

Retomando el orden durante el caos

ONE IN TECH™
SheLeadsTech



Viviana Romo

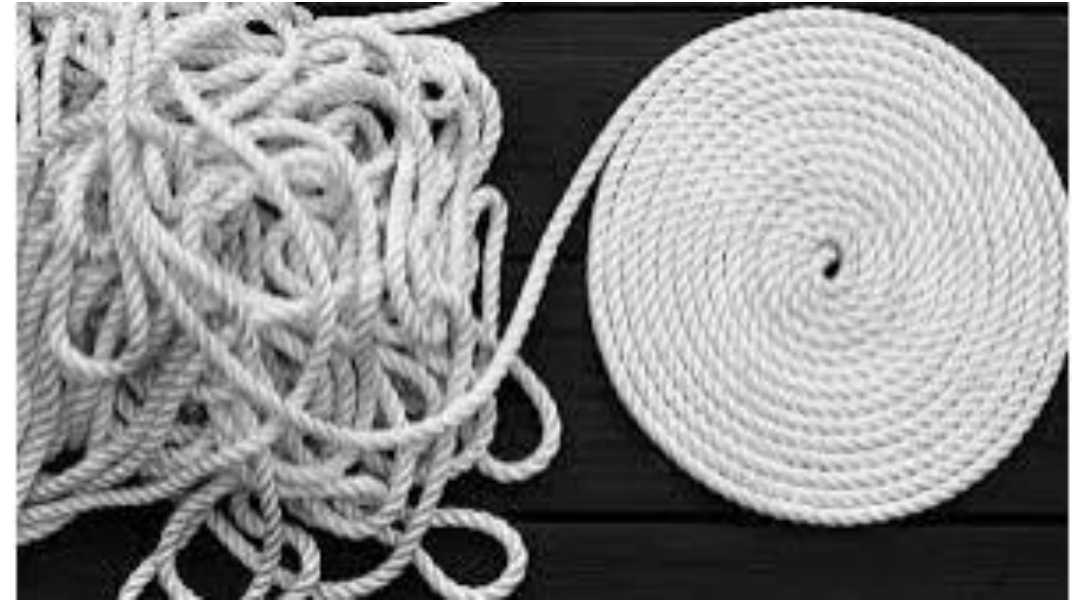


¿Qué hago primero?

¿Continúo auditando o reviso los controles implementados durante COVID-19?

¿Reduzco o hago cambios al plan de auditoría?

¿Cómo puedo apoyar desde el rol de auditor a transformar al negocio de cara a la nueva normalidad?



CAOS vs ORDEN

Primeros pasos...¿qué hicimos?

- Dar seguimiento a los primeros controles implementados en la pandemia y emitir recomendaciones sobre:
 - **Medidas de control de salud e higiene para la protección de empleados**
 - **Activación de modelo operativo de teletrabajo para dotar de capacidades de operación en remoto**
 - **Gestión y seguimiento de proveedores críticos para garantizar la continuidad operativa de los servicios externalizados**
 - **Gobierno en la gestión de la contingencia/crisis por parte de la Dirección**

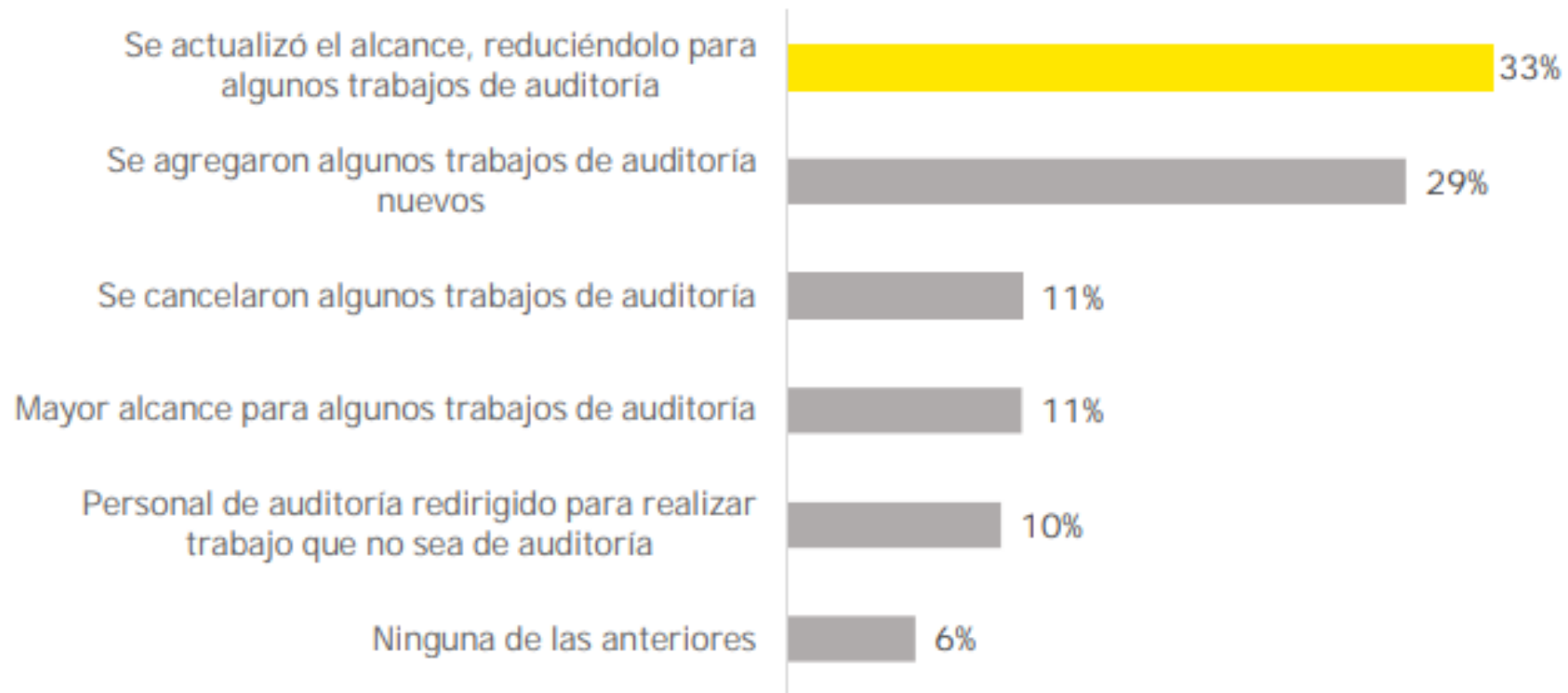


Siguientes pasos...

- Se actualizó el alcance, reduciéndolo para algunos trabajos de auditoría
- Personal de auditoría redirigido para realizar trabajo que no sea de auditoría
- Repriorizar el plan de auditoría para abarcar riesgos emergentes (salud y bienestar del empleado, seguridad de la información, continuidad del negocio, protección del cliente, control interno, fraude, procesos manuales)



Ajustes al Plan de Auditoría debido a COVID-19



Fuente: E&Y

- **Auditar el BCP / DRP:**
 - Definición y participación del Comité de Crisis
 - BIA (identificación correcta de procesos críticos / no críticos)
 - Pruebas de BCP bajo el escenario de pandemia
 - Plan para preservar la salud de los empleados considerando: turnos, jornadas parciales, teletrabajo, etc.
 - Situación de los planes médicos de los empleados (seguros).
 - Seguimiento del teletrabajo de los empleados.

- Protocolos de viajes, desplazamientos, acceso a las instalaciones, actuación ante contagios, seguimiento de colectivos vulnerables, comunicación con aseguradoras, etc.
- Uso de medios de accesos en remoto (VPNs / escritorios virtuales), herramientas colaborativas (videos y audioconferencias) e infraestructura para el uso de teleconferencias,
- Concurrencia de usuarios sobre la actual infraestructura de comunicaciones
- Reforzamiento de Help desk en remoto.
- Medios de comunicación con empleados.
- Proveedores críticos: procesos afectados y funciones realizadas (BCP / DRP operación normal y pandemia, gestión de incidencias).

¿Y después?... Retos de la auditoría durante COVID-19



¿A qué nos ha llevado?-> Auditoría de nuevos modelos de negocio

- Procesos de desarrollo seguro (revisiones estáticas y dinámicas de código)
- Controles de seguridad y de tecnología sobre nuevas arquitecturas (clouds, ambientes virtuales, APIs y microservicios)
- Controles en el ciclo de vida de los proyectos ágiles (diseño, desarrollo, pruebas, implementación)
- Controles sobre los proveedores de TI (auditoría remota de sus controles)



¿A qué nos ha llevado?-> Auditoría de procesos de ciberseguridad

- Revisión del modelo de gobierno de seguridad: políticas y procedimientos establecidos, roles y responsabilidades, rol de la segunda línea de defensa, Plan Director de Seguridad, Indicadores de Seguridad
- Marco de Riesgos y Controles identificados (1 y 2 línea de defensa)
- Nivel de cumplimiento regulatorio con la CUB
- Seguridad de equipos de cómputo y de dispositivos móviles
- Seguridad en redes
- Gestión de incidentes de seguridad
- Criptografía

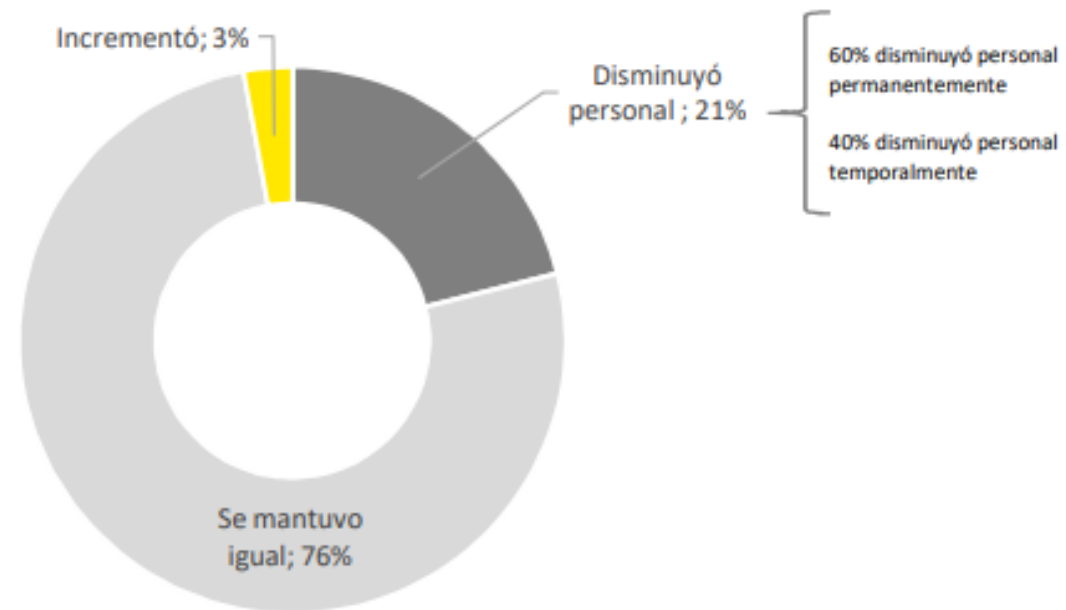


Principales impactos de COVID en auditoría...

- Aumento de jornada laboral
- Compaginar rol de familia vs trabajo
- Desafíos para completar las auditorías
- Bajos niveles de confiabilidad y suficiencia de evidencia de auditoría
- Pérdida de personal debido a enfermedad o cuarentena
- Reducciones en los salarios del personal de auditoría, que a su vez se espera que influya en la calidad del proceso de auditoría
- Resistencia de los auditados para compartir información
- Reducción de los equipos de auditoría

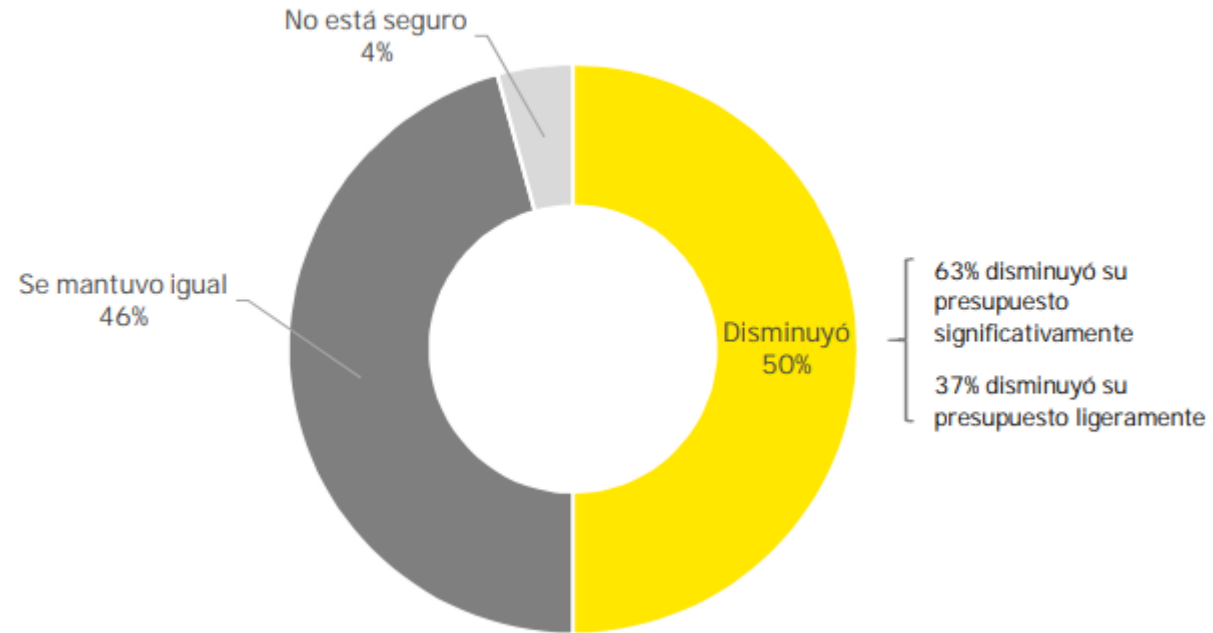


Cambios en los equipos de auditoría interna por COVID-19



Fuente: E&Y

Cambios en el presupuesto de auditoría por COVID-19



Fuente: E&Y

Cambios en la forma de auditar...

Evaluar nuevas necesidades



- Identificar riesgos aprovechando datos predictivos
- Ser flexible y ágil en cuanto a la planeación de la auditoría
- Redefinir las métricas constantemente de priorización de las auditorías

Mejorar la captura de evidencia y comunicación de resultados



- Digitalizar la evidencia en plataformas integradas
- Automatizar pruebas para tener mayor cobertura de datos
- Repensar los formatos de informe tradicionales y automatizarlos para audiencias ejecutivas

CONCLUSIONES

NOW

Reutilizar recursos de auditoría interna para apoyar en la identificación de vulnerabilidades y proporcionar asesoramiento de riesgos en **tiempo real**:

- Gestión de crisis
- Actualización y/o gestión del plan de continuidad de negocio
- Ciberseguridad
- Asegurar la efectividad de la tecnología
- Seguridad del empleado
- Seguridad del cliente

NEXT

Incorporar auditorías con enfoque en la recuperación del negocio, a través de trabajo remoto:

- Auditoría a proveedores de TI
- Gestión de proyectos de TI (ciclo)
- Gestión de contratos y compras

BEYOND

Operar una función de auditoría interna bajo la “nueva normalidad” enfocada en riesgos que importan al negocio con TI y equipos con competencias necesarias:

- Evaluación de riesgos (mejorada)
- Plan de auditoría con enfoque de metodologías ágiles
- Auditoría basada en análisis de datos en tiempo real
- Auditoría interna como un consultor recurrente del negocio a nivel estratégico

THANK YOU!