



Los Lunes del Instituto de Auditores Internos

www.auditoresinternos.tv

#LosLunesIAI - @Auditorinterno



Transformación Digital de Áreas Gestoras y Auditoría Interna: Simbiosis

Digitalización de Procesos y Auditorías

Telefónica

EMPRESAS


Instituto de
Auditores Internos
de España

Digitalización en Telefónica



“La **Digitalización** está en el **ADN** de Telefónica y de la función de **Auditoría Interna**.”

Innovar es adaptarse.

Las situaciones de **crisis** y/o **necesidad** son **aceleradores** naturales de la innovación.

Las **nuevas Tecnologías** no sólo facilitan el proceso de digitalización; en ocasiones, lo obligan.”

Rafael del Río (Telefónica). Los Lunes del IAI 25/5/20. “Innovación en Auditoría Interna”

Retos actuales para Auditoría Interna

- *Presión regulatoria.*
- *Hacer más con los mismos recursos.*
- *Velocidad en la que evolucionan los Negocios.*
- *Auditorías de diseño.*
- *Evitar deficiencias iniciales en su diseño.*



Necesidad de digitalización ...

Retos actuales para Auditoría Interna

Adaptación a riesgos emergentes



Liberar recursos y concentración en actividades de valor



Eficiencia:
Simplificación, monitorización y supervisión



Herramientas Analíticas:

Medición cuantitativa

Homogeneidad

Visión de conjunto

Automatización

Adaptabilidad



TRANSFORMACIÓN DIGITAL

Hacia una Auditoría Interna más ágil

 **La digitalización como ADN**

 **Mayor Digitalización Procesos Negocio**

 **Mayor Eficiencia**

 **Mayor Calidad resultados**

 **Mayor Valor Agregado**

 **Menor Riesgo**

Aspectos diferenciales del proyecto



Partnership en la digitalización de procesos del **Área gestora**

Simbiosis entre áreas (trabajo coordinado) que permite integrar esfuerzos para optimizar los procesos y recursos de ambas

Proyectos **sostenibles en el tiempo**

Alineado con la **estrategia de la empresa**

Antecedentes



Si bien contábamos con algunas alertas y automatizaciones en la ejecución de controles... Aún existían retos para mejorar la eficiencia:

Excesiva manualidad y necesidad de supervisión exhaustiva

Riesgo latente de comisión de errores por el componente manual

Necesidad de orden y custodia de evidencias exhaustivo

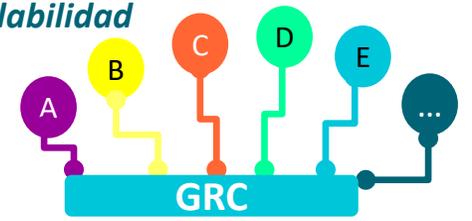
Dispersión en la custodia de evidencias

Inexistencia de una herramienta que ofrezca un “dashboard” unificado

Elevado número de sistemas corporativos a monitorizar

Punto de partida: Automatización de Procesos existente

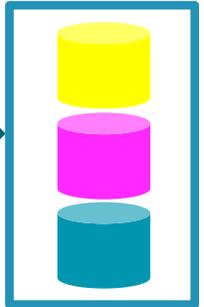
Multisistemas, Homogeneidad, Escalabilidad



Flujo Trabajo automatizado y aprovisionamiento automático multisistema



Fácil trazabilidad y documentación para Auditorías



Conversión Modelo Teórico de Riesgos a un Modelo Técnico

	Control de acceso a datos	Control de pagos	Control de facturas	Control de inventario	Control de cuentas	Control de recursos	Control de procesos	Control de calidad	Control de seguridad	Control de cumplimiento	Control de riesgos
01 Gestión del Maestro de Activos	x										
02 Gestión de pagos		x									
03 Gestión de facturas			x								
04 Control de inventario				x							
05 Control de cuentas					x						
06 Control de recursos						x					
07 Control de procesos							x				
08 Control de calidad								x			
09 Control de seguridad									x		
10 Control de cumplimiento										x	

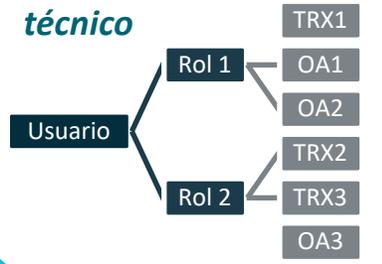
ID riesgo de...	Descripción
F001	Mantenimiento de datos maestros de Controlling y Gestión Operativa
F002	Mantenimiento de datos maestros de Controlling y Cierre Controlling
F003	Gestión Operativa de Controlling
F004	Cierre Controlling y Gestión de Pn
FF01	CIIF_Mantenimiento de datos ma
FF71	CRI_Mantener el Maestro de Inve
FF91	Mantener el Maestro de Inventario Materiales y Servicios + Aproban
FF92	Conteo de inventario físico + Aprobar Diferencias de Inventario

Posibilidad de Simulaciones

Usabilidad: Intuitivo, versión Web, Multidispositivo



Control del Riesgo al máximo nivel de detalle técnico



Transparencia para Auditores: Múltiples reportes estándar y a medida, Dashboards, trazabilidad, logs de uso



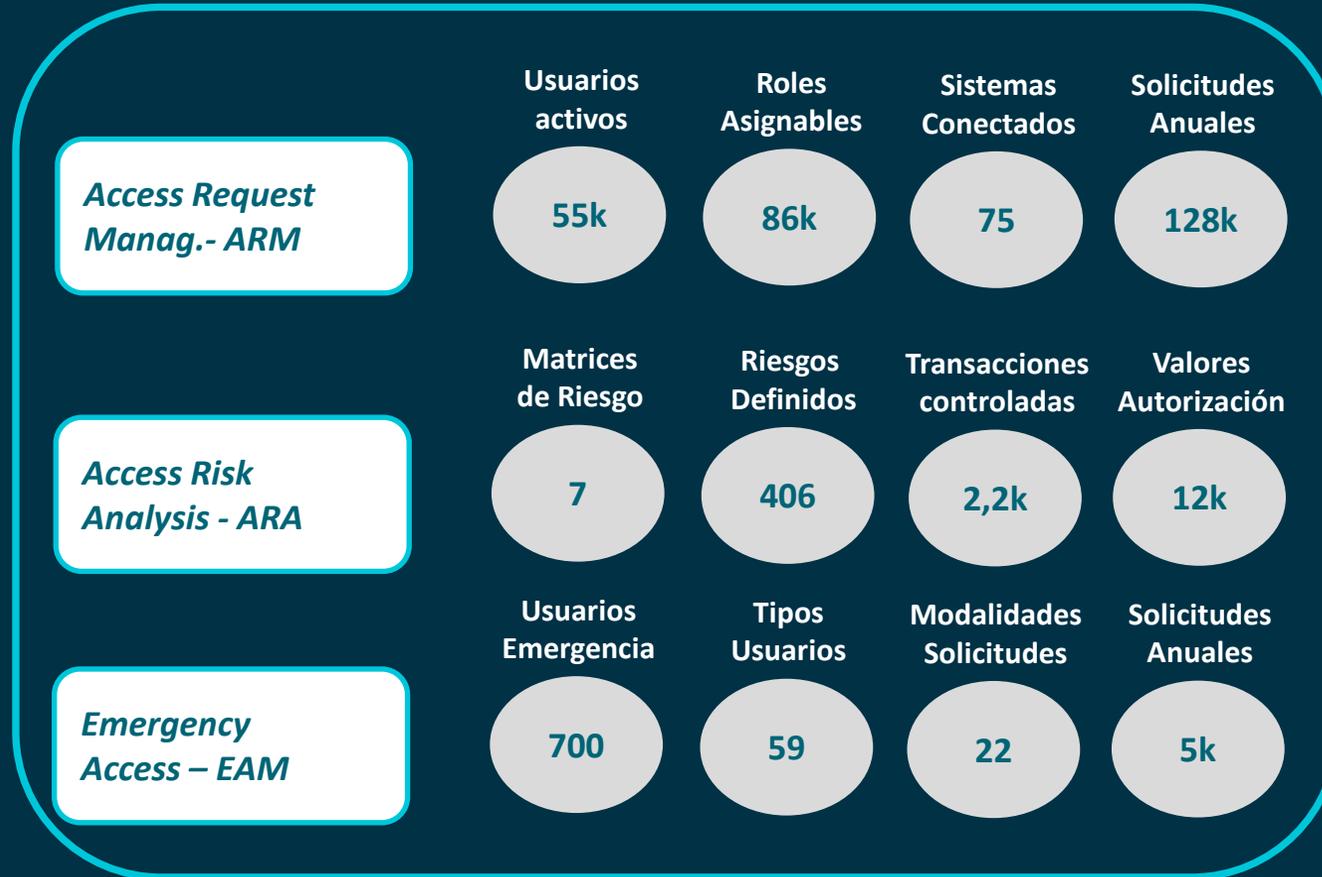
Usuarios temporales de emergencia, solicita justificación, flujo aprobación y genera logs



Implantación en 2010: Diez años de Experiencia y Mejora Continua en Telefónica

Módulos Implantados:

*Automatización
de Procesos:
Datos
significativos*



Estabilidad:
6 peticiones/mes



*15 Sistemas SOX
Conectados
Cero Deficiencias
de Control*

Cobertura Geográfica



TELXIUS

184 Sociudades con Accesos

133.000 Solicitudes anuales

55.000 Usuarios activos

Logos: Telefonica, movistar, O2, terra

La Automatización de Procesos es un factor clave del éxito para el cumplimiento SOX en todas las compañías

La herramienta que soporta esta automatización de procesos, ofrecía oportunidades de mejora para evolucionar hacia una automatización unificada de controles. Veamos cómo se consiguió...

*Automatización
de controles*

*Desarrollo del
Proyecto*



Enfoque del Proyecto:

*Auditoría de Diseño:
Participación de Auditoría
Interna de principio a fin*

*Simbiosis Auditoría
Interna y Dpto. Sistemas*

*Visto bueno del enfoque por
parte del Auditor Externo*

Aplicación de Principios Agile

*Objetivo de simplificación y
escalabilidad: Aprovechamiento de
Sistemas centralizados*

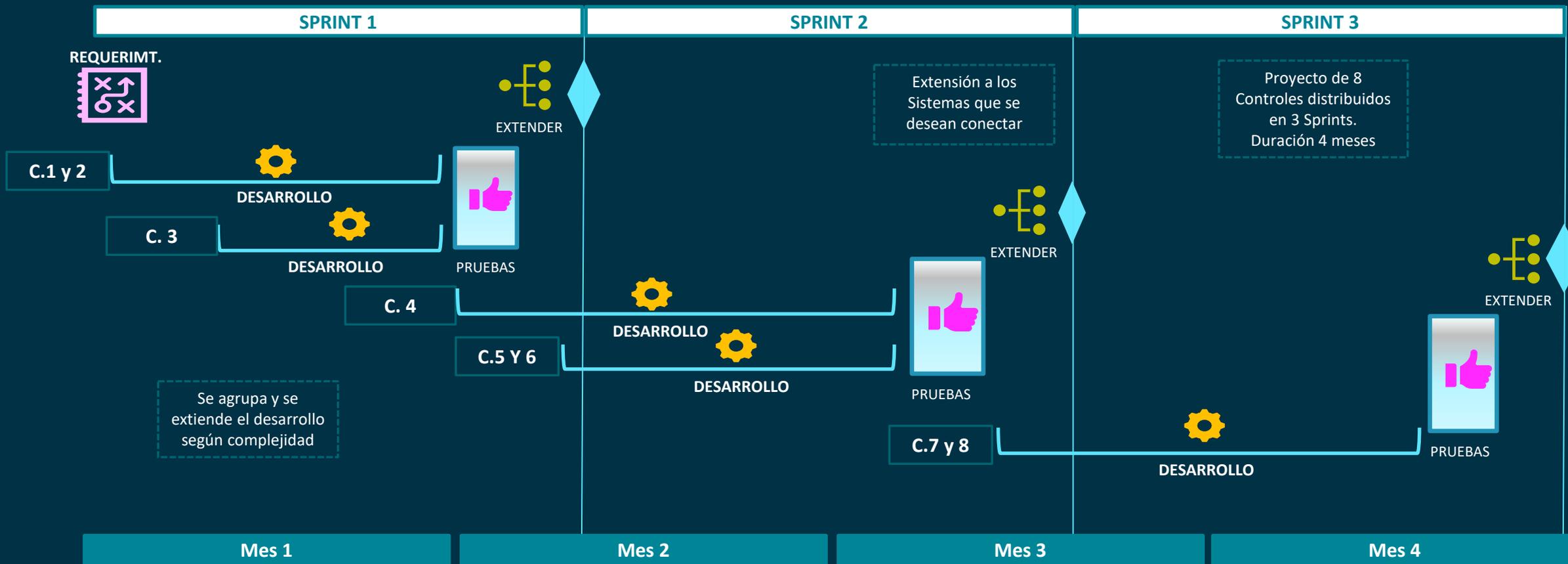
*“Quick Wins”: Implantación prioritaria
de controles de mayor esfuerzo
manual y más sencilla automatización*

Fases del Proyecto:



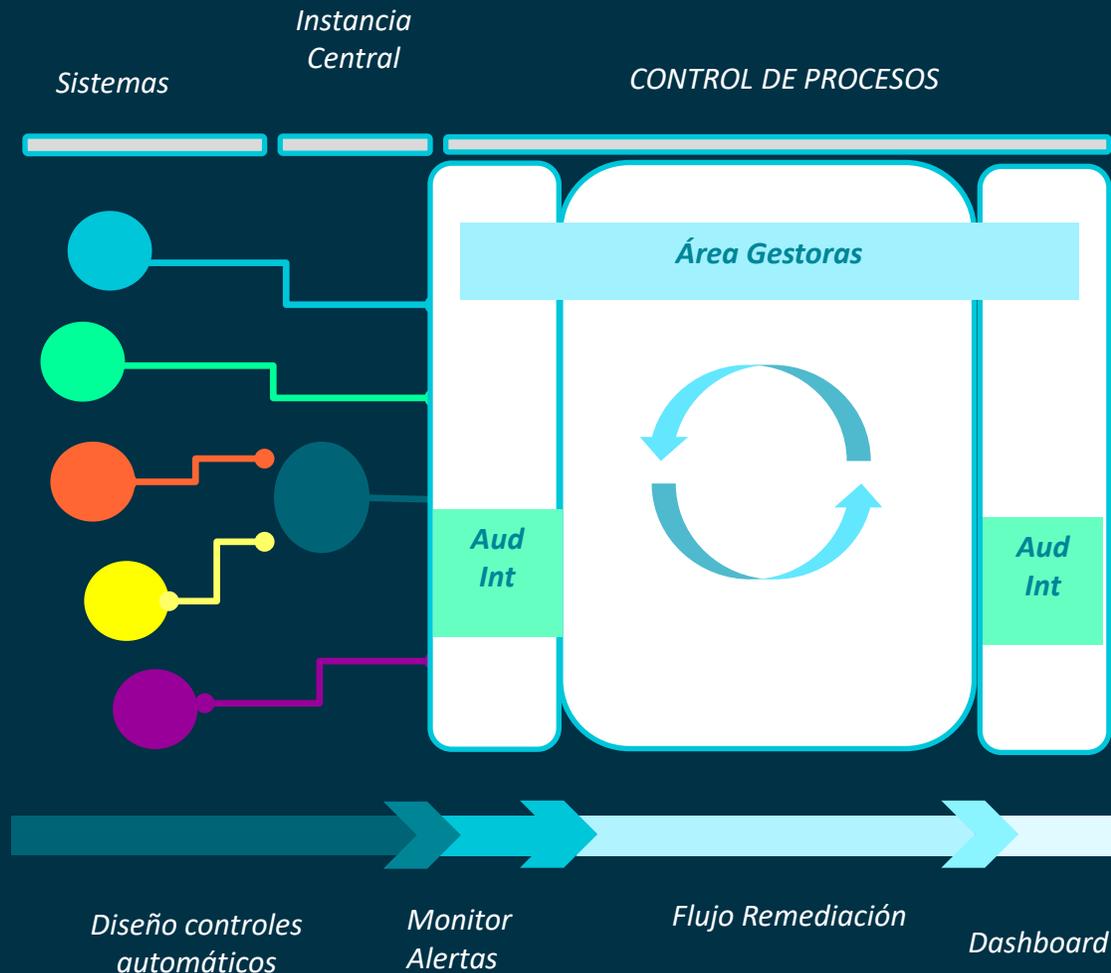
Las ventajas de los Principios Agile:

Flexibilidad, aprendizaje continuo y resultados rápidos



* La estimación en tiempo es una aproximación considerando una empresa mediana, que tendrá que revisarse en función del tipo de empresa y alcance.

La funcionalidad de la herramienta:



Enfoque automatización: centralizado o por instancias

Agilidad y trazabilidad en el seguimiento de remediaciones

Dashboard común:

- Control Owner: Monitorización y documentación
- Auditoría Interna: Supervisión y validación

Beneficios obtenidos



Telefónica

EMPRESAS



BENEFICIOS

Para Propietarios de los controles

Extracción automática de la información y garantía de completitud

Se reduce el tiempo de análisis de datos, gracias al reporte basado en excepciones



Concentración de alertas dispersas en un único panel

En caso de excepciones, se garantiza la documentación y trazabilidad

Conocimiento adquirido para su réplica en otros proyectos internos/externos



BENEFICIOS

Para Propietarios de los controles (cont.)

Eficiencias en la búsqueda y envío de evidencias

Permite realizar el control con mayor frecuencia



Fácilmente escalable (incorporación de nuevos sistemas)

Detección de anomalías de forma temprana

Mejora continua en el diseño del control





BENEFICIOS

Para Auditoría Interna

Análisis de la población completa

Autonomía en el acceso a la documentación de los controles



Reducción del tiempo de análisis y evaluación del control interno

Reducción de tiempo en obtención de evidencias y homogeneidad

Confianza de la operatividad del control durante la totalidad del periodo auditado



BENEFICIOS

Para Auditoría Interna (cont.)

*Mayor confianza en control interno.
Reducción del nivel de riesgo.*

Detección automática de cambios en el diseño de los controles (benchmarking)



Eficiencia en documentación

Dedicación de recursos a otras Auditorías no-recurrentes y estratégicas para el Negocio.

Un caso concreto

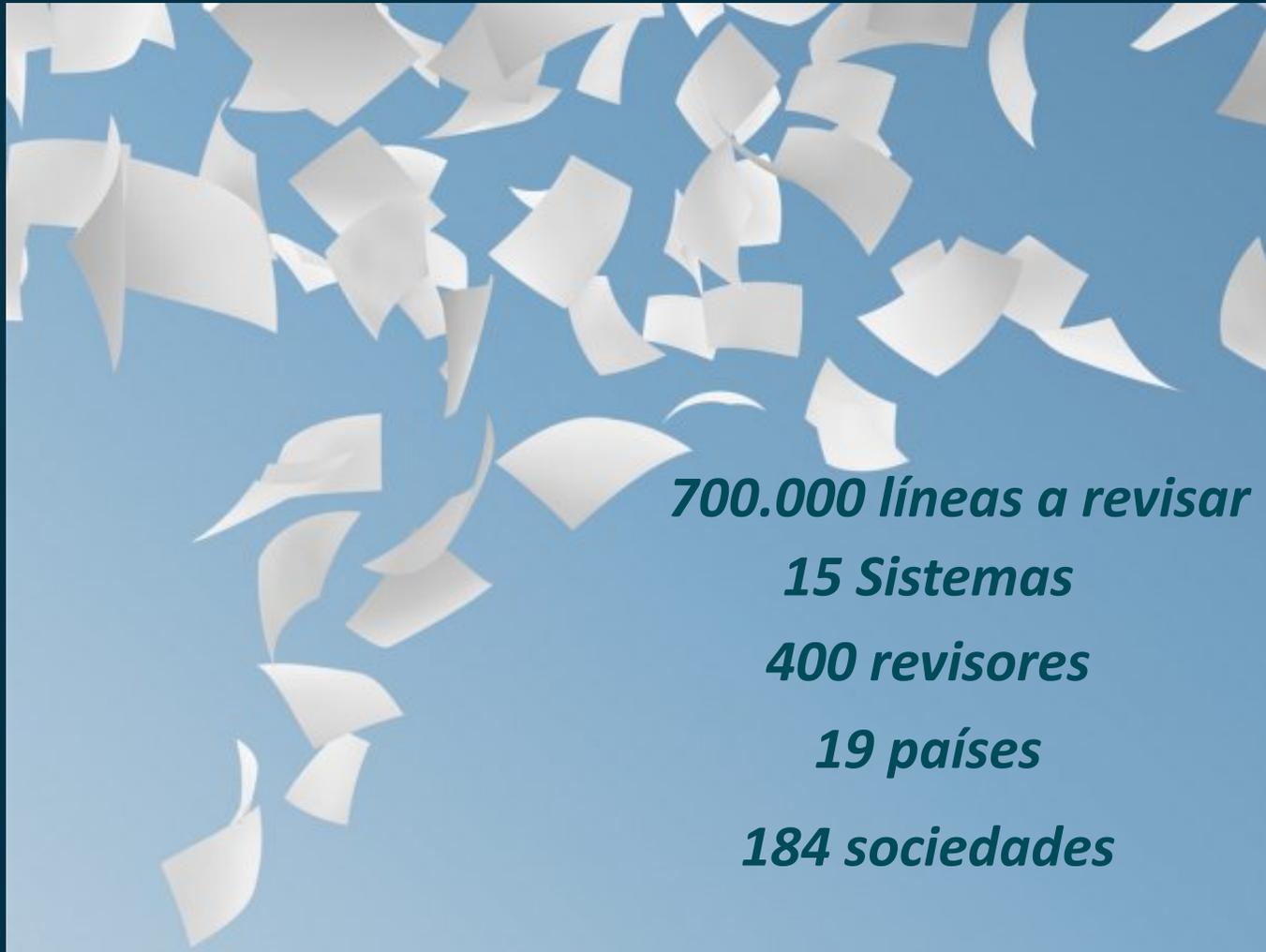
La Certificación de Usuarios



Detalle de controles automatizados:

<i>Completitud de la Certificación de Usuarios</i>	<i>Configuración de los Usuarios de la Instalación</i>	<i>Asignaciones de permisos críticos</i>	<i>Foto de los permisos críticos según tipo de usuarios</i>
<i>Finalización de la Certificación de Usuarios</i>	<i>Control de Usuarios Genéricos</i>	<i>Control de uso críticos de usuarios regulares</i>	<i>Configuración de los Parámetros de Seguridad</i>
<i>Configuración correcta previa al lanzamiento de la Certificación</i>	<i>Accesos incorrectos de Usuarios Genéricos</i>	<i>Integridad de cambios de controles automáticos (tablas)</i>	<i>Cambios en los Parámetros de Seguridad</i>
<i>Control de Cambios a Programas</i>	<i>Accesos realizados por los usuarios críticos</i>	<i>Integridad cambios de controles automáticos (programas)</i>	<i>Desactivación general de los Parámetros de Seguridad</i>

La dimensión de la Certificación de Usuarios:

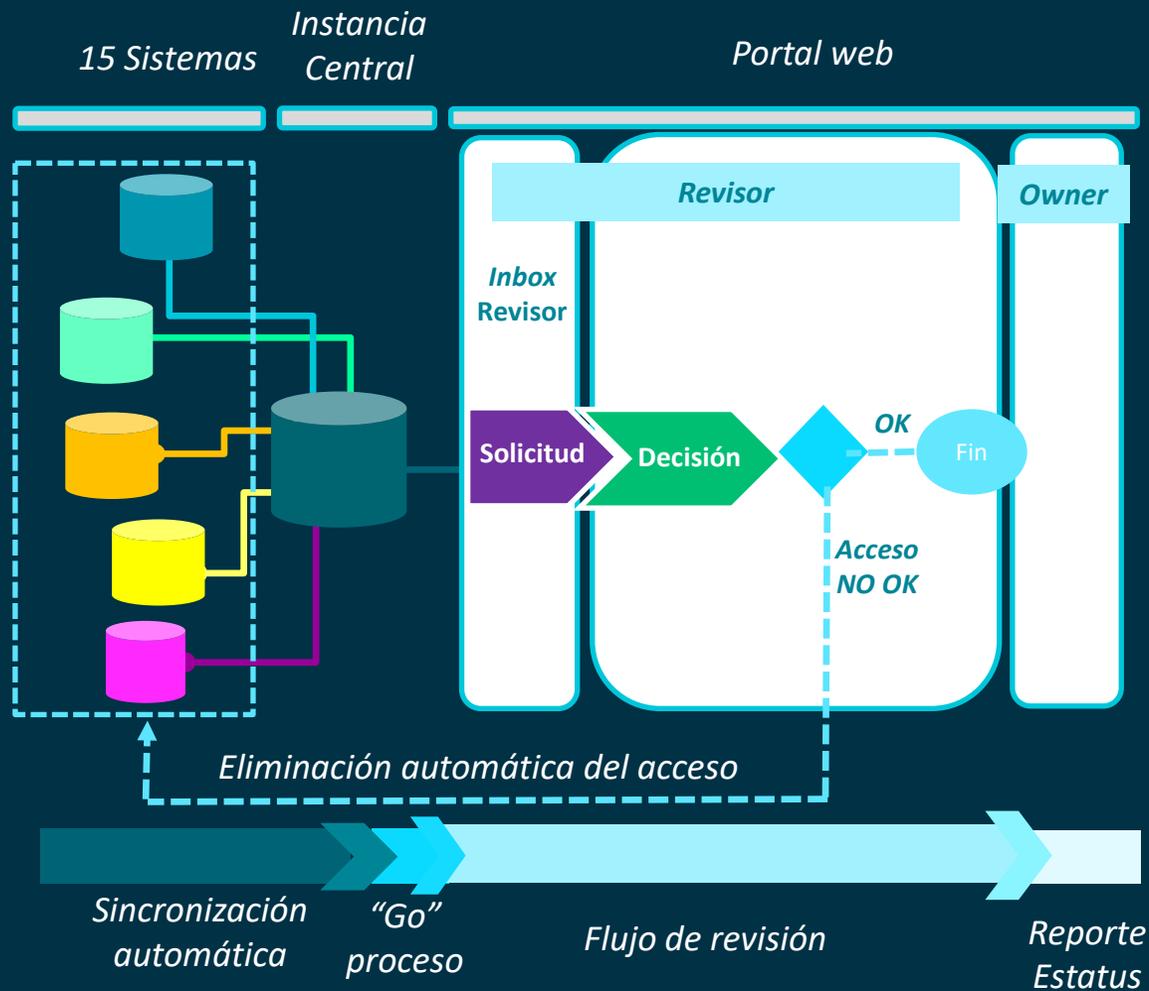


El “end to end” del proceso implica el envío de las solicitudes de revisión, la respuesta y la eliminación del acceso, si procede.

El proceso debe garantizar la trazabilidad y la evidencia de la completitud de la revisión, así como de la finalización al 100%.

El proceso manual se hacía complicado y poco sólido, aún haciendo uso de herramientas colaborativas.

La automatización del proceso:



Los accesos se sincronizan diariamente en un Sistema Centralizado, sobre el cual se lanza el proceso (simplificación del desarrollo)

Cada revisor accede de forma centralizada a todas sus solicitudes. La no-aprobación implica la eliminación automática del acceso, garantizándose trazabilidad.

El "control owner" puede acceder en todo momento a un reporte centralizado para el seguimiento del estatus.

La automatización del control:

Si bien, el proceso estaba digitalizado, requería muchos esfuerzos para evidenciar la completitud y el 100% de la revisión

*Dos atributos de control automatizados:
Completitud y Revisión*

Control adicional preventivo para garantizar la correcta configuración de los revisores en el Sistema, previo al lanzamiento del proceso de certificación.

Por otro lado, se desarrollaron controles de integridad para evidenciar la solidez del proceso en la gestión de cambios.

Eficiencia del proceso del Auditor Externo, que deposita la debida confianza en el proceso automatizado.



The future of Telefónica begins today

"I have been at Telefónica for twenty years and I have been fortunate enough to live some of the pages of our history. I know that changes are not easy. And for this reason, few dare to do it in a decisive way. But Telefónica history requires us to live up to the challenge. It is impossible to predict the future, but I am convinced that the best way to predict it is to create it"

José María Álvarez-Pallete - Chairman & CEO

[READ LETTER](#)



Transformación Digital de Áreas Gestoras y Auditoría Interna: Simbiosis

- Son un paso hacia el futuro
- Proporcionan capacidades de control
- Mejoran la Agilidad
- Posibilitan la simplificación
- Están alineadas con los tiempos actuales
- Incrementan la fiabilidad

¿Preguntas?

Nuria Arroyo López – Jefa de Auditoría Corporativa de Redes y Sistemas
nuria.arroyolopez@telefonica.com – 620836750

Guillermo López-Alonso – Audit, Security and Compliance for Global Systems
guillermo.lopez-alonso@telefonica.com – 682060683

Verónica Martín Alonso – Gerente de Auditoría Interna Corporativa de
Tecnología y Ciberseguridad
veronica.martinalonso@telefonica.com – 683701489

Telefonica

¡¡Gracias!!

¡¡Gracias!!

Síguenos en

www.audidoresinternos.es



@Auditorinterno

Instituto de Auditores Internos de España