

# ¿Cómo mitigar riesgos en una era de transformación digital?

Encuesta global de análisis forense de datos 2018



The better the question. The better the answer.  
The better the world works.

The EY logo, consisting of the letters 'EY' in a bold, white, sans-serif font. A yellow chevron shape is positioned above the 'Y'.

Building a better  
working world

# Resumen ejecutivo

# 1 2

## ¿Qué entendemos por análisis forense de datos (FDA por sus siglas en inglés)?

FDA es la recopilación y análisis de todo tipo de datos con el objetivo de administrar el riesgo legal, el de cumplimiento y el de fraude. Cuando se perfeccionan a través de la inteligencia humana, las compañías pueden utilizar tecnologías y técnicas de FDA para un mejor seguimiento, prevención, detección, investigación y predicción de las anomalías en las transacciones y actividades empresariales.

Nos complace presentar un resumen de nuestra tercer encuesta Global de Análisis Forense de Datos (FDA, por sus siglas en inglés). La encuesta realizada a 745 ejecutivos en 19 países alrededor del mundo revela los riesgos legales, de cumplimiento y de fraude emergentes, y explica cómo las compañías están utilizando FDA para administrar estos riesgos.

## La transformación digital impulsa los avances de FDA y ofrece oportunidades para mejorar la mitigación de riesgos

La transformación digital impulsa los avances de FDA pero también introduce nuevos riesgos. La encuesta de este año muestra que los perfiles generales de riesgo de las compañías siguen expandiéndose, con el riesgo de cumplimiento de protección y privacidad de datos en el mayor nivel de preocupación entre los encuestados. Sin embargo, los avances de FDA permiten que las compañías adquieran perspectivas de negocio y riesgo más rápido y con mayor precisión que nunca. Esto se demuestra en que los encuestados reconocen claramente la efectividad de FDA en administrar varios riesgos.

Los encuestados informaron que FDA es más efectivo para encarar el fraude en los estados financieros, el soborno y la corrupción, el lavado de dinero, y los riesgos de intrusiones cibernéticas y amenazas internas. Incluso en áreas de riesgo emergentes, como el cumplimiento de protección y privacidad de datos, casi un cuarto de los encuestados vio resultados significativos al usar FDA.

Los encuestados siguen convencidos del amplio rango de beneficios de FDA. Esto ayudó a revertir la tendencia de los años anteriores, en los que las compañías retrasaron las inversiones en FDA. El gasto anual promedio en FDA es 51% superior al reportado en 2016.

## Las tecnologías avanzan; la demanda de recursos y habilidades continúa

Las tecnologías de FDA son más avanzadas y se adoptan más ampliamente. Los resultados de este año muestran que las compañías incrementaron el uso de tecnologías avanzadas de FDA desde las dos encuestas anteriores. Los encuestados también indicaron que se prevén inversiones adicionales en tecnologías emergentes. El 39% de los encuestados informó que probablemente adopte automatización robótica de procesos en el próximo año. Además, el 38% planea adoptar inteligencia artificial.

Con la adopción de tecnologías de FDA avanzadas, muchas compañías mostraron mejoras en la inclusión de un amplio rango de fuentes de datos, tanto estructurados como no estructurados. No obstante, analizar grandes volúmenes de datos recopilados de fuentes distintas sigue siendo un desafío y requiere mejor integración.

Las técnicas y tecnologías de FDA deben ser implementadas por personas con el conocimiento apropiado del negocio, experiencia en análisis de datos o ciencia de datos y habilidades técnicas. Sin embargo, sólo entre el 12% y el 13% de los encuestados siente que tiene la mezcla correcta de experiencia de FDA.

# 3 4 5

## La integración de FDA y el gobierno corporativo son necesarios para el éxito

Los encuestados están convencidos del valor que ofrece FDA en la mitigación de riesgos y en proporcionar valor al negocio en toda la empresa. La colaboración interfuncional necesaria para implementar procesos FDA efectivos sigue siendo un desafío para más del 50% de los encuestados. En esas compañías, las implementaciones tienden a ser descentralizadas; a menudo también están escasas de personal. Mejorar la implementación y obtener el apoyo de la dirección y el financiamiento necesario impulsará aún más el valor de FDA.

El gobierno corporativo de FDA es un área susceptible de mejoras. A pesar de que más del 57% de los encuestados informó que la Directiva está involucrada en las decisiones estratégicas relacionadas con FDA, cerca de la mitad de los encuestados indicó también la necesidad de que la Dirección tome más conciencia sobre los beneficios de FDA. Un mejor gobierno corporativo aumentará directamente la concientización y el apoyo de la Dirección, y también facilitará la colaboración, que lleva a una mayor integración de las fuentes de datos y mejora el intercambio de información.

## La aplicación de FDA dentro del cumplimiento de protección y privacidad de datos es primordial

En todo el mundo, los países están emitiendo regulaciones de protección y privacidad de datos que presentan reales desafíos de cumplimiento para las compañías. El Reglamento general de protección de datos de la Unión Europea (GDPR por sus siglas en inglés), que entra en vigencia en mayo de 2018, es complejo, aplicable a las compañías globalmente y tiene sanciones financieras potenciales importantes. Sin embargo, al momento de la encuesta, sólo el 33% de los encuestados tenía un plan para abordar el cumplimiento del GDPR. Otro 39% de los encuestados indicó que no estaba familiarizado en absoluto con el GDPR.

El 42% de los encuestados cree que las reglamentaciones de protección y privacidad de datos tienen un impacto significativo en el diseño y uso de FDA. FDA puede ser un factor importante para alcanzar el cumplimiento de las reglamentaciones de protección y privacidad de datos, como una herramienta del programa de gobierno corporativo de una organización. Por otro lado, las compañías que incorporan cumplimiento de protección y privacidad de datos en sus estrategias de FDA pueden obtener una ventaja competitiva sobre aquellas que evitan FDA debido al costo de cumplimiento y a cuestiones regulatorias.

## Descubriendo todo el potencial de FDA y transformando las funciones de riesgo

Una estrategia efectiva de FDA llevará a una mejor administración del riesgo y a una mayor transparencia del negocio. Para alcanzar todo el potencial de FDA, las compañías deben apuntar a una mejor integración, impulsar las tecnologías, datos y personas apropiadas y asegurar un fuerte apoyo de la Dirección.

Algunas compañías están haciendo lo correcto. En un caso, una compañía de productos de consumo diseñó una plataforma manejada por indicadores, a través de toda la empresa, para el monitoreo continuo de transacciones comerciales y los riesgos de cumplimiento. Apoyado por la C-suite, el programa generó ahorros en costos al reducir gastos de investigación, mejoras en los controles de contabilidad financiera y un monitoreo de cumplimiento mejorado.

Con los esfuerzos, inversiones y apoyo directivo correctos, la confluencia de datos y tecnología abordará de mejor manera las necesidades de las empresas para manejar el riesgo legal, de cumplimiento y de fraude. Las compañías pueden extender los beneficios de FDA más allá de las funciones básicas de riesgo, al mismo tiempo que aumentan la transparencia empresarial y mejoran la eficiencia operativa. Al hacerlo, la función de riesgo puede seguir protegiendo a la empresa, mientras también ofrece visiones que pueden informar sobre oportunidades comerciales y estrategia.

**Acerca de EY**

EY es líder global en servicios de aseguramiento, asesoría, impuestos y transacciones. Las perspectivas y los servicios de calidad que entregamos ayudan a generar confianza y seguridad en los mercados de capital y en las economías de todo el mundo. Desarrollamos líderes extraordinarios que se unen para cumplir nuestras promesas a todas las partes interesadas. Al hacerlo, jugamos un papel fundamental en construir un mejor entorno de negocios para nuestra gente, clientes y comunidades.

Para obtener más información acerca de nuestra organización, visite el sitio

EY se refiere a la organización global de firmas miembro conocida como Ernst & Young Global Limited, en la que cada una de ellas actúa como una entidad legal separada. Ernst & Young Global Limited no provee servicios a clientes.

© 2018 Mancera S.C.  
Integrante de Ernst & Young Global Derechos Reservados

1712-2512707  
SCORE No.

ED 0120

[ey.com/fids](https://ey.com/fids)