



Automatización inteligente y auditoría interna





.../PeopleImages.com/?v...
.../style.css?rel=stylesheet...
.../images/site/logo_squar...
.../application/opensearchdes...
.../css/style.ie_fix.css?/...
.../css/style.ie7_fix.css?/...
.../css/style.ie8_fix.css?/...
.../css/style.ie9_fix.css?/...
.../css/style.ie10_fix.css?/...
.../css/style.ie11_fix.css?/...
.../css/style.ie12_fix.css?/...
.../css/style.ie13_fix.css?/...
.../css/style.ie14_fix.css?/...
.../css/style.ie15_fix.css?/...
.../css/style.ie16_fix.css?/...
.../css/style.ie17_fix.css?/...
.../css/style.ie18_fix.css?/...
.../css/style.ie19_fix.css?/...
.../css/style.ie20_fix.css?/...
.../css/style.ie21_fix.css?/...
.../css/style.ie22_fix.css?/...
.../css/style.ie23_fix.css?/...
.../css/style.ie24_fix.css?/...
.../css/style.ie25_fix.css?/...
.../css/style.ie26_fix.css?/...
.../css/style.ie27_fix.css?/...
.../css/style.ie28_fix.css?/...
.../css/style.ie29_fix.css?/...
.../css/style.ie30_fix.css?/...
.../css/style.ie31_fix.css?/...
.../css/style.ie32_fix.css?/...
.../css/style.ie33_fix.css?/...
.../css/style.ie34_fix.css?/...
.../css/style.ie35_fix.css?/...
.../css/style.ie36_fix.css?/...
.../css/style.ie37_fix.css?/...
.../css/style.ie38_fix.css?/...
.../css/style.ie39_fix.css?/...
.../css/style.ie40_fix.css?/...
.../css/style.ie41_fix.css?/...
.../css/style.ie42_fix.css?/...
.../css/style.ie43_fix.css?/...
.../css/style.ie44_fix.css?/...
.../css/style.ie45_fix.css?/...
.../css/style.ie46_fix.css?/...
.../css/style.ie47_fix.css?/...
.../css/style.ie48_fix.css?/...
.../css/style.ie49_fix.css?/...
.../css/style.ie50_fix.css?/...
.../css/style.ie51_fix.css?/...
.../css/style.ie52_fix.css?/...
.../css/style.ie53_fix.css?/...
.../css/style.ie54_fix.css?/...
.../css/style.ie55_fix.css?/...
.../css/style.ie56_fix.css?/...
.../css/style.ie57_fix.css?/...
.../css/style.ie58_fix.css?/...
.../css/style.ie59_fix.css?/...
.../css/style.ie60_fix.css?/...
.../css/style.ie61_fix.css?/...
.../css/style.ie62_fix.css?/...
.../css/style.ie63_fix.css?/...
.../css/style.ie64_fix.css?/...
.../css/style.ie65_fix.css?/...
.../css/style.ie66_fix.css?/...
.../css/style.ie67_fix.css?/...
.../css/style.ie68_fix.css?/...
.../css/style.ie69_fix.css?/...
.../css/style.ie70_fix.css?/...
.../css/style.ie71_fix.css?/...
.../css/style.ie72_fix.css?/...
.../css/style.ie73_fix.css?/...
.../css/style.ie74_fix.css?/...
.../css/style.ie75_fix.css?/...
.../css/style.ie76_fix.css?/...
.../css/style.ie77_fix.css?/...
.../css/style.ie78_fix.css?/...
.../css/style.ie79_fix.css?/...
.../css/style.ie80_fix.css?/...
.../css/style.ie81_fix.css?/...
.../css/style.ie82_fix.css?/...
.../css/style.ie83_fix.css?/...
.../css/style.ie84_fix.css?/...
.../css/style.ie85_fix.css?/...
.../css/style.ie86_fix.css?/...
.../css/style.ie87_fix.css?/...
.../css/style.ie88_fix.css?/...
.../css/style.ie89_fix.css?/...
.../css/style.ie90_fix.css?/...
.../css/style.ie91_fix.css?/...
.../css/style.ie92_fix.css?/...
.../css/style.ie93_fix.css?/...
.../css/style.ie94_fix.css?/...
.../css/style.ie95_fix.css?/...
.../css/style.ie96_fix.css?/...
.../css/style.ie97_fix.css?/...
.../css/style.ie98_fix.css?/...
.../css/style.ie99_fix.css?/...
.../css/style.ie100_fix.css?/...

Tabla de contenido

Oportunidad de auditoría interna con el auge de la automatización inteligente	02
Comprender la automatización inteligente.....	04
¿Cuál es el papel de la auditoría interna en la Automatización inteligente	06
Consideraciones de auditoría interna para Automatización inteligente a través de las tres líneas de defensa.....	08
Puntos clave	12

Oportunidad de auditoría interna con el auge de la automatización inteligente.

La automatización inteligente, también conocida como trabajo digital, una vez fue una idea intrigante pero exagerada, pero ahora se ha convertido un regalo para muchas organizaciones.

Hoy en día prácticamente todos los sectores empresariales están invirtiendo en tecnología avanzada como Big Data, análisis predictivo, procesos robóticos, sistemas cognitivos, procesos naturales del lenguaje, máquinas de aprendizaje e inteligencia artificial que automatice el conocimiento laboral.

La automatización no es nueva, pero hay varios factores convergentes para impulsar la rápida adopción de la automatización inteligente, en primer lugar el costo de la tecnología es cada vez más asequible, a pesar de que se vuelva más poderosa y avanzada. En segundo lugar, las organizaciones ahora tienen la capacidad para integrar más eficientemente la automatización inteligente de aplicaciones dentro de los procesos y la tecnología existente en infraestructura, aumentando la velocidad de despegue para este tipo de soluciones.

Las nuevas formas de tecnologías disruptivas bajo el paraguas inteligente de la automatización vienen en todas las formas y tamaños, pero juntos ofrece una plataforma increíblemente eficiente para automatizar tareas y escalar la experiencia en gran medida independiente del crecimiento laboral. La automatización se está imponiendo en los procesos internos de una gran gama de unidades de negocio, con la mayoría de las organizaciones en la exploración y fase piloto y líderes que se mueven en la implementación.

Las innovaciones en la automatización inteligente de hoy tiene un potencial de transformación para aumentar la velocidad, eficiencia operacional, rentabilidad, control y la exactitud de las actividades comerciales diarias, y para empoderar profesionales cualificados, para generar mayor impacto y así permitiendo toma de decisiones más inteligentes y rápidas.



El mercado de la automatización inteligente está madurando rápidamente.

La tecnología desde la automatización de procesos robóticos hasta la automatización cognitiva avanza a un ritmo vertiginoso y está trastornando casi todos los negocios e industrias.



Tecnologías Cognitivas

60%

Las inversiones en tecnologías cognitivas serán un área de enfoque para casi el 60% de los CEOs en el 2020

81%

Los CEOs enfatizan los valores de confianza y cultura para sostener el futuro de la organización.

Conectividad con los clientes.

45%

El 45% de los CEOs están preocupados por la integración de los procesos cognitivos y la inteligencia artificial en el lugar de trabajo.

La preocupación por la integración.

El 61% de los CEOs están preocupados por la integración de los procesos cognitivos y la inteligencia artificial en los lugares de trabajo.

Interrupción activa para obtener información.

72% De los CEOs dijeron que sus organizaciones están perturbando activamente sus propios sectores.

Mantenerse competitivo significa abrazar lo digital.

El 60% de los CEOs se preocupan de que las capacidades sensoriales de sus organizaciones y los procesos de innovación no resistan la distribución.



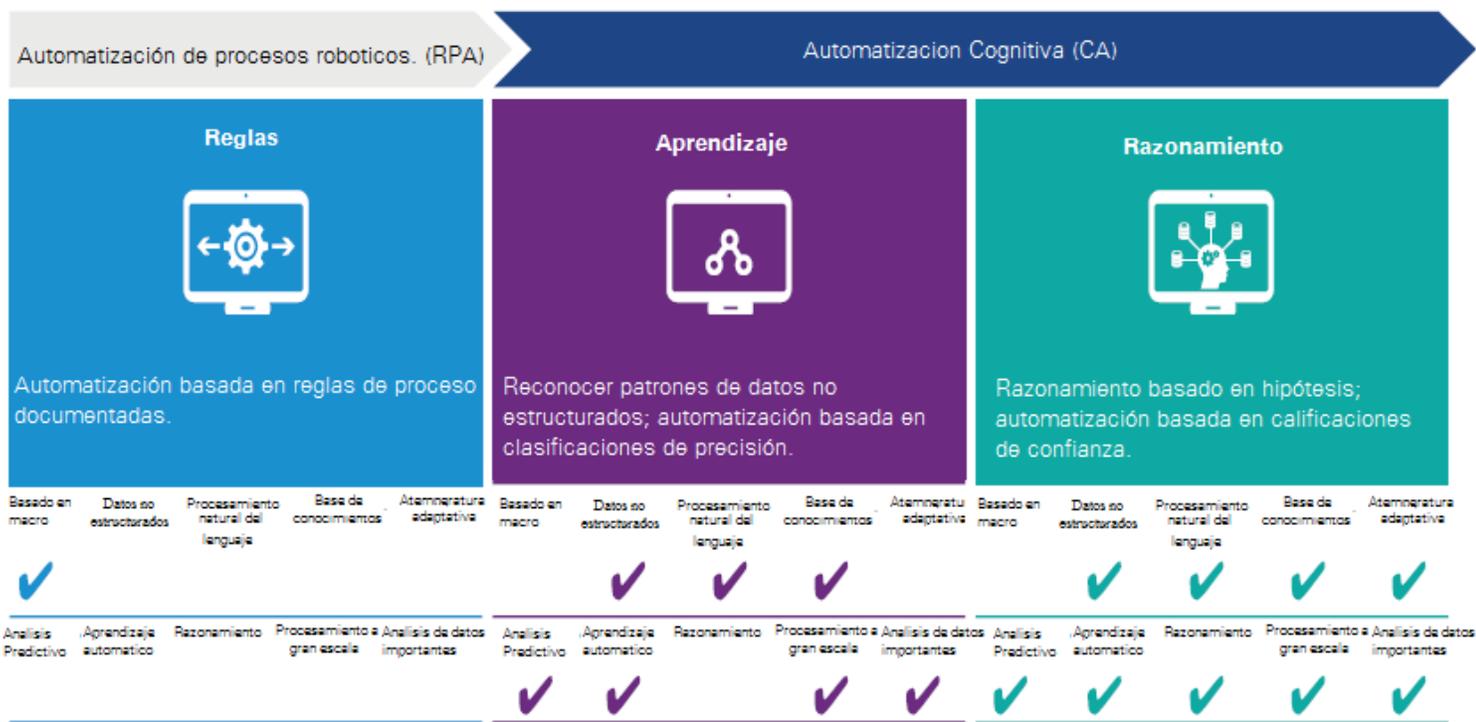
Entender la automatización inteligente

Para que los líderes de auditoría interna ayuden a la organización a través de la consideración de riesgo asociada con la automatización inteligente, primero necesitan una comprensión clara de qué es exactamente la automatización inteligente y cómo se está utilizando para mejorar los procesos de negocio de la organización.

La automatización inteligente aprovecha datos y análisis, robótica, cognitiva y de inteligencia

artificial para automatizar tanto las actividades rutinarias del proceso empresarial como el complejo trabajo del conocimiento

La automatización inteligente tiene la capacidad de aumentar las capacidades humanas en un grado incalculable, permitiendo que tanto empresas enteras como funciones individuales transformen la forma de hacer negocios.



El panorama en expansión de las tecnologías de automatización inteligente es grande y multifacética, pero se puede desglosar en tres clases primarias que se encuentran en un espectro de lo más simple a lo más complejo.

La automatización básica de procesos robóticos (EPR) se encuentra en un extremo del espectro. Consiste en herramientas basadas en software y aplicaciones como flujo de trabajo y respaldo de pantalla, Herramientas del RPA que permite automatizar actividades manuales y rutinarias que siguen reglas claras como comparación de registros y transacciones de procesamiento.

La automatización de procesos de mejoramiento se encuentra en el centro del espectro. Estas tecnologías tienen la capacidad de procesar datos no estructurados, construir y utilizar repositorios de conocimiento, y aprender de la experiencia. Estas capacidades les permiten automatizar procesos más complejos y menos estructurados y requieren de un juicio humano para gestionar órdenes de compra y contratación de nuevos empleados.

La automatización cognitiva (CA) se encuentra en el extremo lejano del espectro, son actividades que requieren destrezas de nivel superior, juicio y pensamiento crítico. Los sistemas de CA combinan tecnologías avanzadas como el procesamiento del lenguaje natural, la inteligencia artificial, la automatización del aprendizaje y el análisis de datos para imitar humanas actividades como inferir, leer señales emocionales, razonamientos e hipótesis y la comunicación con los seres humanos. El valor va más allá de la capacidad de automatizar los procesos, CA también puede aumentar la productividad de empleados humanos, haciendo empleados más capacitados y productivos. Un robot Advisor que proporciona un asistente virtual en un centro de llamadas que responde a una investigación del cliente son ejemplos del mundo real de CA que existen hoy en día.



¿Cuál es el papel de la auditoría internacional en la automatización inteligente?

En un entorno empresarial que está cambiando a un ritmo más rápido que nunca, los auditores internos desempeñan un papel cada vez más importante.

Con las inmensas incertidumbres presentadas por una avalancha de fuerzas disruptivas, la función de auditoría interna debe mantener el ritmo para ayudar a la organización a comprender y gestionar el riesgo asociado, lograr los resultados esperados de la automatización y continuar innovando para agregar valor.

Las oportunidades clave para la auditoría interna dentro de las iniciativas inteligentes de automatización incluyen las siguientes:

- La auditoría interna puede ayudar a integrar las consideraciones de gobierno, riesgo y control a lo largo del ciclo de vida del programa de automatización a medida que una organización establece e implementa su programa.
- La auditoría interna puede ayudar a la organización a identificar oportunidades para incorporar actividades de control habilitadas para la automatización dentro de los procesos y funciones empresariales impactados.
- Finalmente, la organización de auditoría interna puede aprovechar las innovaciones de automatización inteligente para aumentar la eficiencia y la efectividad de sus propias actividades.

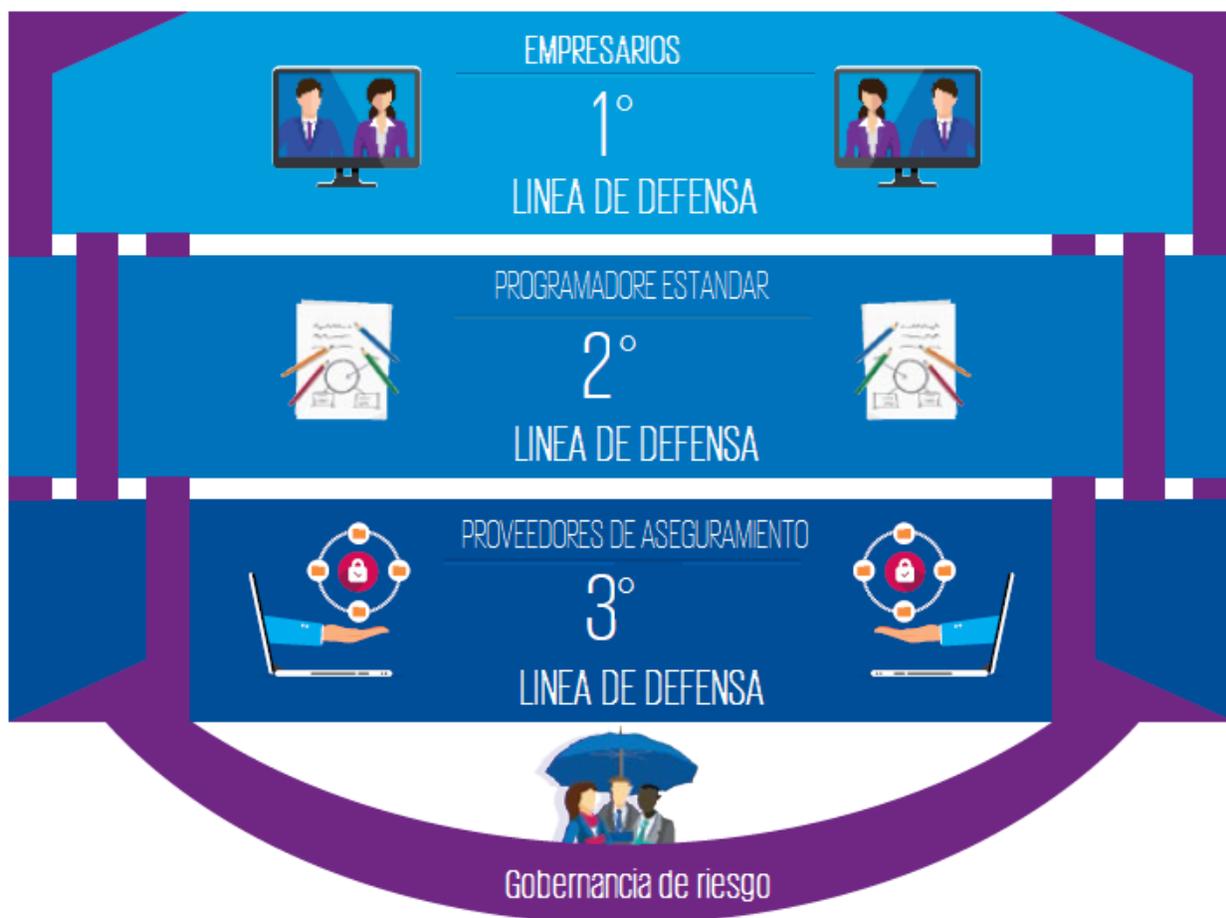
Este documento es el primero de una serie de cuatro partes sobre automatización inteligente y auditoría interna escrita para ejecutivos, miembros de la junta y líderes de auditoría interna modificada con la supervisión y el fortalecimiento de la postura de riesgo general de una organización. Se refuerzan las oportunidades para la auditoría interna para ayudar en la iniciativa de automatización inteligente que beneficia a las tres líneas de defensa. Los futuros artículos de esta serie ampliarán las oportunidades con más detalle.





Consideraciones de auditoría interna para la automatización inteligente en las tres líneas de defensa.

Ahora, exploremos las oportunidades específicas para la auditoría interna para ayudar a la organización con la automatización inteligente al observar las consideraciones para cada línea de defensa.





Primera línea de defensa - Empresarios

A medida que la organización se embarca en una iniciativa inteligente de automatización dentro de sus procesos y funciones, la auditoría interna debe actuar como un "asesor de sustitución" clave, con un enfoque principal en evaluar el impacto de las iniciativas de automatización en sistemas y controles con el fin de controlar el perfil del riesgo cambiante.

Además, la auditoría interna debe ayudar a identificar oportunidades para integrar las actividades de control habilitadas por la automatización en iniciativas inteligentes de automatización. Considere, por ejemplo, cómo la deuda interna puede ayudar a la función financiera y contable, a usar la automatización inteligente para cumplir de manera más efectiva con los estándares de información financiera (por ejemplo, SOX, SOC 1, SOC 2, ISO, HIPAA, etc.). Requisitos de control.

Cuando estas tareas cambian de manuales a automáticas, permitirán a la organización:

- Mejorar la coherencia y la calidad en la aplicación de políticas, procedimientos y controles
- Mejorar la eficiencia de las actividades manuales, lo que resulta en ahorro de costos a partir de la reducción de errores y el tiempo del ciclo.
- Mejorar la moral y reducir los costos administrando las limitaciones de la capacidad laboral
- Reducir el costo total de cumplimiento
- Permitir decisiones más rápidas.



Segunda línea de defensa – Programadores Estándar

Para la segunda línea de defensa, la auditoría interna debería ayudar a identificar oportunidades para aprovechar la automatización inteligente dentro de los controles de supervisión, el cumplimiento normativo, las políticas regulatorias y las actividades de generación de informes.

La auditoría interna también debería ayudar a la segunda línea de defensa a establecer los procedimientos y estándares apropiados para abordar las consideraciones de gobernanza, riesgo y control asociadas con un programa inteligente de automatización.

Si bien aprovechar la gobernanza de la implementación del sistema existente es una buena base, las oportunidades y los riesgos únicos relacionados con la automatización inteligente impulsarán la evolución del gobierno.

Finalmente, la auditoría interna debería ayudar a identificar los riesgos asociados con la iniciativa inteligente automatizada para ayudar a la organización a implementar estándares apropiados para la mitigación de riesgos. Las principales áreas de riesgo para su consideración incluyen:

- Autenticación del robot
- Gestión del cambio
- Control de programas y riesgo general y gobernabilidad

Impulsando los ahorros con la automatización inteligente.

Las empresas que implementan la automatización inteligente suelen ver la obtención de costos del 40 por ciento al 75 por ciento, con períodos de amortización de varios meses a varios años. Exactamente cuánto y qué tan rápido, depende de cómo entiendan los consumidores y como se aprovechen los factores de ahorro comunes para los proyectos de automatización inteligente, incluidos los soportes ejecutivos, la planificación y estrategia, el gobierno de automatización, las restricciones de seguridad y de riesgos, la integración de automatización y el enfoque de toda la empresa.

Leer el libro blanco de KPMG "[Aprovechando la robótica](#)" Aprender más.



Tercera línea de defensa: proveedores de aseguramiento

Aprovechar las oportunidades de automatización también puede ayudar a que la auditoría interna reduzca sus costos, mejore la calidad de los resultados y genere valor adicional dentro de la organización de auditoría interna. Si bien las oportunidades de automatización inteligente dentro de las actividades de auditoría interna pueden estar limitadas por la madurez de los procesos, sistemas y controles de la organización, o la calidad y disponibilidad de los datos, existen numerosos casos de uso potencial. Al evaluar dónde la auditoría interna puede beneficiarse al pasar a un modelo de automatización inteligente, la auditoría interna debe considerar todas las fases del proceso: evaluación de riesgos, planificación, determinación del alcance, pruebas, informes, evaluación y control de remediación, gestión y administración de auditorías.

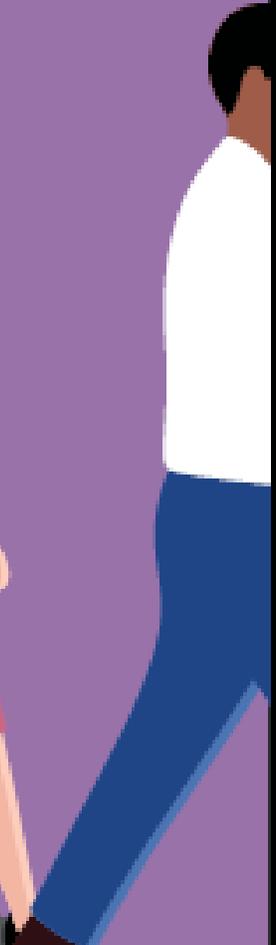
Al utilizar la automatización inteligente, el equipo de auditoría interna tiene la capacidad de "hacer más con lo mismo", que incluye:

- Mejorar la calidad y la consistencia de los procesos de auditoría interna.
- Mejorar la eficiencia de las actividades de planificación, prueba e informes, permitiendo invertir más tiempo en las actividades de pensamiento crítico.
- Aumentar la cobertura y la frecuencia de las pruebas en la auditoría universal.
- Expandir el alcance de auditoría para anuncios individuales.
- Pasar de las pruebas de muestra limitadas a las pruebas de población completa
- Administrar la capacidad, la capacidad laboral y las restricciones de geolocalización.

Auditoría cognitiva impulsada por KPMG

KPMG está elevando el nivel de calidad de la auditoría y la experiencia de la auditoría a través de nuestra inversión en personas, herramientas propietarias y tecnologías innovadoras. Nuestro enfoque es entregar. Nuestro objetivo es ofrecer una auditoría de calidad basada en el riesgo, específica de la industria y adaptada al tamaño y la dimensión operacional particular de cada organización. La práctica de auditoría en KPMG tiene un acuerdo exclusivo con IBM Watson para aplicar tecnología de cómputo cognitivo al desarrollo y prueba de procesos de auditoría, que auditarán la calidad para aprender, lea el libro blanco de KPMG. "Aprovechar el poder de la tecnología cognitiva para transformar la auditoría" Estos mismos conceptos se están aplicando dentro de la auditoría interna de la KPMG y la red de servicios Sarbanes - Oxley Advisory Services (IASOAS) y también son aplicables a las funciones internas de auditoría.

Fuente: "Aprovechar el poder de la tecnología cognitiva para transformar la auditoría. (KPMG, 2017)



Puntos clave

Con la capacidad de aumentar significativamente las capacidades humanas, la automatización inteligente permite a las empresas generar un mayor valor y transformar la manera en que hacen negocios en las tres líneas de defensa. Pero también debe considerarse como un área o un riesgo emergente.

Como tal, la auditoría interna tiene un papel fundamental que desempeñar en los programas de automatización inteligente para toda la empresa. Puede y debe tener un asiento en la mesa para desarrollar la estrategia de automatización inteligente y el plan de implementación de la organización en las tres líneas de defensa.

Estén atentos para los próximos trabajos de esta serie de cuatro partes sobre automatización inteligente y auditoría interna.

- **Parte dos:** Descubrir la auditoría interna y las consideraciones de gobernanza, gestión de riesgos y control; y la organización debe abordar la adopción de automatización inteligente asociada.
- **Parte tres:** Conocer cómo la auditoría interna puede ayudar a identificar oportunidades para integrar las actividades de control habilitadas por la automatización, en los procesos y funciones comerciales en el proceso de automatización inteligente.
- **Parte cuatro:** Explorar cómo la auditoría interna puede aumentar su propio valor aprovechando la automatización inteligente dentro del alcance de las actividades diarias de auditoría interna.





Contáctenos

Alain Bismark Almeida Diaz
Líder Regional de Intelligent Automation
IT Advisory Partner
KPMG en Colombia
T: 316 335 8955
E: abalmeida@kpmg.com

Contribuidores

Gracias especiales a los autores Michael Smith, Paige Woolery, y Karen Uihlein y escritora Lauro Bubeck.

Algunos o todos los servicios descritos aquí pueden no ser permitidos para Clientes de auditoría KPMG y sus afiliados.

kpmg.com/socialmedia



La información contenida en este documento es de naturaleza general y no pretende abordar las circunstancias de ninguna persona o entidad en particular, aunque nos esforzamos por proporcionar información precisa y oportuna, no puede haber garantía de que dicha información sea precisa a partir de la fecha en que se recibió. O que continuará siendo igual en el futuro. Nadie debe actuar de acuerdo con dicha información sin el asesoramiento profesional adecuado después de un examen exhaustivo de la situación particular.

