

Metodología Ágil en servicios de Auditoría Interna

La Nueva Auditoría Interna

Jornada
2022

 **ISACA.**
Costa Rica Chapter

 Instituto de
Auditores Internos
de Costa Rica



ELADIO PIÑA GÁLVEZ

CEO VISION CONSULTING

- Audit & Innovation Coach
- MBA Universidad de Chile y Contador Auditor con diversas especializaciones en riesgo, negocios, consultoría y auditoría
- Más de 25 años de experiencia en Auditoría Interna y Consultoría (Gerente de Auditoría Citibank y Gerente de Auditoría Corporativa Banco de Chile)
- Certificado Product Owner, Scrum Master y Quality Assessment (Calidad de Auditoría Interna).
- Co creador del primer Modelo Scrum para Auditoría.
- Creador Programa Internacional de Auditoría Interna 4.0.
- Presidente Instituto Auditores Internos de Chile – IAI CHILE Periodo 2018 – 2020.
- Consultor y conferencista Internacional.



PAULA PIZARRO FUENTES

AUDIT & COACH MANAGER

- Gerente de Auditoría y Coach Vision Consulting SpA
- Contador Auditor y Magíster en Control de Gestión de la Universidad de Chile.
- Más de 20 años de experiencia en Auditoría Interna y Consultoría (Jefe Departamento Auditoría Banco de Chile).
- Implementó proyecto de auditoría ágil en Banco de Chile, siendo una de las primeras Scrum Master para Auditoría.
- Coach de habilidades fundamentales para auditoría.
- Certificada en Scrum Master y Product Owner.

¿Qué es la Metodología Ágil?



LA BASE

Se basa en un Manifiesto Ágil realizado el año 2001, el que contiene 4 valores y 12 principios.

ORIGEN

en el desarrollo de software, es una metodología de gestión de proyectos, utiliza ciclos de desarrollo cortos llamados sprints para centrarse en la mejora continua del desarrollo de un producto o servicio, más que en la gestión del proyecto mismo.

QUE NO ES

La agilidad no es igual a rapidez. Agilidad es adaptabilidad y flexibilidad, conceptos indispensables en la era de la transformación digital.

MANIFIESTO AGILE

EN DESARROLLO TI

VALOR
01

Valorar a los individuos y las interacciones sobre el proceso y las herramientas.



Software funcionando por encima de la documentación extensiva

VALOR
02

VALOR
03

Valorar más la colaboración con el cliente que la negociación de un contrato

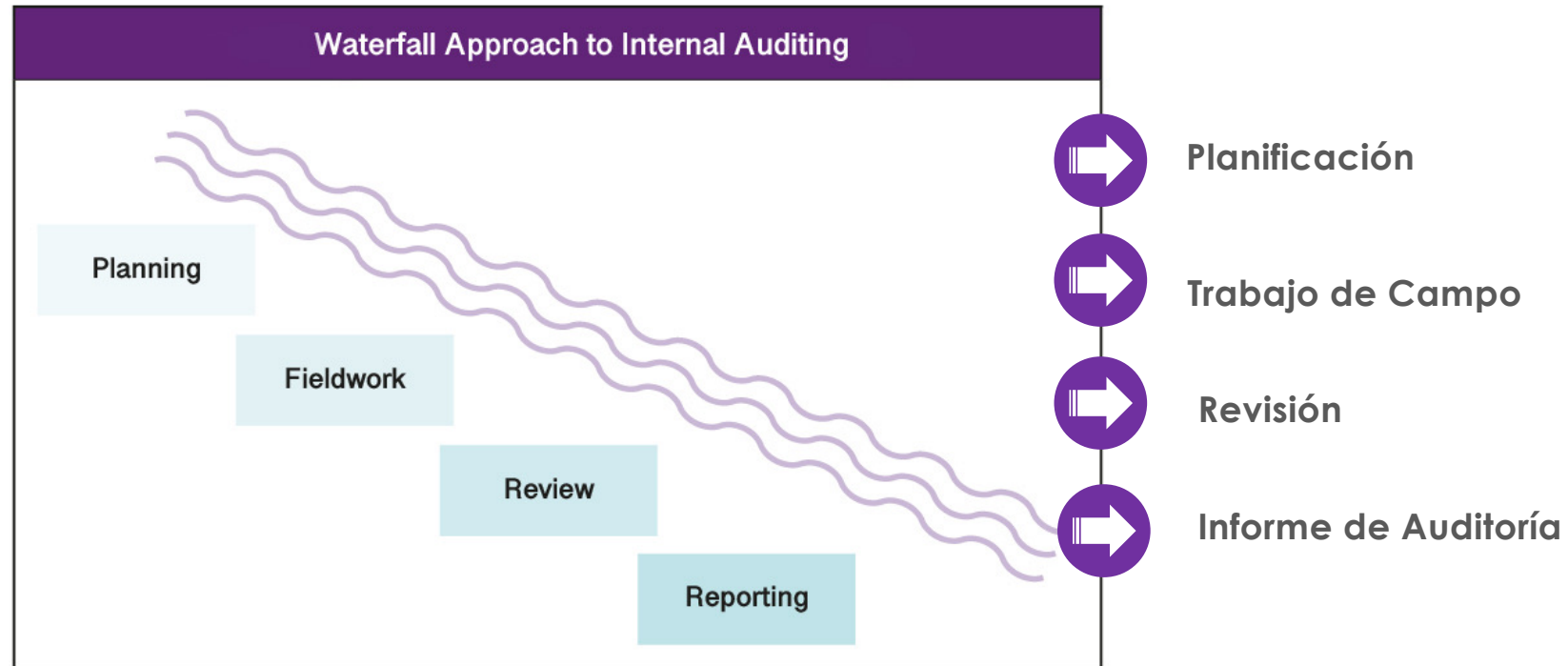


Valorar más la respuesta ante el cambio que seguir un plan

VALOR
04

Auditoría Tradicional Proceso en cascada

Jornada
2022



AUDITORÍA TRADICIONAL

Jornada
2022



FORTALEZAS

- Intuitivo, fácil de entender
- Probado en el tiempo
- Apoyado por herramientas



DEBILIDADES

- Proceso rígido, falta flexibilidad
- Uso ineficiente de recursos
- Poca participación y compromiso de Interesados
- Falta de oportunidad para compartir observaciones y resultados
- Poca visibilidad del avance de la auditoría
- Falta de comunicación entre el equipo AI y las partes interesadas (desacuerdos)

Auditoría Tradicional

v/s

Auditoría Agile

Estructurado, rígido



Plan

Dinámico, flexible

Siguen definiciones de jefaturas



Equipos

Multidisciplinarios y Auto-organizados

Depende de cada auditoría y del equipo



Interacción

Existen eventos que aumentan la interacción entre las partes

Monitoreo en algunas etapas de la auditoría



Avance

Monitoreo diario de impedimentos

Al final de la revisión



Entregas

Iterativas e incrementales

Extenso, enfocado en los problemas



Informe

Ejecutivo, enfocado en las soluciones

Semestral o Anual



Desempeño

Feedback constante y Retrospectiva en cada auditoría

MISIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA

Jornada
2022



Mejorar y proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento, asesoría y conocimiento basado en riesgos.

Agregar VALOR a la Organización



Desarrollamos el primer
Modelo de Scrum para
Auditoría Ágil y, único
certificado por una casa
internacional de Scrum, el cual
publicamos gratuitamente
como E-Book Ejecutivo

EBOOK EJECUTIVO
MODELO SCRUM
PARA AUDITORÍA ÁGIL
LA NUEVA AUDITORÍA INTERNA

ELADIO PIÑA GÁLVEZ ■ CRISTIÁN BRIONES MAIRA

AGILE AUDITING MODEL

Jornada
2022



MODELO AUDITORÍA ÁGIL

FUENTE: E-book "Modelo SCRUM para Auditoría Ágil"

COMPONENTES AUDITORÍA ÁGIL

Jornada
2022



Manifiesto - Valores de Auditoría

Roles



Product Owner



Interesados



Stakeholders



Scrum Master



Equipo de Auditoría

Eventos



Planificación



Daily



Revisión de resultados



Retrospectiva

Artefactos



Sprint 0



Backlog



Tablero Kanban



Avance gráfico
Burndown



Informe de Auditoría

TABLERO KANBAN

Jornada
2022



DAILY



¿Qué hice ayer?



¿Qué haré hoy?



¿Existe algún inconveniente para seguir avanzando?



INFORME DE AUDITORÍA

Jornada
2022

Informe en formato Presentación

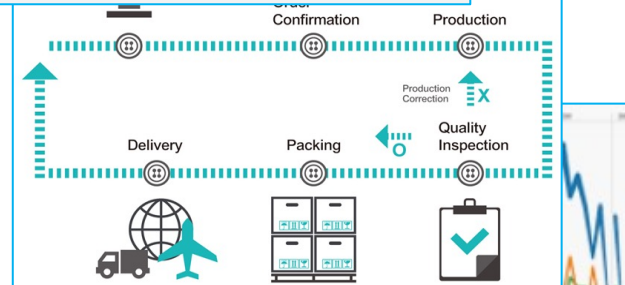
Resumen Ejecutivo
(1 página)



Observaciones



Flujo



RETROSPECTIVA

RETROSPECTIVA



QUÉ RESULTÓ BIEN



QUÉ NO RESULTÓ BIEN



QUÉ MEJORAS IMPLEMENTAREMOS

Factores Críticos de Éxito



ESTRATÉGICO

Declarar el proyecto como
Transformación
Estratégica

Proyecto con un Sponsor
de alto nivel



APOYOS

Consultoría especialista
Agilidad y Scrum

Apoyo otras áreas de la
Empresa



INFRAESTRUCTURA

Puestos de trabajo acordes
a la nueva metodología

Herramientas /
Aplicaciones de
comunicación y gestión



INVOLUCRAMIENTO Y COHESIÓN

Involucrar a todo el
equipo

Identificar Liderazgos que
inspiren y motiven la
agilidad

Beneficios



Visión
integral de
riesgos

Adaptación
a los
cambios y
entorno

Planificación
más dinámica



Somos
oportunos en
entrega de
resultados



Tenemos un
mejor
ambiente
laboral



Auditorías de
mayor calidad



Pensamos en
los clientes,
interesados y
stakeholders



Panorama de la Auditoría Ágil en LATAM

¿En tu área de auditoría aplican prácticas ágiles?



¿Has tenido alguna capacitación de auditoría agile?



¿Se realizó “gestión del cambio” cuando se aplicó agilidad en auditoría?



01



MANIFIESTO ÁGIL

02



MODELO

03



ACOMPañAMIENTO

04



REFINAMIENTO

Agile... no es una nueva metodología

Jornada
2022



**Es un cambio
de Mindset !!!**

Jornada
2022



PROGRAMA CERTIFICACIÓN SCRUM PARA AUDITORÍA

**FECHA DE INICIO
22 DE NOVIEMBRE 2022**



GRACIAS y PURA VIDA !!!

Jornada
2022



paula.pizarro@visionconsulting.cl

eladio.pina@visionconsulting.cl