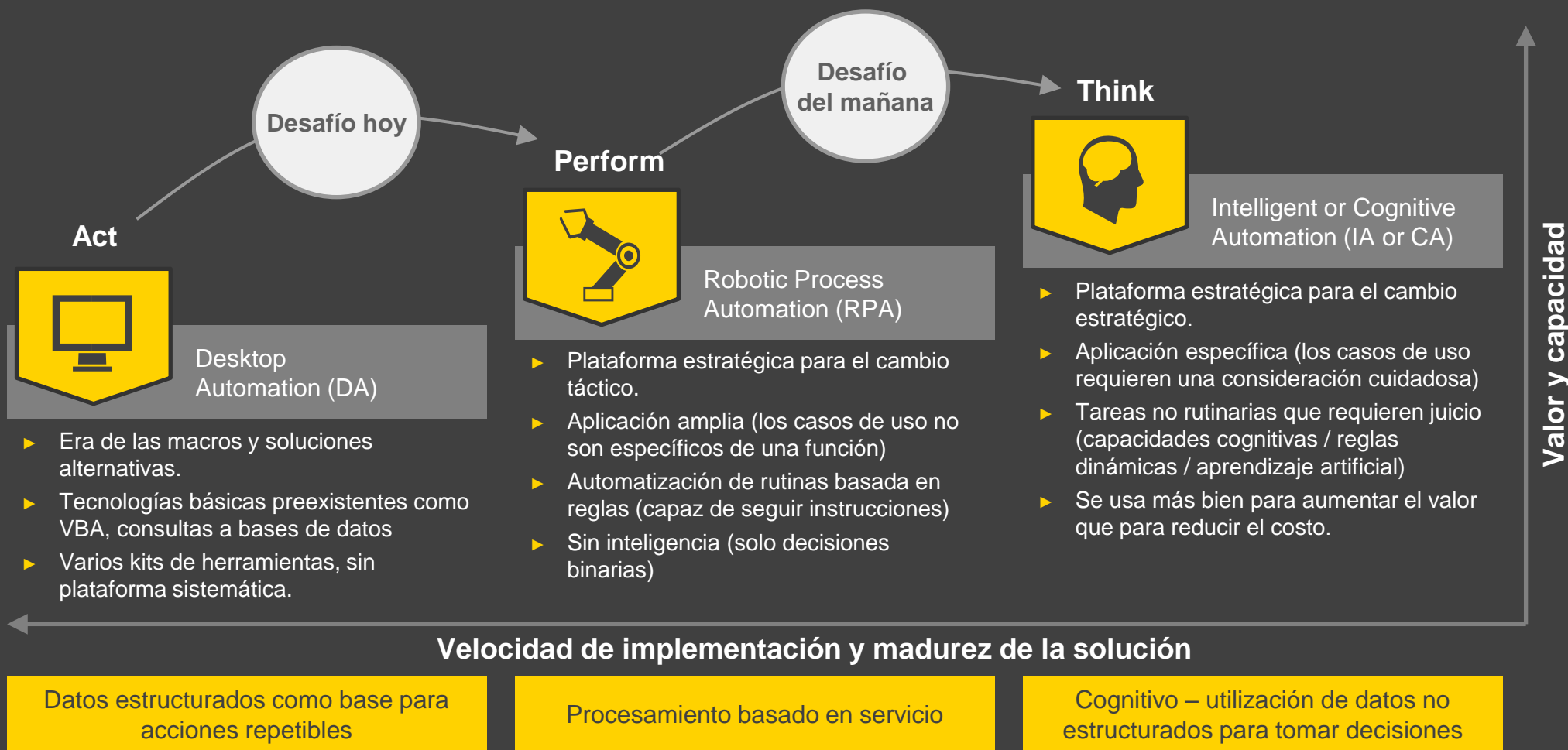
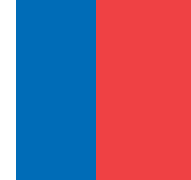


Dónde estamos con respecto a la revolución digital...?



Optimizado	5	<ul style="list-style-type: none">Mejora continua de procesosHerramientas de monitoreo continuo
Gestionado	4	<ul style="list-style-type: none">La metodología de Analytics está institucionalizadaLa gerencia está involucrada en los esfuerzos de analytics y entienden los problemas de negocio y su causa raízUso de herramientas (apps) avanzadas de analytics
Definido	3	<ul style="list-style-type: none">Se cumple una política de Analytics y se ha establecido una metodología sólidaUso de Analytics por Auditoría InternaSe evalúa el significado y calidad de analytics para el negocio
Repetible	2	<ul style="list-style-type: none">Analytics es reconocido como un valor agregado para la auditoríaAún no está institucionalizado. Depende de un grupo central o personaLas herramientas (aplicaciones) están a disposición. Pero no se aplica de manera consistente o correcta
Inicial	1	<ul style="list-style-type: none">No hay enfoque analítico formal (procedimientos o metodología)Realizado ocasionalmente, en el mejor de los casosLas herramientas (aplicaciones) no están disponiblesDependiente de habilidades de un número limitado de personas

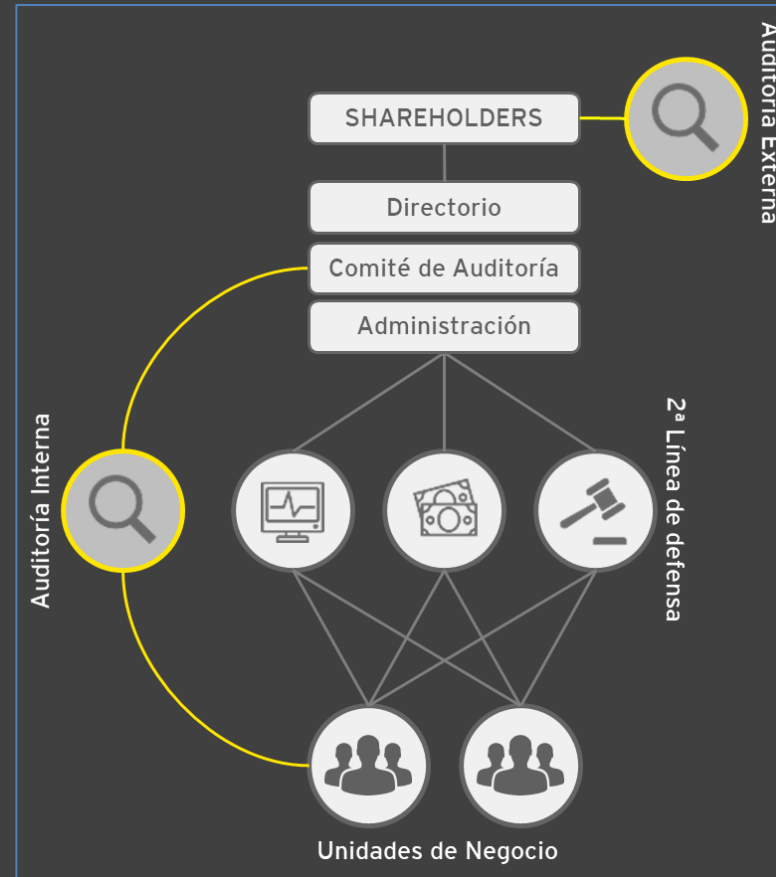
...y en términos de automatización ?



Cómo aseguramos que AI tome ventaja de la revolución digital?

Para asegurar que la AI tome ventaja de la revolución digital, el Gobierno Corporativo debe proteger y ayudar a desarrollar un servicio de aseguramiento independiente, garantizando la consistencia de:

- ▶ Posición, Rol e Independencia de la Función
- ▶ Canal de Comunicación formal e informal al más alto nivel
- ▶ Recursos necesarios para proporcionar valor, incluyendo tanto el personal como herramientas de análisis de Datos
- ▶ Trabajo con un enfoque sistemático centrado en la visión estratégica de la organización y en la prevención del riesgo



Salvaguarda Activos

Protege el retorno sobre la inversión

Gestiona incidencias de Negocio

Apoya las iniciativas estratégicas

Mejora el ambiente de Control Interno

Gracias!



INFORMACIÓN DE CONTACTO

Charles A. Bunce Jones
charles.bunce@cl.ey.com



Building a better
working world

INFORMACIÓN DE CONTACTO

Charles A. Bunce Jones

charles.bunce@cl.ey.com

