

<https://iaonline.theiia.org/5-resolutions-for-every-internal-auditors-list-in-2015>

Richard F. Chambers, CIA, QIAL, C GAP, CCSA, CRMA, es presidente y CEO de The IIA. En su blog, él comparte sus reflexiones personales y puntos de vista sobre la base de sus casi 40 años de experiencia en la profesión de auditoría interna.

5 Resoluciones de la lista de cada auditor interno en 2015

Esta vez cada año, muchos de nosotros reflexionar sobre nuestros logros e identificar áreas para la superación personal, ya sea a comer mejor, hacer más ejercicio, o simplemente cortar algunos malos hábitos. Grandes ambiciones, pero no siempre grandes resultados. Lo mismo podría decirse de las resoluciones de Año Nuevo en todo el éxito profesional. Muchos de nosotros establecer metas profesionales, pero luchan para cumplirlas.

No deje que se arrepiente o miedo al fracaso del pasado te detenga. Yo creo que es importante establecer siempre la mirada alta, pero eso no quiere decir que no pueden también ser realistas y alcanzables. Así, de acuerdo con mi tradición de usar mi primer blog del año para sugerir algunas resoluciones de Año Nuevo que pueden elevar el listón de los auditores internos y la profesión en general, aquí están cinco para 2015 que se puede lograr por cualquier auditor interno razonablemente motivado.

Resolución 1: trazar un camino Carrera Estratégico

Resoluciones de Año Nuevo suelen comenzar con la toma una mirada a uno mismo y comparar dónde se encuentra ahora con el lugar donde le gustaría ser. Si sus planes incluyen una exitosa carrera en la auditoría interna, esto significa trazar un camino estratégico para su futuro.

Hay muchas maneras de hacer esto, pero es clave para evaluar su nivel de dominio con respecto a las habilidades específicas que son esenciales para el éxito en su papel actual y para la promoción profesional. Esto le ayudará a determinar lo que hay que hacer para cerrar cualquier brecha y pasar al siguiente nivel. Si sus objetivos profesionales a largo plazo se encuentran fuera de la profesión de auditoría interna, es posible que tenga que modificar su enfoque, pero incluso si se espera que su paso por la auditoría interna para durar sólo unos pocos años más o menos, le animo a examinar sus capacidades y cómo usted puede hacer mejoras.

Cuando yo era una auditoría interna aspirante a profesional, mantuve un plan de desarrollo de la carrera a la manera antigua - usar la pluma y el papel. Sin embargo, el IIA ahora ofrece a sus miembros una herramienta gratuita en línea, IIA

Carrera Ruta, que puede ofrecer una información inestimable sobre su trayectoria profesional y le ayudará a llegar del punto A al punto B - y más allá.

Resolución 2: Proporcionar Aseguramiento impactantes sobre la eficacia de la gobernanza

La definición de auditoría interna establece que los auditores internos deben ofrecer garantías sobre la gobernanza, riesgo y control. Si bien por lo general hacemos un gran trabajo abordar las cuestiones de riesgo y control, muchos de nosotros somos menos cómodos a sus garantías de gobernabilidad. Varios ejecutivos de auditoría interna - e incluso algunos miembros del comité de auditoría - me han dicho que sus funciones de auditoría interna no ofrecen garantías suficientes sobre la gobernanza porque sus auditores internos no tienen las habilidades para hacer frente a estas cuestiones con eficacia.

Fallos importantes, como los de Enron y WorldCom, demostraron claramente que las fallas de gobierno corporativo pueden ser letales para una empresa - no importa cuán grande la empresa. Si el departamento de auditoría interna no tiene una fuerte capacidad para ofrecer garantías sobre la gobernanza, la mejora de sus conocimientos y habilidades en esta área esencial podría ser su resolución más importante de Año Nuevo nunca.

Resolución 3: Toda Velocidad Detección de Riesgos Emergentes

Como mencioné en un post anterior, "Auditoría a la velocidad de riesgo!", Los riesgos de la actualidad son más dinámicos que nunca. En el entorno actual, las evaluaciones anuales de riesgo son insuficientes para la identificación de riesgos emergentes. Por tanto, debemos adaptar nuestro enfoque de la planificación de auditoría interna para que podamos auditar a la velocidad con la que los riesgos se materialicen para nuestras organizaciones. Eso significa que la detección temprana es imperativa. E incluso después de que se detecten riesgos emergentes, la cobertura apropiada de auditoría interna debe ser programada y entable y gestión necesitará tiempo para resolver los problemas.

Si un sistema de gestión de riesgos sólida, no está en su lugar, puede que tenga que identificar los principales indicadores de riesgo, desarrollar cuadros de mando de riesgo, aumentar la frecuencia de las evaluaciones de riesgos, o tomar otras medidas para asegurar que su organización sabe lo que está en el horizonte - y más allá.

Resolución 4: Construir relaciones más profundas

Según todos los expertos, las relaciones de trabajo sólidas son cruciales para la auditoría interna eficaz. No es posible (o incluso necesario) para desarrollar

amistades profundas con todos los que conocemos, pero nuestros grupos de interés debe ser cómodo venir a nosotros con problemas, y tenemos que ser capaces de transmitir mensajes que son franca y transparente, manteniendo ese nivel de comodidad.

Construir y mantener relaciones productivas pueden significar el éxito o el fracaso de los auditores internos y sus organizaciones. De acuerdo con un documento técnico de Deloitte, *El Triángulo Roto? Mejorar la relación entre la Auditoría Interna, Gestión y el Comité de Auditoría (PDF)*, los síntomas de falta de conexión entre los auditores internos, la administración y los comités de auditoría incluyen reajustes financieros y pérdidas de ganancias, debilidades materiales, incumplimiento de las normas, reuniones de directorio contencioso o ineficaz, volumen de negocio, exceso de litigios, y alianzas fallidas.

Simplemente, esas desconexiones deben ser superadas, y que requiere, comunicaciones efectivas de dos vías.

Resolución 5: Mantente al tanto de ciberriesgos

Como era de sierra en el año 2014, los auditores internos deben estar alertas a los riesgos tecnológicos importantes que pueden impactar objetivos, las operaciones o recursos. Se encuentra en el corazón de los riesgos y controles empresariales modernos, e incluso si su función de auditoría interna incluye especialistas en TI, no es suficiente para contar con estos especialistas solos para gestionar todo lo relativo a la tecnología.

Todos necesitamos un conocimiento suficiente de los riesgos y controles de TI clave y técnicas de auditoría de base tecnológica disponibles para llevar a cabo nuestro trabajo asignado. Los riesgos están creciendo y evolucionando a la velocidad de la luz. Así que, incluso si su comprensión de la tecnología era adecuada para los desafíos del año pasado, debe su juego este año y desarrollar una comprensión más profunda de los riesgos actuales y emergentes, controles y gobernabilidad.

Un gran recurso para los auditores internos y sus grupos de interés que buscan comprender mejor los riesgos de seguridad cibernética es un documento conjunto IIA Investigación Fundación / ISACA, *la seguridad cibernética: Lo que el Consejo de Administración debe preguntarse*. Independientemente de los recursos que utiliza, no pase por alto los riesgos importantes que las cuestiones de ciberseguridad plantean para su organización en el 2015.

Si usted adopta todas o sólo algunas de estas resoluciones, el comienzo de un nuevo año marca una oportunidad natural para dar un paso atrás e identificar prioridades para usted personalmente y profesionalmente. Le deseo lo mejor en 2015 ya lo largo de su carrera profesional en auditoría interna.