

XXIII

Congreso Regional de Auditoría Interna

Control de Gestión, Riesgo y Finanzas

Del 19 al 22 de Junio 2025
Hotel Live Aqua Punta Cana
Punta Cana, República Dominicana

Transformación Digital de Auditoría Interna

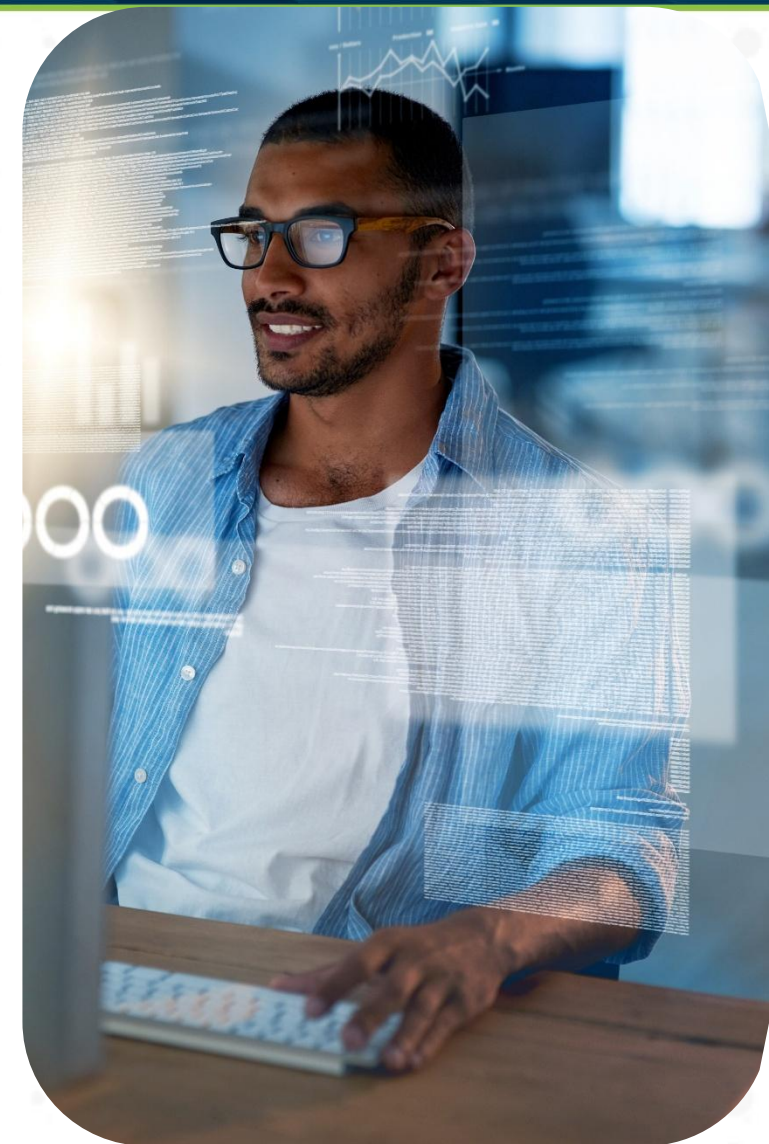
Una ruta estratégica para preparar la
Función para el futuro

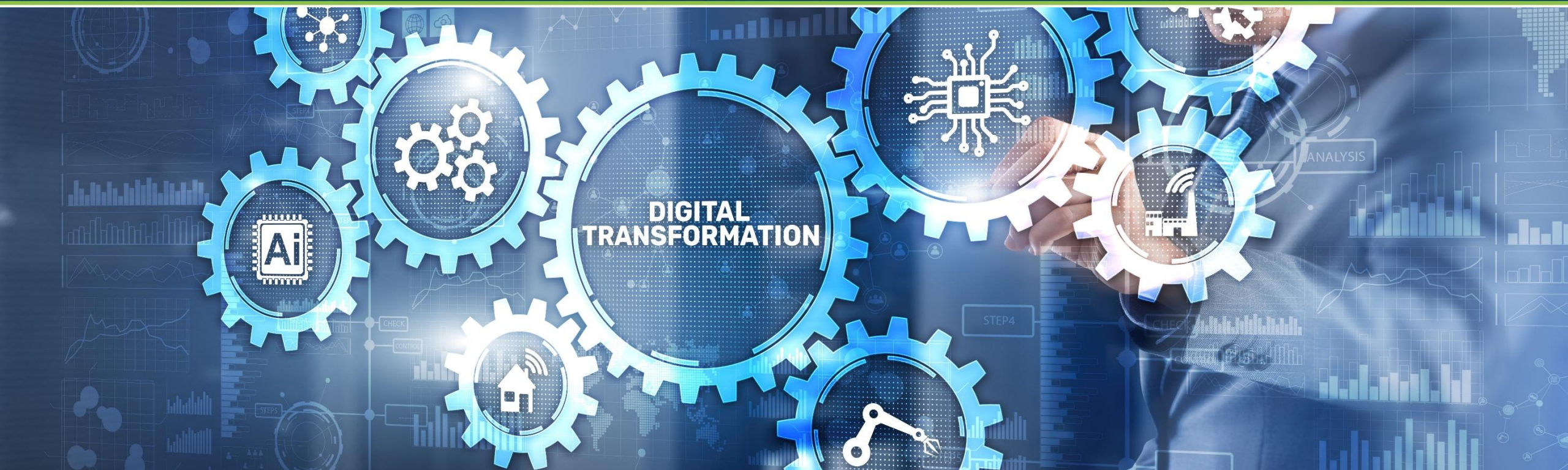
Ing. Christian Vargas, DASM, LSS

Gerente Senior, GORICO Advisory Group

Agenda

- **El impulsor estratégico:** *¿Por qué* cambiar ahora?
- **El kit tecnológico:** *¿Qué* está rediseñando a la función de AI?
- **La Función lista para el futuro:** *¿Cómo* se rediseñan procesos y personas?
- **Su ruta estratégica:** Una guía de implementación paso a paso
- Preguntas y respuestas





El impulsor estratégico

Por qué el cambio no es opcional

¿Por qué cambiar ahora?



Explosión de datos



Agilidad del negocio



Complejidad de riesgos



Expectativas de los interesados



El kit tecnológico

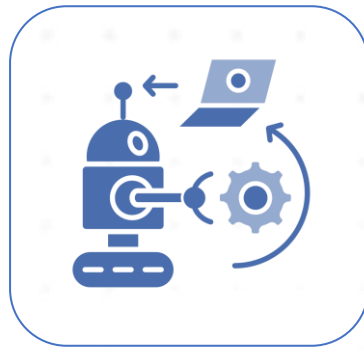
Qué tecnologías están rediseñando a Auditoría

Tecnologías clave para el auditor moderno



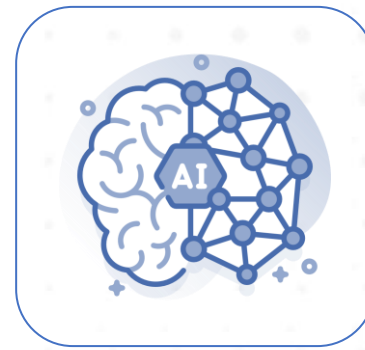
Análisis y visualización de datos

Visualización completa
del panorama



Automatización con robótica (RPA)

Automatice tareas
repetitivas



Inteligencia Artificial (IA)

Detecte patrones
ocultos y
pronostique riesgos



Plataformas integradas de auditoría

Centralice y agilice
el ciclo completo de
auditoría

Análisis y visualización de datos

Qué es

Es el proceso de examinar grandes volúmenes de datos *para detectar patrones ocultos y tendencias.*

Cómo se usa en Auditoría

- Vaya más allá del muestreo
- Comunique resultados de forma visual



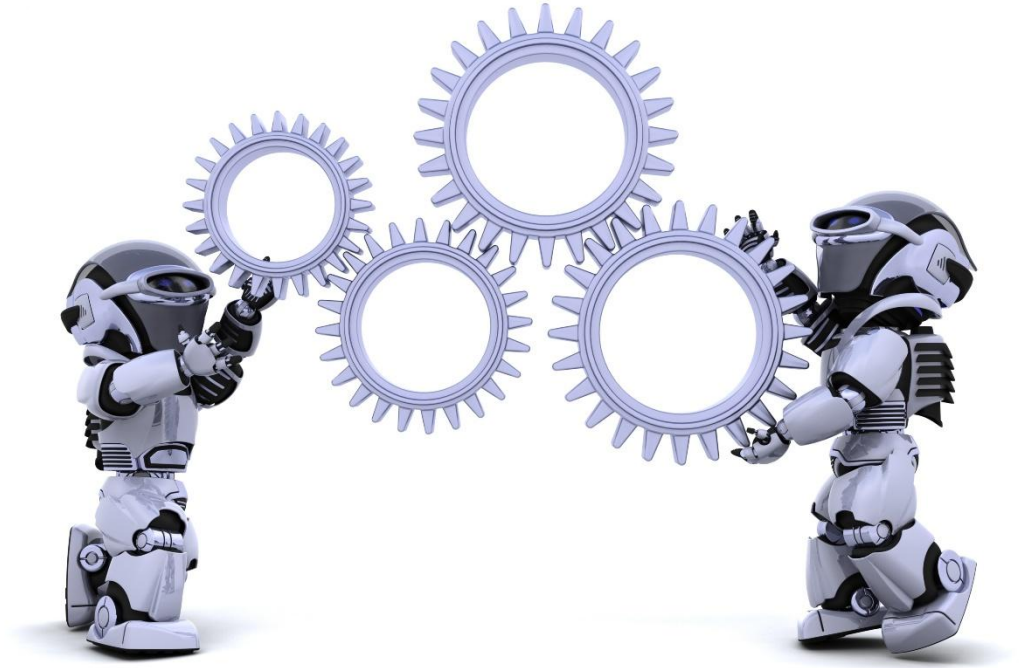
Automatización con robótica (RPA)

Qué es

Son “robots” vía software que imitan acciones humanas para ejecutar tareas repetitivas en base a reglas.

Cómo se usa en Auditoría

- Automatizar la recopilación de evidencia.
- Realizar relaciones de tres tipos.
- Automatizar documentación de pruebas de cumplimiento normativo.



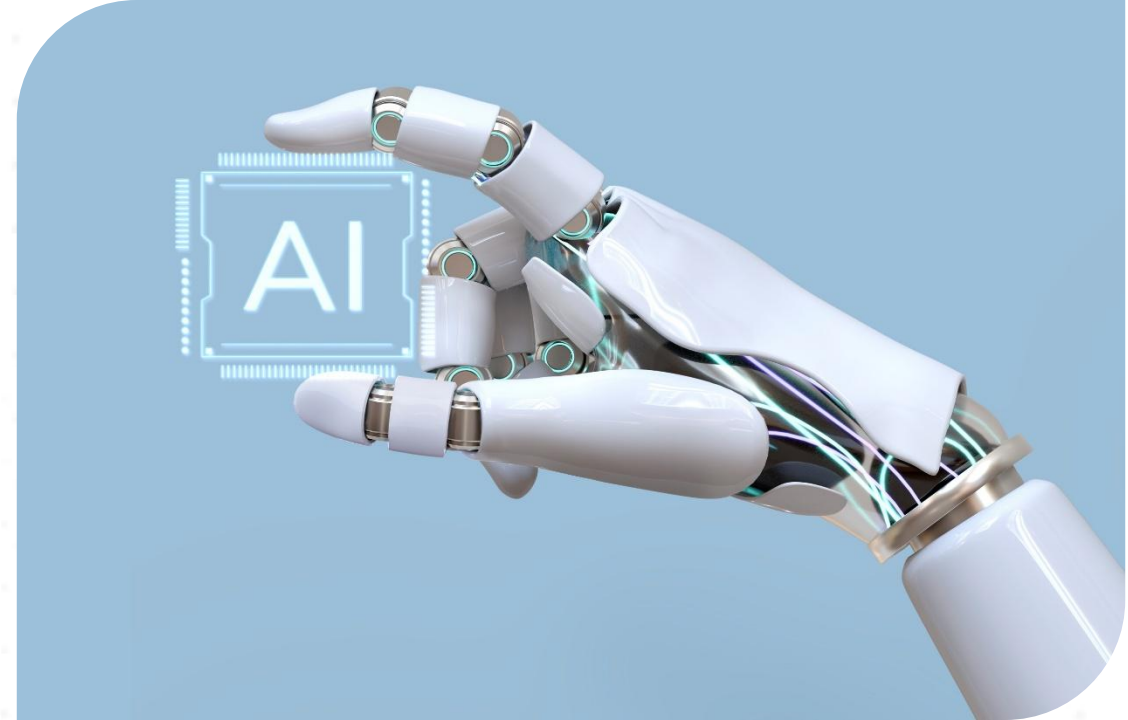
Inteligencia Artificial (AI)

Qué es

Algoritmos que pueden aprender de datos para identificar patrones, realizar pronósticos y detectar anomalías.

Cómo se usa en Auditoría

- Detección de anomalías.
- Modelado predictivo de riesgos.
- Revisión de lenguaje de documentos para identificar potenciales riesgos.



Plataformas integradas de auditoría

Qué es

Plataformas centralizadas que gestionan el ciclo completo de auditoría interna.

Cómo se usa en Auditoría

- Automatizan actividades de la gestión de la auditoría.
- Facilitan el seguimiento de planes de acción acordados.
- Repositorio único de reportes de estado de la Función de Auditoría Interna.





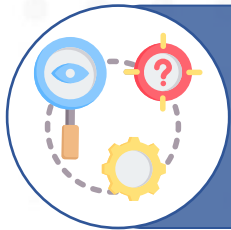
Rediseño de la función

Cómo preparar su equipo y sus procesos para el futuro

Evolución de los procesos de auditoría

Tradicional

Evolucionado



Obtención evidencia

Búsqueda manual de cada ítem por el equipo y verificar su validez

Uso de RPA para recopilación autónoma de evidencia usando reglas preestablecidas



Evaluación de riesgos

Reuniones de trabajo con personal para levantamiento de información de riesgos

Visualización dinámica de los riesgos usando modelos IA que analizan fuentes internas y externas de información



Detección anomalías

Realizar pruebas sobre datos históricos y presentar resultados semanas después

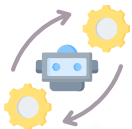
Automatización de pruebas analíticas para validar controles y operaciones en casi tiempo real

Evolución de los auditores

Competencias técnicas



Análisis y visualización de datos



Automatización



Comprensión sobre ML/IA



Ciberseguridad y la Nube

Habilidades blandas



Pensamiento crítico y solución de problemas



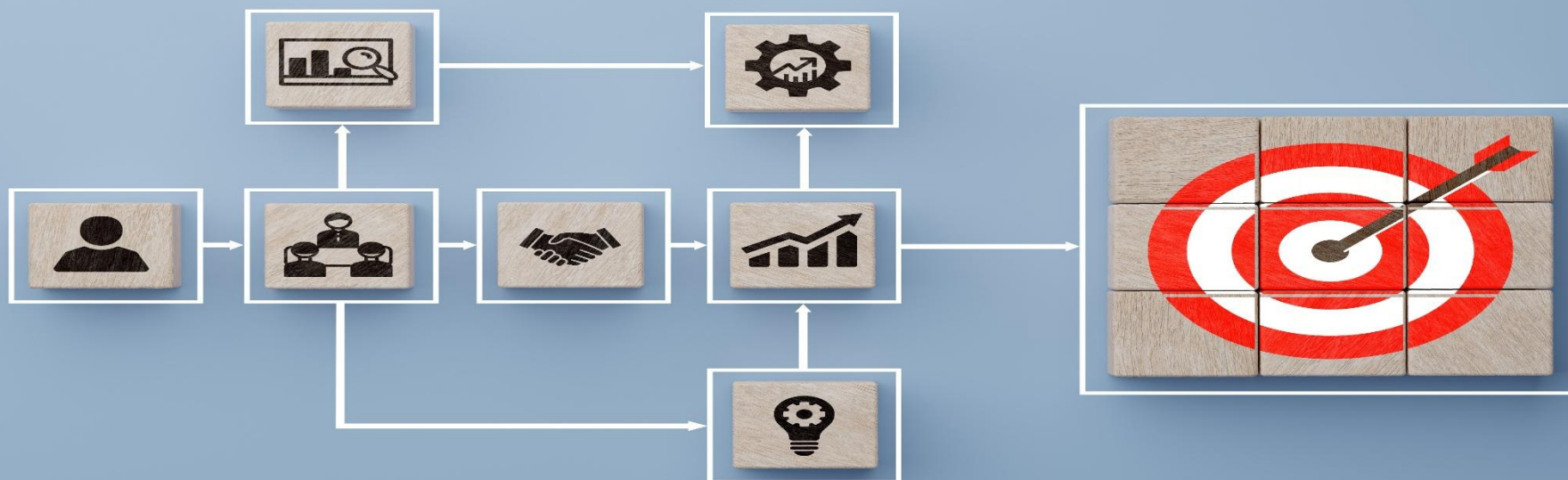
Comunicación y narrativas



Pensamiento estratégico



Agilidad al cambio



La ruta estratégica

Guía paso a paso para habilitar la transformación digital

4 fases para la transformación digital



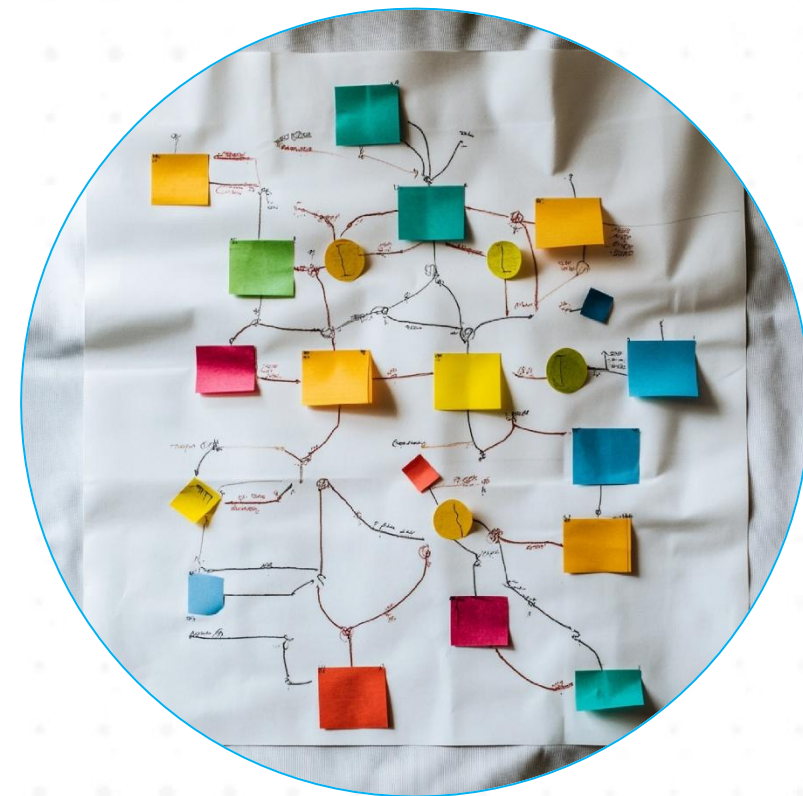
Fase 1 – Fundamentos y estrategia

Objetivo fase

Establecer una **visión clara**, asegure el **compromiso** y evalúe su **punto de partida**.

Actividades claves

- Determine la **madurez digital actual** de su Función.
- Defina la **visión y objetivos** con los interesados claves.
- Defina el **caso de negocios**.
- Establezca el equipo **responsable de liderar** la transformación digital.



Fase 2 – Piloto y experimentación

Objetivo fase

Demostrar valor mediante victorias rápidas (*quick wins*) y **aprender** de proyectos de pequeña escala.

Actividades claves

- Identifique proyectos de **baja complejidad pero alto impacto**.
- **Seleccione la tecnología** para realizar el pilotaje
- **Capacite** al equipo que realizará el piloto
- **Ejecute** el piloto y **documente** resultados y beneficios.



Fase 3 – Escalar e integrar

Objetivo fase

Ampliar la adopción de herramientas digitales e **integrar nuevas metodologías** en la Función.

Actividades claves

- Elaboración **mapa ruta de digitalización completo** de la Función.
- Crear **programa de capacitación a nivel departamental**.
- Establecer un **Centro de Excelencia (CoE)**.
- Integre **análisis de datos en su metodología**.



Fase 4 – Optimizar e innovar

Objetivo fase

Alcance un estado de **mejoramiento continuo** y aproveche **tecnologías avanzadas** para lograr perspectivas predictivas.

Actividades claves

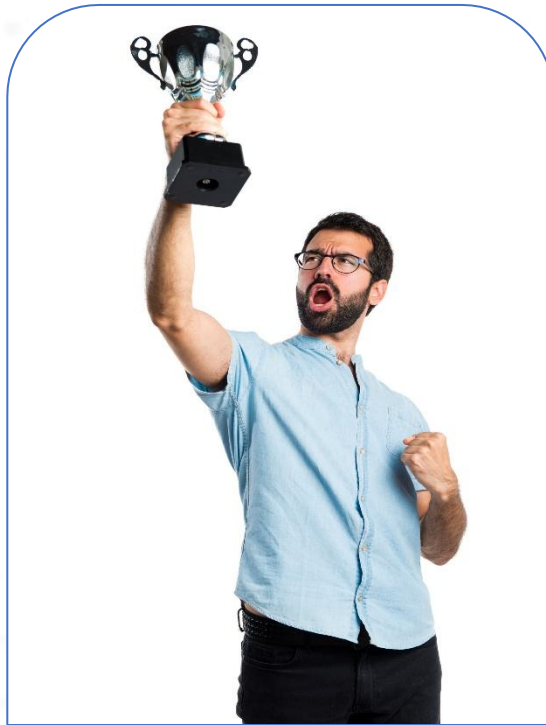
- Implemente **tecnología avanzada**.
- Desarrolle **automatización para auditoría continua** de áreas de alto riesgo.
- Revise y actualice **modelos de gobernanza**.
- Fomente una **cultura de innovación**.



Factores críticos del éxito



**Comunicación
constante**



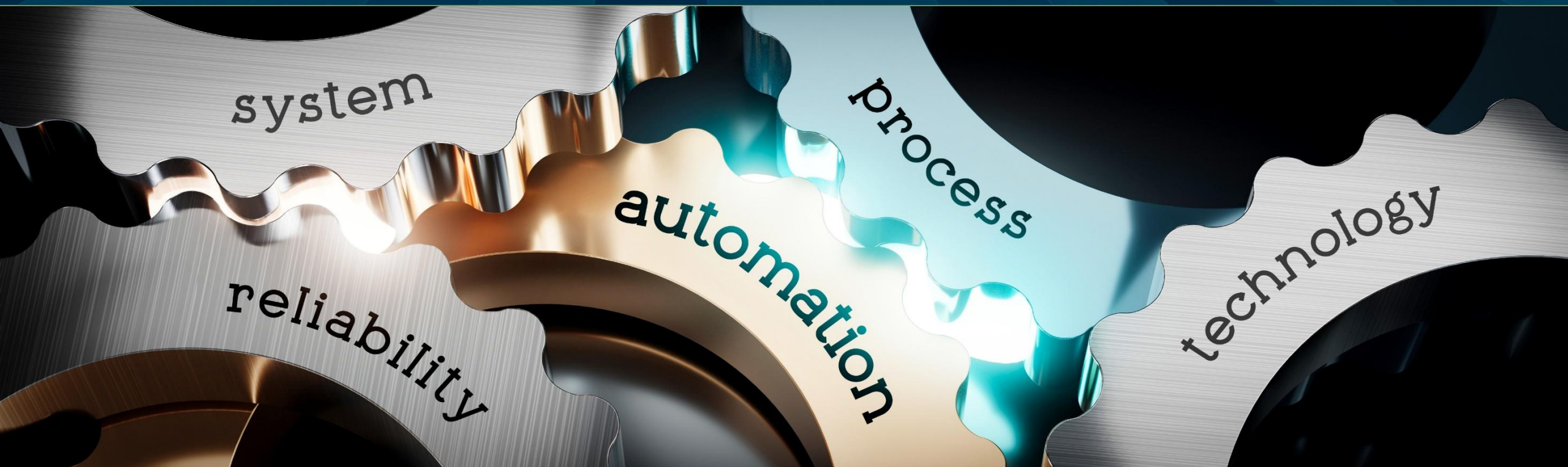
**Celebre victorias
tempranas**



**Lidere con
ejemplo**



**Involucre al
equipo**



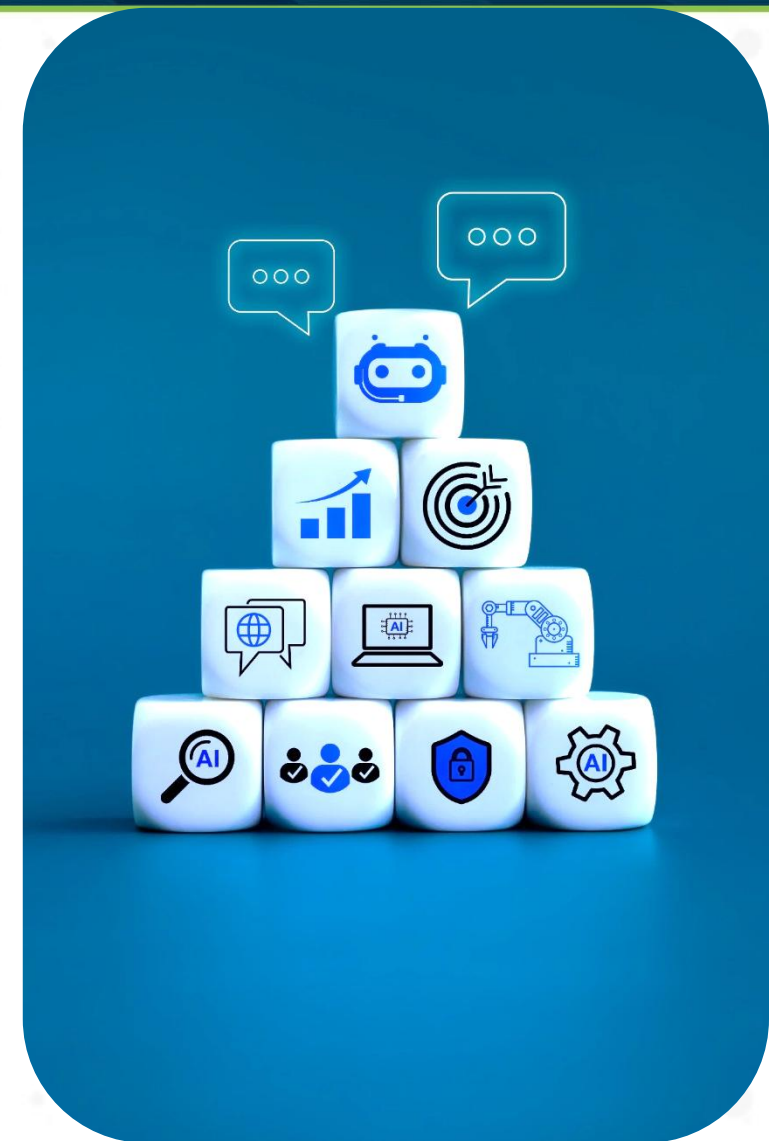
Conclusiones

Conclusiones

- La transformación digital es una **necesidad estratégica** para permanecer relevante.
- Empiece con el “**por qué**” y enfóquese primero en casos de uso de alto valor.
- Invierta en **tecnología Y en el desarrollo profesional de su equipo**.
- Use un **mapa ruta por fases**: empiece pequeño, demuestre valor y luego escale.

Pregúntese:

“¿Cuál proceso de mi plan de auditoría sería el candidato ideal como piloto de transformación en el próximo trimestre?”



Preguntas?



Ing. Christian Vargas, DASM, LSS

Gerente Senior

GORICO Advisory Group

Email: christian.vargas@gorico.com.do

Linkedin: <https://www.linkedin.com/in/cjvargasl>