



Diligent

Automatización Total de la Auditoría

Logre la máxima eficiencia y eficacia, al Automatizar e Integrar todo su proceso de auditoría en una única plataforma **(Audit Management) + ACL Analytics Enterprise.**

Que su auditoría corra a la velocidad de los riesgos





Experiencias y Casos de Éxito de nuestros Clientes - 1:

Webinar GIT: Marzo 2024 (350 Asistentes)



Componente: Transformación Digital (ACL Analytics Enterprise)

Factores de Éxito

- Identificación y análisis de PRE-FACTIBILIDAD de pruebas alineadas a la estrategia y que agregan valor al negocio.
- Involucrar los **auditores de procesos** en la identificación y diseño de las pruebas, y así mismo a las áreas de negocio.
- Contar con los recursos internos y/o externos para el desarrollo ágil y oportuno de cada vez más prueba de alto impacto.
- Uso eficaz de Robots para la automatización total de las pruebas.
- Alineación con TI – Acceso a las fuentes originales de los datos.

Plataforma Integrada de Gestión y ACL Analytics

- ✓ Gestión de Auditoria y Riesgos / Ciberseguridad
- ✓ ACL Analytics Enterprise (Auditoria Continua)
- ✓ SAP Connector (Acceso seguro tablas de SAP)

Beneficios / Retorno de la Inversión:

- Disminución en un **67%** del exceso de horas extra y **95%** de los errores en los datos maestros (Integridad)
- Identificación oportuna de eventos de Fraude y acciones inmediatas.
- Alertas inmediatas de inconsistencias en registros contables; integridad pedidos, despachos, facturas, notas; y alertas tempranas incumplimientos de políticas y normativos.
- Dar visibilidad inmediata de los resultados a la Alta Gerencia.
- Generación de demanda de automatización de pruebas por las áreas de negocio (Auditados).
- Implementación de 32 CAATS (103 analíticos) de Auditoria Continua.



Componente: Gestión de Auditoria y Riesgos



Factores de Éxito

- Eliminar Silos integrando la Gestión de Auditoria y de Riesgos, con el complemento de la Analítica de datos
- Enfocar todos los proyectos de auditoría para contribuir con los objetivos estratégicos, mitigando los riesgos estratégicos.
- Demostrar a la Alta gerencia el Aseguramiento dinámico de los riesgos estratégicos, mediante la gestión con pruebas automatizadas.
- Trasformar las pruebas de los proyectos de Auditoria tradicionales en CAATs de Auditoria Continua con ACL Analytics Enterprise.
- Agrupar y gestionar los proyectos de auditoria por áreas de negocio.

Beneficios /Retorno de la Inversión:

- Integración real y eficaz de la Gestión de Auditoria y Riesgos, para el aseguramiento de los Riesgos estratégicos.
- Generar valor en procesos claves y Fortalecer el ambiente de Control
- Plataforma Centralizada, Adaptable, Estandarizada y Eficiente.
- Calidad – Trazabilidad Trabajos – Flujos de Aprobación
- Calculo Automático (Robot) y objetivo del Riesgo Residual y disminución subjetividad valoración riesgos (Automatización con Robots)
- Facilidad y oportunidad en la interacción con auditados y actualizaciones y comunicación Interna y Externa (Ej. Revisoría Fiscal)
- Acceso directo y eficiente a todos los auditados, para gestionar y cerrar sus planes de acción (Licenciamiento sin costo).

Proyecciones:

- Culminar la integración a la solución de GRC la Gestión de Riesgos de TI y Ciberseguridad.
- Entregar a la primera línea las pruebas para su Monitoreo Continuo, generen las excepciones, las validen y gestionen sus propios seguimientos.
- Diseño e implementación de CAATs cada vez más complejas y de mayor impacto y pruebas basadas en modelos predictivos.

VALOR AGREGADO

Encuestas Uso Ecosistema



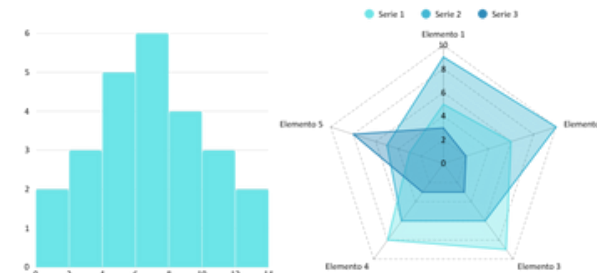
70%

De los DEAs reportan tener un **20% o más** de tiempo, para dedicar en proyectos de mayor valor o sujetos a cambios y decisiones gerenciales



50%

Han mejorado la forma, como sus Equipos de Trabajo de auditoría, son percibidos por la Alta Dirección.



88%

El ECOSISTEMA de Diligent ha mejorado el valor agregado que ellos entregan a sus Stakeholders



PRODUCTIVIDAD

Encuestas Uso Ecosistema



20%

Reducción de tiempo en
los ciclos de sus
Proyectos de Auditoria y
Cumplimiento



40%

En ahorros de tiempo,
generando los reportes
requeridos



40%

Menos de tiempo,
dedicado a tareas de
documentación y revisión

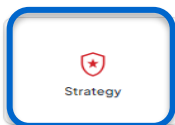
Launchpad - Acceso a todas las opciones y valores agregados del ECOSISTEMA según el área usuaria de GRCA

Componentes y funcionalidades de la solución para la AUTOMATIZACIÓN TOTAL DE LA AUDITORIA y aquellas especialmente diseñadas para los DEAs y Supervisores a fin de monitorear de forma centralizada todos los proyectos y trabajos



AUTOMATIZACION TOTAL AUDITORIA

Risk & Strategy



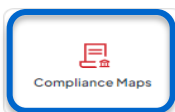
Alertas: Mejoras –
Novedades –
Nuevas Versiones

El **Launchpad** Es el punto de acceso a la suite de nuestras soluciones GRCA y componentes de gestión y supervisión. Es el repositorio de valiosísimas fuentes de experiencias y conocimientos de expertos y usuarios a nivel mundial.

Audit & Analytics



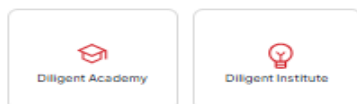
Compliance & Ethics



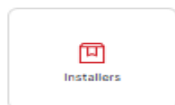
Issues & Reporting



Education & Certifications



Resources



VALORES AGREGADOS SIN COSTO

Academia: Más de 40 cursos de GRCA y de ACL Analytics y videos en español. Cursos para certificación **ACDA** niveles, etc.

Ayuda y Soporte / Herramientas y Plantillas: Repositorio de más de 500 pruebas de Auditoria sugeridas y de Scripts ya desarrollados. Plantillas para diferentes tipos de auditorías (IIA) y objetivos (COSO, SOX, Control General TI, Auditorias Financieras y Operativas, ABAC, y a la medida

Aplicativos de Audit Management

Programador:

Programar los recursos en proyectos y fases a fin de **supervisar con anticipación** los compromisos de trabajo y la disponibilidad de su equipo, y asegurarse de que los equipos no tengan **demasiados compromisos** ni tengan **carencia de recursos de antemano**.

Los **programas superpuestos** se muestran automáticamente en Detalles del programa a medida que programa a los usuarios, para evitar asignaciones dobles en múltiples proyectos y fases o reservas que coinciden con periodos de ausencias.

Esta facilidad permite elaborar y monitorear Planes de Auditoría para varios años, alineados al Plan Estratégico de la organización.

Planes de Aseguramiento:

La gobernanza adecuada requiere que los líderes evalúen los riesgos estratégicos y luego propongan un plan de aseguramiento a **la junta para su aprobación**, que ilustre los impactos potenciales para la organización y cómo y por qué se resolverán los riesgos estratégicos. Los planes de aseguramiento son los medios para obtener la aprobación de su Planes de auditoría, o de GRC. Los planes de aseguramiento permiten configurar diferentes agrupaciones y vistas de los proyectos de auditoría. Ejemplo:

- ✓ Los riesgos estratégicos que quiere abordar
- ✓ Los objetivos en los que desea enfocarse
- ✓ Las áreas de la organización que abarcará.
- ✓ El progreso general del plan y los proyectos individuales que forman parte del plan
- ✓ El total de recursos disponibles (en horas) asignados al plan

Aplicativos de Audit Management

Marcos: Con el tiempo, los elementos enlazados en proyectos y marcos cambian, **ya sea en los proyectos o en el marco.** Puede sincronizar las actualizaciones realizadas a los elementos de un marco con los proyectos correspondientes o las actualizaciones realizadas a los elementos de los proyectos con el marco.

La sincronización funciona en ambos sentidos: desde un proyecto a un marco o desde un marco a un proyecto. Cada elemento debe estar sincronizado en su totalidad. Por ejemplo, si un control tiene cambios en un proyecto y en un marco, debe sincronizar todos los cambios desde el proyecto o todos los cambios desde el marco. No puede aceptar ni rechazar cambios individuales a un elemento. Si desea sincronizar los cambios en un elemento de un marco con elementos enlazados en proyectos, puede hacerlo para uno, algunos o todos los proyectos a la vez.

Importante: Cada Organización o Áreas usuaria debe nombrar un Administrador de los Marcos

Evaluaciones:

La aplicación Evaluaciones le permite administrar los riesgos y controles más relevantes y, al mismo tiempo, reducir los costos generales.

Mis actividades

Incluye varias opciones para ver los diferentes tipos de actividades que tiene asignadas en distintos proyectos. La opción **Todo** de Mis actividades muestra todas las actividades que le asignaron: **Plan de pruebas, Revisión de confiabilidad, Prueba de efectividad, Evaluación del riesgo, Acción, Solicitud.**

La Matriz de riesgos y controles:

Permite ordenar y aplicar filtros a los riesgos y controles a los que tiene acceso y que se le asignaron en Proyectos. La matriz de riesgos y controles muestra todos los riesgos y controles a los que tiene acceso según los permisos de usuario. Proporciona un panorama de las áreas principales en las que necesita centrarse como propietario del control o riesgo. Además, muestra el alcance completo del trabajo.

Aplicativos de Audit Management

Rastreador de Tareas:

Para rastrear y administrar de manera centralizada todas las tareas, solicitudes y revisiones en múltiples proyectos. **Tareas**, Recordatorios o **Notas de Revisión** que le han sido asignadas a usted o asignadas por usted / **Solicitudes** documentos que solicita que proporcionen los propietarios de negocios u otras partes interesadas / **Revisiones** trabajo que otra persona ha preparado y aprobado, y asignado a usted para que lea y proporcione comentarios y/o apruebe.

Rastreador de Asuntos:

Es una facilidad de Diligent HighBond. para ver de forma centralizada el detalle o los indicadores (KPI) de todos los tipos de Asuntos (**Deficiencias, Hallazgos, Recomendaciones, Acciones, etc.**), producto de la gestión en todos los proyectos a los cuales tenga acceso.

Planilla de Horas:

Para hacer el seguimiento del tiempo empleado en el proyecto y fuera del proyecto. Para capturar horas de trabajo relacionadas con las tareas del proyecto y las que no son del proyecto. **Los Gerentes pueden usar hojas de horas para:**

- Medir el desempeño de los recursos individuales por utilización
- Obtener información de los recursos asignados a cada proyecto y el número de horas que se trabajó
- Medir la rentabilidad global y el retorno de la inversión (ROI) de un proyecto.

Centro de Actividades:

Centro de actividades es una aplicación en Diligent HighBond. Puede usar el Centro de actividades a fin de ver tableros de mando preconfigurados que se personalizan para el flujo de trabajo de HighBond de su organización. Los tableros de mando contienen reportes intuitivos y listos para usar. Aquí también aparecerán los tableros de mando personalizados que haya creado. La aplicación Centro de actividades cuenta con la tecnología de Amazon QuickSight.

Aplicativos de Audit Management

Control de la Misión – Control Interno: Reduzca el costo y la complejidad del monitoreo y/o Autoevaluación de los controles internos en tiempo real, y optimice el nivel de aseguramiento mediante su gestión centralizada y automatizada con **ACL Analytics** de las pruebas de control, distribuyendo la carga de trabajo de forma más equilibrada.

- ✓ La administración de los controles internos, controles regulatorios como SOX, controles generales de TI, controles sobre los reportes financieros, etc.
- ✓ Puede **actualizar atributos para hasta 50 controles a la vez**. (frecuencia, Estado, Propietario, Ronda, Usuario Asignado, Eficacia (Solo No Automatizados), otros.

MAPAS de Cumplimiento: Simplifica y centraliza la evaluación de la Gestión del cumplimiento y minimiza la exposición al riesgo y produce informes en tiempo real.

- ✓ Le permite a la auditoria monitorear y mantenerse actualizado sobre el cumplimiento de todas las políticas, regulaciones, normas certificables y estándares, **en constante cambio** para fortalecer el cumplimiento **a lo largo de toda** la organización.
- ✓ Reduce la carga de cumplimiento y disminuye el riesgo de brechas en el cumplimiento, al integrar todas las pruebas manuales, así como las analíticas automatizadas para el control del cumplimiento en tiempo real **y ejecutadas por los demás módulos de gestión** (Ecosistema).
- ✓ Los variados informes y **Mapas de Cumplimiento en tiempo real y continuo**, le proporciona una supervisión clara para la administración y la junta. Además, demuestre fácilmente a los reguladores que cumple con las normas.



Convierten el requerimiento de la Tecnología de una consideración a una obligación

“Si quieres algo nuevo, tienes que dejar de hacer algo viejo” - Peter
Drucker

Retos que enfrenta la Auditoría moderna



Estándares Globales de Auditoría Interna – GIAS (2025)

Es una actividad independiente y objetiva de **aseguramiento y asesoramiento**

diseñada para **añadir valor a las operaciones** de una organización.

Ayuda a la organización a **cumplir sus objetivos** aportando un enfoque **sistemático y disciplinado**

para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de **GRC**



Servicios de aseguramiento

Los servicios a través de los cuales los auditores internos realizan un examen objetivo con el fin de emitir opiniones sobre las condiciones en comparación con los criterios establecidos.



- **Automatización**
- **Evolución**

Servicios de asesoramiento

Servicios que incluyen trabajos de asesoramiento y otras actividades de consultoría que se llevan a cabo típicamente a petición de la alta dirección, del consejo, o de la gerencia de una actividad.

La planificación rigurosa requiere que los auditores consideren las **técnicas, herramientas y tecnologías, así como la magnitud y oportunidad** del trabajo para lograr los objetivos del trabajo de la forma más eficiente.

Especialmente el Director de Auditoría (DEA), debería considerar el uso de **software para el análisis de datos** y otras tecnologías que apoyen los procesos de revisión y evaluación.

Norma 10.3 Recursos tecnológicos - Requisitos

El Director de Auditoría Interna debe procurar que la Función de Auditoría Interna cuente con **tecnologías apropiadas**. El Director de Auditoría Interna debe evaluar de forma regular las tecnologías empleadas y **buscar oportunidades para mejorar** su eficacia y eficiencia.

- ✓ Sistemas de Gestión de Auditoría Interna.
- ✓ Aplicaciones para la elaboración de mapas de procesos de gobierno, gestión de riesgos y control.
- ✓ Herramientas que asistan con la utilización de la ciencia de datos y el Análisis de Datos.
- ✓ Herramientas que ayuden a la comunicación y colaboración.



- METODOLOGIA DE TRANSFORMACION ANALITICA
- CENTRO DE SERVICIOS DE TRANSFORMACIÓN ANALÍTICA (CSTA)
- ACL ANALYTICS
- GESTION DE AUDITORIA (AUDIT MANAGEMENT)
- EQUIPO DE CONSULTORES CON MÁS DE 16 AÑOS DE EXPERIENCIA.



El Director Ejecutivo de Auditoría (DEA) para evaluar si su equipo cuenta con los recursos de TI requeridos y asegurar su independencia para cumplir con sus responsabilidades) debería:

- Presentar suficientemente soportadas a la Alta Gerencia, las solicitudes de financiación de tecnología para la Auditoría.
- Evitar que se reduzca el presupuesto de la Función de Auditoría Interna a un nivel en el que no sea capaz de cumplir sus responsabilidades, tal y como se describen en el Estatuto de Auditoría Interna.

Independencia:

- ✓ **Acceder directamente** a los sistemas de la organización o extraer los datos. Acceso irrestricto a los datos, registros, información, personal y propiedades físicas necesarios para dicho acceso. (Importante: Auditar la Integridad de los Datos desde su origen)
- ✓ El DEA debe trabajar con la Alta Dirección para **permitir el acceso irrestricto** de la Función de Auditoría Interna a los datos, información, personal y propiedades físicas necesarios para cumplir el Mandato de Auditoría Interna.
- ✓ Con respecto al manejo de datos sensibles y/o personales, la Función de Auditoría Interna debería aplicar las **medidas apropiadas de seguridad digital**.

IIA- Estándares Globales de Auditoría Interna – GIAS (2025)

- Desarrollar e implementar planes/Proyectos:
- Entrenamiento para los auditores
- Demostrar a la Alta Gerencia los beneficios obtenidos
- Colaborar con otras áreas para compartir los sistemas de GRC. (Ej. Monitoreo Continuo).

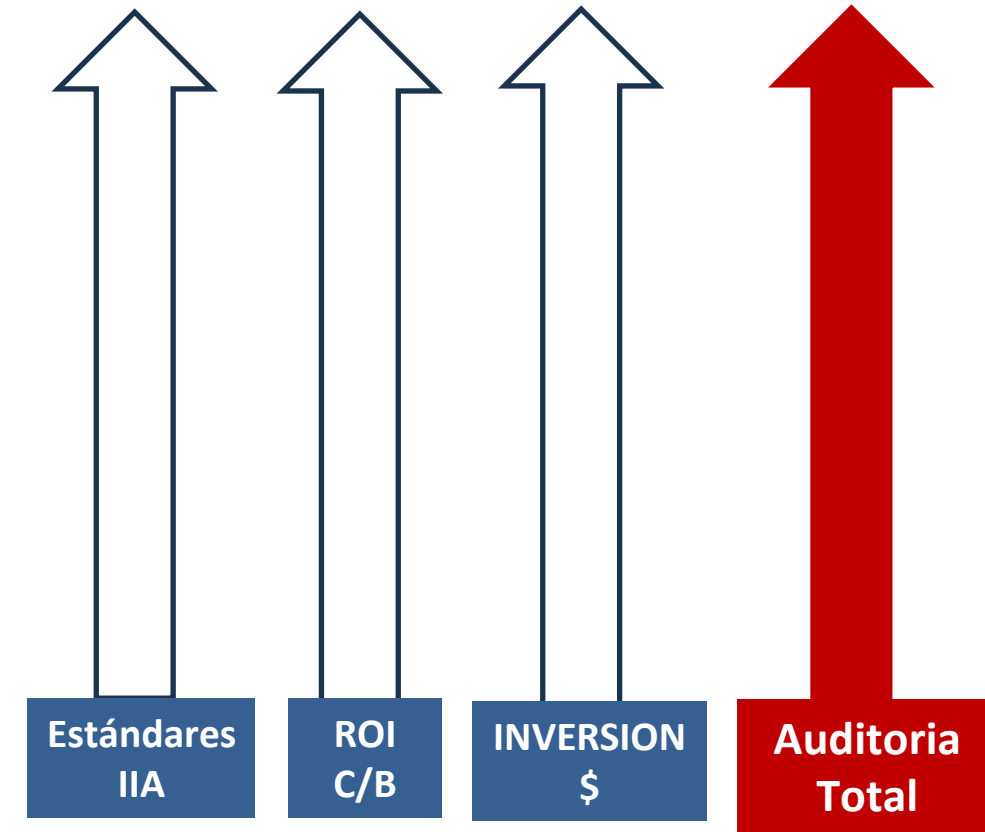
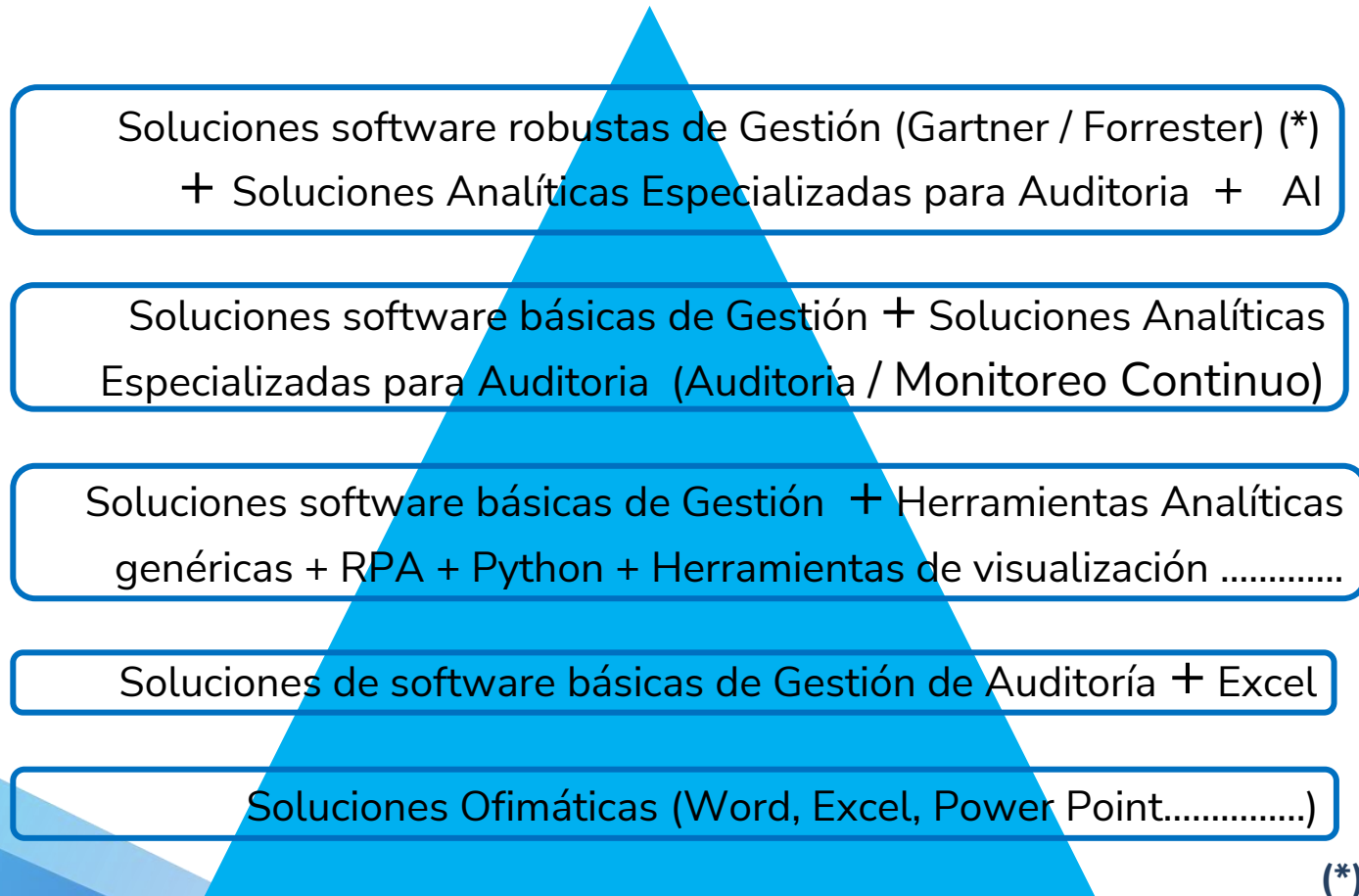
Se le puede solicitar a la Función de Auditoría Interna que utilice solamente el software aprobado para la organización, que podría limitar la capacidad del Director de Auditoría Interna de obtener la tecnología que de soporte a la Función de Auditoría Interna. (Véase también Norma 10.3 Recursos tecnológicos.)

Invención → ← Innovación → ...



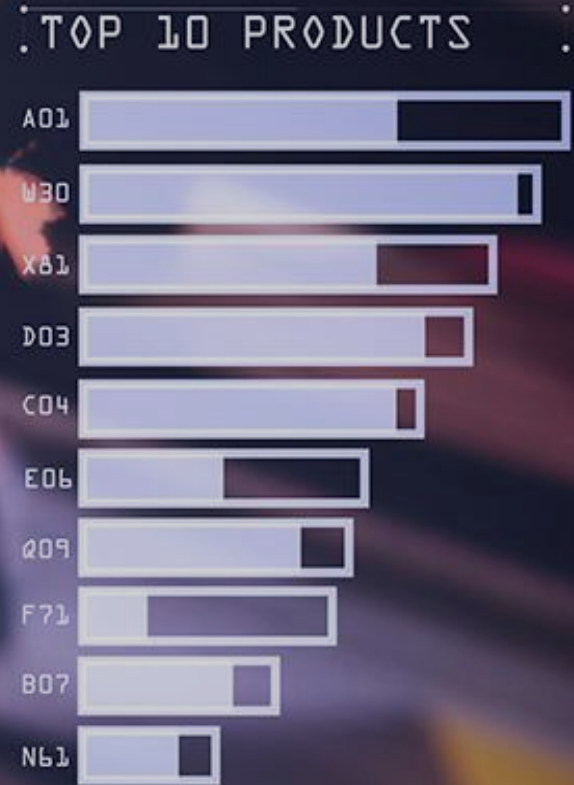
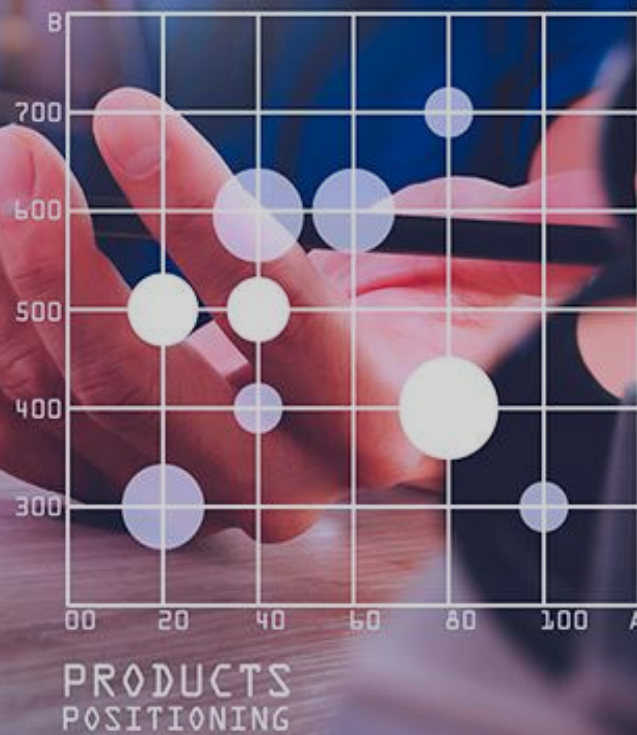
Retos que enfrenta la Auditoria moderna

Transformación Tecnológica de la Auditoria – Niveles de Madurez



(*) Valores Agregados suscripción SaaS / Integración 360% de GRCA (Gobierno, Riesgos, Cumplimiento, Auditoria) - IRM / SIAR / COSO

Solución mas efectiva para contribuir a la prevención y/o detección y remediación, efectiva y continua de *todos los* Riesgos Estratégicos y Organizacionales



LA AUTOMATIZACION TOTAL DE LA AUDITORIA (ALTO VALOR)

Único camino para cumplir con los Estándares Globales de Auditoria Interna de la IIA (2024)

AUTOMATIZACION TOTAL AUDITORIA

1

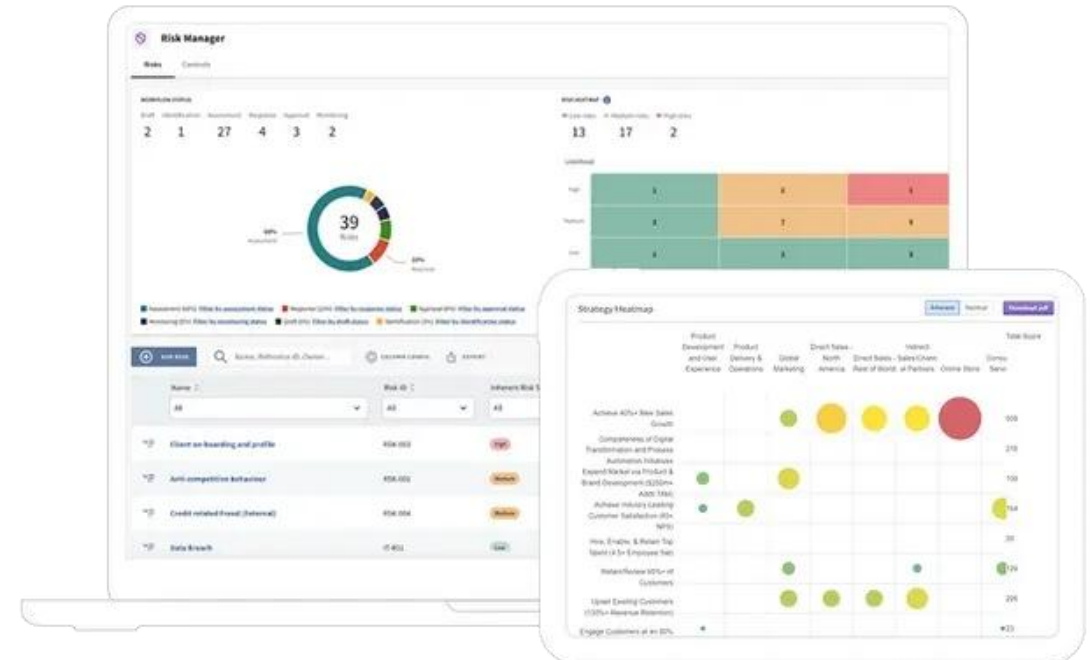
Estructuración y Revaluación plan “GLOBAL” AUDITORIA

- Estrategia / Relación Objetivos y Valoración Riesgos Estratégicos vs Estructura Organización (Unidades Auditables)
- Mapa Objetivos Estratégicos vs Nivel de Riego Estratégico Unidades Auditables (UA)
- Monitoreo continuo automatizado de los riesgos y/o factores de riesgo estratégico (KRIs) y Valores en Riesgo – Activos y recursos (ISO 31000) y ajustes Plan de Auditoria.
- Dashboards en Tiempo Real Alta Gerencia / Miembros Comités. (Diligent Boards)
- Efecto Tratamientos en Riesgo Inherente Estratégico (Gestión Real Auditoria) (KPIs)

2

Ejecución de LAS auditorias:

- Pruebas Sustantivas analíticas programadas, y revaluación métricas Riesgo Inherente (Pruebas / KRIs)
- Pruebas de Controles analíticas programadas, y revaluación Métricas Riesgo Residual (Pruebas / KCIs)
- Supervisión y coaching centralizado de evaluaciones de Riesgos y Diseño / efectividad controles. (Pruebas manuales y automatizadas).
- Supervisión y Gestión centralizada trabajos en tiempo real: Planes / Hallazgos / Tareas / Acciones / Otros



AUTOMATIZACION TOTAL AUDITORIA

3

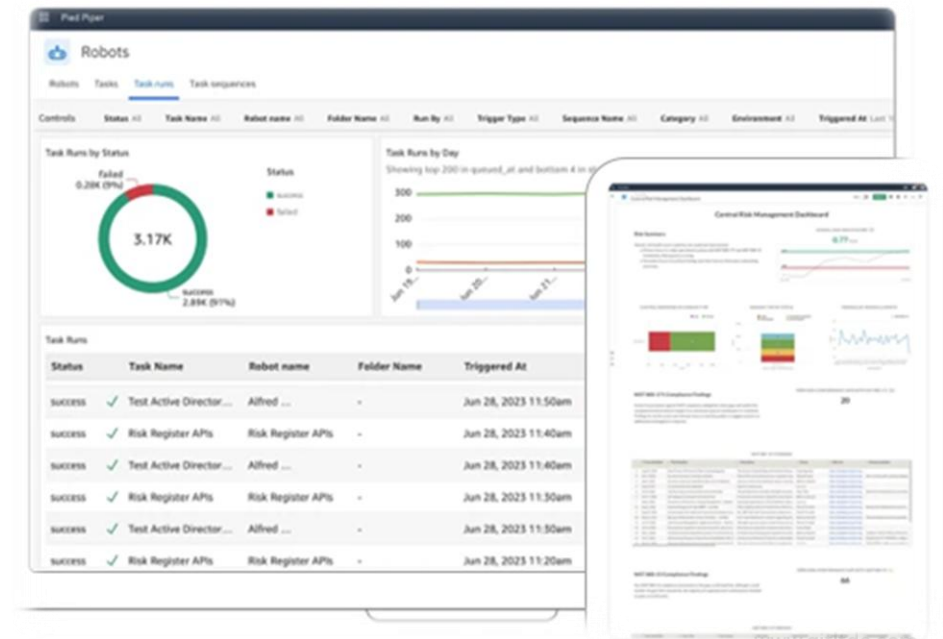
GESTION DE LOS RESULTADOS (HALLAZGOS)

- Interacción y Sinergias en Tiempo Real con Auditados para prevención / corrección inmediata hallazgos (Auditoria Continua)
- Gestión Integral de Hallazgos por Auditados en la Plataforma tecnológica de Auditoria (Log actividades y Registro Evidencias)
- Notificación inmediata áreas de negocio (Gestores de Riesgos) y Recalculo Consecuencia y Probabilidad Auditoria.
- Dashboards en Tiempo Real Alta Gerencia / Miembros Comités (DiligentBoards)

4

EVALUACIÓN DEL Cumplimiento

- Monitoreo Automatizado periodico mediante cuestionarios (plantillas) del Cumplimiento de Politicas, Regulaciones, mejores practicas competitivas, etc.
- Monitoreo Automatizado mediante pruebas analiticas (Auditores y areas de GRC) y generacion Tiempo Real Mapas Cumplimiento. EJ. Ley SOX, ISO 27000 / XXXXX, COSO, NIST, COBIT, GDPR, etc.

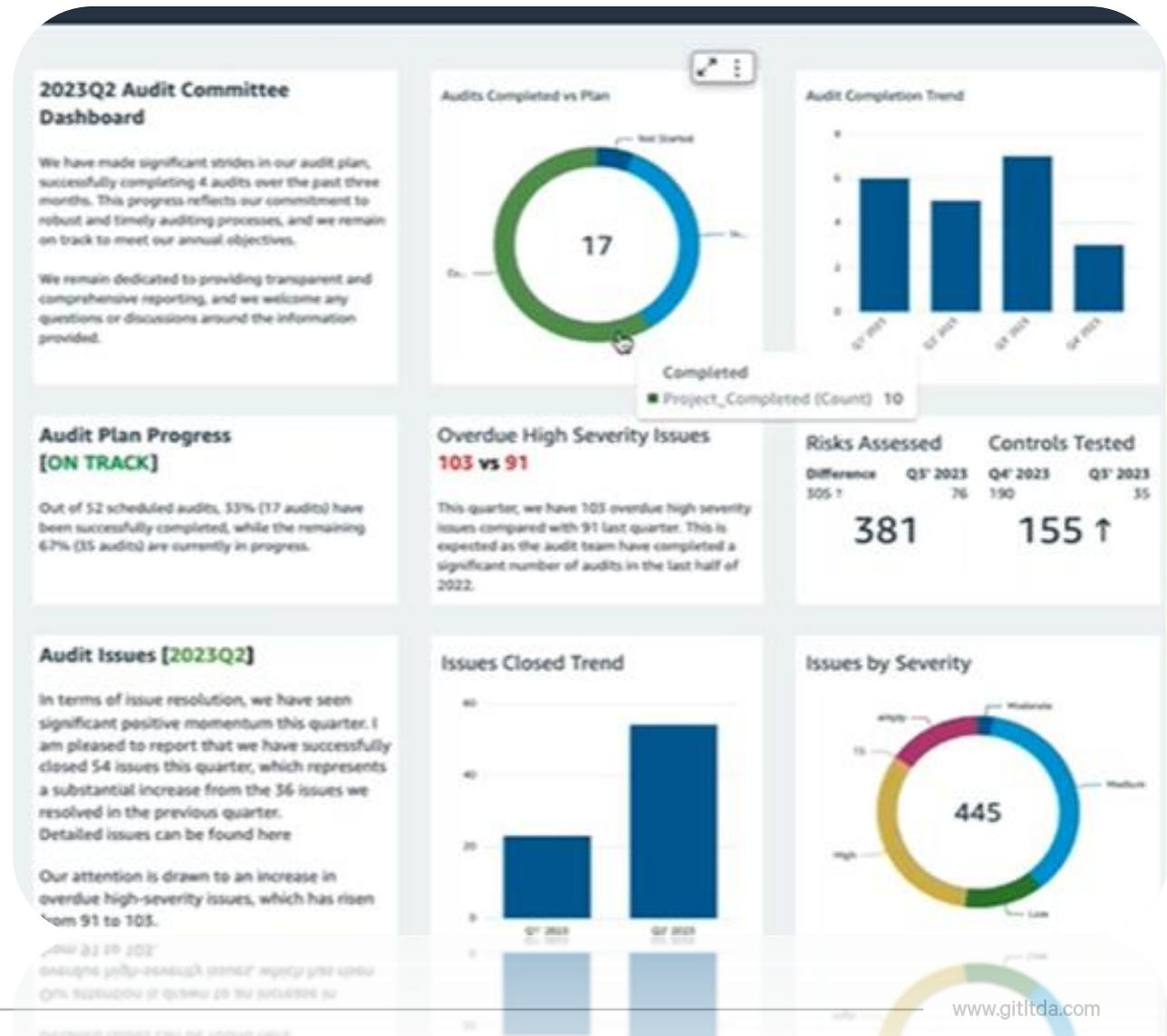
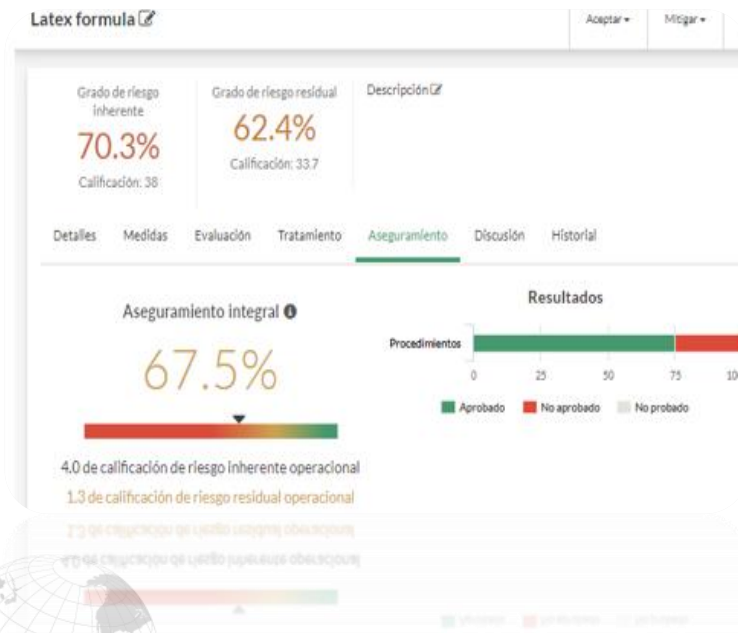


AUTOMATIZACION TOTAL AUDITORIA

5

Medición Calidad De la Auditoria

- Encuestas de satisfacción c/auditoria, reportes gerenciales.
- Informes inmediatos o periodicos de los resultados de la Gestion de Auditoria Alta Gerencia, Comite Auditoria, otros
- KPIs: Aseguramiento Riesgos Estrategicos vs Gestion de la Auditoria (Estrategia vs Resultados Tratamientos)



IIA- Estándares Globales de Auditoría Interna – GIAS (2025)

- La estrategia de Auditoría Interna debería ajustarse cuando existan cambios en los objetivos estratégicos de la organización o en las expectativas de las partes interesadas.
- Plan de Auditoría Interna: Un documento creado por el Director de Auditoría Interna que identifica los trabajos y otros servicios que se prevén proporcionar en un determinado periodo. El plan debería ser basado en riesgos y dinámico, así como reflejar los ajustes oportunos en respuesta a los cambios que afecten a la organización.
- La planificación rigurosa requiere que los auditores internos consideren las técnicas, herramientas y tecnologías, así como la magnitud y oportunidad del trabajo necesario para lograr los objetivos del trabajo de la forma más eficiente.

La metodología de auditoría interna respecto a la supervisión de trabajos debería incluir suficientes oportunidades para que los auditores internos puedan recibir una retroalimentación (feedback) constructiva de los auditores más experimentados en roles de supervisión.



IIA- Estándares Globales de Auditoría Interna – GIAS (2025)

- El Director de Auditoría Interna debe evaluar las competencias de cada auditor interno dentro de la Función de Auditoría Interna y fomentar el desarrollo profesional. El Director de Auditoría Interna debe colaborar con los auditores internos para ayudarles en el desarrollo de sus competencias individuales a través de formación (capacitación), retroalimentación (feedback) de su supervisor y/o acompañamiento (mentoring). (Véase también Norma 3.1 Competencia).
- Cuando implementa nuevas tecnologías, el Director de Auditoría Interna debe implementar una formación (capacitación) para los auditores internos sobre el empleo eficaz de los recursos tecnológicos. La Función de Auditoría Interna debería emplear la tecnología para mejorar su eficacia y eficiencia.

Bienvenido a Diligent Academy

La próxima evolución de la formación en Diligent.

RELATED COURSES



ACDA Level 2



ACDA Level 3



ACDA Level 4 (ACDA Intermediate)



ACDA Level 5



ACDA Level 6



ACDA Level 7 (ACDA Advanced)



¿Listo para aprender?

Vea un breve video con una descripción general de Diligent Academy.



¿Eres nuevo en la Academia?

Conozca la plataforma tomando el curso Diligent Academy Tour.



¿Tienes curiosidad por el contenido?

Aprenda a navegar a través de cursos y rutas de aprendizaje tomando el curso Navegación de

CPE

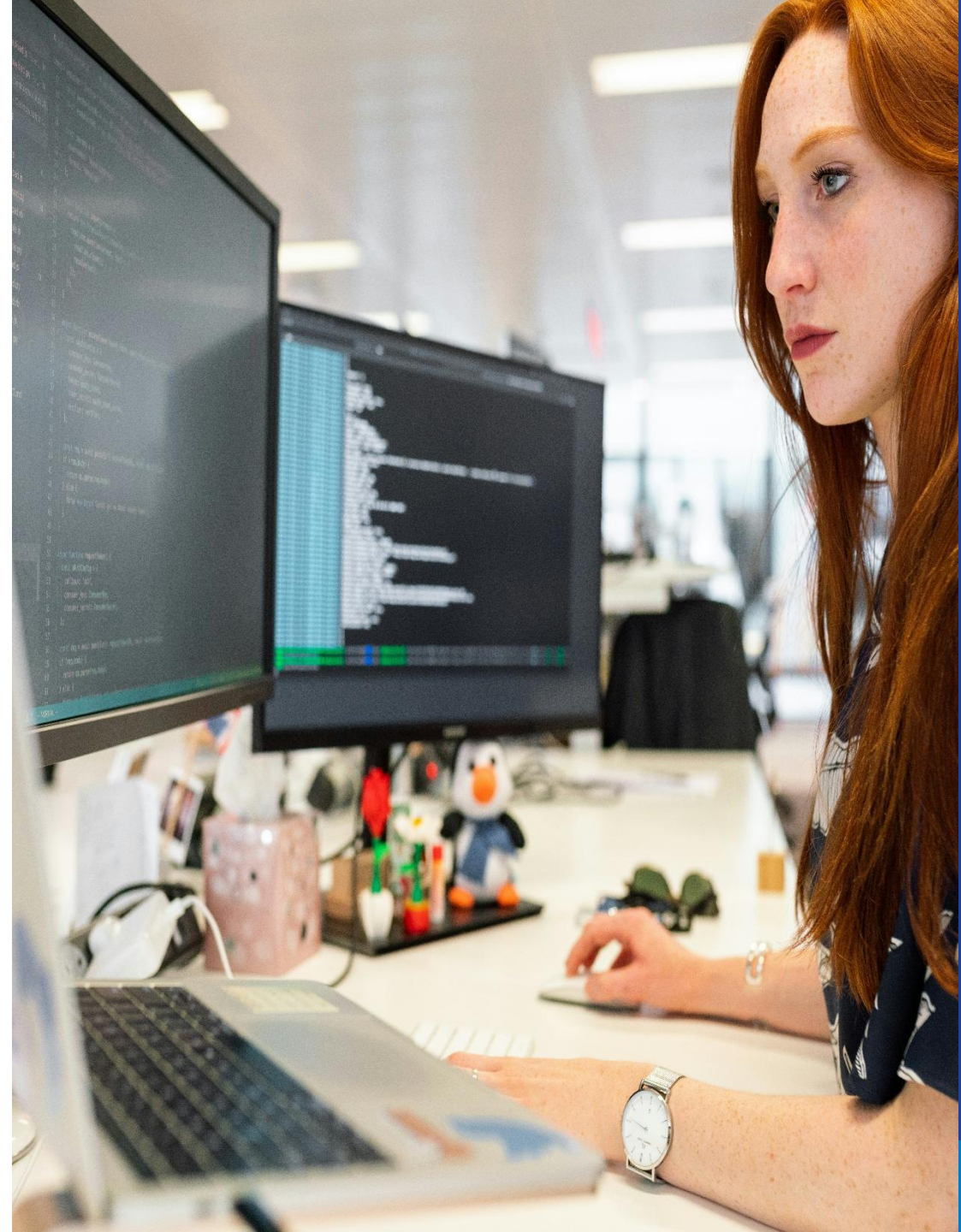


**Otros Estándares que sugieren o exigen la
Automatización TOTAL
para lograr efectivamente su cumplimiento**

IIA- Estándares Globales de Auditoría Interna – GIAS (2025)

IIA- Estándares Globales de Auditoría Interna – GIAS (2025)

- Cuando se recopila información, los auditores internos consideran si realizarán pruebas sobre una población completa de datos o sobre una muestra representativa. El empleo de software de análisis de datos facilita la capacidad de probar poblaciones de datos completas o específicas.
- La evaluación de la adecuación del diseño de los controles podrá completarse como parte de la planificación del trabajo. Si no se completa durante la planificación, la evaluación del diseño de los controles podrá llevarse a cabo cuando los auditores internos realizan las pruebas con respecto a la eficacia de los controles.
- El supervisor evalúa si la información, pruebas y evidencias resultantes son relevantes, fiables y suficientes para alcanzar los objetivos del trabajo y respaldar sus conclusiones.



IIA- Estándares Globales de Auditoría Interna – GIAS (2025)

- El Director de Auditoría Interna debe comunicar los resultados de los Servicios de Auditoría Interna al Consejo y a la Alta Dirección periódicamente y para cada trabajo, cuando sea apropiado..
- Los hallazgos y conclusiones de múltiples trabajos de auditoría, cuando se ven de manera integral (holística), podrán revelar patrones o tendencias, como las causas raíz.
- El seguimiento de los hallazgos y conclusiones de múltiples trabajos podrá permitir la identificación de tendencias, tales como la mejora o el empeoramiento de las condiciones en comparación con los criterios definidos, la identificación de una causa raíz subyacente a las condiciones o una oportunidad de compartir una práctica que mejore la eficacia o eficiencia.
- Si una comunicación final contiene errores u omisiones significativas, el Director de Auditoría Interna debe comunicar la información corregida oportunamente a todas las partes que recibieron la comunicación original.



CONTACTO



GIT



comercial@gitltda.com



www.gitltda.com



Teléfono: (+601) 7498230/29