

Tecnología que está a la altura de los desafíos de la actualidad:

## Guía del comprador sobre software de gestión de auditoría



# Para los equipos de auditoría de la actualidad, las auditorías en sí son una parte de un alcance creciente de responsabilidades

Los ejecutivos se apoyan en los auditores para tener una comprensión cabal de la exposición a riesgos posibles. Los departamentos de toda la organización se apoyan en los auditores para obtener información detallada sobre amenazas y vulnerabilidades, así como planes para corregir asuntos y mitigar el riesgo. Estas expectativas tan altas requieren un cambio en cómo los auditores trabajan: necesitan pasar de una modalidad de evaluaciones tradicionales de marcar casilleros a un enfoque más guiado por el valor y que esté basado en el riesgo.

Los equipos de auditoría interna también están atravesando un cambio en cómo operan. Para determinar dónde asignar recursos y priorizar actividades, ya no es suficiente mirar al pasado y analizar las eficiencias anteriores. Los equipos de auditoría modernos también deben estar atentos a las oportunidades de mejorar los ingresos y generar ahorros de costos.

Resumiendo, tienen la presión de brindar tanto al liderazgo como en toda la empresa información detallada de manera oportuna, basada en datos y que permita actuar. Pero no solo eso, también deben mantenerse al tanto de los estándares, normativas y prácticas recomendadas de gobernanza, riesgo y cumplimiento (GRC) que están en evolución constante, y deben hacerlo de manera eficiente y eficaz. Hay dos grandes obstáculos en el camino.

## Desafío 1: Hacer más con menos

Con frecuencia, cuando los equipos de auditoría interna asumen un rol ampliado y más importante, el presupuesto y el personal con los que cuentan no se amplían de manera acorde.

Sin el soporte adecuado, ¿cómo pueden estos asesores de confianza hacer frente a las tareas cotidianas pero críticas de la gestión de auditoría a fin de poder enfocarse en el trabajo que agrega valor? ¿Cómo hacen para tener visibilidad de la postura de riesgo de la organización a fin de poder proporcionar información detallada estratégica?

## Desafío 2: Intentar hacerlo con las herramientas incorrectas

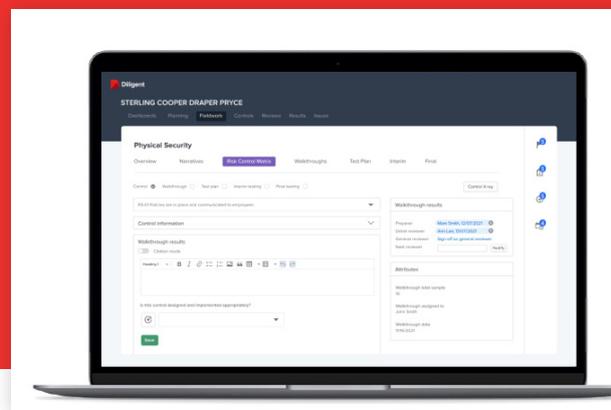
Muchas actividades de auditoría se realizan con sistemas dispares de documentos, hojas de cálculo y flujos de trabajo manuales, lo que expone a los equipos de auditoría a numerosos riesgos y desafíos administrativos.

La información almacenada en sistemas y orígenes inconexos se convierte en lo que se conoce como "datos oscuros": datos que son imposibles de buscar, usar como referencia, analizar, exportar, reportar o acceder desde dispositivos móviles. Además, con los procesos manuales, los auditores no tienen la capacidad de probar automáticamente los controles y brindar aseguramiento continuo. Al mismo tiempo, la duplicación de auditorías y datos hace crecer los costos y exaspera a los ejecutivos de la primera y la segunda línea de defensa. Una **comparación reciente de KPMG** estima que los costos de la evaluación de controles es entre 2000 y 3000 AUD por control cada vez que se ejecuta el control; una mayor automatización puede mejorar mucho la economía de la empresa.

Resumiendo, hacer las cosas de manera manual dificulta las actividades cotidianas y obstaculiza la generación oportuna y eficaz de información detallada para la toma de decisiones.

# Software de gestión de auditoría: una herramienta poderosa para hacer bien las cosas

Con el software de gestión de auditoría adecuado, los equipos de auditoría interna pueden hacer más con menos, tener visibilidad cabal de todas las operaciones y fortalecer el aseguramiento en los hallazgos que entregan a los ejecutivos, líderes, reguladores y departamentos de sus organizaciones.



## Trabajar con más eficiencia y liberar tiempo para la estrategia comercial

El software de gestión de auditoría permite a los equipos completar más auditorías en menos tiempo con los mismos recursos o incluso menos.

Con el software de gestión de auditoría, los equipos de auditoría pueden eliminar varias tareas que consumen tiempo, reducir la duplicación de trabajo y automatizar los flujos de trabajo para centralizar la gestión de auditoría y asegurarse de seguir las prácticas recomendadas. Trabajar con un origen centralizado de información fidedigna también facilita el escalamiento de los programas de auditoría, y la movilidad permite a los empleados realizar auditorías desde cualquier lugar, en cualquier dispositivo y en cualquier momento.

Como dedican menos tiempo a recolectar y reportar información y más tiempo a analizarla, los auditores internos pueden enfocarse más en los riesgos de prioridad alta y las estadísticas críticas para el negocio.

## Agudizar la visibilidad y fortalecer el aseguramiento en toda la organización

El software de gestión de auditoría ayuda a los equipos de auditoría a identificar riesgos y mostrar el panorama general.

Las aplicaciones de software de gestión de auditoría modernas agrupan los riesgos y los controles en un programa unificado, lo que permite a los equipos de auditoría identificar con rapidez las áreas de interés y brindar aseguramiento integral.

Los tableros de mando personalizables ofrecen una mejor visibilidad del riesgo en toda la empresa, lo que facilita la identificación de las prioridades estratégicas y posibilita la implementación de medidas de corrección con celeridad.

La generación de reportes en tiempo real fortalece las respuestas a las investigaciones externas, con la creación de documentos más oportunos, completos y defendibles.

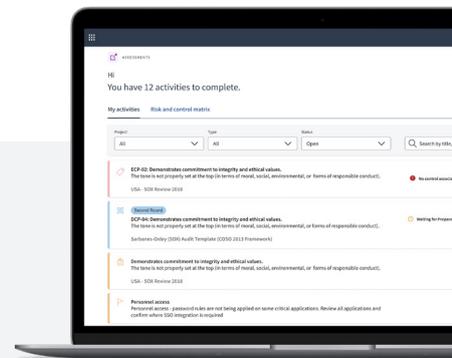
## 7 ventajas de la tecnología de auditoría moderna para los equipos de auditoría

1. Una estructura clara de los procesos de auditoría aumenta la productividad, la capacidad y la velocidad de trabajo del personal de campo
2. La capacidad de transferir información de documentos dispares a una metodología estructurada mejora la congruencia y la calidad
3. La capacidad de analizar y reportar información entre proyectos y equipos aumenta la calidad de la información detallada de las auditorías, lo que mejora la capacidad de defensa y la confianza en el programa de auditoría
4. El acceso enriquecido a la información y las capacidades robustas de ejecutar consultas fortalecen las respuestas que se proporcionan a las preguntas de las partes interesadas
5. La generación de reportes a pedido en tiempo real elimina la necesidad de inferir estadísticas a partir de los paquetes trimestrales o semestrales
6. Los tableros de mando interactivos y las visualizaciones mejoran la capacidad de los equipos de auditoría de comunicar el impacto
7. Las plantillas estandarizadas, los flujos de trabajo automatizados, las bibliotecas de riesgos y controles reutilizables, y las funciones de arrastre de los proyectos permiten a los equipos escalar los programas de auditoría sin abandonar las prácticas recomendadas

## Aspectos imprescindibles en una aplicación de software de gestión de auditoría

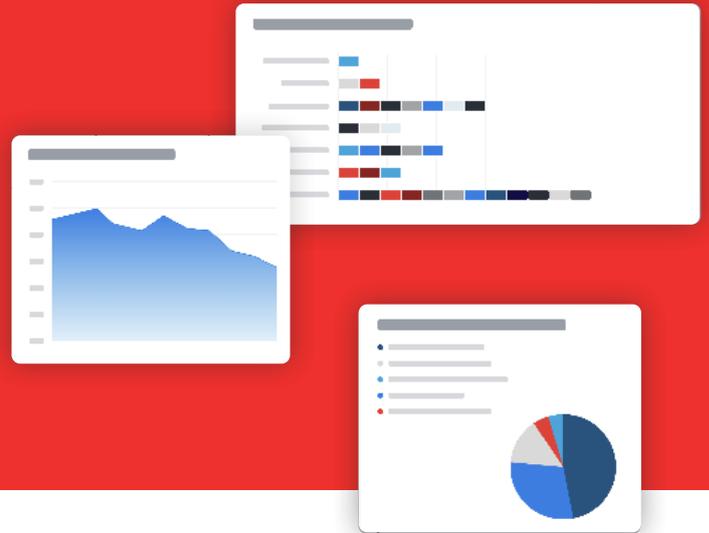
Para aumentar la eficacia, una solución de gestión de auditoría debe ofrecer:

- Plantillas y procedimientos estándar para varios tipos de auditorías
- La capacidad de capturar información completa sobre “quién, qué y cuándo”
- Prácticas recomendadas de cumplimiento del sector integradas
- Flujos de trabajo y tareas definidos para los procedimientos de auditoría
- Monitoreo de procesos y acciones correctivas
- Reglas predefinidas pero personalizables para la programación de auditorías
- Reportes personalizados y tableros de mando para seguir indicadores de rendimiento clave (KPI) e indicadores de riesgo clave (KRI)
- La capacidad de enviar con rapidez y facilidad solicitudes de trabajo y asignar, ver y completar tareas



# Funciones clave de gestión de auditoría para considerar

La gestión de auditoría adecuada debe incluir un sinnúmero de funciones generadas especialmente para el alcance creciente de las responsabilidades de los auditores.



## Automatización, planificación de auditoría y flujos de trabajo

Los equipos de auditoría interna supervisan una lista formidable y creciente de procesos operativos: compras a pagos, segregación de responsabilidades, nómina, análisis de libro mayor general, análisis de cuentas a pagar, gestión de activos fijos, control de acceso, revisiones de cumplimiento, comprobaciones antilavado de dinero (AML), etc. La automatización de todo este monitoreo es una manera excelente para hacer más con menos.

Otra manera de organizarse y procesar auditorías más rápido, con el aseguramiento de una gestión de riesgo eficaz, es mediante la planificación de auditoría y las capacidades de flujo de trabajo desde una única plataforma centralizada. Con estas capacidades, los equipos de auditoría pueden crear planes de auditoría basados en riesgos que abarquen el ecosistema de auditoría completo, y programar y gestionar proyectos de auditoría con más eficacia.

### Qué buscar:

Busque software de gestión de auditoría con capacidades de trabajo móvil y sin conexión, para que los equipos de campo puedan trabajar fuera de las instalaciones aunque no tengan conexión, en cualquier momento y en cualquier lugar.

El software de gestión de auditoría también debe conectar a sus empleados: entre sí, a los proyectos y a las actividades de generación de conocimiento externas, como foros de usuarios y capacitaciones. Busque funciones que simplifiquen los flujos de trabajo, aceleren las comunicaciones y faciliten la colaboración.

Busque también una solución con estudios analíticos y robótica integrados. La solución debe poder seguir y automatizar los KPI y KRI en tiempo real, con tableros de mando para monitorear el rendimiento y el riesgo.

En una solución ideal, los estudios analíticos estarán respaldados por aprendizaje automático integrado. Esto permite realizar análisis avanzados hoy y predecir las tendencias futuras de mañana, con algoritmos que aprenden continuamente y que ofrecen respuestas a preguntas que tal vez todavía no haya pensado hacer.

## Plantillas, bibliotecas y procedimientos estándar en un único origen centralizado

¿Todos siguen las prácticas recomendadas del sector cuando trabajan? ¿Las auditorías pasadas son de fácil acceso para favorecer el aprendizaje continuo y tomar decisiones fundamentadas?

Las plantillas de los flujos de trabajo y las bibliotecas de auditoría son dos funciones potentes más que reducen las cargas de trabajo en todas las actividades de auditoría.

### Qué buscar:

Las plantillas deben admitir realizar diversos tipos de auditorías y aplicar las prácticas recomendadas específicas del sector.

Los flujos de trabajo deben incluir matrices y estudios analíticos de riesgos y controles para el monitoreo continuo del aseguramiento de controles clave y requisitos de cumplimiento.

## Escalabilidad

A medida que las responsabilidades de su equipo de auditoría crecen, el software de gestión de auditoría debe crecer a la par, con capacidades que mejoren la capacidad del departamento y faciliten la colaboración y la generación de conocimiento, tanto de manera interna como externa.

### Qué buscar:

El software de gestión de auditoría debe ofrecer visibilidad en tiempo real entre auditorías, con la capacidad de profundizar para ver más detalles según sea necesario. Los reportes deben ser personalizables y los tableros de mando deben estar listos para que los usen los ejecutivos.

Busque funciones que permitan ahorrar tiempo, como creación de reportes con un clic, y capacidades de integración, como la capacidad de agrupar el aseguramiento en el marco de gestión de riesgos empresariales.

Para que las iniciativas de corrección no se desvíen de lo planificado, la solución debe incluir capacidades de programación, recordatorios y notificaciones, así como una pista de auditoría integrada de todas las operaciones, por propietario.

El software de gestión de auditoría debe permitirle ampliar con facilidad el trabajo de control de rutina o evaluación del riesgo del resto de la empresa para así poder enfocarse en las prioridades clave.

## Capacidades de tableros de mando y generación de reportes.

Los tableros de mando y los reportes sirven varios propósitos en las operaciones de auditoría modernas. Cuando surgen asuntos, los equipos de auditoría necesitan visibilidad en tiempo real de los hallazgos, el estado y las actividades de corrección. En el caso de una investigación, los detalles de auditoría deben ser correctos y se debe poder acceder a ellos.

Durante todo el proceso, el liderazgo requiere un panorama empresarial del riesgo que sea fácil de interpretar y usar en la toma de decisiones y en las comunicaciones con las partes interesadas.

### Qué buscar:

Una solución debe incluir funciones que permitan ahorrar tiempo, como plantillas y flujos de trabajo estandarizados, matrices de riesgos y controles reutilizables, y un repositorio de auditoría de arrastres de proyecto y generación de reportes con un clic, así como robótica para eliminar la duplicación del trabajo y reducir el riesgo de error humano.

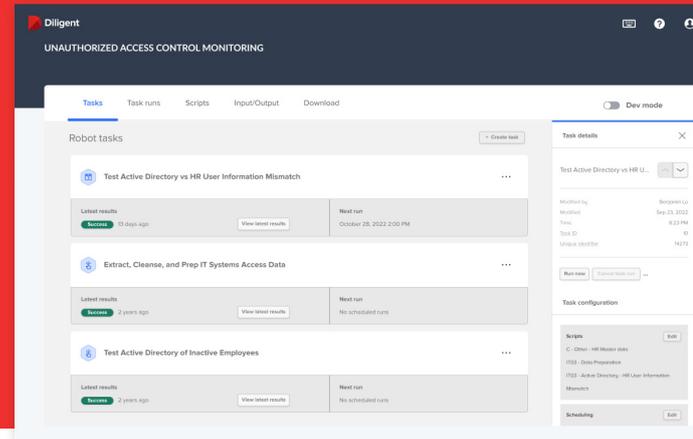
Busque conectores de datos integrados para enlazar directamente con datos y sistemas en toda la empresa, como

SAP, Oracle y Concur, así como estudios analíticos integrados para ayudar a reunir información para lograr más mejoras.

# Modernizar su enfoque de auditoría y brindar una ventaja estratégica con Diligent

El software de gestión de auditoría de Diligent está diseñado específicamente para los desafíos de las auditorías modernas y para que los equipos de auditoría puedan dejar de ser simples especialistas operativos y se conviertan en asesores de confianza.

Con el software de Diligent, los equipos de auditoría pueden realizar más auditorías en menos tiempo, mantenerse actualizados respecto de las tendencias emergentes y brindar con más facilidad información detallada robusta a las juntas directivas y los ejecutivos sobre los aspectos más importantes para que puedan tomar decisiones mejor fundamentadas basadas en los riesgos.



## Automatización, flujos de trabajo dinámicos y estudios analíticos avanzados

Diligent usa la automatización robótica de procesos (RPA) y flujos de trabajo dinámicos automatizados para automatizar procesos repetibles y simplificar la colaboración en todo el ciclo de vida de auditoría. Los equipos de auditoría ganan velocidad y eficiencia, y a la vez disminuyen los errores y el tiempo dedicado a las tareas manuales.

La referencia automática a las pruebas y una pista de auditoría automática de todas las operaciones generan aseguramiento y dejan todo listo en caso de consultas e investigaciones.

Los estudios analíticos están integrados, al igual que los conectores para integrarse con las bases de datos, las aplicaciones de software y los sistemas de gestión empresarial de toda la organización. Las integraciones de R y Python hacen posible el uso de algoritmos de aprendizaje automático y análisis normativos, lo que da a los equipos de auditoría una ventaja para el futuro.

Todas las capacidades de automatización de datos y flujos de trabajo se construyen sobre la base de las prácticas recomendadas de auditoría y respaldan una metodología de auditoría ágil basada en riesgos que ofrece un mayor aseguramiento.

## Gestión de auditoría de Diligent brinda resultados

de mejora de la eficiencia de auditoría

**40 %**

**402 %** de ROI

**“La plataforma hace que el proceso de cerrar elementos de auditoría y reportarlos sea mucho más rápido”.**

Jim Logan  
Director de operaciones  
de auditoría de MassDOT

## Mayor visibilidad y aseguramiento gracias a una plataforma unificada

Los tableros de mando en tiempo real y los reportes de un clic hacen posible una gestión y generación de reportes oportunas, con estudios analíticos potentes para seguir los riesgos en todo el ecosistema de auditoría y en toda la empresa.

## Una aplicación de estrategia que simplifica conexiones vitales

Identificar, evaluar y monitorear el riesgo estratégico es una parte creciente de las responsabilidades en expansión de las auditorías internas. La aplicación Estrategia de Diligent hace que este trabajo sea más fácil y eficaz.

Esta aplicación intuitiva conecta las operaciones, los objetivos, los riesgos, las evaluaciones, los marcos y las medidas para mapear las misiones de auditoría directamente a las prioridades empresariales estratégicas. Los equipos de auditoría tienen mejor información detallada sobre la asignación de recursos y las decisiones de presupuesto, lo que refuerza su posición como socios de valor agregado.

## Escalabilidad para el futuro

Ya sea que su equipo esté evolucionando a partir de métodos basados en papel y hojas de cálculo, adoptando metodologías ágiles de auditoría o madurando hacia un funcionamiento integrado de auditoría basada en los riesgos, la solución de Gestión de auditoría de Diligent se adapta a usted, y crece y evoluciona con usted a la par de su organización.

**"No necesito validar la información. No necesito explicar la confianza en la información. Puedo obtener la información en un formato sencillo y usarla".**

Louis Herman  
Director de auditoría de Macsteel

**¿Está listo para aumentar la capacidad de su equipo, mejorar la colaboración y fortalecer el aseguramiento?**

Vea cómo Gestión de auditoría de Diligent puede potenciar su eficiencia y eficacia.

**SOLICITE UNA  
DEMOSTRACIÓN**

## Acerca de Diligent Corporation

Diligent es el principal proveedor de servicios de software (SaaS) de gobernanza, riesgo y cumplimiento (GRC), y atiende a más de un millón de usuarios de más de 25 000 organizaciones alrededor del mundo. Nuestra moderna plataforma de GRC asegura que las juntas directivas, los ejecutivos y otros líderes tengan una visión holística e integrada de auditoría, riesgo, seguridad de la información, ética y cumplimiento en toda la organización. Diligent brinda tecnología, información y confianza a los líderes para que puedan crear organizaciones más eficaces, equitativas y exitosas.

Para obtener más información o solicitar una demostración:

Envíe un correo electrónico a [info@diligent.com](mailto:info@diligent.com) • Visite: [diligent.com](https://diligent.com)