

# SOX con Tecnología Aplicada

## Herramientas para monitoreo, análisis documental, captura de información y gestión del cumplimiento

SOX

Tecnología

Webinar

“Soluciones tecnológicas que permiten mejorar significativamente la visibilidad, la trazabilidad, la eficiencia y la consistencia del SOX compliance.”

# Una historia nacida desde la necesidad y la falta de recursos

Postguerra año 1945: **Toyota no tenía plata**, espacio, ni mercado como Ford/GM porque **Japón estaba destruido**.

Condiciones: **Pocos recursos** + mucha competencia + clientes que querían variedad.

Taiichi Ohno + Shigeo Shingo, ingenieros de Toyota, dijeron: "**No podemos desperdiciar nada**".

De ahí salió la idea: Eliminar todo lo que no agrega valor, "**eliminar desperdicios**".

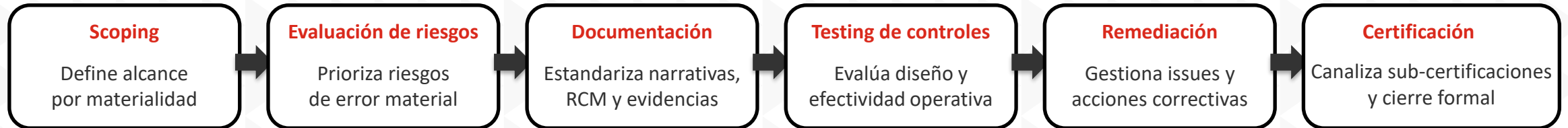
La **aplicación de tecnología** en proyectos SOX **lo potencia muchísimo**.

# La aplicación de tecnología el cumplimiento SOX potencia muchísimo la eliminación de desperdicios

1. **Sobreproducción:** Hacer más reportes, más controles, más documentación de la que SOX pide. Tecnología: IA extrae solo los datos que el auditor pide. RPA genera el reporte SOX automático. Adiós Excel infinito que nadie lee.
2. **Esperas:** Esperar que Contabilidad te pase info, esperar firmas, esperar que TI corra queries. Tecnología: Plataformas SOX conectan directo a ERP. Todo en tiempo real. Los bots sacan los extractos mientras dormís.
3. **Transporte/Movimiento innecesario:** Mandar PDFs por mail, subir/bajar archivos, pasar el "PBC List" 5 veces. Tecnología: Repositorio único en la nube. El auditor entra y ve todo. Cero "te reenvío el archivo".
4. **Sobrepesamiento:** Hacer pruebas manuales de controles que se pueden automatizar. Chequear 100% cuando con muestra estadística alcanza. Tecnología: IA analiza 100% de transacciones y te marca solo las anómalas. Control continuo automatizado = "Continuous Control Monitoring". Testeás todo sin morir en el intento.
5. **Inventario:** Tener carpetas con evidencias de 3 años "por si acaso". Versiones viejas de matrices de riesgo. Tecnología: Archivo digital + versionado automático. La IA te dice qué evidencia ya venció y podés borrar.
6. **Movimiento:** El equipo de auditoría interna saltando entre 10 sistemas para juntar evidencias. Tecnología: Dashboards únicos. Click y tenés matriz de riesgos + controles + pruebas + issues en 1 pantalla.
7. **Defectos/Retrabajo:** Que el auditor te rechace la evidencia porque no tenía "timestamp" o firma. Volver a hacer todo. Tecnología: IA + visión artificial valida que la evidencia esté completa antes de subirla. Poka-yoke digital: si falta algo, no te deja guardar.
8. **Talento no usado.** Copiar/pegar en Excel en lugar de analizar riesgos reales. La Tecnología hace lo pesado, y gracias a ello la gente tiene tiempo para pensar.

# Del modelo end-to-end a soluciones específicas por necesidad para el SOX compliance

Como punto de partida, se mantiene el ciclo SOX completo; el foco es identificar en qué necesidades concretas aportan valor las nuevas herramientas.



## Aporte de valor en el ciclo SOX

- Mejora la trazabilidad desde el alcance hasta la certificación.
- Reduce tareas manuales y acelera el ciclo de cumplimiento.
- Amplía la visibilidad sin perder foco en materialidad y riesgo.

## Necesidades que aborda la Tecnología

- Monitoreo del avance y de deficiencias.
- Captura estructurada de información y evidencias.
- Consulta documental asistida y criterios consistentes.
- Seguimiento ejecutivo de issues y remediaciones.

## Valor agregado

- La tecnología agrega valor cuando se integra al proceso con un criterio claro de etapa, propósito y evidencia esperada.
- Su rol es potenciar eficiencia, trazabilidad y calidad, manteniendo el juicio del management.

El uso de tecnología en el cumplimiento de SOX no reemplaza el modelo metodológico: lo aterriza en usos concretos y medibles.

# Necesidades tecnológicas en las etapas iniciales del ciclo SOX

En scoping, evaluación de riesgos y documentación, la tecnología ayuda a ordenar criterios, estructurar información y reducir reprocesos.

**Definir alcance con criterios consistentes**

Dashboards, modelos de análisis y criterios documentados de inclusión/exclusión.

**Identificar riesgos relevantes**

Análisis de datos, históricos, tendencias e indicadores para priorizar riesgos de error material.

**Documentar procesos y controles**

Formularios inteligentes y repositorios estructurados para narrativas, RCM y evidencias.

**Consultar normativa, políticas y antecedentes**

Asistentes IA sobre fuentes internas validadas para acelerar búsquedas y homogeneizar criterios.

**Estandarizar narrativas y RCM**

IA generativa como apoyo de redacción, siempre con revisión metodológica.

**La tecnología aporta mayor orden, consistencia y trazabilidad, permitiendo mejorar la calidad de la documentación base.**

# Necesidades tecnológicas en testing, remediación y cierre SOX

En las etapas finales, la tecnología permite pasar de un seguimiento manual y fragmentado a una gestión visual, trazable y orientada a decisiones.

**Monitorear avance del testing**

Power BI / SOX Analytics para estado por proceso, control owner, ronda y vencimiento.

**Identificar excepciones y desvíos**

Analytics y tableros de control para focalizar el análisis en lo relevante.

**Consolidar evidencias**

Formularios inteligentes y flujos digitales para capturar información completa y comparable.

**Gestionar issues y responsables**

SOX Analytics para seguimiento de responsables, fechas, severidad y estado.

**Dar seguimiento a remediaciones**

Dashboards con vencimientos, acciones pendientes y recurrencia de deficiencias.

**Documentar aprobaciones y certificaciones**

Formularios y workflows trazables para sub-certificaciones y cierre formal.

**La tecnología fortalece el control del avance, la evidencia disponible y la oportunidad de las decisiones de remediación.**

# Mapa de herramientas

Herramientas focalizadas para mejorar la captura, análisis, monitoreo y gestión del cumplimiento SOX.

## **SOX Analytics**

### **Gestión integral del programa SOX**

Dashboards de avance, cobertura, deficiencias, vencimientos y remediaciones.  
Seguimiento de testing, issues, responsables

## **Asistentes IA**

### **Consulta documental y análisis asistido**

Búsqueda sobre políticas, RCM, normativas y antecedentes internos validados.

## **Formularios Inteligentes**

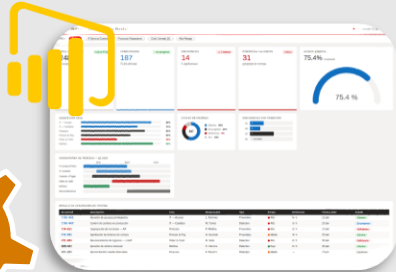
### **Captura estructurada de información**

Walkthroughs, certificaciones, relevamiento de evidencias y autoevaluaciones.

**La herramienta no reemplaza el criterio SOX: potencia la forma en que se captura, analiza, monitorea y presenta la información clave.**

# TECNOLOGÍA APLICADA A SOX

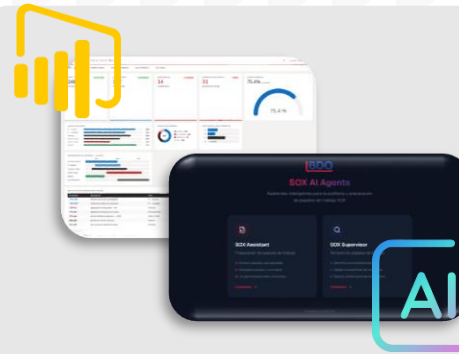
Scoping y Evaluación de riesgos



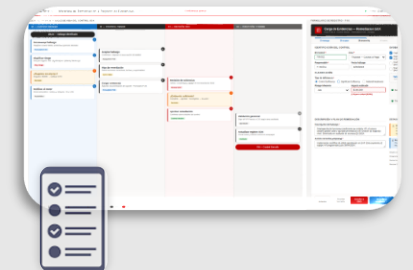
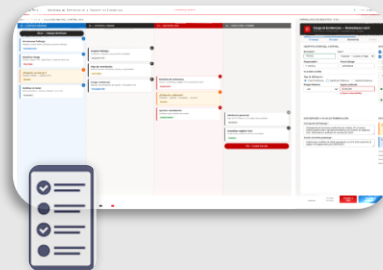
Documentación y Evaluación de Diseño



Pruebas de Efectividad Operativa



Remediación y Certificación



# FORMULARIOS INTELIGENTES

# ¿POR QUE SON IMPORTANTES LOS FORMULARIOS INTELIGENTES EN SOX COMPLIANCE?



## Objetivo

Los formularios inteligentes son herramientas digitales diseñadas para la captura, validación y gestión de información de manera automatizada y eficiente. **Incorporan reglas, lógica y validaciones que permiten guiar al usuario durante la carga de datos, reduciendo errores y mejorando la calidad de la información recolectada.**

## Beneficios

- **Los formularios inteligentes permiten digitalizar y estandarizar la recopilación de información clave del proceso SOX**, adaptando dinámicamente campos y preguntas según el contexto del control, del proceso o de la respuesta del usuario. Esto agiliza la ejecución de actividades como walkthroughs, certificaciones, evaluaciones de controles y relevamientos de evidencias, evitando la captura de información innecesaria y mejorando la calidad de los datos utilizados para el testing.
- Al eliminar el uso de papel y la carga manual posterior, los formularios inteligentes reducen tiempos, errores y repeticiones asociados a la documentación SOX, optimizando el uso de los recursos involucrados. **Asimismo, la información capturada puede integrarse directamente con reportes, tableros y flujos de trabajo automatizados**, fortaleciendo la trazabilidad, el respaldo de evidencias y el seguimiento de hallazgos y remediaciones. Como resultado, se mejora la eficiencia operativa del cumplimiento SOX y la confiabilidad de la información utilizada para el monitoreo y el cierre del proceso.

# SOX ANALYTICS

## ¿POR QUE ES IMPORTANTE SOX ANALYTICS EN SOX?

### Objetivo

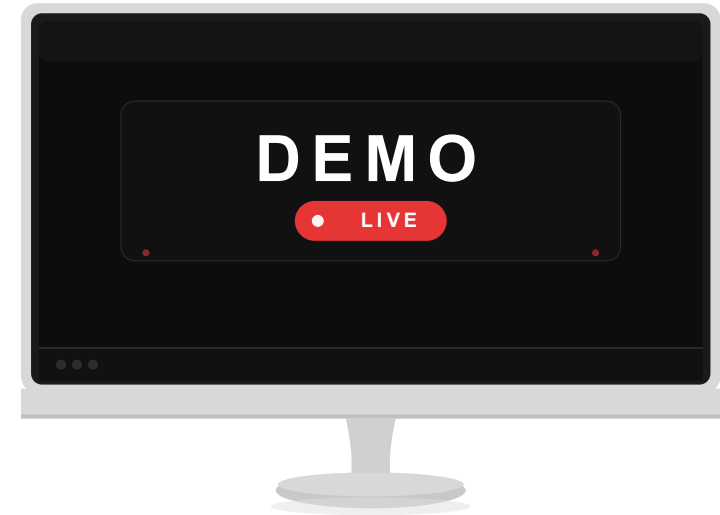
El objetivo de SOX Analytics es proporcionar una visión integrada y accionable del estado del control interno, **consolidando en tableros inteligentes la cobertura de controles, los resultados de testing, las deficiencias identificadas, los planes de remediación y los cierres.** La herramienta busca transformar la información fragmentada del proceso SOX en un **modelo centralizado que facilite la toma de decisiones oportunas y fundamentadas sobre la efectividad del control y la exposición al riesgo.**

### Beneficios

- SOX Analytics permite una gestión más eficiente y transparente del cumplimiento SOX, al brindar visibilidad en tiempo real sobre el avance del testing, la severidad y recurrencia de deficiencias, y el estado de las remediaciones. Esto mejora la capacidad de priorización, reduce sorpresas en etapas críticas del proceso y fortalece la confianza de la gerencia y los auditores externos, al pasar de un enfoque estático y operativo a una supervisión continua, orientada a decisiones de control y calidad del cierre.
- También resulta una herramienta relevante para la gestión de equipos de testing, ya sean propios o tercerizados.



**SOX MONITOR  
ANALYTICS**



# Asistentes IA

## ¿POR QUE ES IMPORTANTE LOS ASISTENTES DE IA EN SOX?

### Objetivo

Los asistentes de IA representa una solución avanzada para analizar, interpretar y utilizar grandes volúmenes de información de manera confiable y contextualizada. Además, potencia la capacidad de análisis y consulta de información, facilitando el acceso rápido y preciso al conocimiento institucional. A través de este enfoque, **la IA puede asistir a los auditores en la interpretación de normativas, en la identificación de riesgos recurrentes y en el análisis de antecedentes históricos, reduciendo la dependencia de búsquedas manuales.**

### Beneficios

- Asistentes con IA permite **estandarizar criterios y enfoques dentro del proceso SOX**, ya que asiste a los equipos en la interpretación consistente de normativas, políticas internas y lineamientos de control, utilizando exclusivamente fuentes internas validadas, lo cual agiliza etapas clave como la planificación, el relevamiento de controles y la elaboración de conclusiones, reduciendo la dependencia de búsquedas manuales y el riesgo de interpretaciones heterogéneas.
- **Asistentes mejora la calidad y consistencia de los análisis SOX, permitiendo exploraciones rápidas de grandes volúmenes de información.** Además, fortalece la trazabilidad y la transparencia del proceso, ya que las respuestas generadas pueden vincularse directamente con las fuentes utilizadas, facilitando revisiones y validaciones. Como resultado, se optimiza el tiempo de los equipos SOX y se convierte el conocimiento acumulado en un activo estructurado y reutilizable para la toma de decisiones de control.



**MUCHAS GRACIAS!!!**