

Risk in Focus 2021

Hot Topics for Internal Auditors

28 de septiembre de 2020

Jesús M^a Lafita Fernández

Contenido Técnico – IAI España

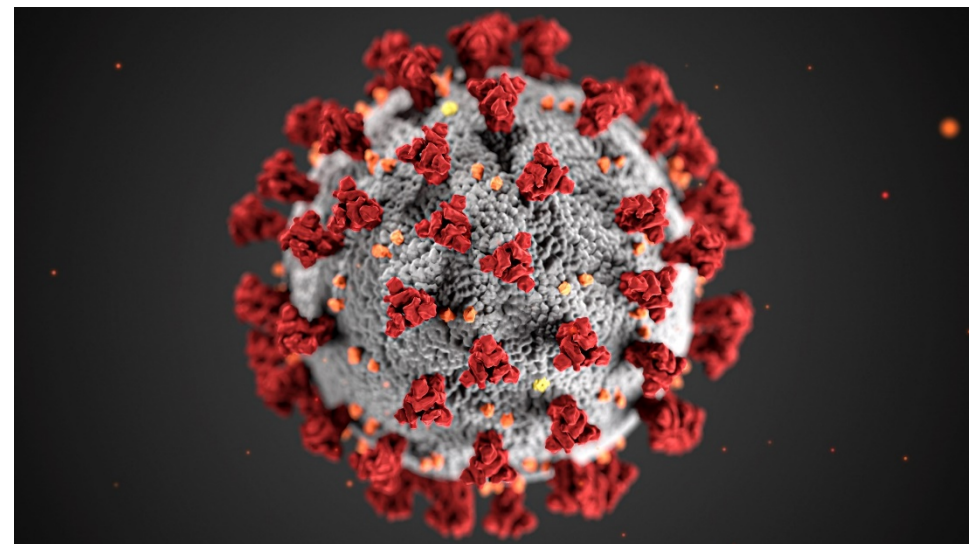
2020

WRITTEN BY

STEPHEN KING

DIRECTED BY

QUENTIN TARANTINO



La sesión de hoy

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors



01

Metodología

02

Resultados

03

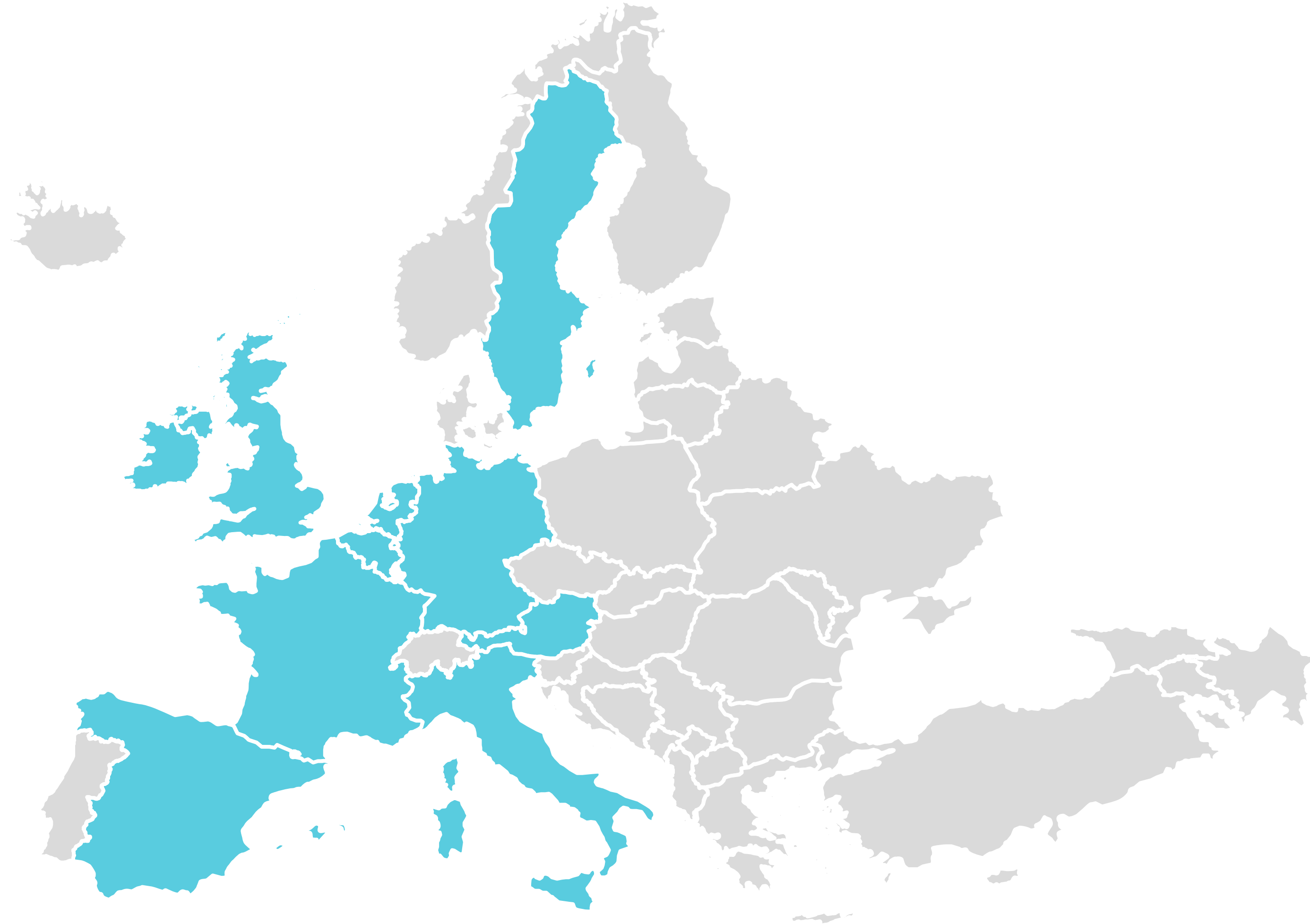
Guías Prácticas

04

Turno de preguntas

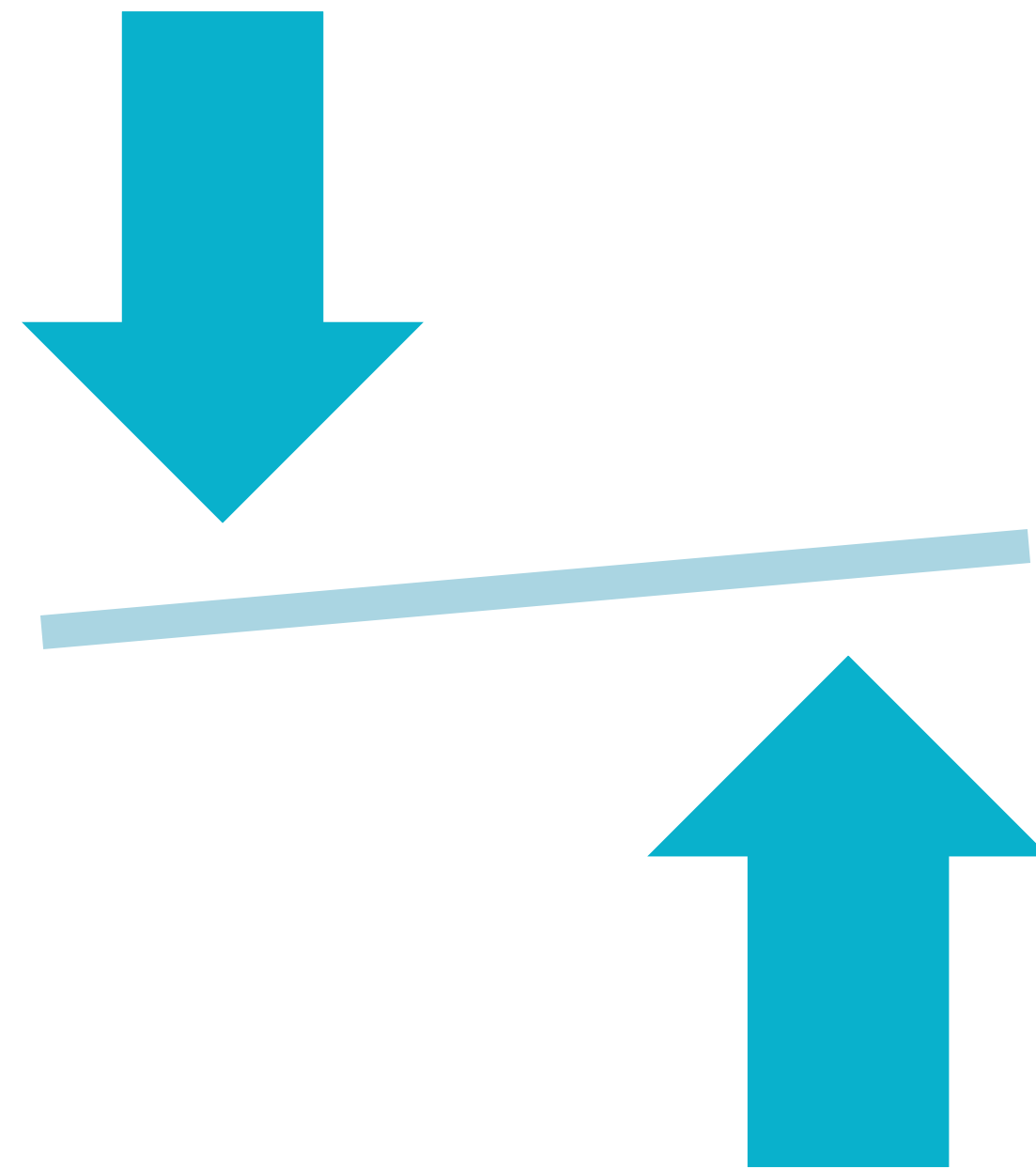
Metodología Participantes

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors



Metodología del Estudio











Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors



- **Objetivo:** Anticipar una visión sobre los retos a los que se enfrentarán las organizaciones y auditoría interna, para ayudar a definir los planes de auditoría.
- Estudio anual desde 2016 ('Hot topics 2017')
- 5ª edición (marzo a mayo) basada en:
 - *Enfoque cuantitativo:*
 - ✓ Encuesta: 579 DAIs (+10%)
 - *Enfoque cualitativo:*
 - ✓ 42 Entrevistas a DAIs y miembros de la CdA
 - ✓ Delphi con 51 expertos

Resultados: Top 10 Riesgos

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors

-  Ciberseguridad y protección de la información
-  Cambio regulatorio y compliance
-  Digitalización, nuevas tecnologías e Inteligencia Artificial
-  Riesgo de liquidez, de capital y financiero
-  Capital Humano y gestión del talento
-  Respuesta a crisis y catástrofes (nuevo)
-  Incertidumbre macroeconómica y geopolítica
-  Riesgo de terceros, outsourcing y cadena de suministros
-  Fraude, corrupción y delitos financieros
-  Cambio climático y sostenibilidad

Evolución Hot Topics

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors

2021	2020	2019	2018
<ol style="list-style-type: none"> 1. Cybersecurity & data security 2. Regulatory change & compliance 3. Digitalization, new technology & IA 4. Financial, capital & liquidity risk 5. Human Capital & talent management 6. Disasters and crisis response 7. Macroeconomic & geopolitical uncertainty 8. Supply chains, outsourcing & “nth” party risk 9. Corporate governance and reporting 10. Communications, management & reputation 11. Corporate culture 12. Bribery, fraud & other financial crime 13. Climate change & environmental. sust. 14. Health & safety 15. M&A 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Cybersecurity + data privacy 2. Increasing regulatory burden 3. Digitalisation & business model disruption 4. Looking beyond third parties 5. Business resilience, brand value and reputation 6. Financial risk 7. Geopolitical instability & the macroeconomy 8. Human capital 9. Corporate, ethics & culture 10. Climate change 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Cybersecurity (..third parties) 2. Data protection/strategies 3. Digitalisation 4. Sustainability 5. Bribery and anti-corruption compliance 6. Communications risk: protecting brand&reputation 7. Workplace culture 8. A new era of trade: protectionism and sanctions 9. Risk governance&controls: adapting to change 10. Audit the right risks 	<ol style="list-style-type: none"> 1. GDPR and data protection 2. Cybersecurity 3. Regulatory complexity and uncertainty 4. Pace of innovation 5. Political uncertainty 6. Vendor risk and third party assurance 7. The culture conundrum 8. Workforces: planning for the future 9. Evolving the IAF

Cuestiones Específicas

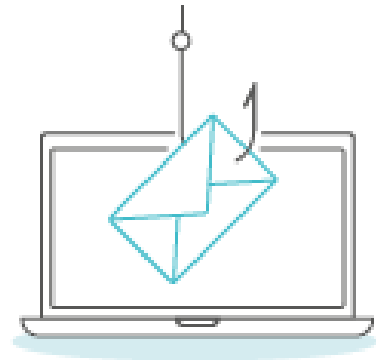
Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors

The top five risks that your organisation currently faces vs. the risks that you think your organisation will face in three years' time.



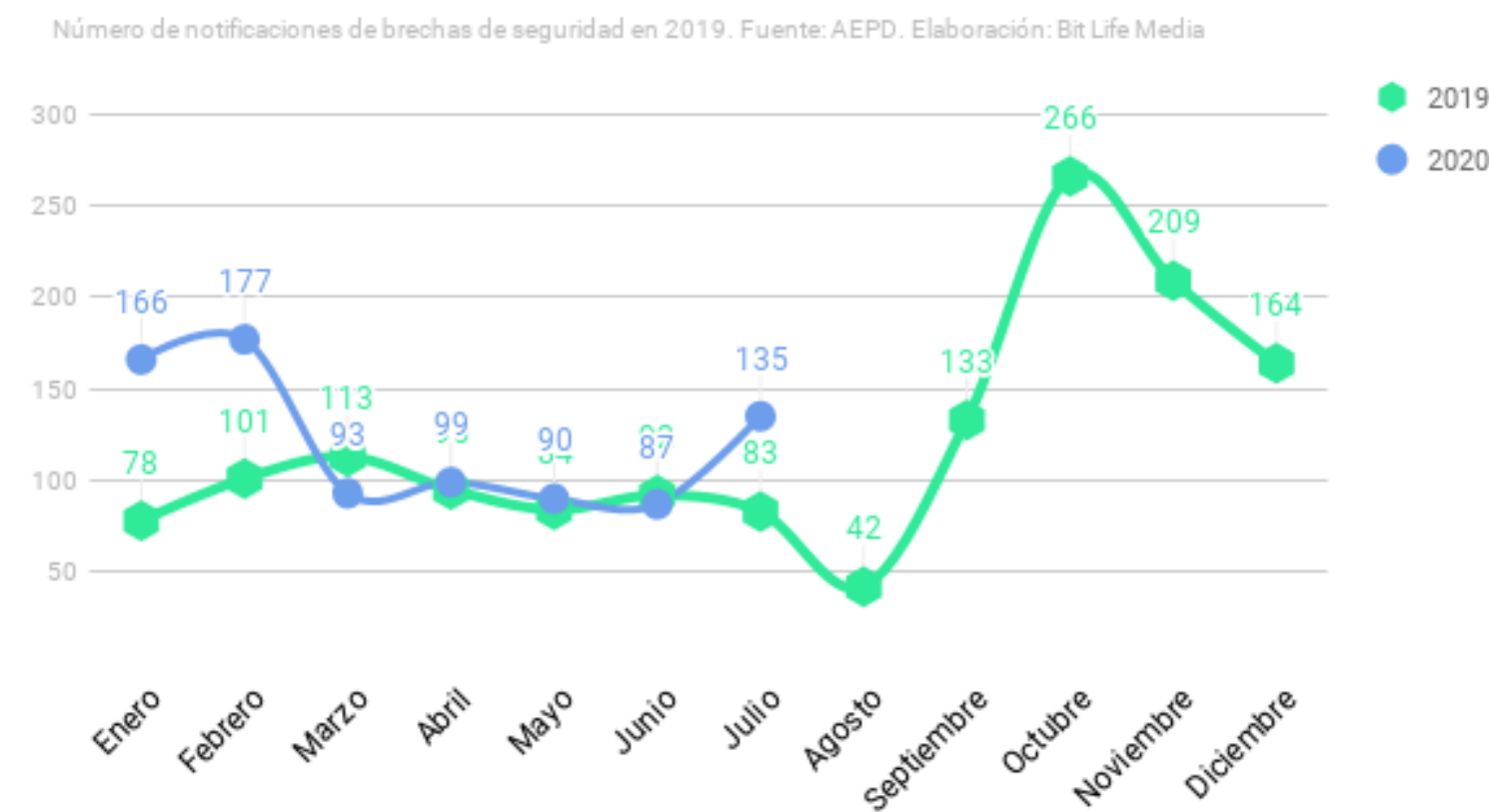
Ciberseguridad y protección de la información

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors



79% de los DAIs → en el Top-5 de riesgos
27% → riesgo nº 1 de su organización

Brechas de datos notificadas a la AEPD (Comparativa 2019 vs. 2020)



https://www.nzherald.co.nz/business/news/article.cfm?c_id=3&objectid=12360753

NZX shifts to Akamai - says trading continues despite site being down again

31 Aug, 2020 8:53am

5 minutes to read

<https://www.teslarati.com/tesla-employee-fbi-thwarts-russian-cybersecurity-attack/>

EasyJet ha sido víctima de un ciberataque y brecha de datos que ha afectado a 9 millones de clientes

<https://bitlifemedia.com/2020/05/easyjet-sufre-un-ciberataque-que-ha-expuesto-datos-de-9-millones-de-clientes/>

<https://bitlifemedia.com/2020/08/los-principales-ciberataques-y-brechas-de-datos-de-2020/#:~:text=Hacemos%20un%20repasso%20a%20continuaci%C3%B3n,principales%20armas%20de%20los%20ciberdelincuentes>

Sistemas de control

Evaluación de cómo las adaptaciones en los sistemas de control han incidido sobre el riesgo de brechas de seguridad o fuga de datos (interna y externamente).

Impactos

Determinar cómo ha impactado el cambio en los riesgos de seguridad de la información y medidas para mitigarlos

Personas

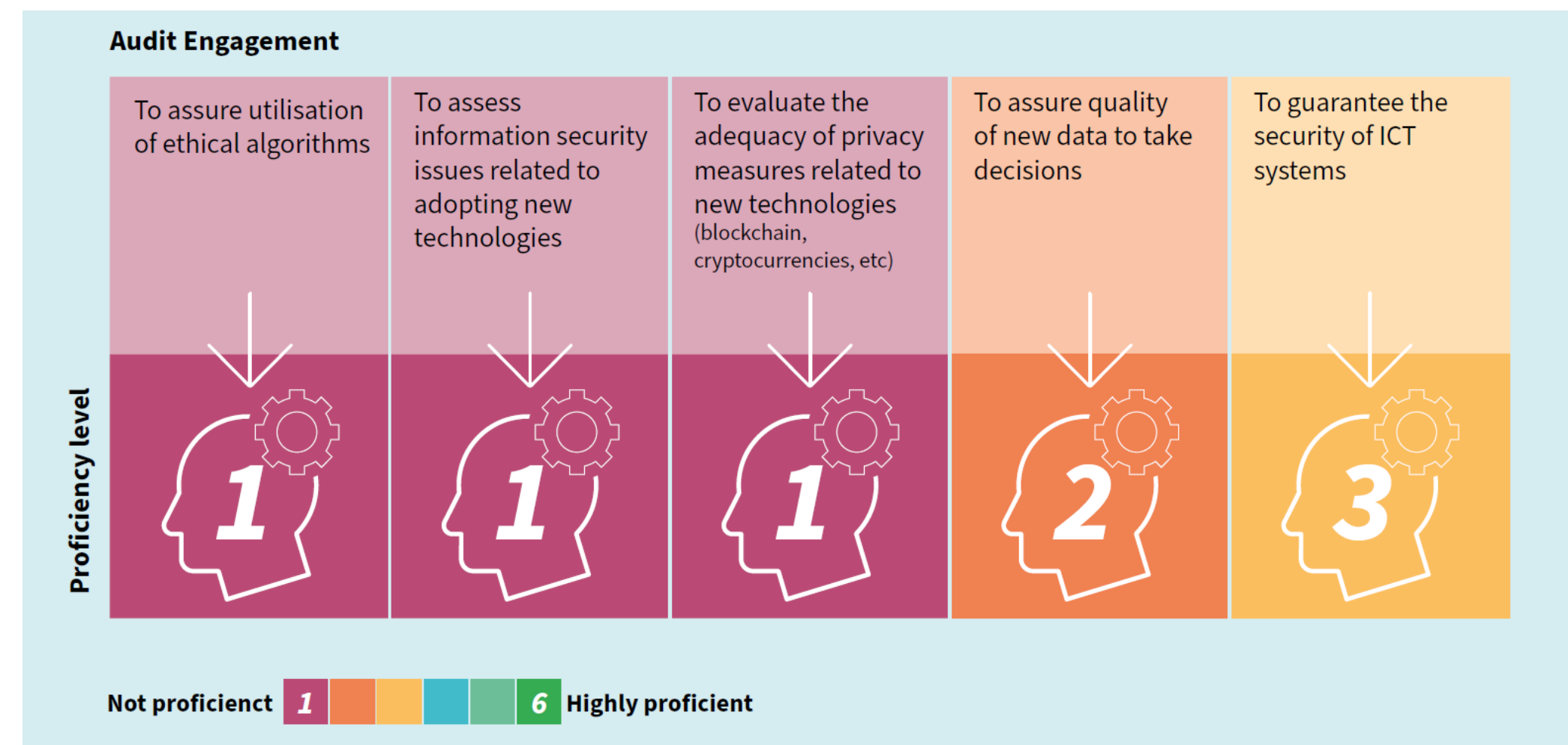
Contrastar la concienciación del personal ante nuevas formas de trabajar y utilización de tecnologías.

Digitalización, nuevas tecnologías e IA

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors

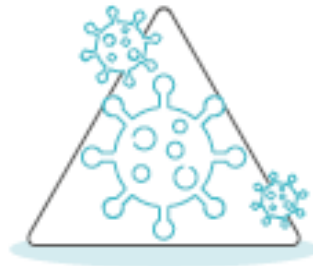


**50% de los DAIs dice que está en el Top-5 de riesgos
67% dice que estará en el Top 5 en tres años**

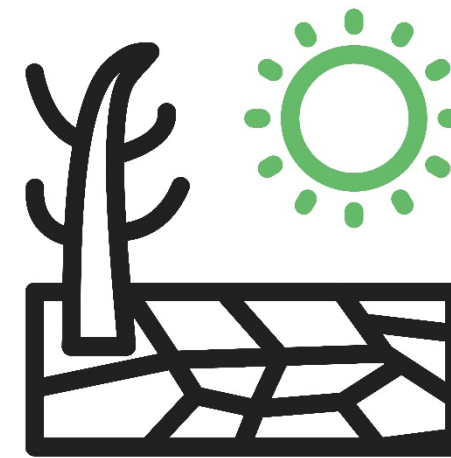
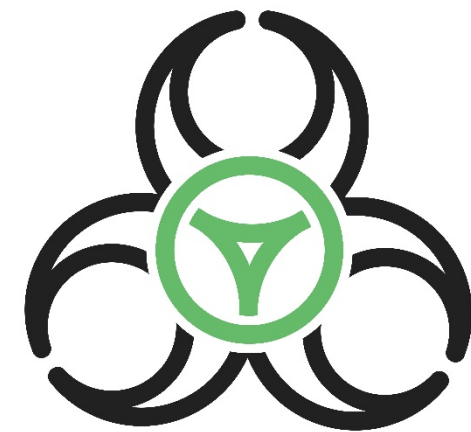
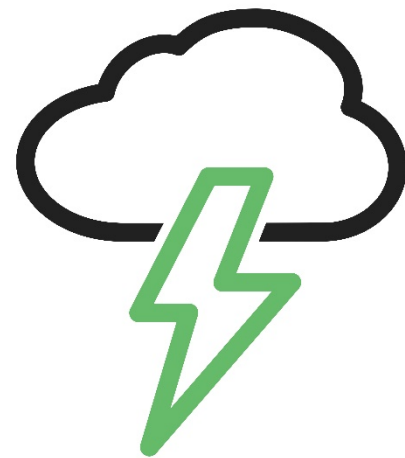


6. Respuesta ante crisis y catástrofes

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors



**34% de los DAIs dice que está en el Top-5 de riesgos
10% dice que es el riesgo más importante**



Actividades del negocio

Identificar las actividades más importantes cuya interrupción causaría más daño e inestabilidad a las operaciones y a los clientes.

Tolerancias

Establecer tolerancias de impacto para cada actividad crítica del negocio (Cuantificación del nivel máximo de tolerancia a la interrupción)

Elementos críticos del negocio

Identificar y documentar personas, procesos, tecnología, instalaciones e información de respaldo para actividades críticos del negocio.

Test de estrés

Poner a prueba la capacidad para permanecer dentro de los niveles de tolerancias por medio de escenarios de disrupción plausibles. (pandemias y eventos de impacto global).

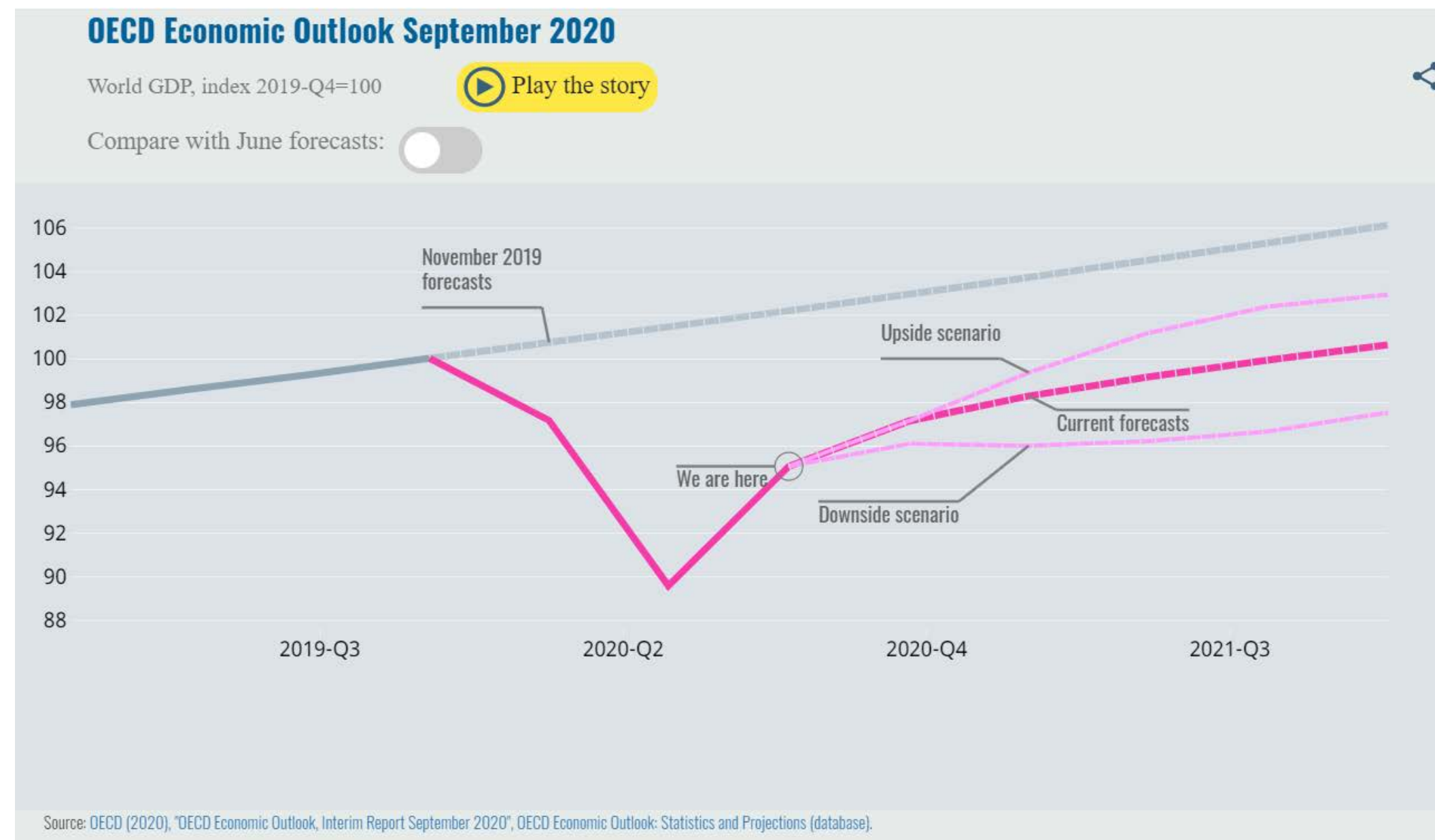
7. Incertidumbre macroeconómica y política



Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors

**33% de los DAIs dice que está en el Top-5 de riesgos
Solo un 3% dice que AI dedica un esfuerzo importante**

<http://www.oecd.org/economic-outlook/>

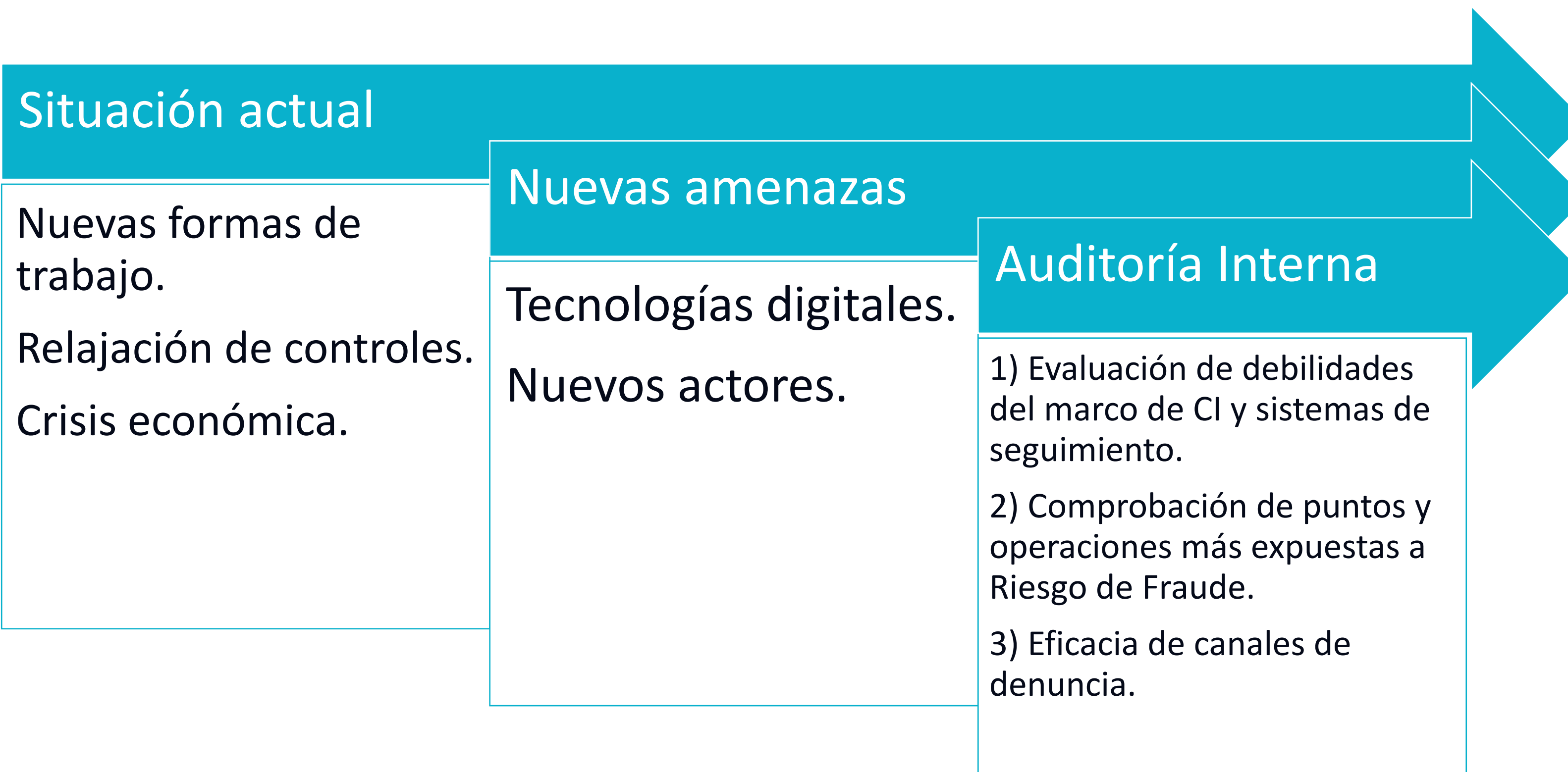


9. Fraude, corrupción y delitos financieros

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors



**25% de los DAIs dice que está en el Top-5 de riesgos
El 50% dedica tiempo y esfuerzos**



10. Cambio climático

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors



22% de los DAIs dice que está en el Top-5 de riesgos
A 3 años, prevision de crecimiento muy importante

Un Pacto Verde Europeo

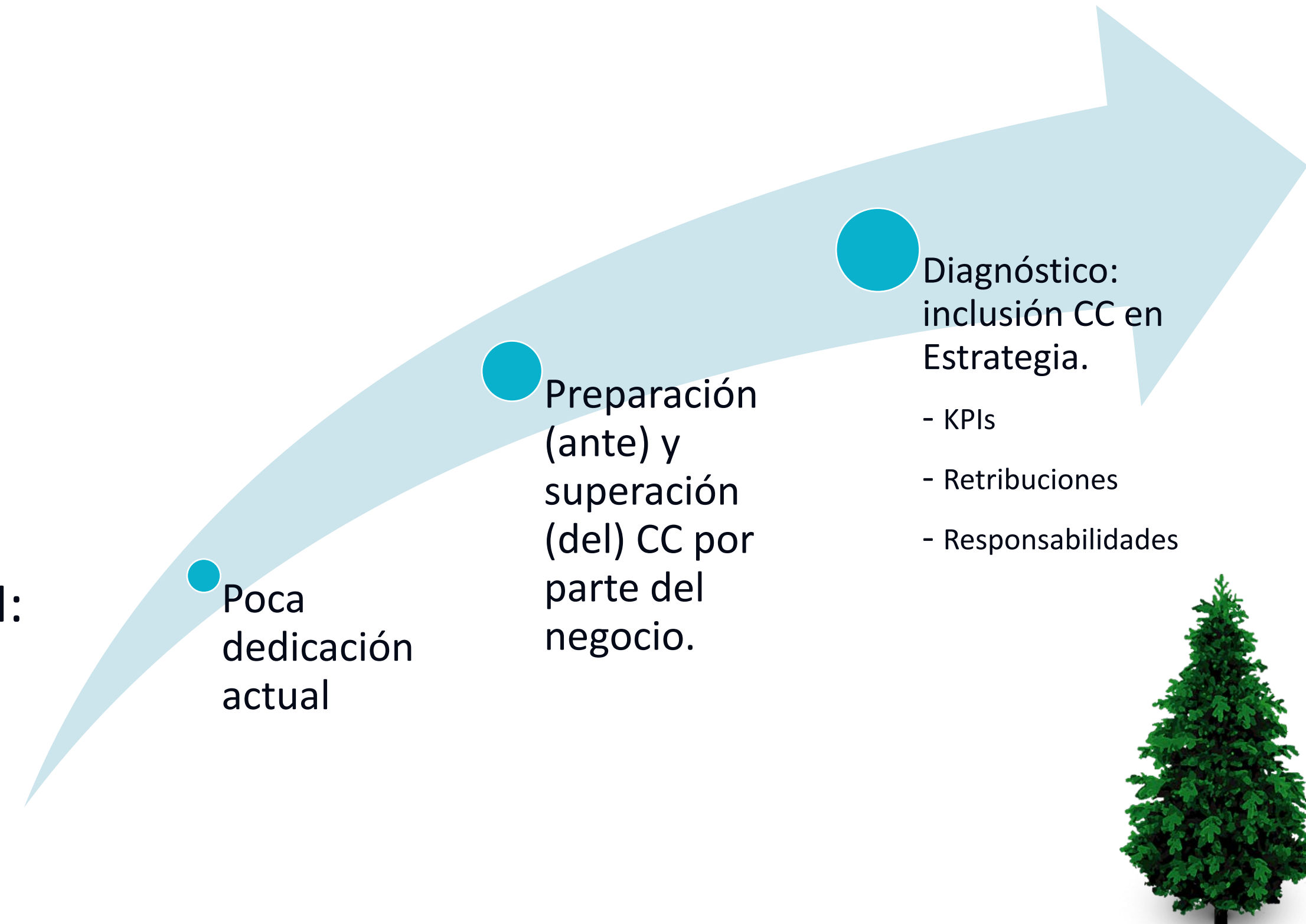


Esforzarnos por ser el primer continente climáticamente neutro

BlackRock da un giro a su estrategia para poner el foco en la inversión sostenible

- La mayor gestora del mundo advierte a las empresas de que tomará medidas si no luchan contra la emergencia climática

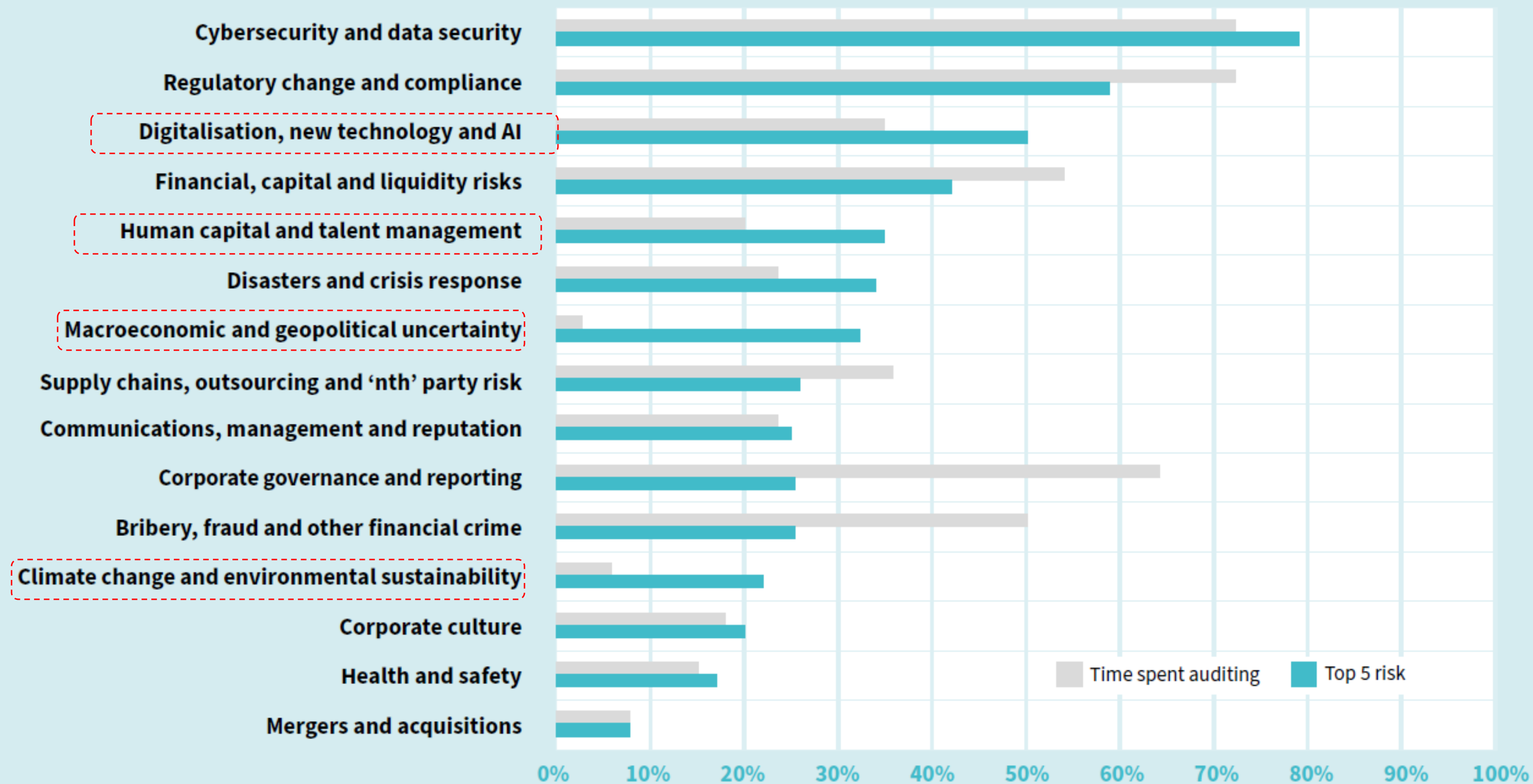
Importante campo de actuación para AI:



Cuestiones Específicas

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors

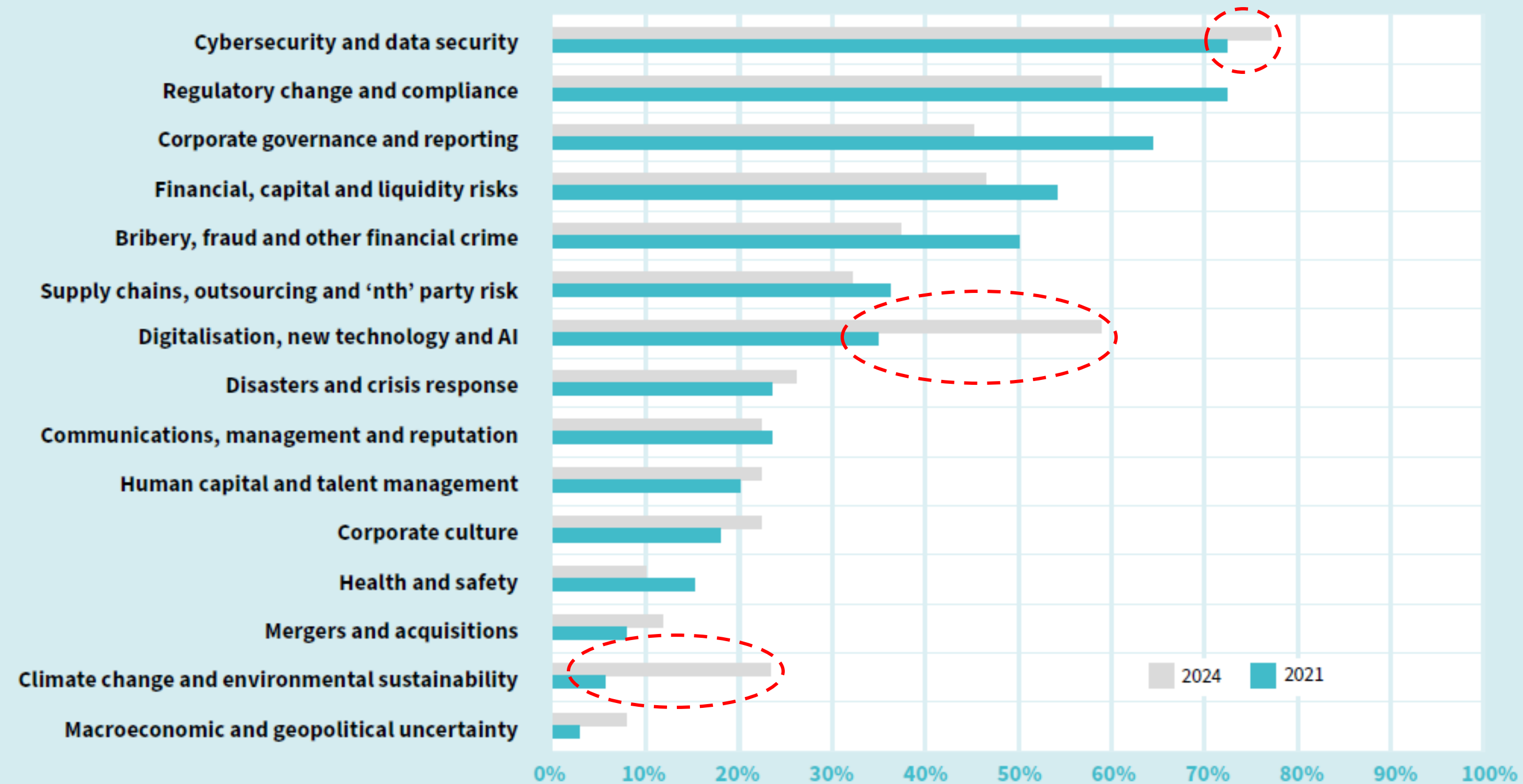
The top five risks that your organisation currently faces vs. the top five risks areas on which internal audit currently spends most time and effort.



Cuestiones Específicas

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors

The top five risk areas on which internal audit currently spends most time and effort vs. the top five risk areas on which you think internal audit will spend most time and effort in three years' time.



Guías Prácticas

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors

Objetivos

- Soluciones prácticas e innovadoras para auditorías internas y controles, en áreas de interés donde se necesite orientación adicional.
- Foco en “cómo abordar” estas cuestiones y sus impactos, para garantizar la creación (oportunidad) y protección del valor (riesgo).
- Tres máximas: útil, simple y fácil de leer.

Entregable

- Contextualización y valor añadido.
- Buenas prácticas (de profesional a profesional).
- Recursos y próximos pasos.



Ciberseguridad y protección de la información



Incertidumbre macroeconómica y geopolítica



Cambio climático y sostenibilidad ambiental

Descarga del Informe

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors



<https://auditoresinternos.es/rif2021>

Turno de Preguntas

Risk in Focus 2021 – Hot topics for internal auditors



¿Te animas?

Muchas gracias por
vuestro tiempo.

Síguenos en:

www.auditoresinternos.es



@Auditorinterno

Instituto de Auditores Internos de España