MIÉRCOLES | MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL

EXPONEN



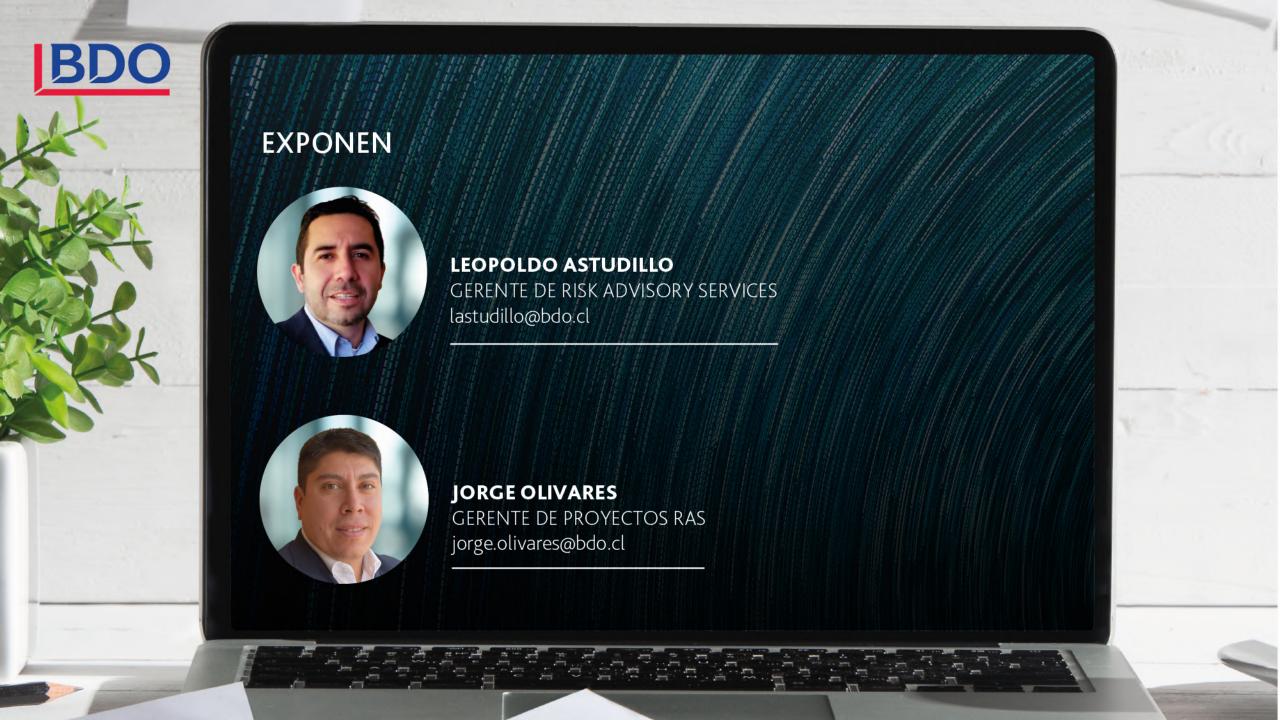
LEOPOLDO ASTUDILLO
GERENTE DE RISK ADVISORY SERVICES



JORGE OLIVARES
GERENTE DE PROYECTOS RA

BIENVENIDOS

EMPEZAMOS PRONTO



PRESENTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES:

....UN MÉTODO ESTRATÉGICO Y AUTOMATIZADO, PARA MITIGAR RIESGOS Y MOVILIZAR A LA ORGANIZACIÓN.

SEPTIEMBRE 2020





MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Un entorno cada vez más desafiante....





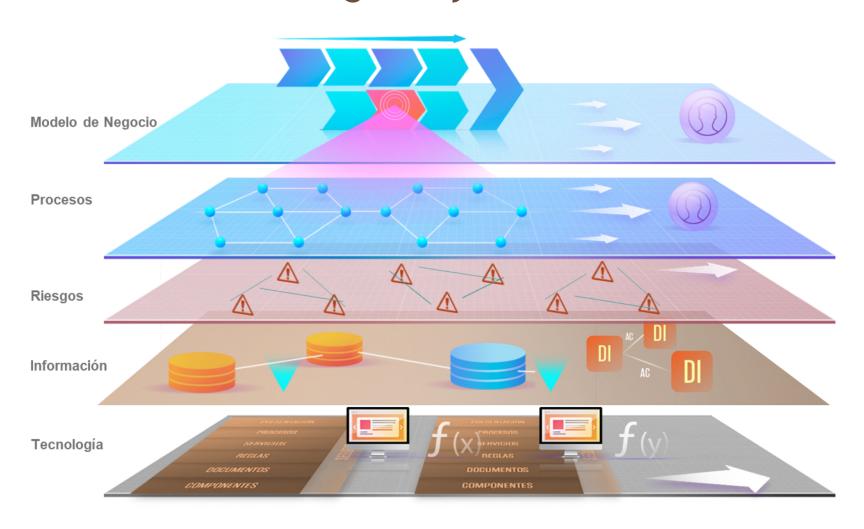
MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Un continuo cambio de escenarios.....





MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL

Pilar I: Modelo de Negocios y Cadena de Valor



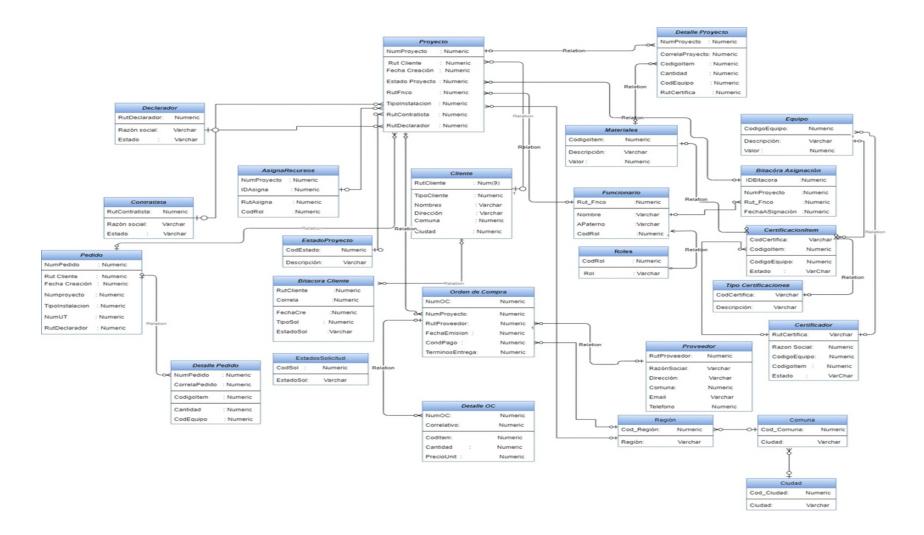


MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Pilar II: Gestión de Riesgos



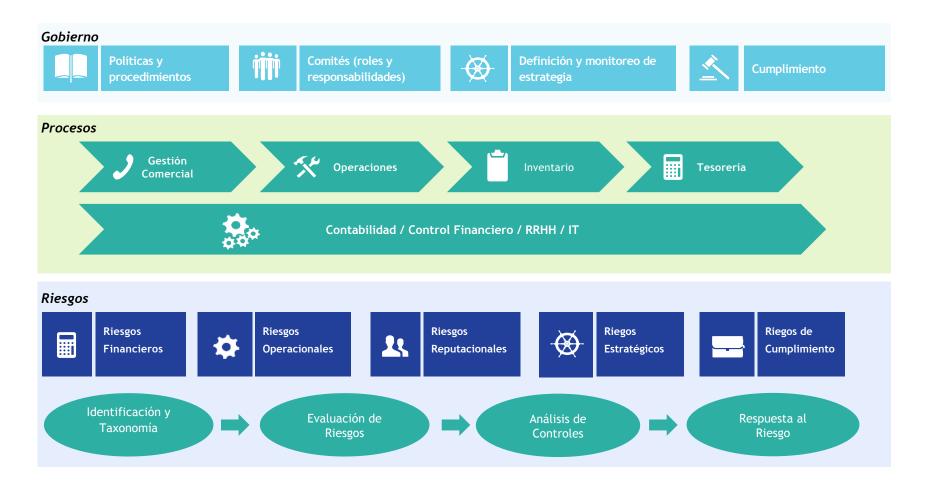


MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Pilar III: Modelo relacional de datos





MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Visión integral de riesgos





MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL **Enfoque Metodológico**

Procesos Mapa de

Objetivos Estratégicos

Modelo de Negocios -



Matrices de Riesgos y Controles por proceso



Reclamos Clientes



Bases de datos Clientes



Alertas y Excepciones



Sist Transaccionales:

- Compras
 - Ventas
 - Gestión de Inversiones.
 - Tesorería



Sistema Contable:

- Libro diario.
- Libro mayor.
- Auxiliares.
- Conciliaciones bancarias.



Compras y Proveedores:

- Maestro de Proveedores.
- Libros de Compras.
- Licitaciones.
- Atribuciones.

Fundamentos: Gobierno y Metodología.

Pilar I: Estrategia y Cadena de Valor

Pilar II: Identificación de Riesgos.

Pilar III: Análisis de Datos.

Diseño de Indicadores:

- Riesgos a monitorear.
- Información a utilizar.
- Alineamiento.
- Documentación.









IV

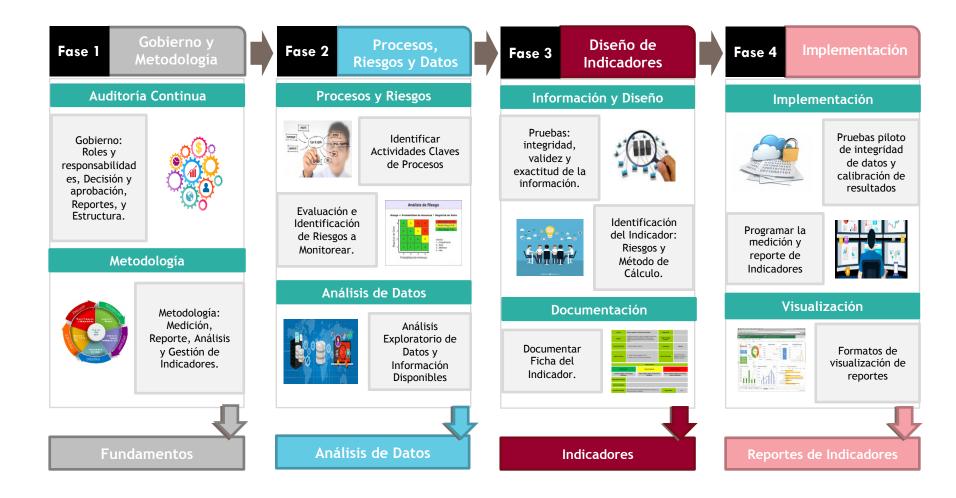
Ш

Calibración de Resultados, Programación y Visualización





MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Plan de Trabajo General





MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Ejemplos de Riesgos e Indicadores

Tipos de Riesgos	Procesos	Riesgos	Indicador	Hallazgo Potencial
Alto Nivel	Abastecimiento	Desabastecimiento de Insumos Críticos.	Quiebres de stock mínimo, por código de insumo.	Identifica de Códigos de Insumos con quiebre de stock crítico.
	Finanzas	Pérdidas financieras por Deudores Incobrables.	Estratificación de Antigüedad de Cuentas por Cobrar, por tramo temporal.	Antigüedad de cuentas por cobrar, superior a los límites.
	Continuidad de Negocio	Pérdida de continuidad, producto de debilidades en el Monitoreo de Incidentes TI	Medir los niveles de incidentes TI por tipología y criticidad; de acuerdo a categorías.	Desviación del nivel de incidentes IT, respecto al promedio histórico.
De Proceso	Logística	Pérdidas financieras u obsolescencia de productos por Baja rotación de inventarios.	Índices de rotación de inventario, por código de producto.	Cantidad de partidas obsoletas, por código de producto.
	Compras	Riesgo operacional o fraude interno por concentración de compras en proveedores.	Detalle de compras del período, e Índice de concentración por proveedor.	Concentración excesiva, o dependencia de proveedores.
	Centro de Distribución	Pérdidas financieras o fraude interno, por inconsistencias entre ventas y despachos.	Detalle de ventas facturadas versus despachos, durante un período de tiempo.	Ventas despachadas a otra persona jurídica, otra dirección, en otra fecha, o no despachadas.
	Comercial	Pérdidas financieras o fraude interno por descuentos no válidos.	Detalle de parámetros de descuentos aprobados, versus ventas del período.	Ventas con descuentos aplicados, no válidos.



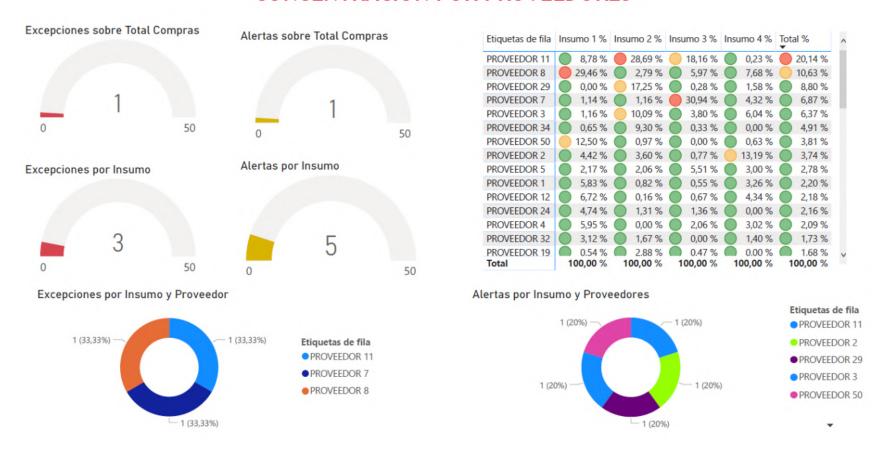
MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Ficha - Indicador Auditoría Continua (ejemplo 1)

Nombre	Concentración de Proveedores		Código de Indicador					
Objetivo	Medir la concentración por Proveedor sobre el Total de Compras de Insumos del Período, y por Total de Insumo (se excluyen insumos críticos).		Código Riesgos asociados					
Procesos Relacionados Inventario - Comp		oras - Proveedores		eriodicidad	Mensual			
Método de Cálculo	Período.	Compras al proveedor sobre Total de Compras del Período. Compras al proveedor, por Tipo de Insumo.		ca del Indicador	% de Concentración por proveedor.			
Niveles de Riesgo								
Nivel Esperado		Nivel de Tolerancia		Fuera de Tolerancia				
Menor a 10%		Entre 10% y 20%		Mayor a 20%				
Responsable del Indicador	Gerente de Producción							
Información Relevante	Libros de Compras y Base de Proveedores.							
Descripción del Riesgo	Riesgo operacional por dependencia de proveedores, o fraude interno por concentración de compras en proveedores.							



MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Dashboard - Indicador Auditoría Continua (ejemplo 1)

CONCENTRACIÓN POR PROVEEDORES





MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Ficha - Indicador Auditoría Continua (ejemplo 2)

Nombre Excepciones en		Colocaciones		go de Indicador			
Objetivo	Medir la proporción de colocaciones (prestamos) cursadas con excepción, respecto al total de colocaciones del período.		Código Riesgos asociados				
Procesos Relacionados	Proceso de Crédito	ceso de Crédito - Monitoreo de Excepciones		eriodicidad	Mensual		
Método de Cálculo	ratios por tip mensual. b) Excepciones: i)	Colocaciones cursadas con excepción: tipo de excepción, en un período Métrica del Indicador s: i) Garantía en trámite, ii) Pagaré en ii) Ratios financieros.		ca del Indicador	% de Colocaciones con Excepción.		
Niveles de Riesgo							
Nivel Esperado		Nivel de Tolerancia	Fuera		de Tolerancia		
Menor a 6%		Entre 6% y 12%	Ma		yor a 12%		
Responsable del Indicador	Gerente Comercial - Segmento						
Información Relevante	Base de Colocaciones del Período, Política de Crédito (excepciones).						
Descripción del Riesgo	Pescripción del Riesgo de pérdidas financieras por incumplimiento de clientes.						



MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Dashboard - Indicador Auditoría Continua (ejemplo 2)





MODELO DE AUDITORÍA CONTINUA DIGITAL Beneficios esperados





Gestionar Riesgos en forma Oportuna

Permite entregar respuestas oportunas a alertas referidas a potenciales materializaciones de riesgos.



Protección de Valor (ventaja competitiva)

Permite una ventaja competitiva, al tener un control proactivo de los riesgos de manera efectiva y eficiente.



Evita Pérdidas Económicas

Previene perdidas económicas a través de la reducción de los costos directos e indirectos de asociados a la paralización de operaciones.



Reduce Exposición Legal

Evita contingencias legales, producto de la incapacidad de respuesta de la Empresa a los compromisos suscritos con los diferentes Stakeholders.





