



## Implementación de un Sistema para la Gestión y Autoevaluación del Control Interno

Compañía minera más grande de México y la tercera productora de cobre más grande del mundo.

### ¿Cuál fue el desafío?

Contar con una herramienta tecnológica que permitiera a la compañía, centralizar la información de las numerosas unidades de negocio para documentar, bajo el marco COSO, sus procesos, riesgos y controles (SOX y no SOX), así como las evaluaciones y autoevaluaciones que realiza el área de Control Interno y los Dueños de Procesos, respectivamente, a lo largo de cada año de operación.

Así mismo la compañía requería que dicha herramienta soportara los cambios que se presentaran en el año, en sus unidades de negocio y

procesos de una manera flexible y sencilla, sin perder el control sobre la información y la historia generada en cada una.

Como resultado del uso de la herramienta, era indispensable contar con reportes que reflejaran los resultados de las evaluaciones del Control Interno una vez finalizadas, mostrando la información necesaria como parte de la documentación que requiere presentar la compañía para mantener su certificación SOX, además de obtener los consolidados de riesgos y controles.

### ¿Cómo ayudó Protiviti?

Protiviti tiene como parte de sus soluciones tecnológicas, el Portal de Gobierno de Protiviti, así como la experiencia y conocimientos en el marco de control COSO y evaluaciones SOX, que complementaron a las acciones que la compañía realizó para configurar el Portal de Protiviti, mismo que fue adquirido en el año 2009.

Nuestro trabajo se enfocó en la parametrización del Portal de Gobierno de Protiviti para cumplir con la información (entradas y salidas) que la compañía deseaba documentar, evaluar, analizar y reportar, el cual conllevó a los siguientes procedimientos:

- Revisión de la documentación de los procesos de la compañía (matrices de controles) para identificar los atributos que formarían parte del sistema y de los reportes para complementar la documentación a presentar para la certificación SOX de la compañía.
- Revisión de la estructura organizacional y de los ciclos de negocio, procesos y transacciones que conformarían la estructura principal del Portal, para construirla en el mismo y que dicha estructura fuera fácil de entender y actualizar con base a los cambios en la organización.
- Carga en el Portal del inventario de procesos y su relación con el catálogo contable
- Carga de las matrices de controles y riesgos por unidad de negocio y procesos
- Configuración de reporte para obtener la matriz de riesgos y controles y a su vez generar gráficas y tablas para indicar los consolidados y mostrar los controles SOX así como las aseveraciones financieras y elementos COSO relacionados.

### ¿Cuáles fueron los beneficios?



Mantener la implementación del Control Interno bajo el marco COSO; soportando las actualizaciones del mismo (actualización soportada por el Portal)

02

03

Centralizar y mantener actualizada la estructura organizacional y sus procesos, riesgos y controles

Gestionar los periodos de autoevaluación por parte de los dueños de los procesos

04

05

Gestionar los periodos de evaluación por parte de Control Interno para corroborar los resultados de la autoevaluación

Obtención del reporte de manera inmediata al concluir las revisiones

06

07

Gestionar cuestionarios para identificar cambios críticos en la organización, lo cual representaba un trabajo considerable en cuanto al tiempo y método de análisis y recopilación de la información

Recientemente una de las divisiones de la compañía decidió utilizar el mismo Portal para documentar sus propios procesos y realizar sus evaluaciones de control interno con miras a utilizar la misma plataforma para la documentación de sus Auditorías, dado el potencial que les ofrece el Portal de Gobierno de Protiviti como plataforma de Gobierno, Riesgo y Cumplimiento & Auditoría Interna.

**¿Por qué es importante contar con una herramienta para la gestión del control interno y el gobierno corporativo?**

*“Permite establecer marcos mundialmente aceptados para la gestión de las diversas funciones dentro de una organización enfocadas a la administración de riesgos y el cumplimiento interno y externo, todo en una misma plataforma que provee de información a los interesados para la toma de decisiones y permitiendo que los dueños de los procesos se hagan responsables de su información y las áreas de control interno se enfoquen en lo que verdaderamente es importante para el negocio”*