



Gartner **Audit Score**

Extracto del informe

Conoce Gartner Audit Score

Introducción a Gartner Audit Score

Los responsables funcionales utilizan Gartner Audit Score para medir la madurez de su función en actividades clave, priorizar áreas de mejora y trazar el camino de mejora de la función. Este es un extracto de un informe completo que proporciona detalles sobre una amplia gama de actividades funcionales. Gartner Audit Score abarca **25** actividades funcionales en **6** objetivos funcionales.



Así es como funciona

1. Mide el rendimiento de la función en términos de:

Madurez. Hacemos una serie de preguntas binarias sobre cómo tu función aborda y ejecuta cada una de las actividades y objetivos clave específicos de tu función.

- **Importancia.** Te pedimos que indiques la importancia de cada una de esas actividades para que tu función cumpla tus objetivos empresariales.



2. Priorizar.

Consulta tus niveles de madurez de forma rápida.

En un sencillo gráfico de barras, trazamos el nivel de madurez de cada actividad y su importancia. Así, puedes ver en primera instancia dónde no están alineadas la madurez y la importancia. Por ejemplo, tu función puede ser muy madura en actividades que no son muy importantes para impulsar las prioridades del negocio o muy inmadura en actividades que sí lo son.

Consulta tus prioridades en orden de rango, en función de las brechas entre la madurez y la importancia. Puedes ver de inmediato cuáles deberían ser tus prioridades para mejorar si tu función es impulsar los objetivos de la empresa de forma eficaz. También puedes ver qué actividades requieren menos atención.



3. Mejorar. Te proporcionamos qué medidas debes tomar en tu camino hacia la mejora en cualquier actividad que los datos muestren como las mayores oportunidades de mejora significativas.

“Un camino hacia la madurez” enumera los pasos necesarios para alcanzar el siguiente nivel en cada actividad específica.

Los recursos relacionados recomendados proporcionan las perspectivas asociadas. En algunos casos, un consultor de Gartner entrega el informe y ayuda con la priorización y la planificación de acciones.

Sigue leyendo para obtener más información y recomendaciones que podrías recibir en una actividad individual. Un informe completo te muestra el estado actual y la ruta de mejora de todas las actividades y objetivos de tu función.

¿Cuán maduras son tus actividades funcionales?

Gartner Audit Score realiza un análisis comparativo de tu autoevaluación para proporcionarte una puntuación de madurez actual por actividad.

| | | | | | |
|--|--|---|---|---|--|
| Allocate Assurance Coverage 2- | Conduct Audits 2+ | Engage Stakeholders 2- | Develop and Manage Audit Talent 3- | Manage Audit Methodology and Operations 2+ | Manage the Department 2+ |
| Conduct Risk Assessment 2 | Conduct Engagement Risk Assessment 4- | Communicate with the Audit Committee 2 | Develop Audit Workforce Strategy 2- | Refine Audit Methodology 2- | Develop Audit Department Strategy 4- |
| Develop and Update the Audit Plan 1+ | Determine Audit Engagement Scope and Objectives 1 | Communicate with Senior Management 3- | Assess and Manage Auditor Performance 4 | Measure Department Performance 3+ | Manage External Partners and Vendors 2+ |
| Coordinate with Other Risk/Control Groups 1 | Perform Fieldwork and Testing 3 | Engage with Line Management 2- | Develop Auditor Skills and Competencies 3 | Manage Audit Quality Assurance 3- | Design Audit Department Structure 1+ |
| Manage SOX Compliance 2 | Report on Audit Findings 2- | Drive Improvement in Risk and Control Outcomes 1 | Guide Auditor Development and Career Paths 2 | Integrate Data Analytics Capabilities 2 | |
| | Validate and Monitor Corrective Action Plans 2+ | | | Manage Audit Technology 2- | |

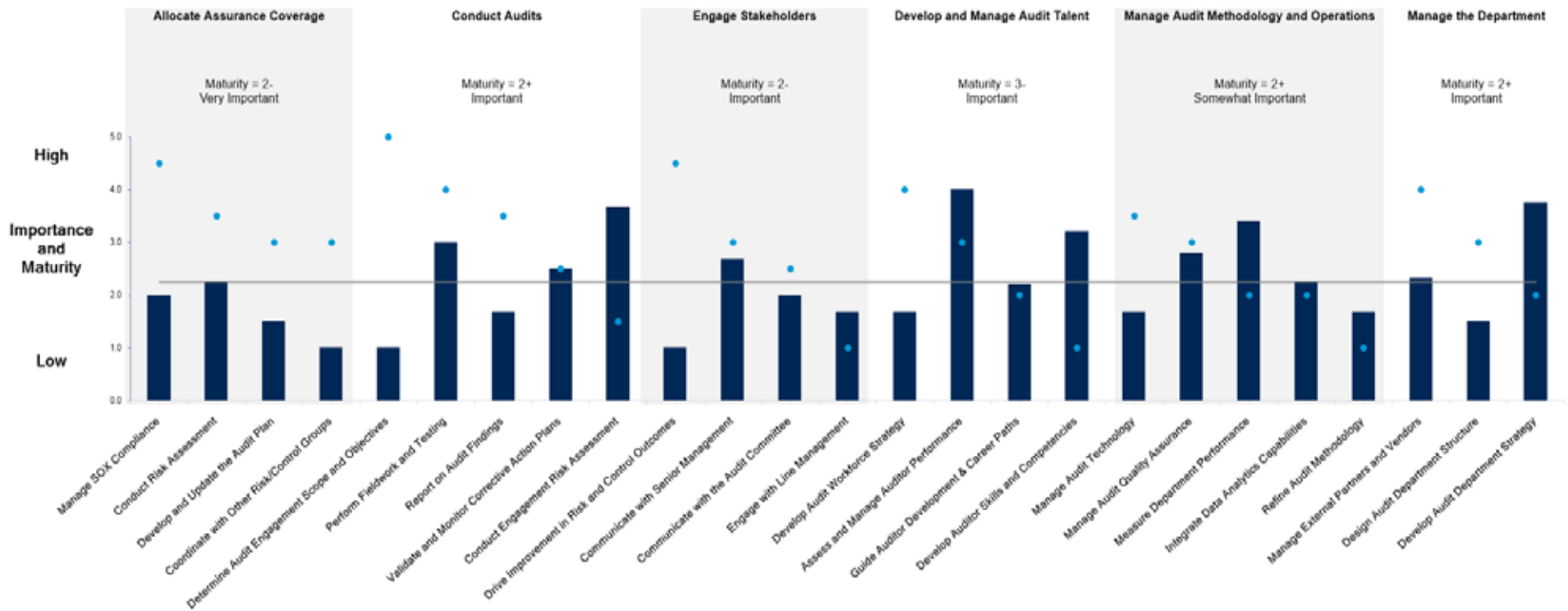
| | |
|-------------------|--------------|
| Madurez alta | Madurez baja |
| Vencimiento medio | No evaluado |

Madurez: con una escala que va de 1 (baja) a 5 (alta), la madurez mide el avance del desarrollo de una organización en una actividad funcional en relación con la investigación de las mejores prácticas de Gartner. Las puntuaciones de madurez se refinan con un (+) o (-) para indicar niveles intermedios de madurez.

El conjunto de actividades que se asignan aquí está sujeto a cambios.

¿Cómo se comparan la madurez y la importancia?

Gartner Audit Score determina su puntuación de madurez con un análisis comparativo respecto de la importancia que le asignas a esa actividad en términos de criticidad para que tu función alcance los objetivos comerciales de la empresa.



Selecciona los hallazgos

Madurez más baja

- Impulsa la mejora en los resultados de riesgo y control
- Determina el alcance y los objetivos del compromiso de auditoría

- Coordina con otros grupos de riesgo/control
- Diseña la estructura del departamento de auditoría

Mayor importancia

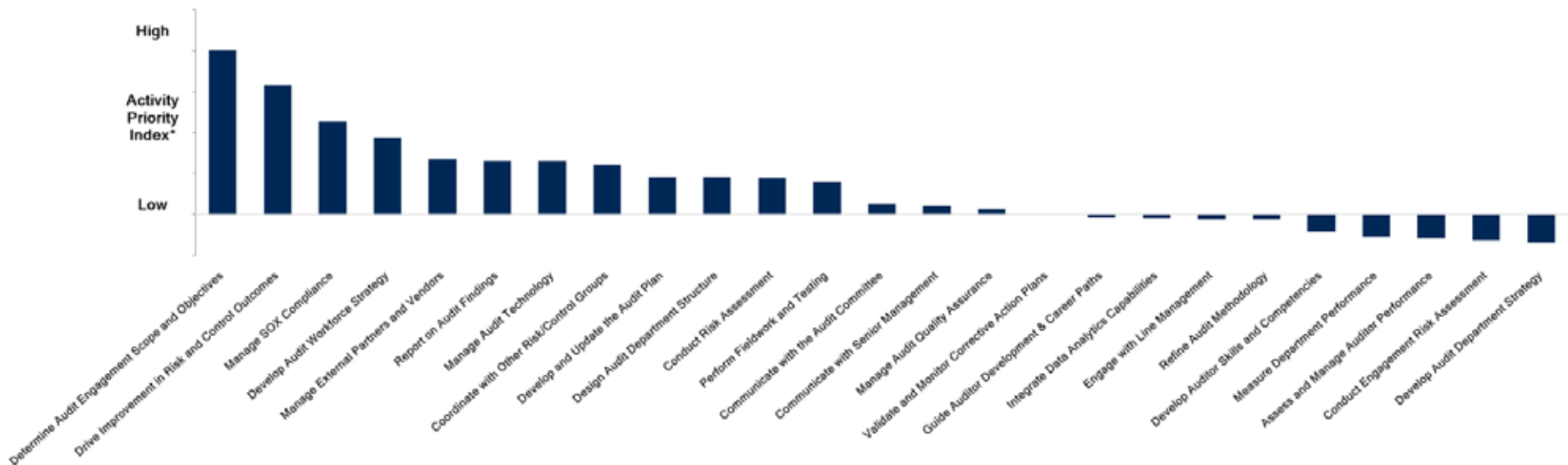
- Determina el alcance y los objetivos del compromiso de auditoría
- Gestiona el cumplimiento de la Ley Sarbanes-Oxley (SOX)

- Impulsa la mejora en los resultados de riesgo y control
- Realiza trabajo de campo y pruebas

¿Cuáles son las áreas de alta prioridad para tu función?

Gartner Audit Score clasifica tus prioridades de mejora en función de la brecha entre la madurez y la importancia. El índice de prioridad de actividad (Activity Priority Index, API) identifica dónde la función es menos madura en actividades de mayor importancia. Una puntuación de API más alta indica una mayor prioridad para la organización.

El índice de prioridad de actividad identifica dónde la función es menos madura en actividades de mayor importancia.



Prioridad más alta

- Determina el alcance y los objetivos del compromiso de auditoría
- Impulsa la mejora en los resultados de riesgo y control
- Gestiona el cumplimiento de la Ley Sarbanes-Oxley (SOX)

Prioridad más baja

- Desarrolla la estrategia del departamento de auditoría
- Lleva a cabo una evaluación de riesgos de compromiso
- Evalúa y gestiona el rendimiento del auditor

Área de alta prioridad: determina el alcance y los objetivos del compromiso de auditoría

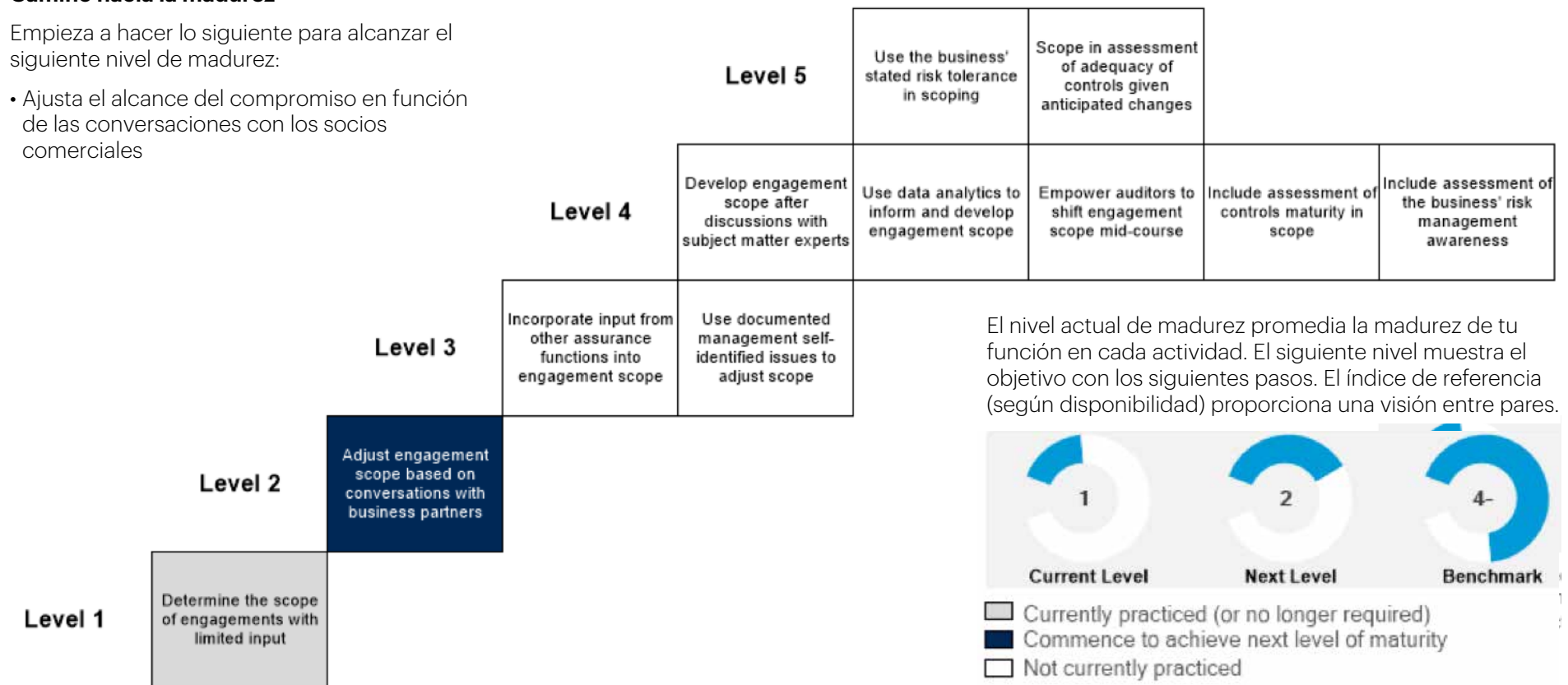
Cómo el equipo de auditoría determina el alcance de los compromisos de auditoría

Gartner Audit Score proporciona los siguientes pasos para cada actividad individual en función del estado actual y del deseado.

Camino hacia la madurez

Empieza a hacer lo siguiente para alcanzar el siguiente nivel de madurez:

- Ajusta el alcance del compromiso en función de las conversaciones con los socios comerciales



Determina el alcance y los objetivos del compromiso de auditoría

Recursos recomendados de ejemplo

Recursos destacados

Determinación del alcance de auditoría basado en la tolerancia al riesgo

Ten en cuenta la tolerancia al riesgo de los auditados para determinar el alcance de los compromisos de auditoría de manera más eficaz.

Genera expectativas compartidas del “éxito”

Realiza debates previos al compromiso con el liderazgo de la unidad de negocio para determinar qué debe hacerse correctamente para el negocio y la auditoría a fin de tener éxito.

Cambios en la metodología dirigidos por los auditores

Permiten a los auditores recomendar metodologías alternativas y cambios de alcance durante el compromiso de auditoría.

Prácticas básicas

Ejemplo de diapositivas de la conferencia de apertura del compromiso de auditoría

Cómo informar a los auditados sobre el proceso de auditoría. Utilice esta presentación de PPT editable para ayudar a crear una presentación convincente a fin de informar a los auditados sobre el alcance, el propósito y los plazos de un compromiso de auditoría.

Ejemplo de documento de alcance de auditoría nacional

Usa consideraciones estratégicas y oportunidades de análisis de datos en la determinación del alcance de auditoría.

Determinación del alcance de auditoría disciplinada

Dedica más esfuerzos a la determinación del alcance de la auditoría para centrar la cobertura de compromiso en los riesgos clave de la organización.

Descubre cómo puedes utilizar Gartner Audit Score para evaluar tu madurez funcional y tus prioridades.

Contáctanos

EE. UU.: +1 855 558 3855

Internacional: +44 (0) 3331 306 809

gartner.es/es/hazte-cliente

Obtén más información sobre Gartner Audit Score
Visita: gartner.es/es/auditoria-y-riesgos

Acerca de Gartner

Gartner es la empresa líder mundial en investigación y asesoría, y es miembro de la S&P 500. Dotamos a los líderes empresariales de conocimientos, consejos y herramientas indispensables para lograr sus prioridades fundamentales hoy en día y construir las organizaciones exitosas del futuro.

Nuestra combinación inigualable de investigación dirigida por expertos, basada en profesionales y en datos dirige a los clientes hacia las decisiones correctas sobre los asuntos que más importan. Somos un asesor de confianza y un recurso objetivo para más de 15.000 empresas en más de 100 países, en todas las funciones principales, y en todos los sectores y tamaños de empresa.