



Modernizar su infraestructura de auditoría

Una lista de control para optimizar la eficiencia y el impacto en el sector público



En la actualidad, **no es fácil** llevar adelante un departamento de auditoría.

Las normativas y los requisitos que deben cumplir las organizaciones y los programas están en evolución constante. Las responsabilidades aumentan y el liderazgo ejecutivo pide una visión cada vez más completa del estado de la auditoría y el riesgo de la organización. A las herramientas y los procesos tradicionales —documentos, hojas de cálculo y flujos de trabajo manuales dispares— les resulta difícil adaptarse, y esto representa una variedad de riesgos y desafíos administrativos.

Los problemas comienzan con la fragmentación. Los procesos de auditoría, los orígenes de datos, los planes, los asuntos y las correcciones con frecuencia están aislados. Esto impide la visibilidad en toda la organización y la generación de reportes eficaz. Además, obstaculiza la uniformidad entre departamentos: la información queda atrapada dentro de los documentos electrónicos y las hojas de cálculo, donde efectivamente se transforma en "datos oscuros": imposibles de buscar, referenciar, analizar, exportar, reportar o acceder en dispositivos móviles.

Con frecuencia, los sistemas son estáticos y no pueden seguir la evolución de los riesgos en áreas como ciberseguridad o sostenibilidad, adaptarse con rapidez a los cambios y requisitos normativos, ni aumentar de escala a medida crecen la organización y sus responsabilidades. Los equipos deben dedicar tiempo a pasar de una hoja de cálculo a otra y marcar casillas en lugar de completar tareas de mayor valor.

Todo esto se acumula y genera una situación insostenible en el contexto actual. Cada vez más, el liderazgo espera que los equipos de auditoría no solo identifiquen los asuntos y sigan las correcciones, sino que además proporcionen información detallada estratégica sobre el riesgo, las oportunidades de aumentar la eficiencia del programa y más. Es un rol que crece y se expande y con frecuencia no recibe el aumento correspondiente de presupuesto y personal.

La tecnología es clave para el éxito y crítica para poder mantener el ritmo. Sin embargo, adoptar una infraestructura de auditoría moderna con frecuencia requiere un cambio de perspectiva.

Siga leyendo para conocer los **cuatro pasos clave** para también generar una infraestructura de auditoría optimizada, con listas de control que guíen su recorrido.



01

Centralización

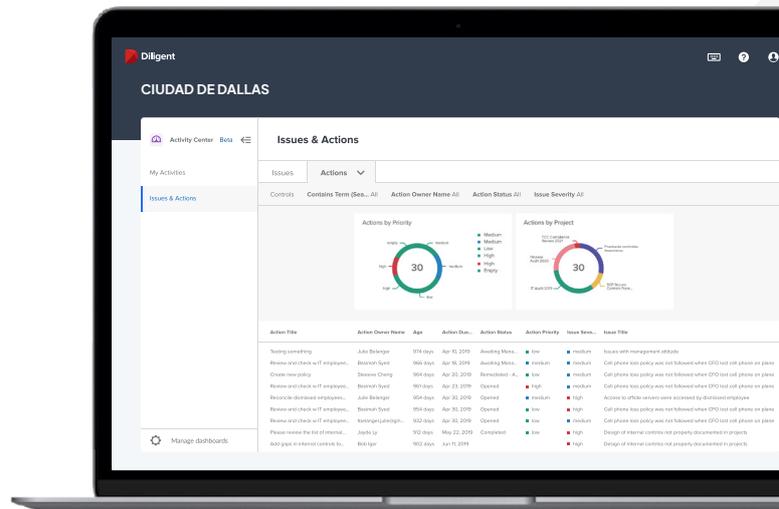
Estandarización, velocidad y simplicidad: estas son las ventajas que ofrecen las plataformas de gestión de auditoría unificada y los repositorios y bibliotecas centralizados. Con esta centralización, los equipos de auditoría pueden mantenerse organizados, procesar las auditorías con más rapidez, reducir sus cargas de trabajo y agrupar los aseguramientos en todo el marco general de riesgos y controles de la organización, lo que les permite identificar áreas de interés con celeridad.

Un “origen de información fidedigna” unificado también ayuda a que los equipos estén en sintonía, lo que aumenta la precisión, reduce la duplicación y genera menos tareas repetitivas.

Una infraestructura de auditoría desarrollada sobre una plataforma centralizada puede:

- Almacenar resultados de pruebas, documentación y evidencia de apoyo, todo en un mismo lugar
- Planificar, realizar trabajo de campo, ejecutar procedimientos, identificar hallazgos y hacer recomendaciones desde una misma plataforma
- Administrar todos los programas de auditoría desde una ubicación centralizada
- Mantener una biblioteca de auditorías pasadas, plantillas de flujos de trabajo, papeles de trabajo personalizados y matrices de riesgos y controles
- Integrar análisis y cuestionarios de auditoría
- Migrar masivamente los asuntos heredados o de varios departamentos en una única plataforma segura

Un “origen de información fidedigna” unificado también ayuda a que los equipos estén en sintonía, lo que aumenta la precisión.



02

Automatización

Las plataformas centralizadas son uno de los pasos para mejorar la eficiencia de las auditorías. La automatización es otro de los pasos, que ofrece varias ventajas, entre ellas la escalabilidad.

Con flujos de trabajo automatizados basados en las prácticas recomendadas del sector, los equipos pueden realizar más auditorías en menos tiempo y así liberar sus días para la recopilación de información detallada estratégica. Cuando los programas están preconfigurados, los equipos pueden mantenerse al día y responder con rapidez a los cambios en los estándares y las normativas de auditoría, sin necesidad de dedicar tiempo a tareas manuales tediosas de investigación ni tener que pasar constantemente de un programa o sistema a otro. Además, con las capacidades móviles, los auditores pueden realizar tareas de cualquier etapa del proceso en cualquier momento y desde cualquier dispositivo.

La automatización también permite a los equipos de auditoría adaptar la escala de sus operaciones sin dificultades y agregar nuevos procesos, requisitos, flujos de trabajo y personal a la velocidad de los cambios.

La automatización como parte de una infraestructura de auditoría basada en tecnología debe incluir:

- Plantillas estandarizadas y bibliotecas de riesgos y controles reutilizables
- Cuestionarios de auditoría que se puedan implementar automáticamente y de los que se pueda hacer un seguimiento, que permitan capturar evidencia con facilidad e incluir referencias entre líneas
- Flujos de trabajo automatizados para administrar solicitudes y respuestas de propietarios de controles entre las organizaciones
- La capacidad de planificar, programar y asignar con rapidez planes de auditoría y administrarlos hasta su conclusión
- Estándares y prácticas recomendadas integrados en programas y procesos

Con las capacidades móviles, los auditores pueden **realizar tareas** de cualquier etapa del proceso en cualquier momento y desde cualquier dispositivo.

03

Visibilidad

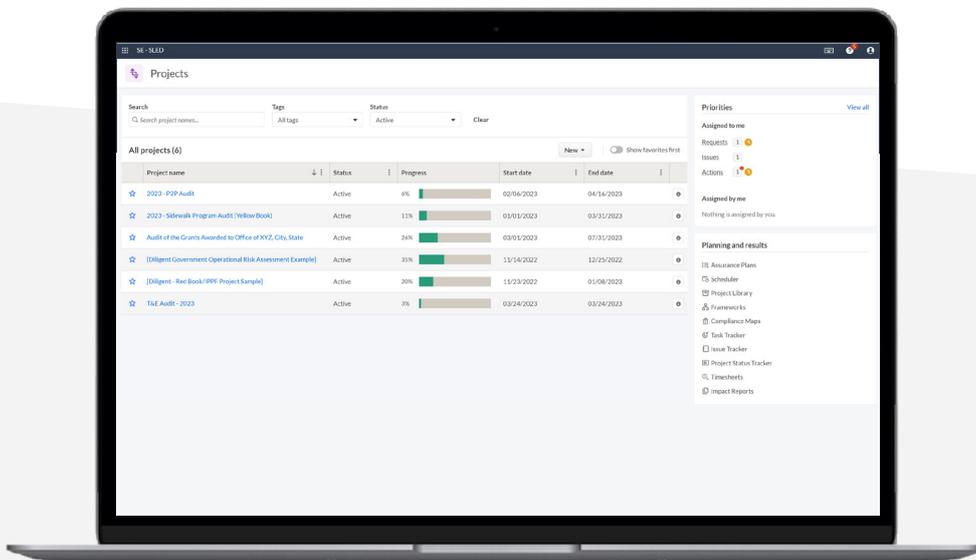
En estos procesos, sistemas y orígenes de datos, los equipos de auditoría deben poder ver qué es lo que está sucediendo, tanto por su propio objetivo de supervisión como para guiar al liderazgo en las decisiones críticas para la organización.

¿Cuál es el desempeño del programa de auditoría? ¿Cuáles son los mayores riesgos que pueden sacar de su curso a la estrategia de la organización?

Es aquí donde entran en juego los tableros de mando y las herramientas de generación de reportes de auditoría. Esta tecnología es capaz de desmenuzar las complejidades y brindar estadísticas en tiempo real para una toma de decisiones bien fundamentada. Las mejores soluciones también brindan aseguramiento, con datos que se pueden defender ante reguladores y auditores externos durante las investigaciones.

Los tableros de mando y las herramientas de generación de reportes modernos permiten a los equipos:

- Tener visibilidad en tiempo real de las auditorías individuales y la estrategia general, e informar el avance
- Identificar los riesgos de mayor prioridad mediante la profundización en los estados, los hallazgos, los registros de auditoría y más
- Realizar evaluaciones del riesgo en tiempo real
- Mostrar cómo las auditorías se vinculan con los objetivos estratégicos y las áreas de riesgo claves
- Tener la certeza de que la información que están usando está actualizada, es congruente, es correcta y está alineada con las normativas y los requisitos más recientes





04

Aseguramiento continuo

Como los equipos de auditoría bien saben, identificar asuntos es solo una parte del trabajo. Los equipos también deben monitorear el progreso y las correcciones, que son actividades actualmente plagadas de procesos manuales ineficientes.

Considere todos los procesos operativos que requieren supervisión continua: P2P, SoD, nómina... la lista continúa. La tecnología de auditoría moderna sirve como acelerador y fuerza multiplicadora para monitorear el rendimiento y los riesgos, probar automáticamente los controles, brindar aseguramiento continuo y liberar a los auditores para que se ocupen de tareas más estratégicas.

Busque la capacidad de:

- Seguir y automatizar KPI y KRI en tiempo real
- Hacer pruebas automáticas de los controles contra estándares y normativas, y monitorearlas en tiempo real
- Seguir, corregir y reportar deficiencias, asuntos y hallazgos
- Automatizar planes de acción y asignaciones de las que hay que hacer seguimiento, con la capacidad de citar evidencia directamente en la plataforma
- Analizar datos de transacciones en tiempo real para identificar fugas
- Posibilitar la colaboración, el escalamiento y la generación de reportes de asuntos y deficiencias

Diligent para la gestión de auditorías

La gestión de auditoría de Diligent ayuda a los equipos de auditoría a avanzar en los cuatro aspectos clave de centralización, automatización, visibilidad y aseguramiento continuo:

- Una plataforma unificada con datos, plantillas y bibliotecas centralizadas
- Automatización y flujos de trabajo dinámicos con el apoyo de una metodología de auditoría ágil y de primer nivel
- Estudios analíticos y capacidades de aprendizaje automático integrados
- Tableros de mando en tiempo real y reportes creados con un solo clic

Pero esto es solo el comienzo. **Para los equipos de auditoría que tienen la responsabilidad de hacer más con menos y a la vez evolucionar para adoptar un rol más amplio, Diligent ofrece:**

Gestión de auditoría eficiente y sin esfuerzo

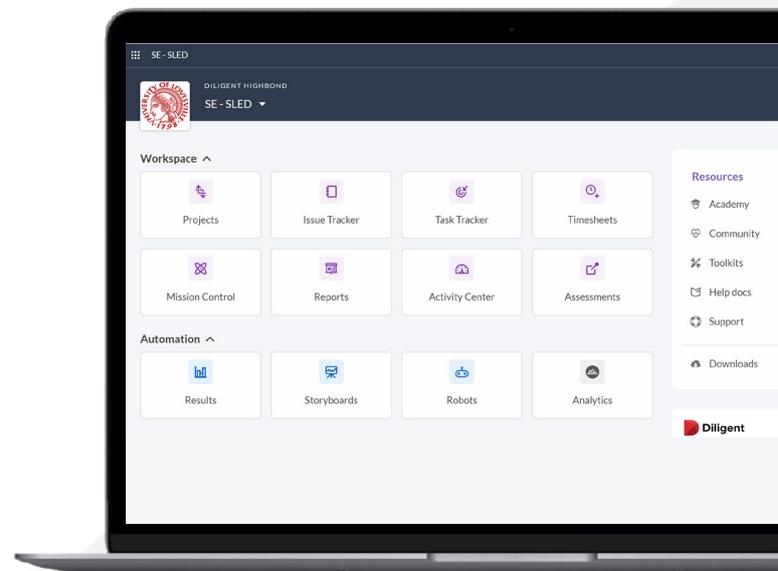
Con Diligent, los equipos de auditoría pueden gestionar cada auditoría de manera eficiente y sin esfuerzo. Pueden realizar más auditorías en menos tiempo con flujos de trabajo automatizados basados en una metodología de auditoría de primer nivel, lo que simplifica el ciclo de vida de la auditoría de extremo a extremo.

Diligent se conecta directamente con cualquier origen de datos con conectores de datos incorporados, incluidos SAP, Oracle y Concur. Esto elimina la duplicación del trabajo y el riesgo de error humano, y da a los equipos la capacidad de analizar la totalidad de sus datos.

El monitoreo automatizado de los procesos de controles operativos —como P2P, división de tareas, nómina, análisis del libro mayor, análisis de CP, administración de activos fijos, control de acceso y antilavado de dinero— ahorra el tiempo y los recursos que habitualmente requiere el monitoreo manual.

Información detallada estratégica

La gestión de auditoría de Diligent permite a los equipos de auditoría convertir las auditorías en una ventaja estratégica. Los equipos pueden maximizar la visibilidad del nivel ejecutivo sobre los flujos de trabajo y las estadísticas de las auditorías gracias a la generación de reportes con un solo clic que mantienen informadas a las partes interesadas, y mediante los tableros de mando individualizados que permiten aumentar el detalle del estado, los hallazgos y los planes de corrección de las auditorías.



Los tableros de mando en tiempo real y los reportes respaldan un proceso ágil para la toma de decisiones y generan confianza en el nivel ejecutivo respecto del programa de auditoría.

En cuanto a las comunicaciones externas y las investigaciones, los equipos de auditoría pueden reportar el rendimiento del programa completo con datos que se pueden defender ante reguladores y auditores externos.

Aseguramiento continuo

Finalmente, la gestión de auditoría de Diligent permite a los equipos de auditoría operar como líder de auditoría estratégico que evalúa los riesgos en tiempo real, ya que los respalda en su capacidad de identificar con rapidez áreas de interés, enfocarse en las prioridades más importantes y asegurar la corrección.

Con la gestión de auditoría de Diligent, los equipos pueden:

- Crear planes de auditoría basados en riesgos que abarquen el universo de auditoría completo y agrupen el aseguramiento de los riesgos en todo el marco de gestión de riesgos empresariales de la compañía
- Seguir y automatizar los KPI/KRI de rendimiento y riesgo en tiempo real
- Seguir los esfuerzos de corrección por propietario con seguimientos programados, recordatorios y notificaciones
- Mapear las misiones de auditoría directamente contra las prioridades estratégicas de la organización
- Usar aprendizaje automático y estudios analíticos para realizar análisis avanzados y predecir las tendencias futuras

Dé el siguiente paso en la modernización de su infraestructura de auditoría. Descargue la **Guía del comprador sobre software de gestión de auditoría de Diligent.**





Acerca de Diligent

Diligent es el líder internacional en gobernanza moderna que proporciona soluciones de SaaS de gobernanza, riesgo, cumplimiento, auditoría y ESG. Asistimos a más de un millón de usuarios y 700 000 miembros de juntas directivas con una visión holística de las prácticas de GRC de sus organizaciones para que puedan tomar mejores decisiones al instante, sin importar el desafío.

Con Diligent, usted se vuelve parte de un cambio positivo. Se une a un equipo de personas comprometidas, capaces y creativas que no solo buscan crear la empresa de software del futuro, sino que también quieren lograr que el mundo sea un lugar más sostenible, equitativo y mejor para todos. Integre una comunidad global que tiene como misión generar un impacto real.

Para obtener más información o **solicitar una demostración:**

info@diligent.com | diligent.com

© 2023 Diligent Corporation y sus empresas afiliadas. Diligent® es una marca comercial de Diligent Corporation registrada en los EE. UU. y en otras jurisdicciones. Diligent Boards™ y el logotipo de Diligent son marcas comerciales de Diligent Corporation. Todas las marcas comerciales de terceros son propiedad de sus respectivos dueños. Todos los derechos reservados.