



Elevar la auditoría con tecnología estratégica

Cómo hacer frente a la transformación de la auditoría



Usar la información de las auditorías para guiar la estrategia de negocio

La auditoría interna ya no es el recurso secundario que se usa una vez al año. A medida que la responsabilidad corporativa se vuelve cada vez más relevante para el éxito de una empresa —como aspecto de interés público y como herramienta para comprobar la ejecución eficaz de la estrategia— la auditoría está ganando un rol esencial como herramienta de asesoramiento para la junta directiva y la alta gerencia.

Reconociendo la posición única de la auditoría como “tercera línea de defensa” que monitorea con objetividad el trabajo de otros equipos, el liderazgo empresarial está recurriendo a sus equipos de auditoría para ejercer un escrutinio riguroso y obtener estadísticas objetivas sobre aspectos intangibles como ESG, DEI, gestión de capital humano y ciberresiliencia. Para poder seguir el ritmo de las normativas cada vez más amplias y en constante cambio en torno a estas nuevas responsabilidades, las organizaciones se apoyan en la auditoría para impulsar una cultura de cumplimiento continuo, con lo que activamente ubican el cumplimiento y el riesgo como factores impulsores del valor empresarial en lugar de resignarlos a un simple rol de protección reactiva.

Sin embargo, los líderes empresariales no quieren más datos: quieren *claridad*. Esperan que los equipos de auditoría vayan más allá de simplemente reportar sus hallazgos, que expliquen con claridad lo que significan para la estrategia de la compañía.

Para asumir este rol estratégico, los equipos de auditoría deben cambiar su forma de trabajar, lo que incluye su enfoque en cuanto a la tecnología de auditoría.

Los auditores necesitan contar con visibilidad centralizada para evitar que los riesgos pasen desapercibidos. Necesitan automatización para expandir y acelerar el monitoreo de los riesgos y los controles internos. También necesitan aprovechar la IA y las herramientas de aprendizaje automático modernas para identificar las señales significativas entre un caos de interferencia a fin de brindar al liderazgo claridad suficiente para tomar decisiones con confianza. Estos componentes fundamentales tecnológicos crean la base de una relación estratégica y colaborativa entre el equipo de auditoría y el liderazgo que definirá cuáles serán las empresas más exitosas de los próximos años.



La auditoría interna puede agregar mucho valor de maneras no convencionales. Hay que pensar con creatividad. En mi caso, le pregunto a los auditados qué me pedirían para facilitar su trabajo si yo tuviera una varita mágica.

Jewell Freeman
Directora de auditoría,
Departamento de Correccionales de Luisiana



Perspectiva breve

Por qué hacer la transformación:

Los líderes empresariales y las juntas directivas necesitan más que simplemente datos de los equipos de auditoría: buscan claridad y estadísticas que les permitan pasar a la acción. La auditoría debe dejar de ser una función de cumplimiento y convertirse en un rol de asesoramiento estratégico que sea crítico para el éxito de la empresa. A medida que las normativas se expanden y los riesgos se vuelven más complejos, la auditoría debe apoyarse en la tecnología para centralizar los datos, estandarizar procesos, automatizar flujos de trabajo y analizar los datos con eficacia.

Solución:

Para satisfacer las expectativas crecientes que recaen sobre los equipos de auditoría, es crucial aplicar un enfoque de cuatro pasos para la adopción tecnológica.

1. **Centralizar:** consolidar los datos de las auditorías en una única plataforma para mejorar la visibilidad y simplificar los procesos
2. **Estandarizar:** implementar procesos estandarizados para comparar aspectos intangibles y posibilitar la automatización
3. **Automatizar:** aprovechar la IA para crear flujos de trabajo estandarizados eficientes y tableros de mando que proporcionen estadísticas útiles
4. **Analizar:** pasar de la generación manual de reportes a análisis en tiempo real basados en datos para favorecer un proceso de toma de decisiones fundamentadas

Conclusiones claves:

- La auditoría pasó de tener un rol de cumplimiento a uno de asesoramiento estratégico, para lo que se necesita aseguramiento continuo y estadísticas en tiempo real.
- Los equipos de auditoría interna deben abandonar la generación de reportes reactiva y adoptar un enfoque proactivo con estadísticas prescriptivas que satisfagan las expectativas crecientes.
- Al adoptar la tecnología, los líderes de auditoría pueden aumentar la confianza en el equipo y su influencia, para crear así una asociación estratégica entre el equipo de auditoría y el liderazgo de la empresa.
- La adopción de tecnología es fundamental para el éxito de la auditoría moderna, y la centralización, la estandarización, la automatización y el análisis son sus componentes esenciales.

El rápido cambio del mercado expande las responsabilidades de la auditoría

Si bien los directores de auditoría están ansiosos por demostrar su valor como socios estratégicos de la junta directiva, están asumiendo una responsabilidad mucho más amplia para ello:

- Casi todos los equipos de auditoría (89 %) ahora abarcan los principios de ESG, y la mitad de los líderes de auditoría proyectan aumentar su enfoque en el clima y la sostenibilidad.
- Con un aumento del 38 % interanual de la cantidad de ciberataques, el 96 % de los líderes de auditoría dice que la ciberseguridad se ha convertido en una de sus principales prioridades.
- Además de responder a las expectativas crecientes de las partes interesadas internas, casi la mitad (43 %) de los líderes de cumplimiento dice que su mayor desafío es el paso acelerado de las nuevas normativas.



Los líderes de auditoría deben asumir esta mayor responsabilidad y a la vez avanzar al ritmo del negocio. La velocidad y la agilidad ahora son esenciales para el éxito comercial, y el liderazgo espera que la auditoría le permita saber con anticipación hacia dónde debe avanzar la organización para estar en la delantera tanto de la competencia como de las normativas. Las juntas directivas y los ejecutivos quieren tener visibilidad a pedido y estadísticas en tiempo real de todos los aspectos relacionados con la auditoría y el riesgo, lo que hace que la auditoría pase de ser un ejercicio anual a una función continua: **más de 9 de cada 10 compañías** proyectan alcanzar el cumplimiento continuo en los próximos cinco años.

Hacer más... **con menos**

En el contexto macroeconómico actual, definido por mercados volátiles y frágiles y pronósticos inciertos, los líderes empresariales se están preparando para lo peor. De hecho, tres de cada cuatro directores ejecutivos predicen que habrá un declive en el crecimiento en los próximos 12 meses y **más de la mitad (52 %)** ya están recortando costos. Los equipos de auditoría interna deben encontrar una manera de llevar sus reportes a un nivel estratégico en tiempo real pero sin aumentar sus presupuestos.



“Todo se basa en lo que dicen los números. La historia que cuentan los números no es la de un acontecimiento puntual; es un libro de varios capítulos, y su trabajo es mantener a la junta directiva actualizada acerca de lo que sucede en los capítulos y en la historia”.

Cindy Moehring, ex directora de operaciones de Walmart, Actual fundadora y presidenta ejecutiva de Pyxus Inc.



“ACL Analytics se ha convertido en una herramienta de gestión. Nos permite analizar nuestra situación interna y ver con facilidad cuando hay algo que no cuadra. Nos permite detectar los problemas antes de que sea demasiado tarde”.

Jewell Freeman, Directora de auditoría, Departamento de Correccionales de Luisiana

De un rol reactivo a uno **proactivo y prescriptivo**

¿Cómo pueden hacer los equipos de auditoría para satisfacer simultáneamente las expectativas crecientes de mayor visibilidad, estadísticas enfocadas y reportes en tiempo real? Todo empieza con un cambio fundamental: de un enfoque reactivo a uno de reportes de auditoría proactivos y prescriptivos. Sin embargo, este cambio no es posible con la tecnología convencional de reportes de auditoría. Los equipos de auditoría necesitan modernizar su pila tecnológica con foco en la centralización, la estandarización, la automatización y el análisis.

4 pasos esenciales para modernizar la tecnología de auditoría

Centralizar: ponga todos sus datos de auditoría en un mismo lugar

Centralizar los datos de auditoría es fundamental para modernizar la infraestructura de auditoría. Una plataforma centralizada ofrece visibilidad integral, lo que permite a los equipos de auditoría gestionar todos los programas de auditoría, almacenar documentación, ejecutar la planificación y el trabajo de campo, e integrar los estudios analíticos de auditoría. Esta centralización simplifica los procesos, mejora la organización y acelera las auditorías, a la vez que reduce la duplicación.

Estandarizar: compare los intangibles

Para poder comparar intangibles como ESG, las iniciativas relacionadas con el clima y la sostenibilidad se requieren procesos estandarizados. La auditoría interna debe alinearse con los estándares emergentes, definir mediciones y cuantificar estos intangibles de manera uniforme. La estandarización no solo aumenta la confianza en los reportes, sino que proporciona la automatización crucial necesaria para brindar las estadísticas de manera eficiente.

Automatizar: acelere los flujos de trabajo de auditoría

Las plataformas de auditoría modernas que aprovechan la IA y el aprendizaje automático ofrecen plantillas estandarizadas, flujos de trabajo automatizados y tableros de mando de auditoría con tecnología de IA. Las capacidades móviles que posibilita la automatización ofrecen la posibilidad de hacer auditorías con flexibilidad desde cualquier dispositivo. Esto empodera a los equipos de auditoría, que así pueden realizar más auditorías con mayor eficacia, y reasignar recursos con eficiencia para enfocarse en las correlaciones significativas y las estadísticas sobre las que se puede actuar.

Analizar: brinde claridad en medio de la complejidad

Las partes interesadas quieren obtener más de la auditoría interna, pero no más datos... quieren la información adecuada. Los equipos de auditoría necesitan administrar la sobrecarga de datos mediante un cambio de los reportes y análisis manuales a plataformas de auditoría con tecnologías que cuenten con estudios analíticos que les permitan sacar a la luz las estadísticas relevantes y brindar la información que el liderazgo quiere ver. Los equipos de auditoría necesitan herramientas modernas como tableros de mando de auditoría con tecnología de IA que no solo hagan posibles la visibilidad y la producción de reportes en tiempo real continuas, sino que sean eficientes y prácticas y, así, favorezcan un proceso de toma de decisiones mejor fundamentado.

Desarrollar una cultura de **aseguramiento continuo**

La auditoría está dejando de ser un ejercicio de cumplimiento anual (o semestral) para adoptar un nuevo estándar de vigilancia constante y aseguramiento continuo. Los líderes esperan que la auditoría brinde información a pedido sobre el progreso de las iniciativas clave, estadísticas enfocadas que indiquen dónde y cómo hacer ajustes, y validación basada en datos que muestre que las estrategias esenciales están encaminadas.

Para lograr el aseguramiento continuo, se necesita que los equipos de auditoría abandonen las prácticas de reporte retroactivo de los datos y adopten un enfoque proactivo y prescriptivo que brinde claridad y permita tomar decisiones comerciales con confianza.

Sin duda es un desafío importante. No obstante, con la tecnología adecuada se puede crear un efecto de inercia que magnifique y acelere el impacto de la auditoría. Con visibilidad centralizada que abarque todo el panorama de los riesgos, comparaciones estandarizadas y automatizadas de los aspectos intangibles que se muevan a la par del negocio, y herramientas de análisis que brinden estadísticas que permitan pasar a la acción, los líderes de auditoría pueden ganarse la confianza y desarrollar la influencia para fomentar una asociación estratégica y colaborativa entre el equipo de auditoría y el liderazgo de la empresa.





¿Quiere que su equipo de auditoría tenga más influencia?

Para explorar cómo las soluciones de auditoría de Diligent, incluida ACL Analytics, pueden ayudarlo a lograr esto y más, comuníquese hoy mismo con un experto para averiguar cómo su equipo de auditoría puede tener un rol de más influencia.

Comuníquese con un experto

Acerca de Diligent

Diligent es una compañía líder de SaaS de GRC que brinda a las organizaciones las herramientas y las soluciones que necesitan para llevar claridad ante riesgos complejos, elevar estadísticas que tengan impacto y adelantarse a un mundo que está en constante cambio. Con soluciones de gobernanza, riesgo, cumplimiento, auditoría y ESG, Diligent empodera a más de un millón de usuarios y 700.000 miembros de juntas directivas y líderes para que puedan tomar mejores decisiones, más rápido y sin importar el desafío. Obtenga más información en diligent.com/es-mx.