

Auditoría, gobernanza y compliance en el sector público



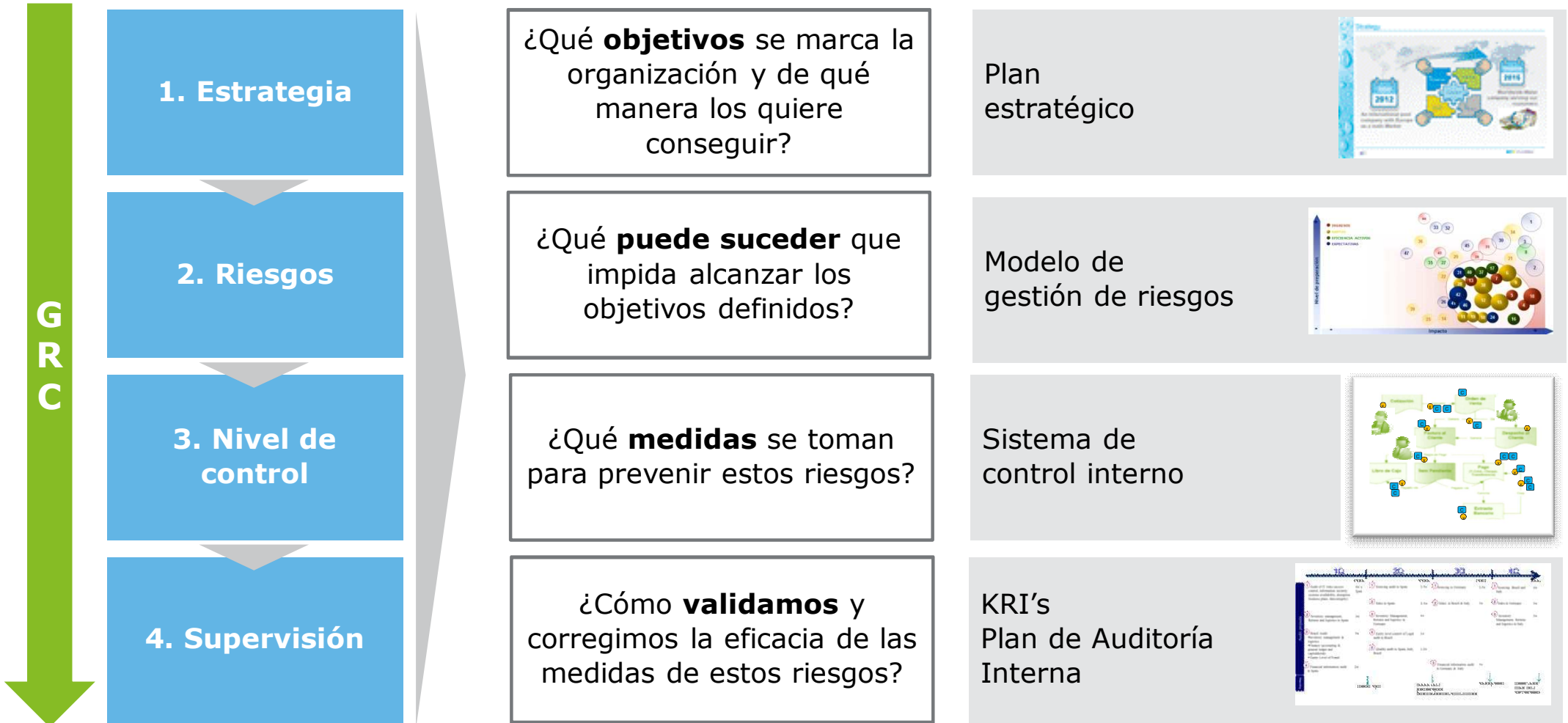
Herramientas para mejorar el control interno en el sector público

Enrique Egea

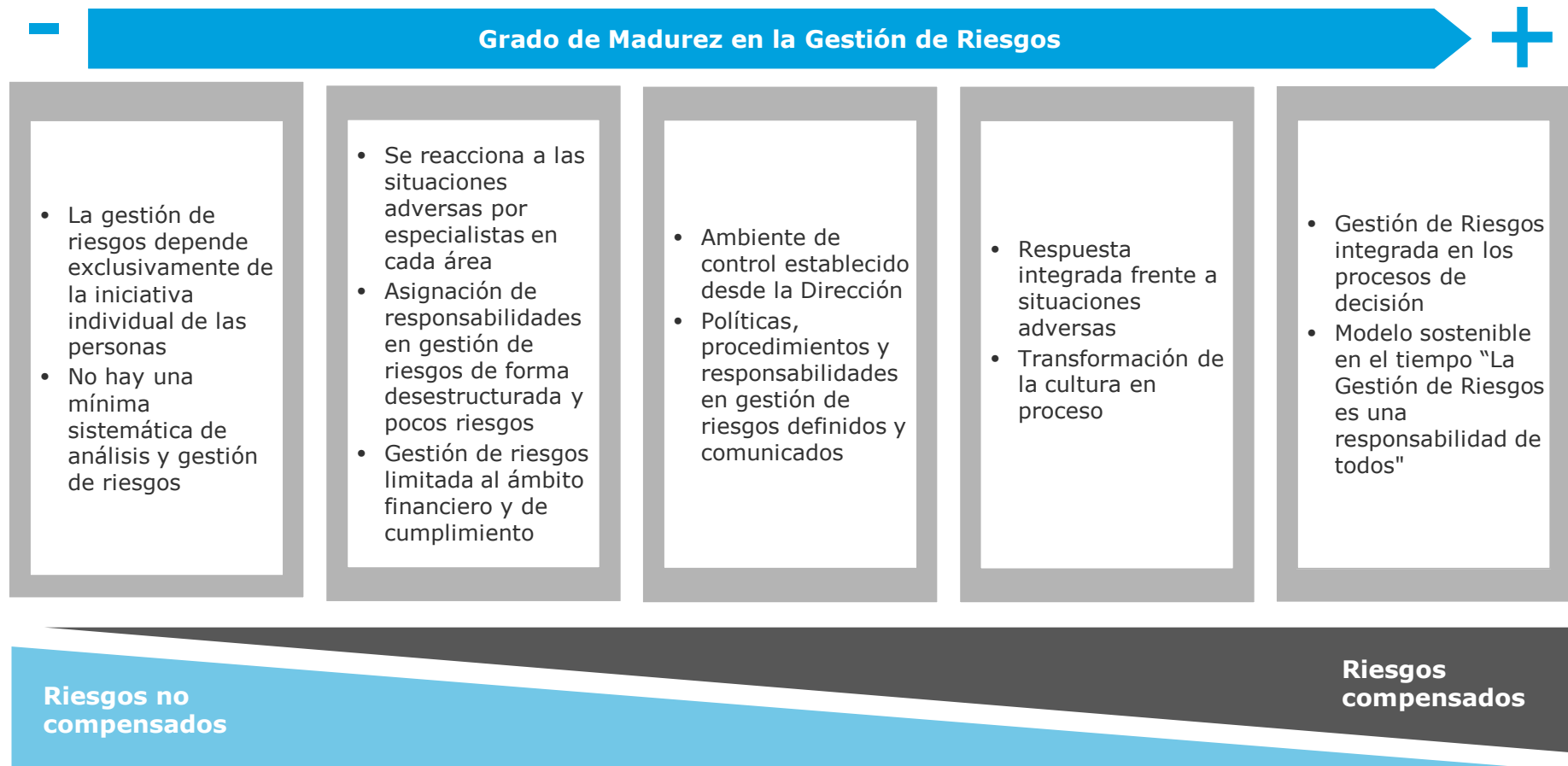
Socio Responsable Risk Advisory para Sector Público

Deloitte

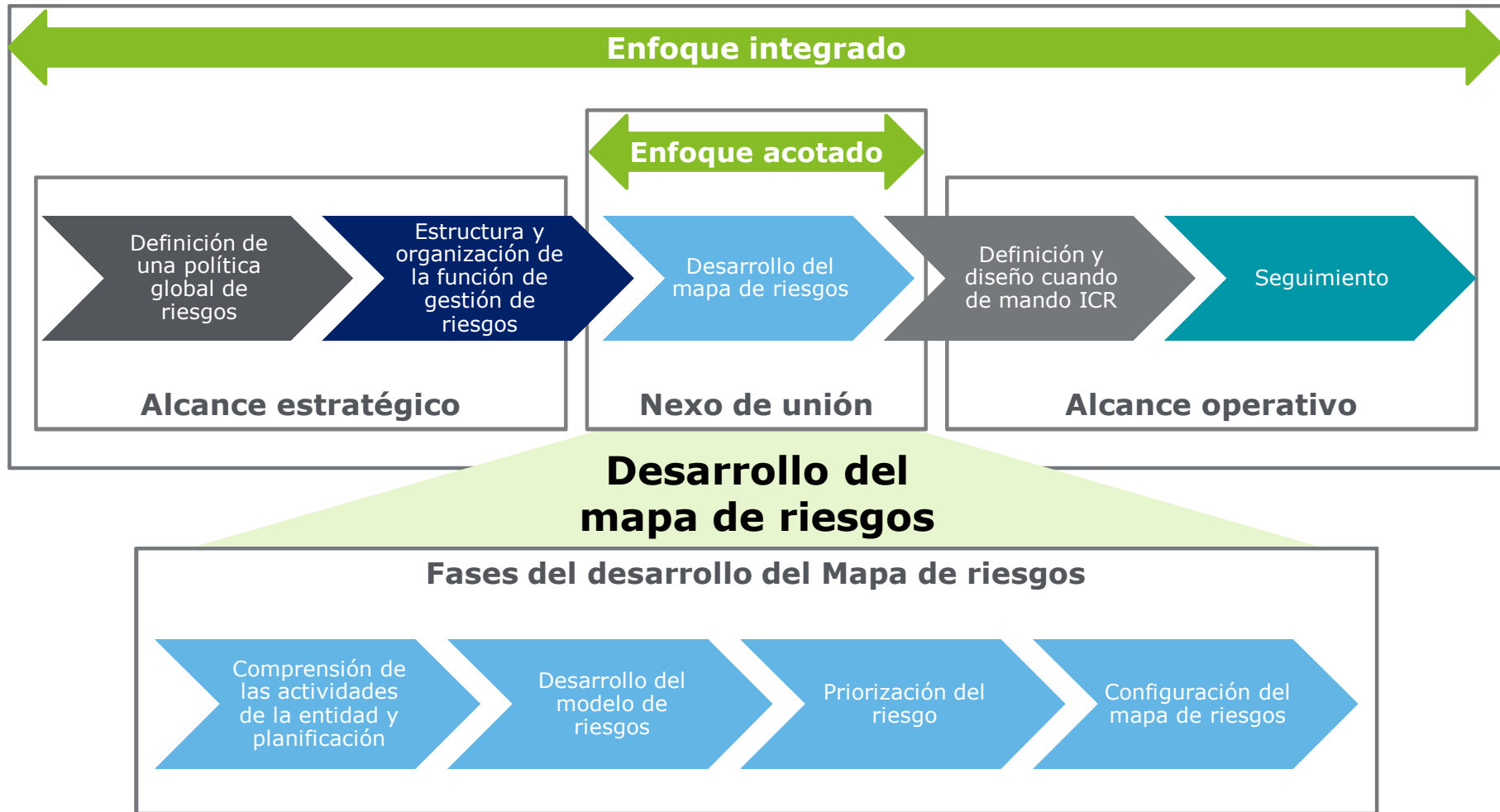
1. Enfoque global



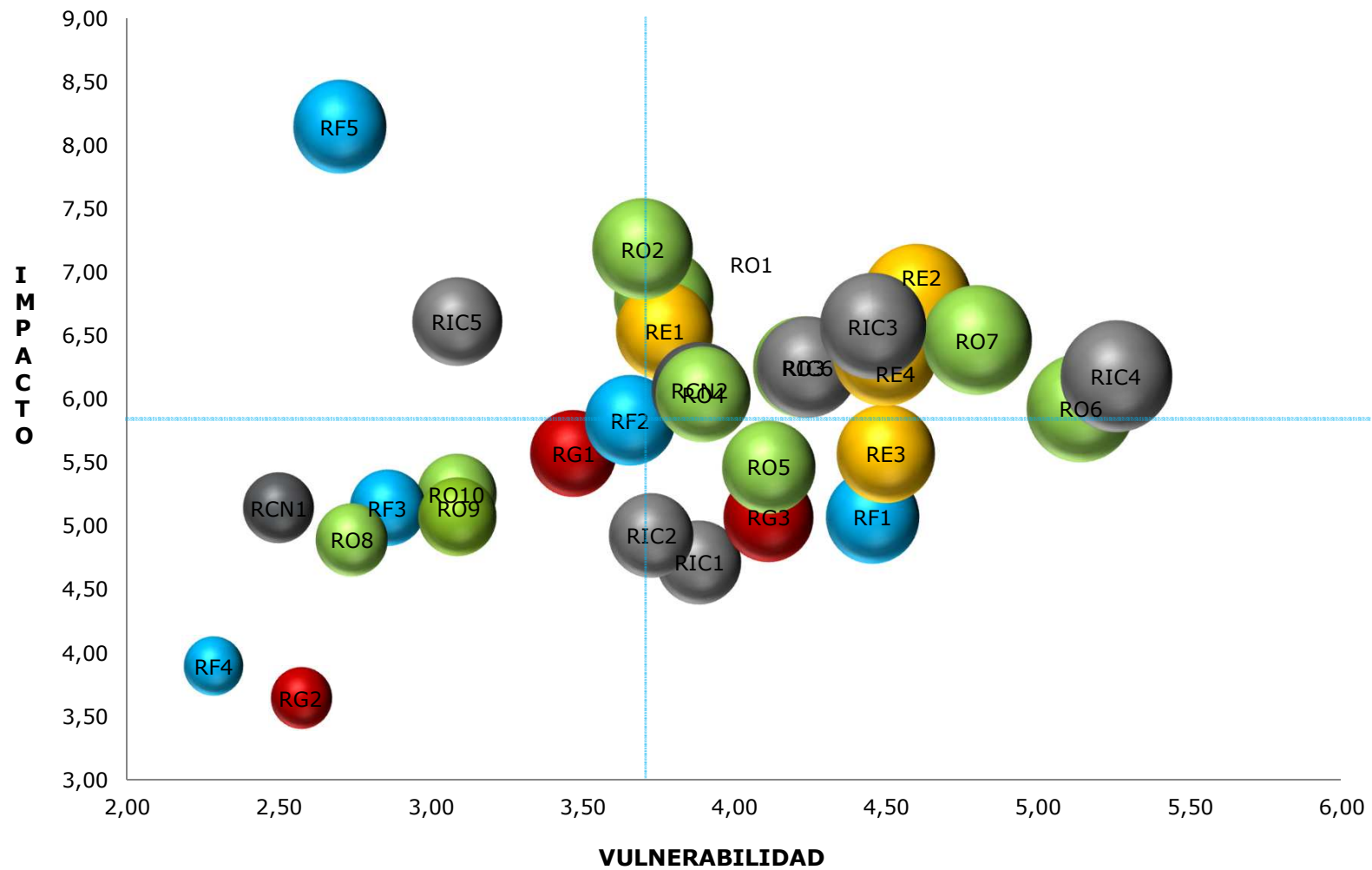
2. Mapa de riesgos



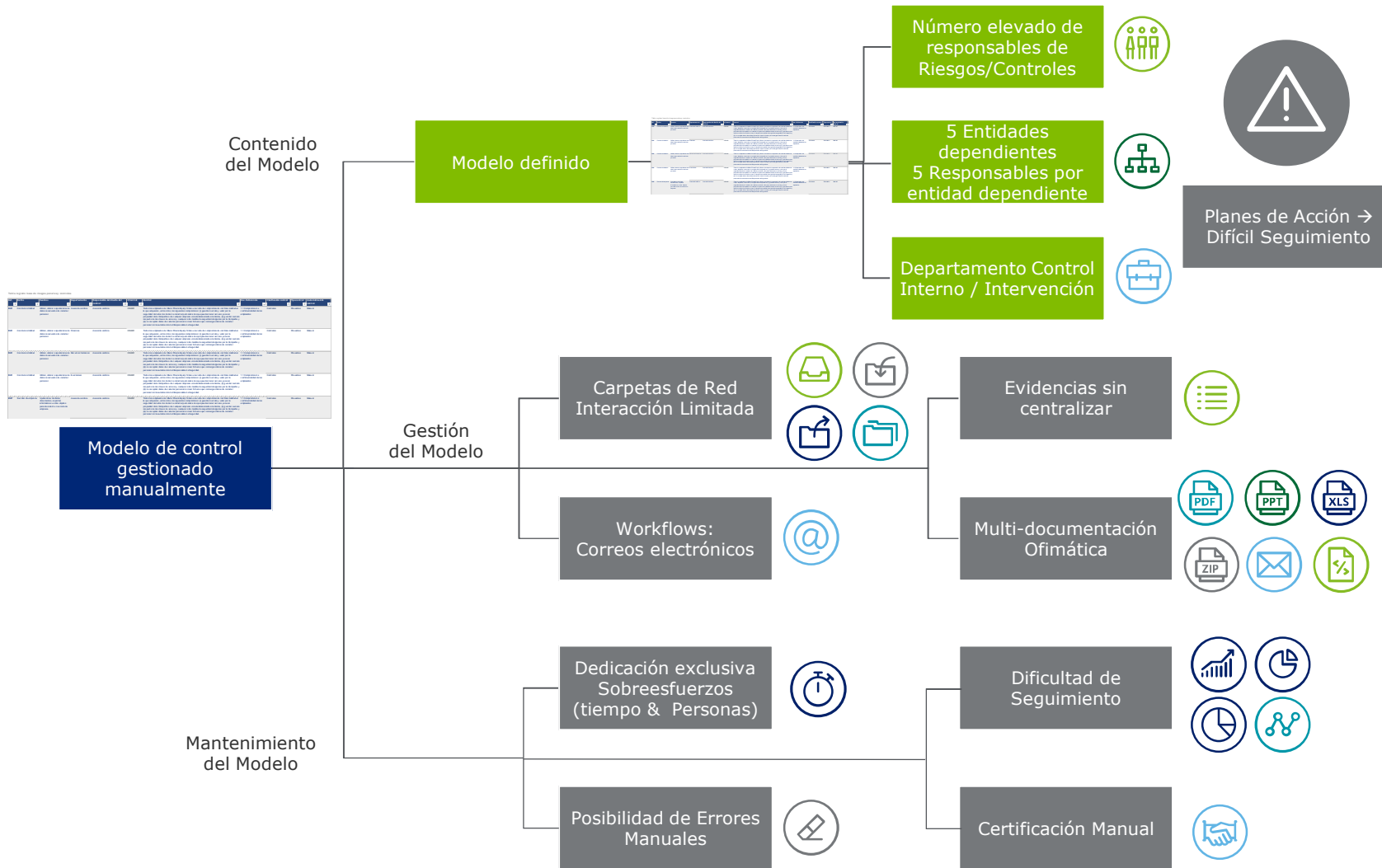
2. Mapa de riesgos



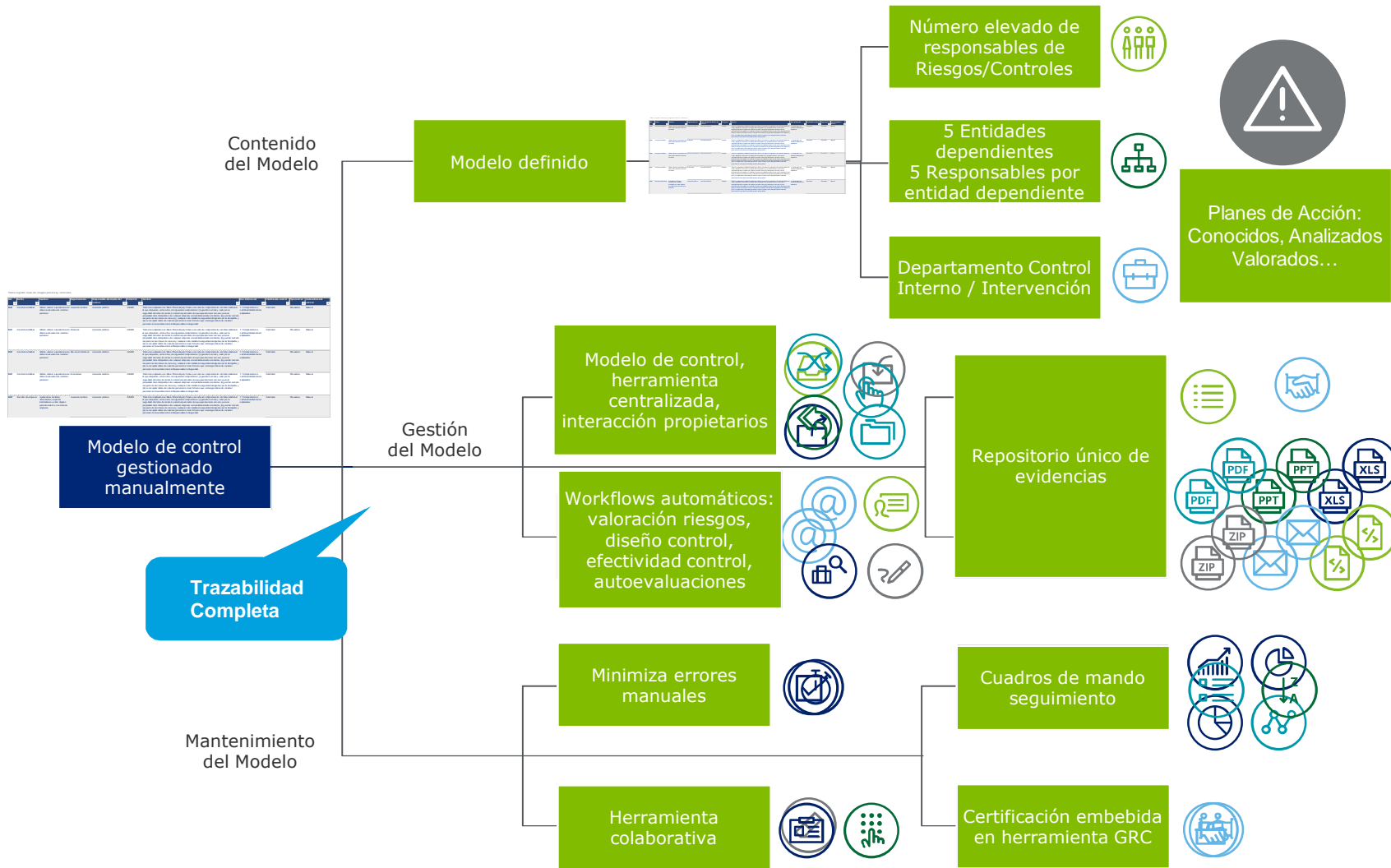
2. Mapa de riesgos



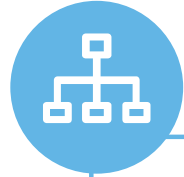
3. Herramientas GRC



3. Herramientas GRC



3. Herramientas GRC



Involucra a toda la organización

- Distintas áreas de la organización deben estar involucradas: Intervención, Legal, Presupuestos, Operaciones, Tecnologías de la Información...
- Debe gestionar la existencia de gran cantidad de información.
- La estrategia de GRC debe estar alineada con los objetivos de la entidad.



Gestión Integrada

- Las distintas actividades de un modelo de control interno deben gestionarse de forma integrada.
- Se debe proporcionar un repositorio de información compartida.
- Se debe integrar con los procesos y tecnologías existentes.



Reporting

- Debe ser capaz de generar reporting optimizado a diferentes niveles de agregación.
- Debe garantizar la homogeneidad en los indicadores.
- Debe proporcionar una visión clara y fiable de riesgo en la organización.

3. Herramientas GRC



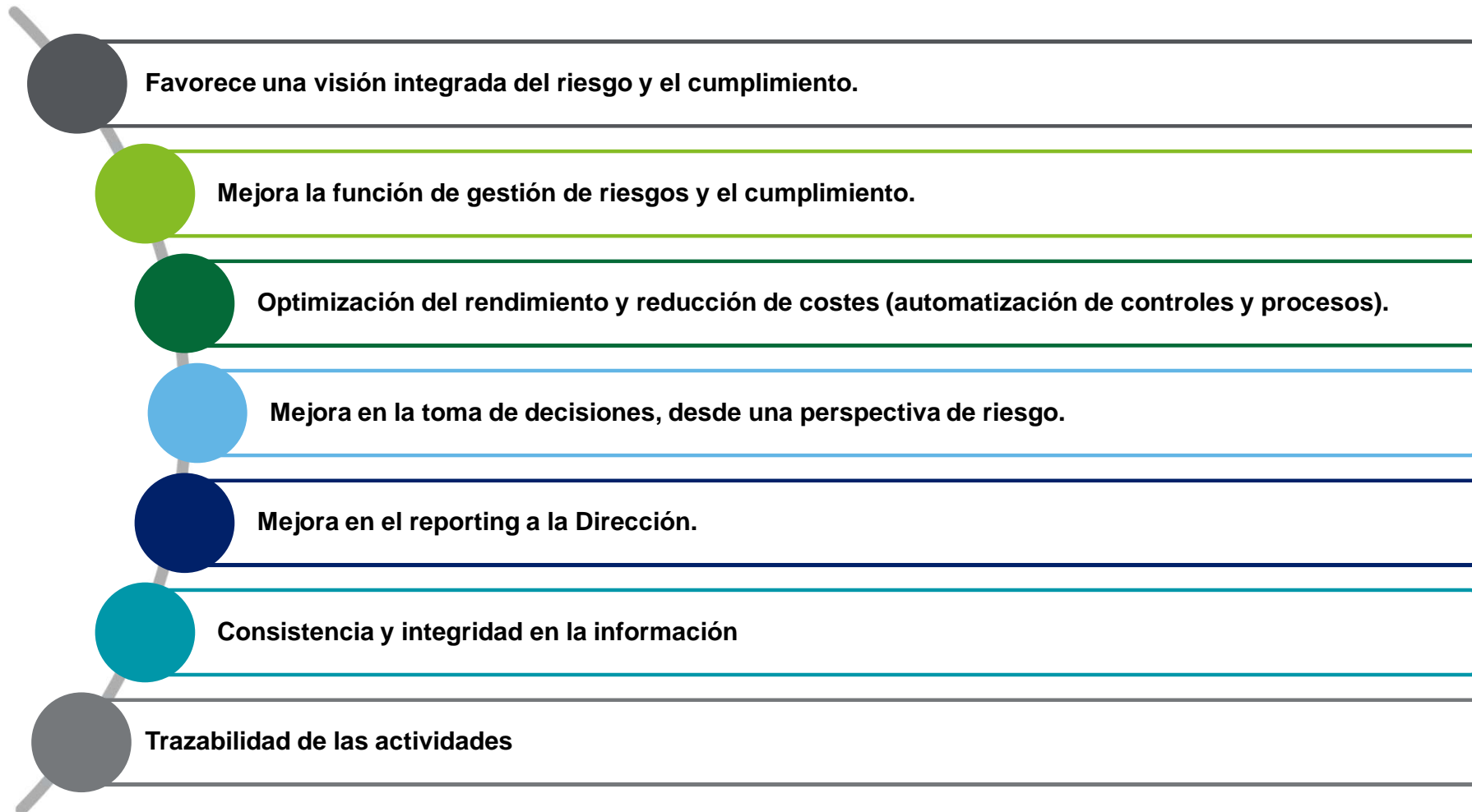
3. Herramientas GRC

Una vez desarrollado y disponible el Modelo de Control (procesos, riesgos, controles, etc.) o el contenido que se haya desarrollado, y evaluada la necesidad de incorporar una solución tecnológica en el proceso, algunas de las características generales que debería presentar esta herramienta GRC serían:

- **Posibilidad de parametrización de la solución tecnológica**, para su adecuación al modelo de control existente, siguiendo los requisitos establecidos por la entidad (considerando múltiples regulaciones, entidades dependientes, organizaciones o procesos).
- **Implementación de workflows y notificaciones** (p.e., para los procesos de ejecución, revisión y actualización, de forma que la herramienta guíe y haga más eficientes estos procesos)
- **Implementación de controles automáticos**, mediante la conexión con los sistemas fuentes de información, optimizando y automatizando las labores de ejecución de controles.
- **Integración con los sistemas de información de la entidad** (sean estos sistemas comerciales o desarrollos a medida)
- **Definición** de modelos de **reporting** y **cuadros de mando** flexibles y adaptados a las necesidades de cada organización, que faciliten el proceso de toma de decisiones.
- **Trazabilidad** de las operaciones realizadas sobre la herramienta
- **Procesos** automáticos de **carga masiva** de información.



3. Herramientas GRC



Auditoría, gobernanza y compliance en el sector público



¡Gracias!