



# I Jornadas Tecnológicas Col.legi

Barcelona, 10 de Octubre de 2019



A gravel road splits into two paths, one on the left and one on the right, leading into a vast green field under a blue sky with scattered white clouds. The road is made of light-colored gravel and is the central focus of the image. The fields are lush green, and there are some wooden fences visible in the distance. The sky is a clear, vibrant blue with several fluffy white clouds scattered across it.

**Si quieres ir rápido,  
camina solo.**

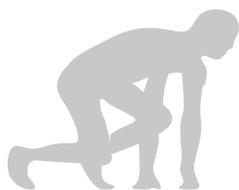
**Si quieres llegar lejos,  
ve acompañado**

# Cuales son los objetivos que hemos perseguido...

## OBJETIVOS DEL ESTUDIO

- Estudiar el impacto que los cambios normativos y las tendencias tecnológicas tienen sobre el trabajo del auditor a medio y largo plazo y qué oportunidades se presentan
- Analizar las capacidades materiales, técnicas y de conocimiento que tendrá que tener el auditor y qué herramientas y servicios existentes en el mercado son útiles para el ejercicio de su función
- Establecer planes de acción diferenciados por tipología de Firmas para la adaptación al cambio digital y para el ICJCE en su labor de apoyo a las mismas

# Como hemos elaborado el Estudio de Transformación Digital



## Lanzamiento del Estudio en Comisión Ejecutiva

Jun '18



## Desktop Research

Múltiples investigaciones con proveedores tecnológicos

Sept '18



## Encuesta de Transformación

Enviadas más de 1500 encuestas al colectivo del ICJCE con **160 respuestas**

Oct a Dic '18



## Entrevistas y Workshops

**Entrevistas** con Big4, Asociaciones Profesionales Europeas, CIT y otras Áreas Técnicas ICJCE así como **4 Workshops** (Mad, x2Bcn y Bio) con 40 profesionales



## Elaboración Estudio

Contenidos y estructura del Estudio y Hojas de Ruta para el ICJCE en 3 tiers

Ene a Feb '19



## Presentación y lanzamiento

Presentación del Estudio por parte del CIT y lanzamiento en medios y redes sociales y comunicación Plan de Divulgación.

Mayo '19



## Plan Divulgación

Plan De Divulgación mediante Talleres de Trabajo en Agrupaciones Territoriales

Mayo a Sept '19



# Conclusiones principales y siguientes pasos para las Hojas de Ruta

# 1

## Motivaciones para el uso de tecnología

- Mayor eficiencia
- Incremento de calidad
- Reducción de riesgos
- Presión regulatoria
- Gestión de grandes volúmenes de información

# 2

## Principales barreras

Necesidad de inversión y adaptación al cambio junto con la fiabilidad y disponibilidad de la información son las principales barreras identificadas

# 3

## Reorientación del rol del auditor

- El auditor deberá tener un mayor nivel de conocimiento y formación en tecnología
- Los equipos de auditoría deberán evolucionar y disponer de capacidades tecnológicas

# 4

## Directrices del modelo de digitalización

- Estandarización
- Movilidad
- Colaboración
- Automatización
- Análisis de información
- Visualización
- Disponibilidad
- Cumplimiento regulatorio

## Disponibilidad de tecnologías

- Gran abanico de tecnologías disponibles con diferentes grados de madurez en su aplicación
- Los fabricantes están invirtiendo en nuevas soluciones

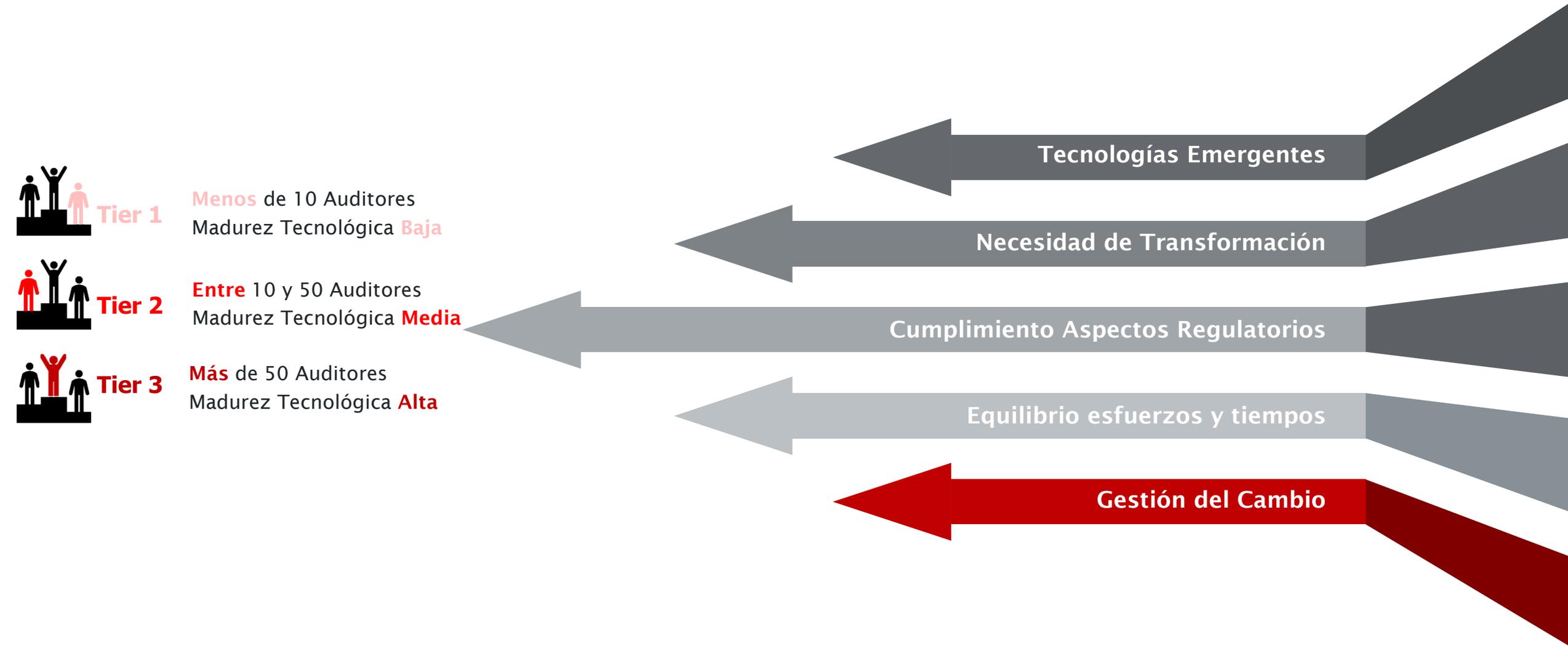
# 5

# 6

## Adaptación de las firmas

Necesidad de adaptarse al nuevo entorno digital estableciendo su propia hoja de ruta a abordar en los próximos años, no sólo para maximizar su negocio, sino para garantizar su supervivencia

# Las palancas necesarias para los modelos de transformación por Tier (Nivel)



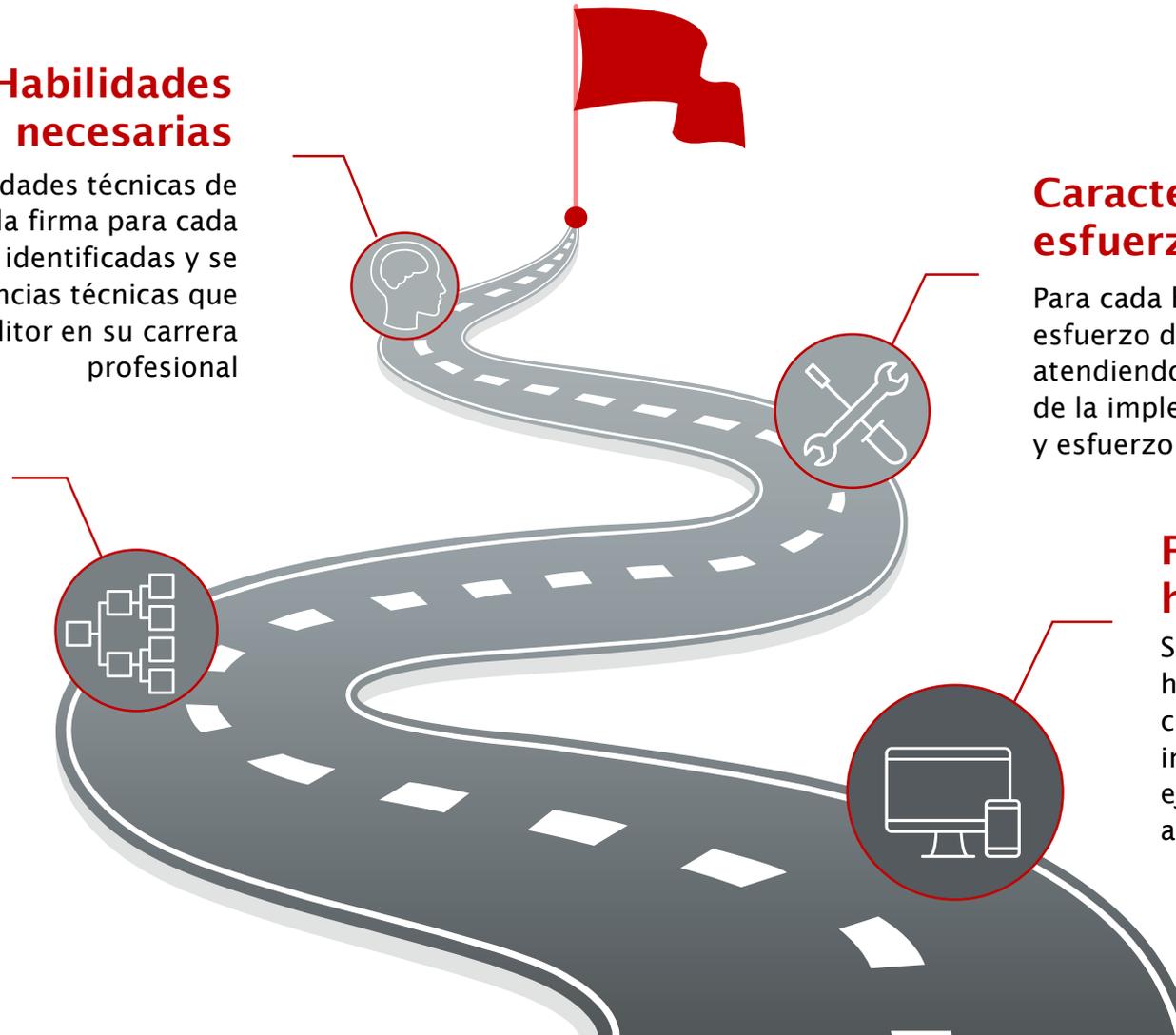
# Hemos definido unas hojas de ruta para cada Tier (Nivel)

## Habilidades necesarias

Se describen las habilidades técnicas de las que debe disponer la firma para cada una de las herramientas identificadas y se analizan las competencias técnicas que debe adquirir el auditor en su carrera profesional

## Roadmap de implementación

A partir de una caracterización de la situación inicial y la caracterización de la situación futura deseada, se ha establecido la secuencia de acciones para cada herramienta, teniendo en cuenta las dependencias entre acciones y los tiempos de implementación



## Caracterización del esfuerzo

Para cada herramienta se ha valorado el esfuerzo de adopción necesario atendiendo a tres parámetros: complejidad de la implementación, recursos necesarios y esfuerzo económico

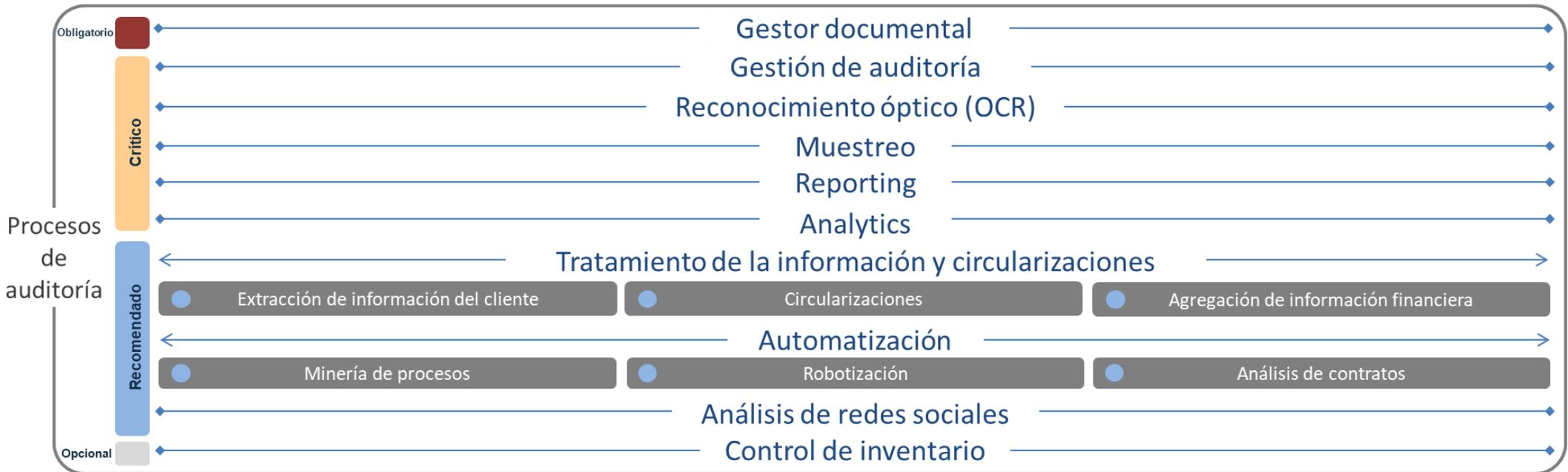
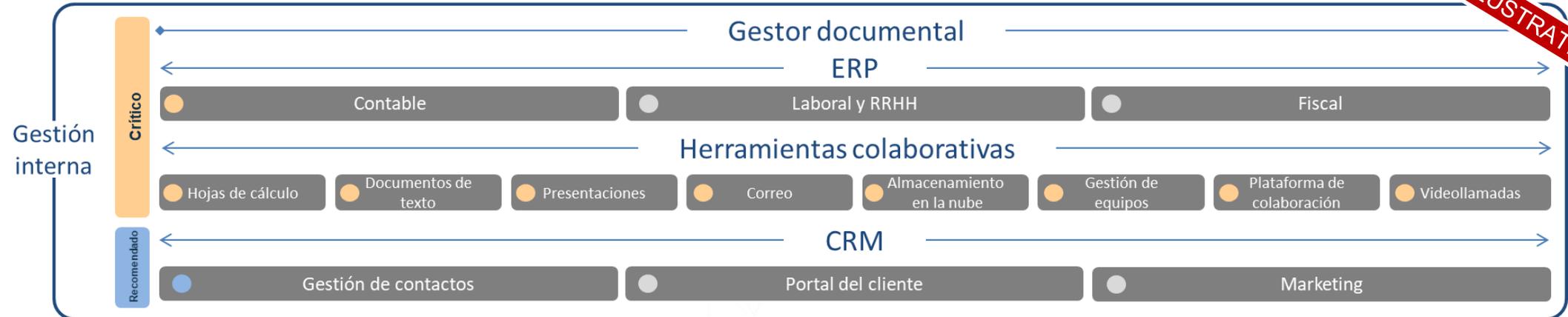
## Framework de herramientas

Se ha establecido el conjunto de herramientas y su grado de criticidad tanto para la gestión interna de las firmas como para la ejecución de los procesos de auditoría

# Mapa de Ruta de la Transformación Digital – Matriz Criticidad vs Herramientas



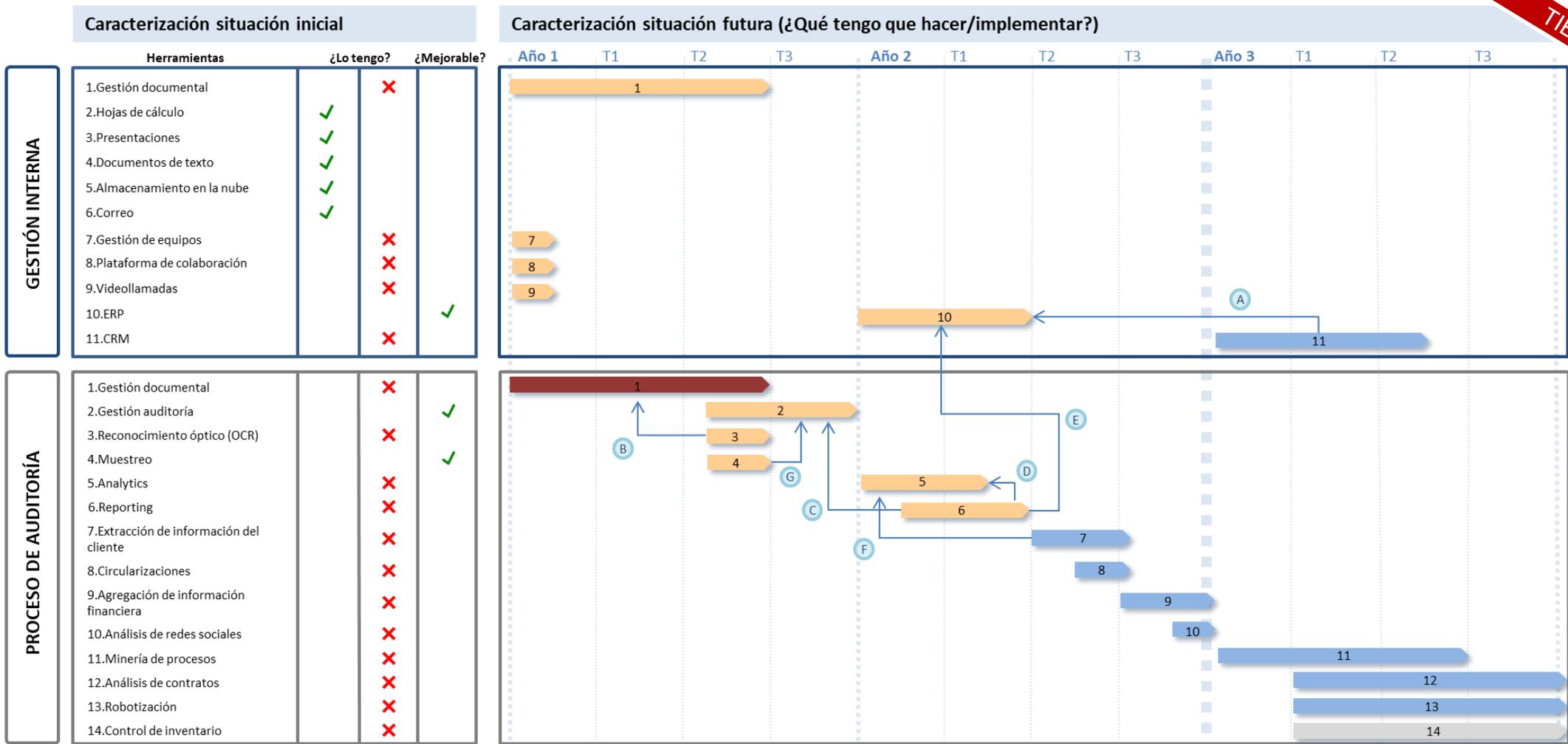
ILUSTRATIVO



# Mapa de Ruta de la Transformación Digital – Cronograma Ilustrativo de Implantación

Obligatorio
  Crítico
  Recomendado
  Opcional
  Gestión interna
  Proceso de auditoría
  Dependencia
  Implementación

TIER 2



- A La implementación del CRM depende de la implementación del ERP, ya que la integración entre ambas herramientas es muy importante.
- B La implementación del OCR depende del Gestor Documental, ya que hay algunos gestores documentales que incorporan funciones de OCR.
- C La implementación del Reporting depende de la Gestión de Auditoría, de Analytics y del ERP ya que pueden tener funciones similares.
- D La implementación de herramientas de extracción de información del cliente depende de las de Analytics, ya que pueden tener funciones similares.
- E La implementación de herramientas de muestreo depende de la Gestión de Auditoría, ya que pueden compartir funciones similares.
- F
- G



# Mapa de Ruta de la Transformación Digital – End2End de esfuerzos

 Nivel alto
  Nivel medio
  Nivel bajo

ILUSTRATIVO

GESTIÓN INTERNA			
Herramientas	Complejidad de implementación	Recursos necesarios	Esfuerzo económico
Gestión documental			
Hojas de cálculo			
Presentaciones			
Documentos de texto			
Almacenamiento en la nube			
Correo			
Gestión de equipos			
Plataforma de colaboración			
Videollamadas			
ERP			
CRM			

PROCESO DE AUDITORÍA			
Herramientas	Complejidad de implementación	Recursos necesarios	Esfuerzo económico
Gestión documental			
Gestión auditoría			
Reconocimiento óptico (OCR)			
Muestreo			
Analytics			
Reporting			
Extracción de información del cliente			
Circularizaciones			
Agregación de información financiera			
Análisis de redes sociales			
Minería de procesos			
Análisis de contratos			
Robotización			
Control de inventario			



# Mapa de Ruta de la Transformación Digital – Capacidades necesarias

ILUSTRATIVO

GESTIÓN INTERNA

## Tipología de Herramientas

## Habilidades técnicas necesarias

PROCESO DE AUDITORÍA

1	Herramientas colaborativas	Conocimientos a nivel de usuario de paquetes ofimáticos, almacenamiento en la nube y herramientas de colaboración entre equipos de trabajo, videollamadas.
2	ERP	Roles de superusuario con conocimiento para la administración de usuarios y permisos, parametrización básica de la parte financiera (contabilidad, cuentas a pagar y cuentas a cobrar) y reporting. Resto del equipo con conocimiento a nivel de usuario contabilidad, cuentas a pagar y cuentas a cobrar.
3	CRM	Roles de superusuario con conocimiento para la administración de usuarios y permisos, parametrización básica de la gestión de clientes y acciones comerciales. Resto del equipo con conocimiento a nivel de usuario de la herramienta.
4	Gestión documental	Roles de superusuario con conocimiento en parametrización del gestor documental (clasificación y búsqueda de documentación, control de versiones, gestión de metadatos, gestión de reglas de acceso, programación de tareas).
5	Gestión de auditoría	Roles de superusuario con conocimiento en la gestión de paquetes de auditoría (gestión de encargos, preparación de ficheros, revisión, consolidados, mantenimiento de ficheros, muestreo). Resto del equipo con conocimiento a nivel de usuario.
6	OCR	Uso a nivel de usuario de software OCR para el escaneado de documentos y reconocimiento de caracteres.
7	Analytics y extracción de información	Perfiles con conocimiento en la captura y análisis de datos y uso de rutinas prediseñadas. Perfiles con conocimiento en el diseño de rutinas para el tratamiento de la información.
8	Reporting	Perfiles con conocimientos a nivel de usuario avanzado para la creación de informes y cuadros de mando, exploración de datos y conexión con otras herramientas analíticas.
9	Circularizaciones	Perfiles con conocimiento a nivel de usuario de la herramienta de circularizaciones (creación de un proceso de circularización, importación de información, elaboración de cartas, gestión y control de envíos).
10	Automatización – Minería de procesos	Perfiles con capacidad para el modelado del proceso y el procesamiento de información y análisis de trazas.
11	Automatización - Robotización	Perfiles básicos de desarrollo en herramientas RPA para el diseño de procesos automatizados sencillos (manejo de datos, flujos de control, automatizaciones y manejo de excepciones).
12	Automatización – Análisis de contratos	Perfiles con conocimiento a nivel de usuario para el tratamiento de la información de contratos.
13	Análisis de redes sociales	Perfiles con conocimiento a nivel de usuario para el tratamiento la administración de búsquedas.

¿ y ahora que ? El apoyo del ICJCE se va a instrumentar ...



## Plan Divulgación



### Talleres

1. Taller 1: “La transformación digital de la auditoría: Como elaborar tu hoja de ruta”
2. Taller 2: “Más allá de la calidad: descubre como organizar internamente tu despacho aprovechando las nuevas tecnologías”
3. Taller 3: **Sácale partido al Office 365**



### Workshops, Talleres de Co-creación...

### Fechas del Taller 1

- |          |                                |
|----------|--------------------------------|
| <b>1</b> | <b>Barcelona</b><br>18-03-2019 |
| <b>2</b> | <b>Madrid</b><br>21-03-2019    |
| <b>3</b> | <b>Bilbao</b><br>8-07 2019     |
| <b>4</b> | <b>Alicante</b><br>11-09 2019  |
| <b>5</b> | <b>Valencia</b><br>12-09 2019  |
| <b>6</b> | <b>Madrid</b><br>23-09-2019    |

# Una imagen vale mas que mil palabras...

**Herramientas de control de inventarios:**

**Drones Inventarios:** <https://youtu.be/uDII-q5iK8k>

## Taller 2: “Más allá de la calidad : Descubre como organizar internamente tu despacho aprovechando las nuevas tecnologías”

1. Como gestionar el despacho de auditoría para ganar eficiencia con procesos estándar de:

- ❖ obtención de datos de clientes,
- ❖ proceso de aceptación,
- ❖ conflict check,
- ❖ elaboración de propuestas,
- ❖ creación de nuevos proyectos,
- ❖ base de datos de proyectos que linka con la contabilidad financiera y analítica,
- ❖ obtención de información para reportar al supervisor en el Modelo 03,
- ❖ .....



2. ¿Qué aplicaciones existen actualmente y que funcionalidades tienen?

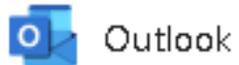
# Taller 3: “Sácale partido al Office 365”

## ▶ Herramientas colaborativas



Office 365 →

### Aplicaciones



Outlook



OneDrive



Word



Excel



PowerPoint



OneNote



SharePoint



Teams



Sway

## ▶ ERP



## ▶ CRM



## ▶ Gestor documental



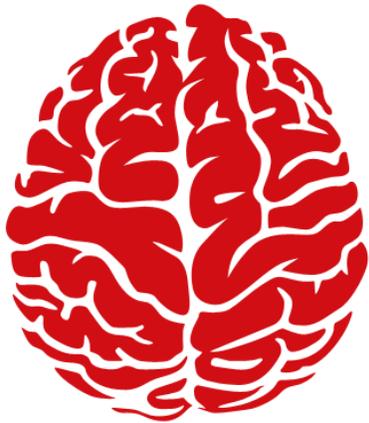
## ▶ Analytics y reporting



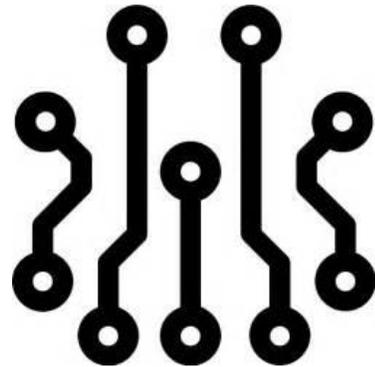
# De auditoria tradicional a auditoria continua

	Auditoría Tradicional	Auditoría Continua	
Frecuencia	Periódico (una o dos veces al año)	Continuo o frecuente (mensualmente)	➔
Enfoque	Reactivo	Proactivo	
Alcance de trabajo	Muestreo	Se trabaja sobre La totalidad de la población	
Papel de auditor	Intensivo en mano de obra basado en muestreo y enfoque sustantivo	Enfocado en analizar las excepciones y mejorar los procesos	
Reporting	Periódico	Contínuo	
			<b>Monitoreo Continuo= Auditoria Continua+ consultoria</b> Los datos de la empresa se cargan periódicamente, enriquecidos con datos externos. Estos datos se pueden utilizar para servicios de valor agregado al cliente: Esto incluye seguimiento de tendencias y patrones de comportamiento, KPI, alertas, advertencias tempranas etc.

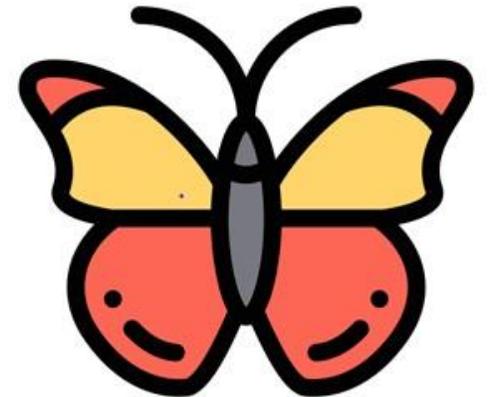




**TALENTO**



**TECNOLOGÍA**



**TRANSFORMACIÓN**



# Reflexión final...



1507940147251-drlcss.mp4

Dejemos de mirar a corto , es momento de elevar la vista  
y ver lo que ocurre a nuestro alrededor



# Gracias!



## David Tejada Espigares



dtejada@icjce.es



+34 91 446 03 54