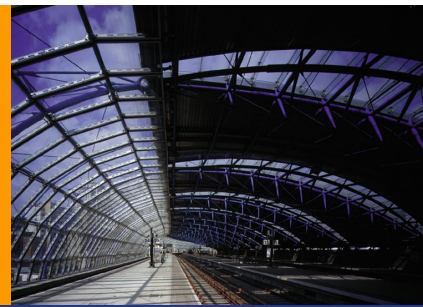


Gobierno Corporativo IT Governance

Information
Systems
Audit &
Control
Association

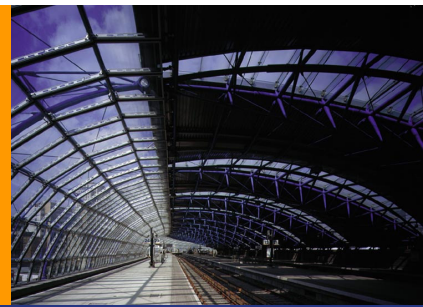
PRICEWATERHOUSECOOPERS 

Trascendencia de una cultura de Gobierno Corporativo



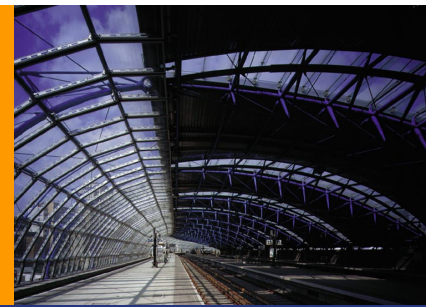
- Una sana gobernanza no es privilegio exclusivo de las entidades reguladas
- Buenas prácticas de Gobierno Corporativo son indispensables en cualquier entidad integrada por varios accionistas
- Incluso, adecuadas estructuras de gobierno corporativo son una pieza clave para una sana transición en empresas familiares

Trascendencia de una cultura de Gobierno Corporativo



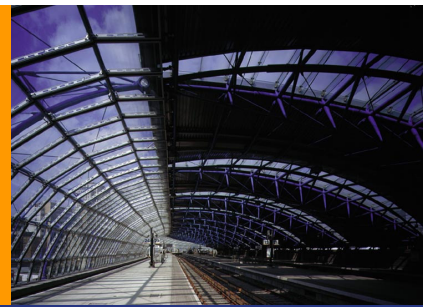
- Una sólida economía nacional se sustenta en sólidas empresas nacionales
- El sustento de la fuerza laboral trabaja en la mediana empresa
- Porque no terminan de crecer más empresas medianas mexicanas?
- No logramos aglutinar consorcios suficientemente sólidos
- No logramos su sustentabilidad en el tiempo.

Trascendencia de una cultura de Gobierno Corporativo



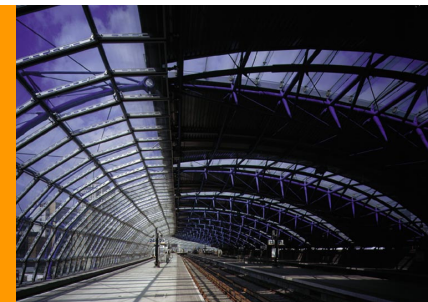
- Reglas de Gobierno Corporativo permitirían la coexistencia de varios accionistas en una entidad compleja, competitiva y sólida.
- Reglas de Gobierno Corporativo permitirían la perduración de empresas nacionales en el tiempo.
- Una cultura de Gobierno Corporativo sano es vital para nuestra economía.
- De poder mantener el poder económico unido emana la posibilidad de desarrollo sustentable de las empresas.

Entendimiento Fundamental



- Gobierno Corporativo persigue la consecución de los objetivos de negocio de la empresa, el adecuado ejercicio de la autoridad y la implantación y supervisión del control de la entidad.
- Se basa en establecer reglas, estructuras, órganos y procesos
- Requiere contar con oportuna e íntegra información de las operaciones, financiera y de cumplimiento regulatorio y legal.

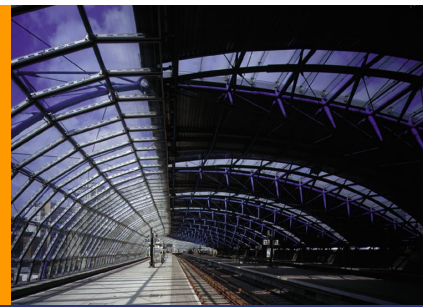
Tendencia a la aplicación de buenas prácticas de G C



- Ley Sarbanes – Oaxly – USA, 2002
- Versiones en mercados de UK, Francia y Australia
- Código de Mejores Prácticas – BMV
- Nuevas leyes del Sistema Financiero
- Nueva Ley del Mercado de Valores – México 2006 (?)
- Pero no es suficiente...

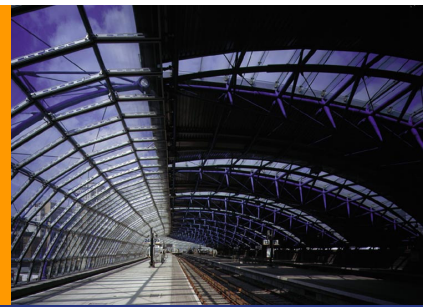
Crítica de Sox

- Reglas de GC basadas en “independencia” de terceros



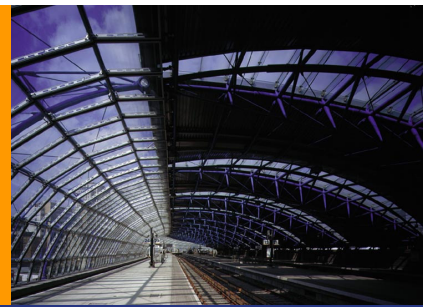
Crítica de Sox

- Reglas de GC basadas en “independencia” de terceros
- CI a prueba de balas

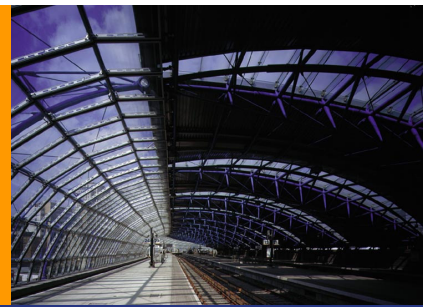


Crítica de Sox

- Reglas de GC basadas en “independencia” de terceros
- CI a prueba de balas
- Los tiempos invertidos han sido exagerados y los costos también.



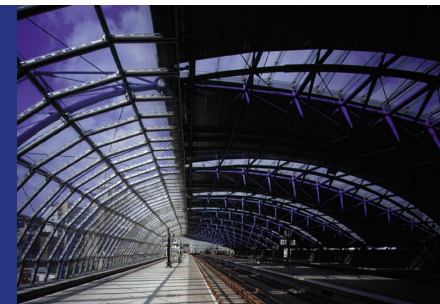
Crítica de Sox



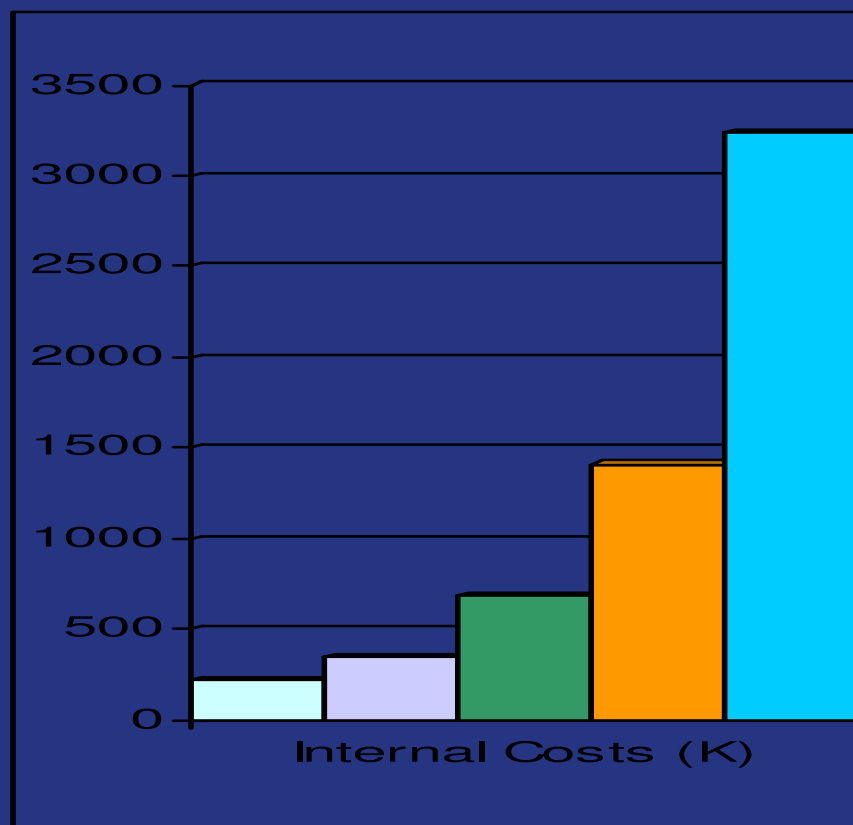
- Reglas de GC basadas en “independencia” de terceros
- CI a prueba de balas
- Los tiempos invertidos han sido exagerados y los costos también.
- Y la efectividad? Y los procesos? Y el negocio?



SOX Section 404 Implementation



Year One costs of compliance: INTERNAL COSTS.



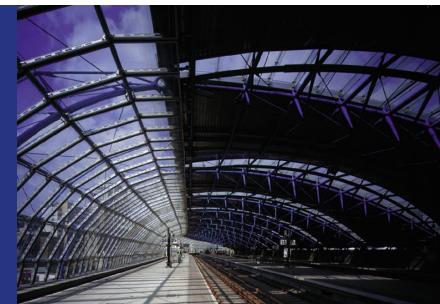
Real Final
\$1,337,935

July Est.
\$1,283,400

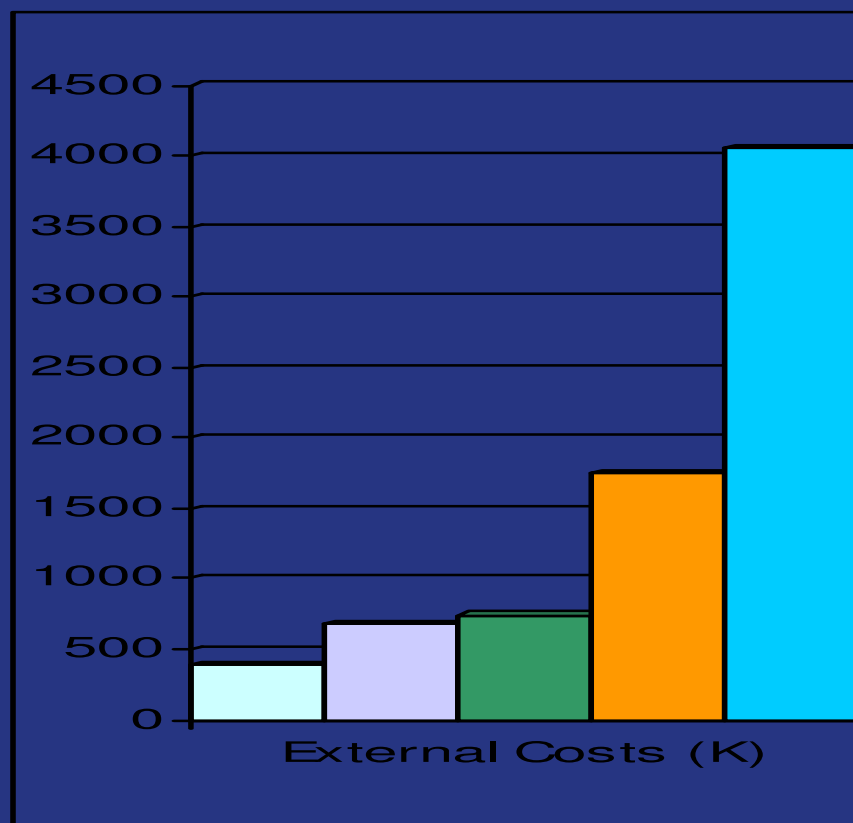
■ LT\$100MM
■ \$100-499MM
■ \$500-999MM
■ \$1-4.9B
■ GT\$5B

Original Est.
\$784,600

SOX Section 404 Implementation



Year One costs of compliance: **EXTERNAL COSTS.**



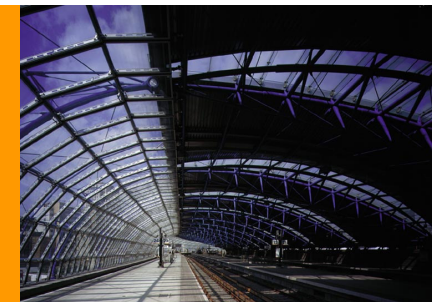
**REAL
FINAL
\$1,716,987**

LT\$100MM
\$100-499MM
\$500-999MM
\$1-4.9B
GT\$5B

July Est.
\$1,037,100

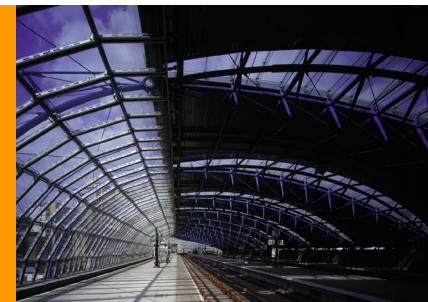
Original Est.
\$850,100

Aprovechando tremenda inversión - ORRCA



- Alineamiento de los objetivos del negocio, los riesgos que amenazan a la entidad, las regulaciones y leyes que debe cumplir con el control interno y los sistemas de información.
- Objectives, Risks, Regulations and Controls alignment
- ORRCA – Se construye de arriba para abajo
- Conciliación de Risk Management con Control Environment

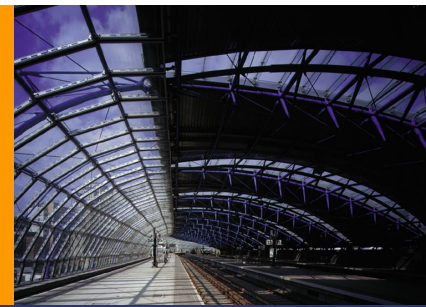
Estableciendo un proceso ORRCA



- Establecer objetivos del negocio
 - Accionistas
 - Alta Dirección
 - Stake holders



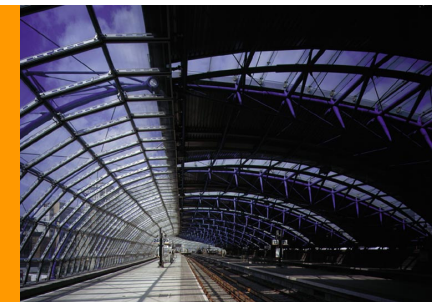
Estableciendo un proceso ORRCA



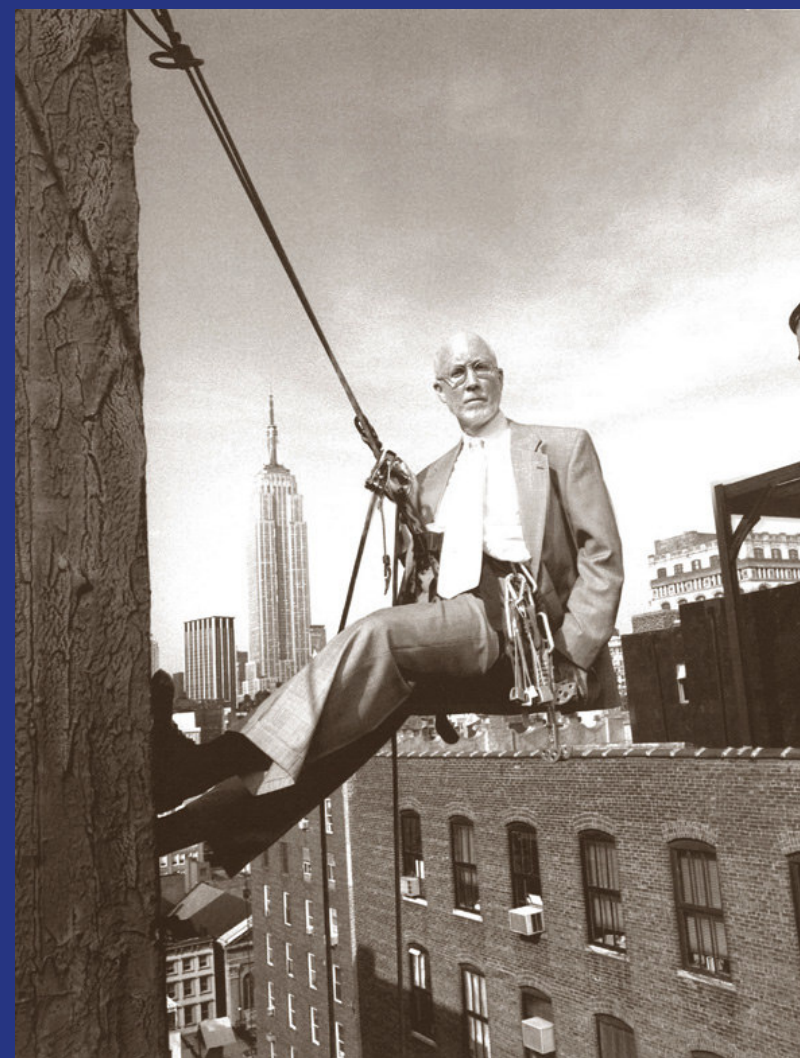
- Establecer objetivos del negocio
- Definir estrategias y procesos prioritarios



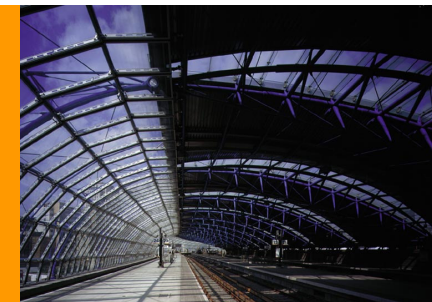
Estableciendo un proceso ORRCA



- Establecer objetivos del negocio
- Definir estrategias y procesos prioritarios
- Análisis de riesgos



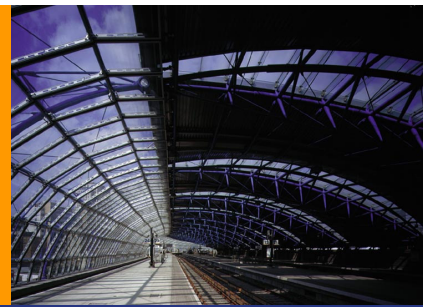
Estableciendo un proceso ORRCA



- Establecer objetivos del negocio
- Definir estrategias y procesos prioritarios
- Análisis de riesgos
- Diseño del CI



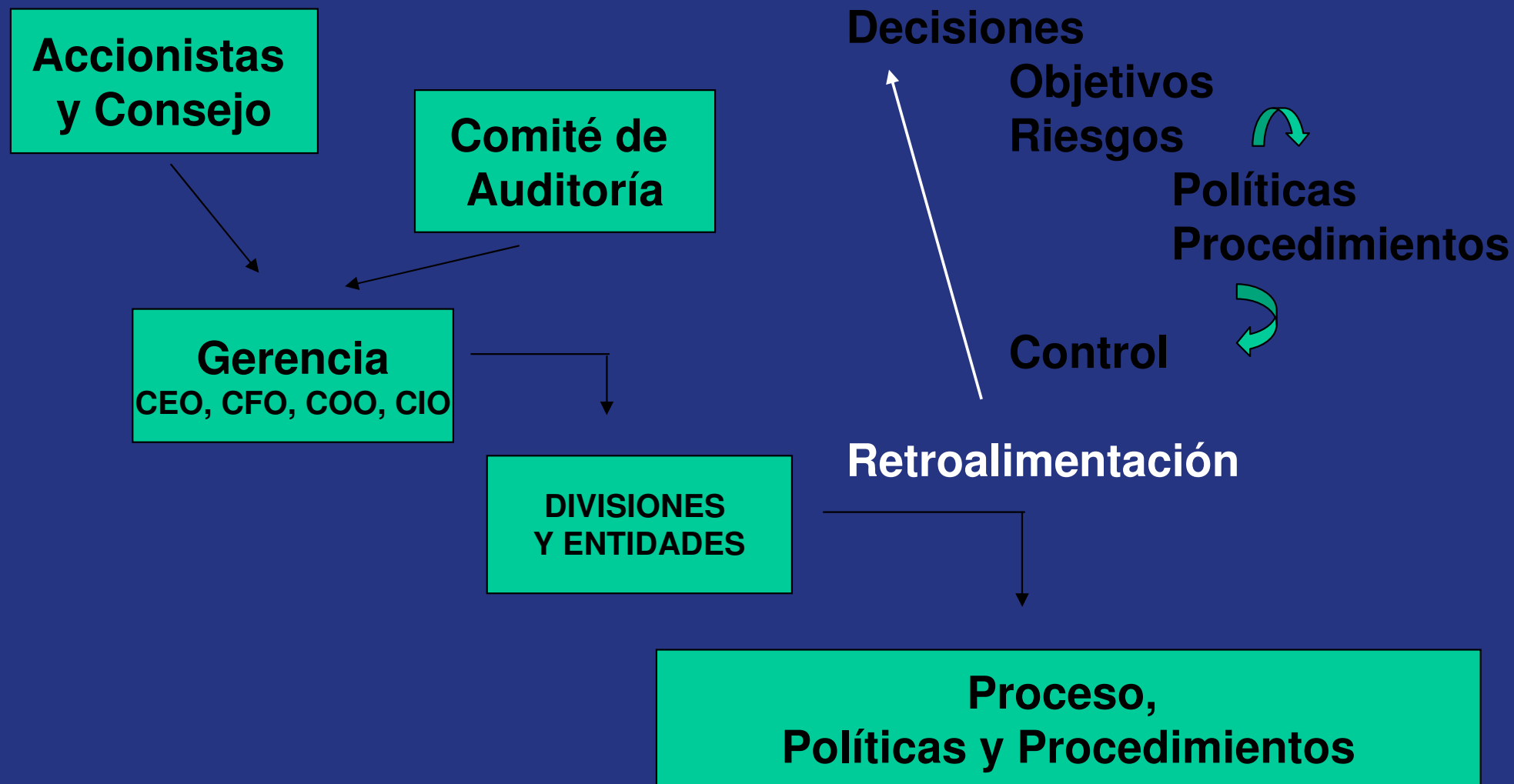
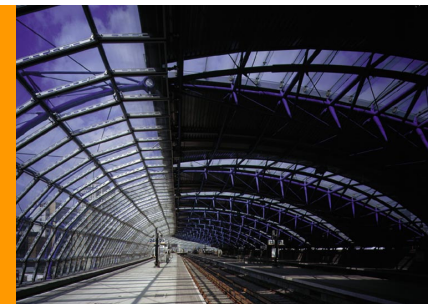
Estableciendo un proceso ORRCA



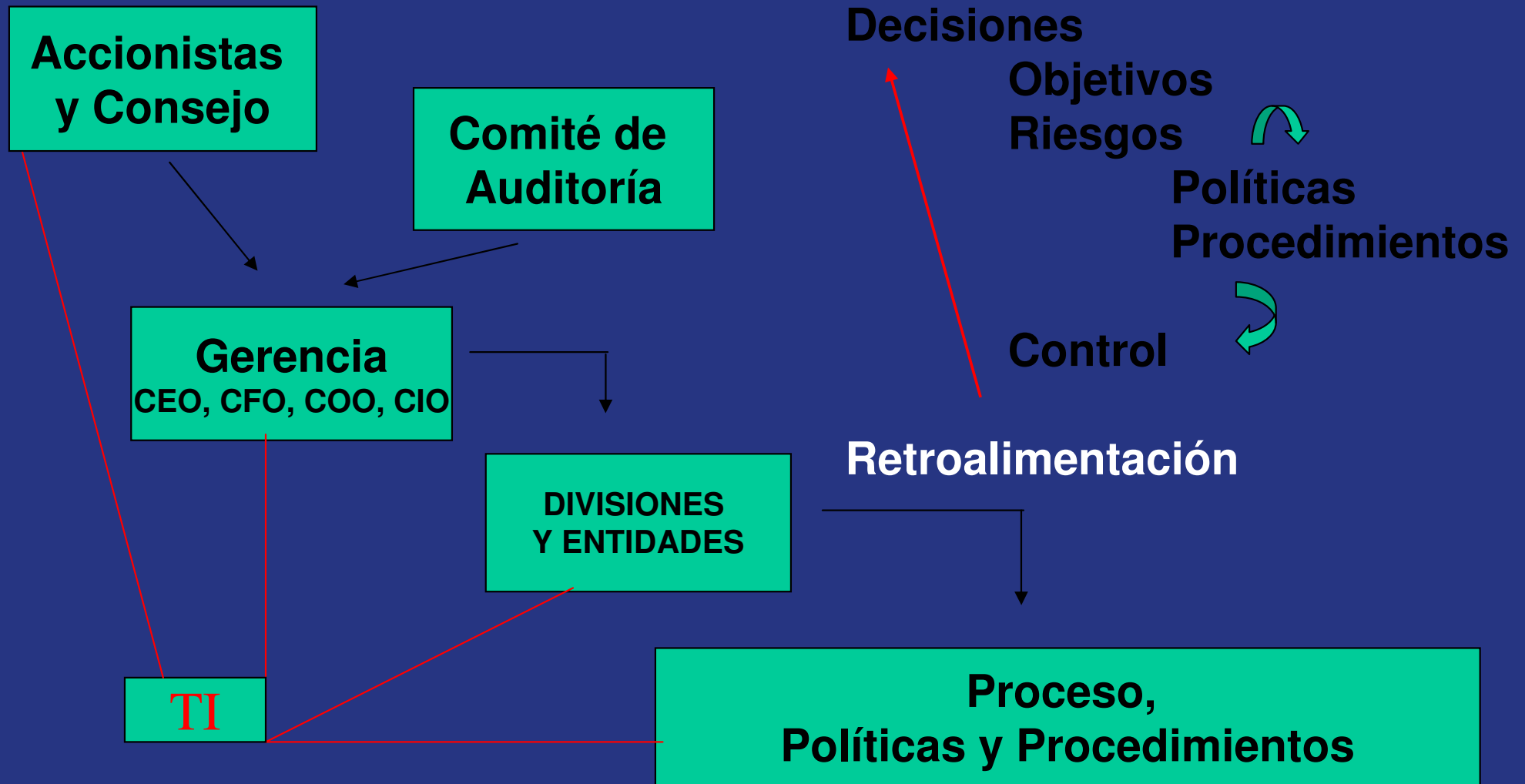
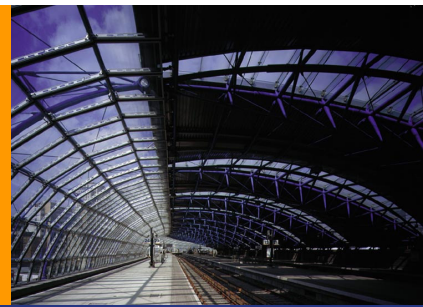
- Establecer objetivos del negocio
- Definir estrategias y procesos prioritarios
- Análisis de riesgos
- Diseño del CI
- Sistemas de soporte, reporte y control



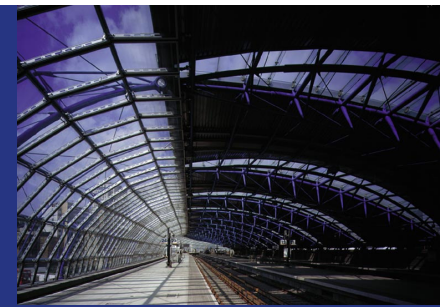
Enfoque Arriba hacia Abajo



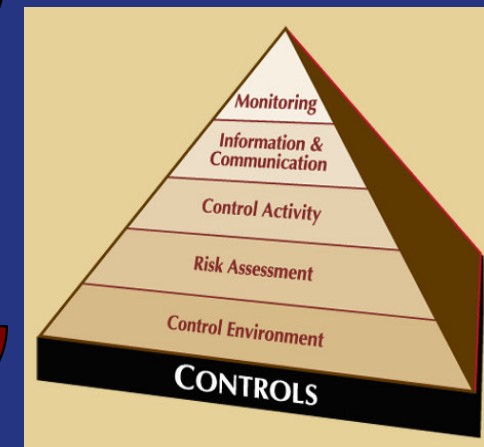
Sustentado en TI



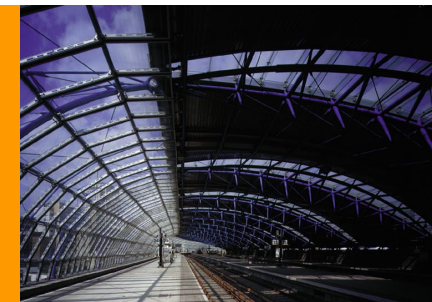
Metodología – ORCA



O bjetivos
R iesgos
C ontroles/Procesos
A lineamiento



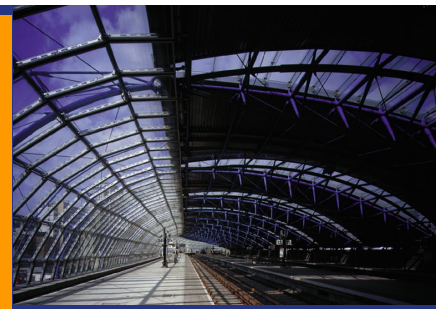
Ejercer la Gobernanza vía tableros de control - IT



- Avance de los objetivos y estrategias del negocio
- Cumplimiento con el CI
- Cumplimiento de los órganos de Gobierno
- Cumplimiento de leyes y regulaciones
- Atención a desviaciones

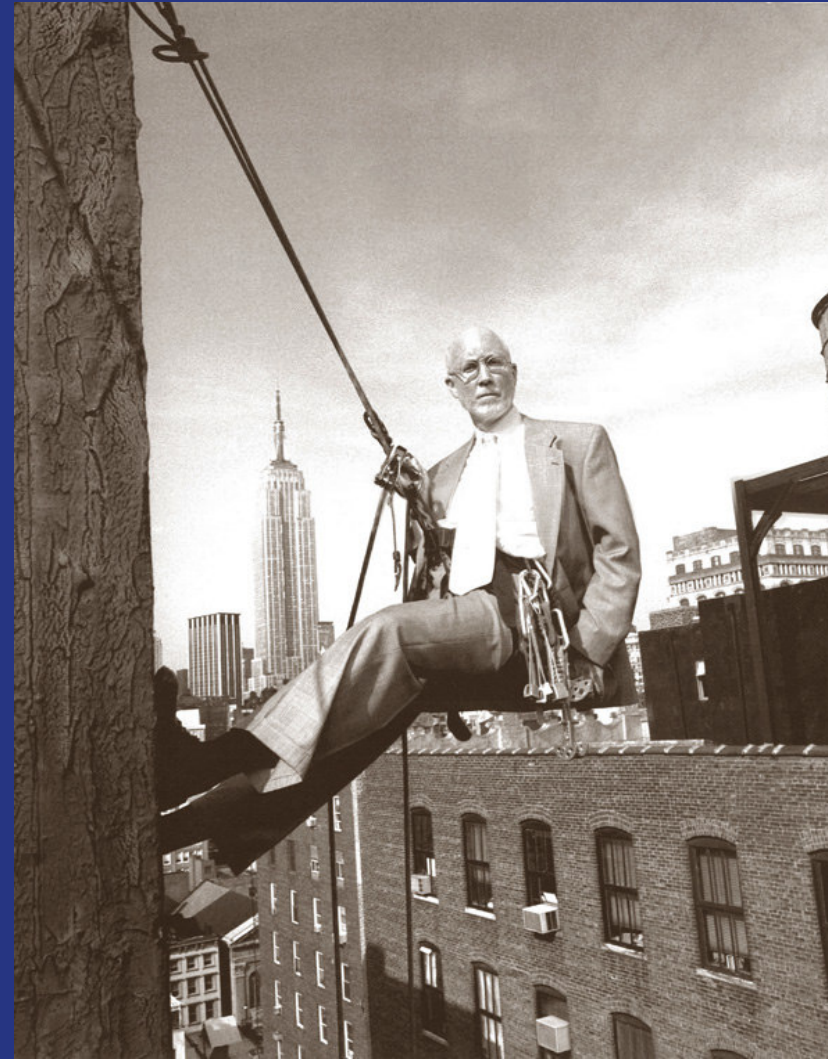


Cuando no entendemos los procesos – los ignoramos

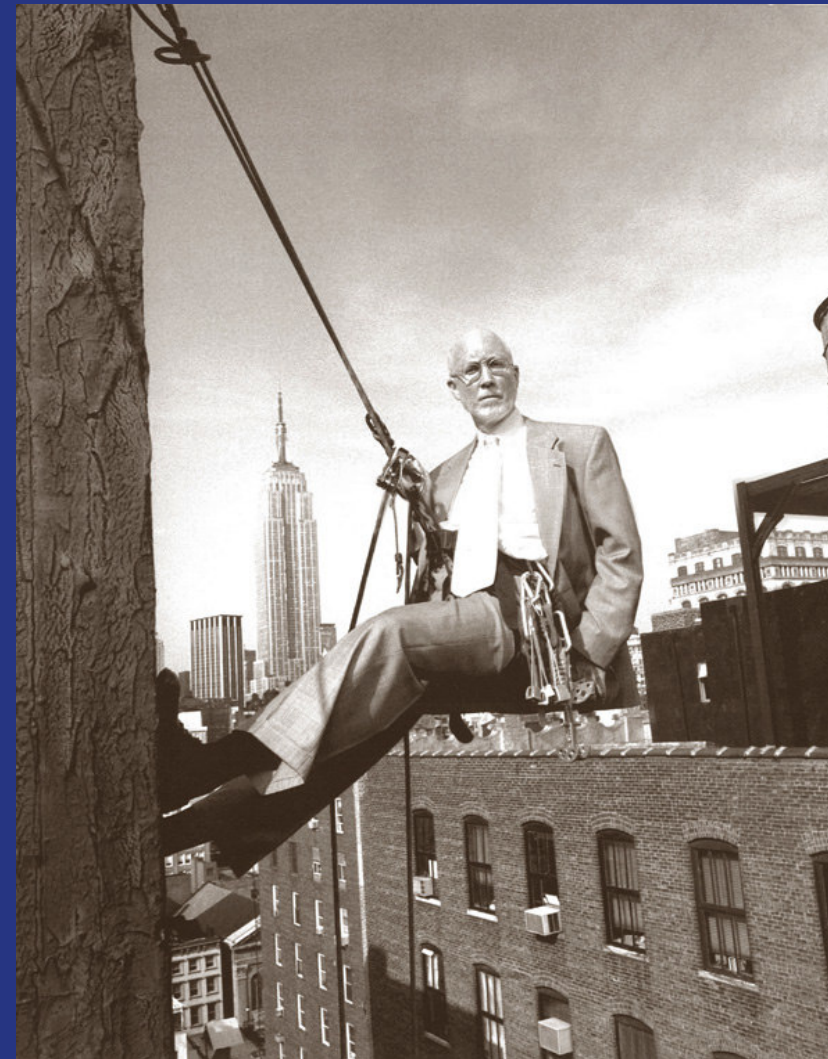
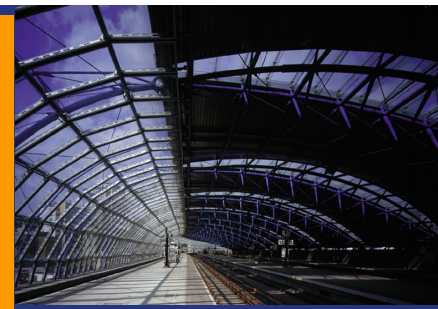


Orrca permite se de la
Co-responsabilidad en el
desarrollo de proyectos
tecnológicos y de operación.

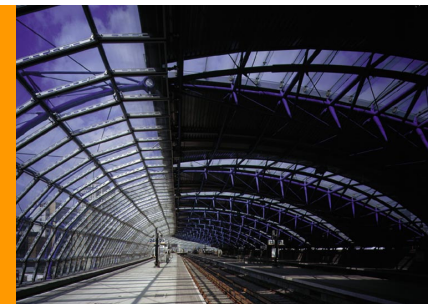
Es un solo proceso operativo
y tecnológico – un solo éxito.



Cuando no entendemos los riesgos – los ignoramos



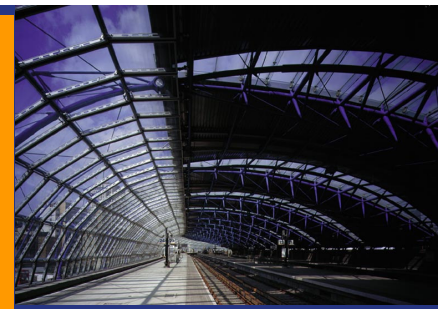
Ejercer la Gobernanza vía tableros de control - IT



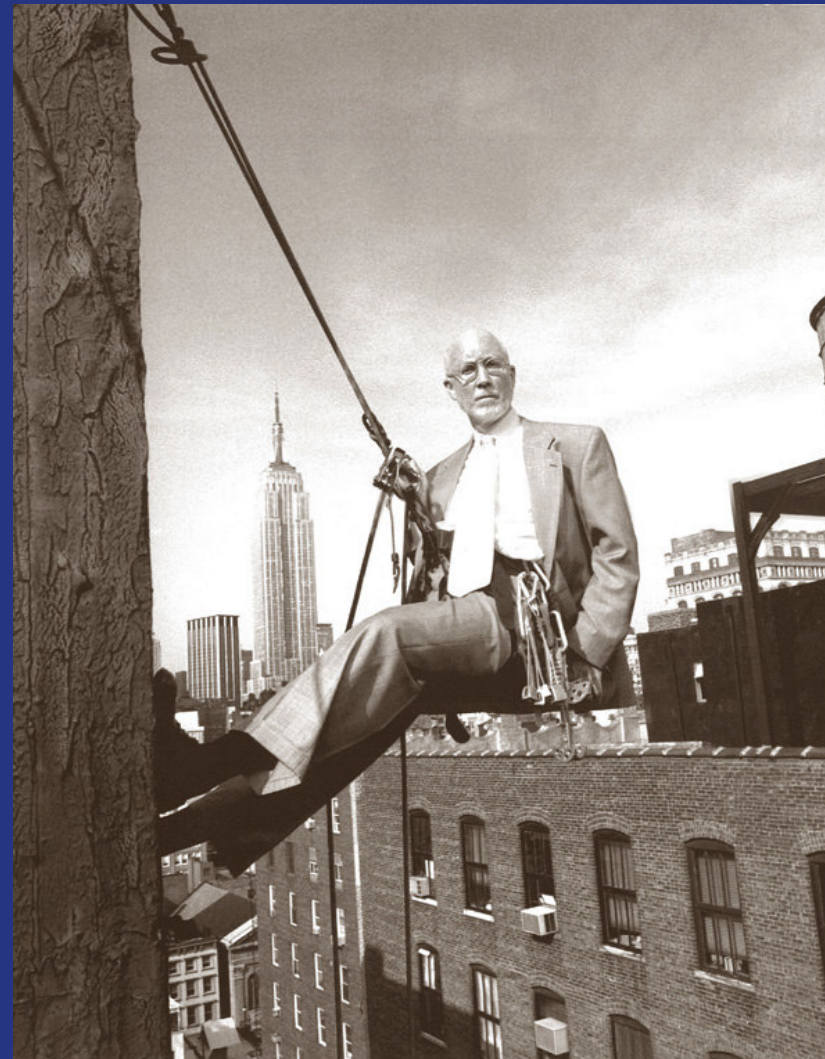
- Ejercicio real de un “Enterprise wide risk & business management” que permita una administración transparente y sustentable en el tiempo.



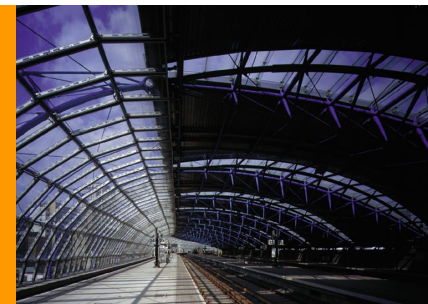
Construyendo ORRCA



ORRCA
proporciona un
enfoque
integrado y
comprensivo
para la
administración
del riesgo



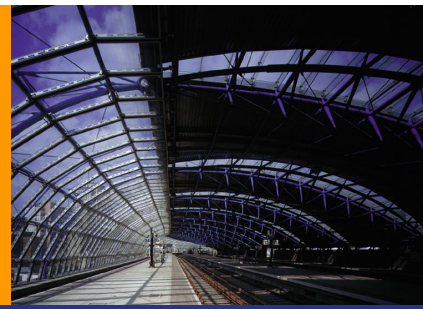
Ejercer la Gobernanza vía Business Process Management



- Modelar procesos complejos en pantallas que permitan a ejecutivos de operación la muy cercana supervisión de los mismos.
- BPM permitirá dirigir el negocio (procesos) desde la pantalla.

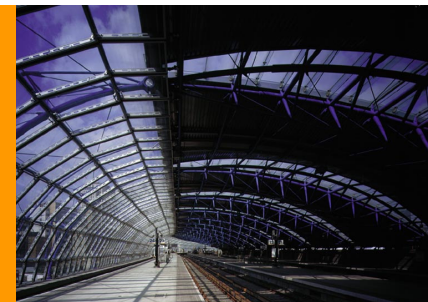


Evolución y entendimiento de su importancia



- Jack Welch – “Long Lasting Deception”
 - 10% Board time to IT
- No entiendo porque hay tantos problemas en nuestra TI. Ceo Aerolínea Americana que ha vivido una quiebra.
- Graham Booth – Ch. BT – “I am as competitive as my IT is”
 - 35% Board time to IT

Ejercer la Gobernanza vía tableros de control - IT

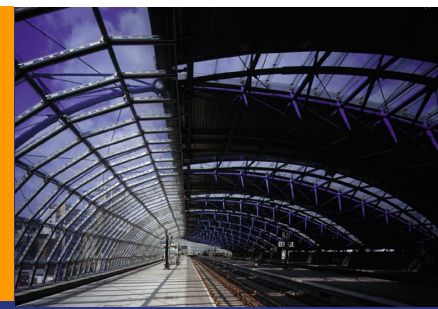


- Los ejecutivos clave de la organización deben entender su íntima dependencia en TI.
- Pronto los demás Stake Holders valorarán y exigirán a la función de TI.
- Necesario un comité de estratégica y tecnología.



IT – Generador de Valor

No vayamos a depender de plataformas que se vuelvan riesgo



Se requiere:

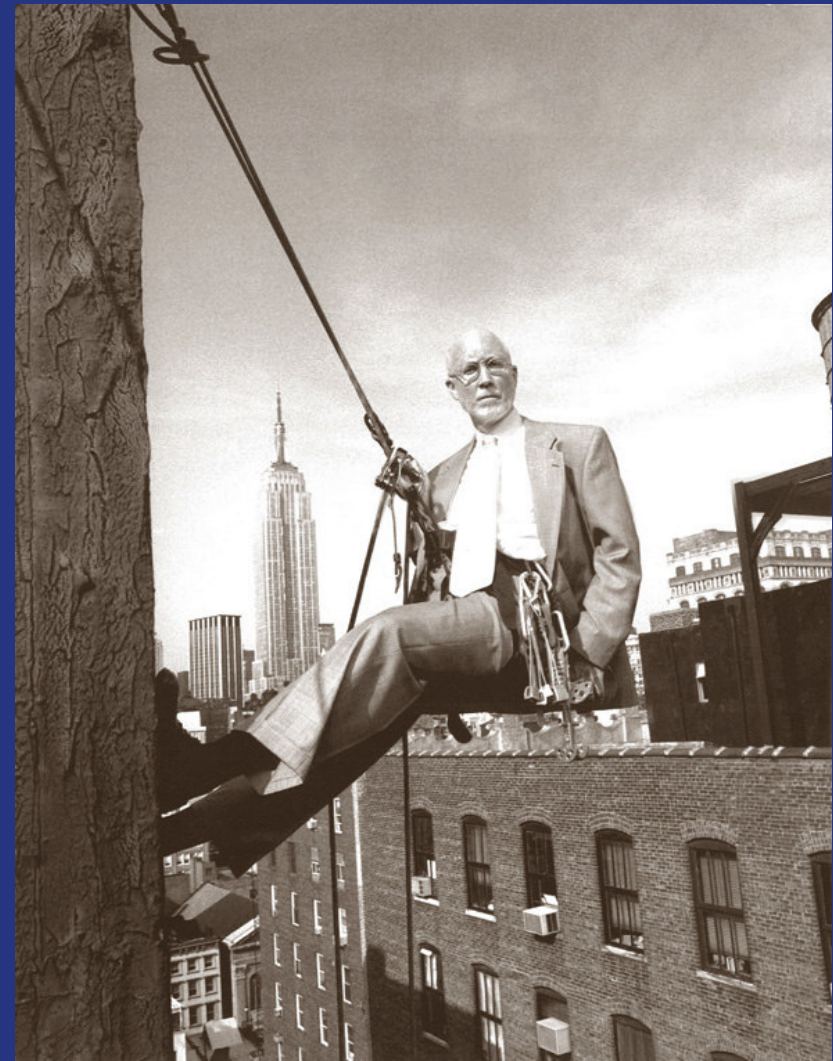
Gobierno Corporativo para TI.

Reglas claras para el diseño, inversión, implantación, seguridad, back-up, actualización y protección de los sistemas de información.

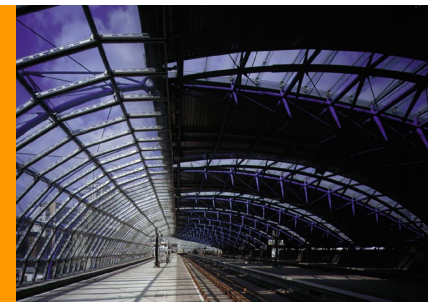
Forzar que caminen juntos operación y tecnología.

Terceros “independientes” involucrados en decisiones de inversión.

Certificaciones propias y de terceros.



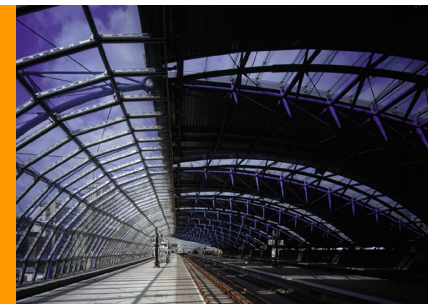
Ojo, cuidar merecer la confianza de esa dependencia en IT



- Seguridad
- Redundancia
- Planes de contingencia
- Etc.,



Demandar visibilidad a nivel de Consejo y con comité ad-hoc.



Tanto peso como finanzas

Consejeros independientes expertos en TI !

Conciencia a nivel Consejo del valor de la inversión vs riesgos



IT - Evolución de su importancia

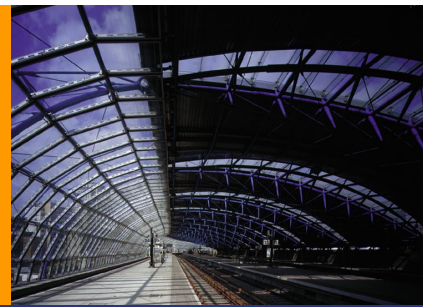
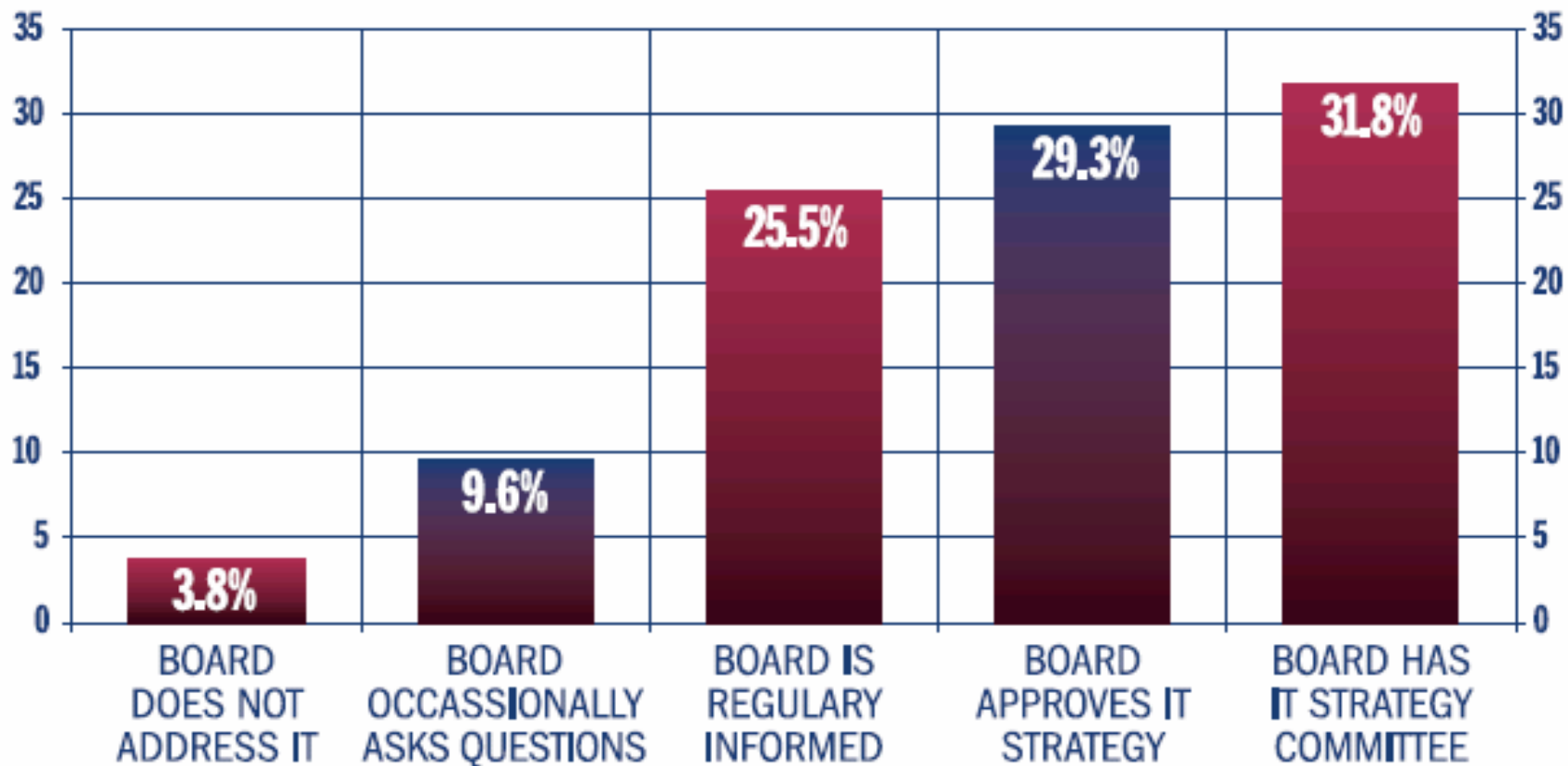
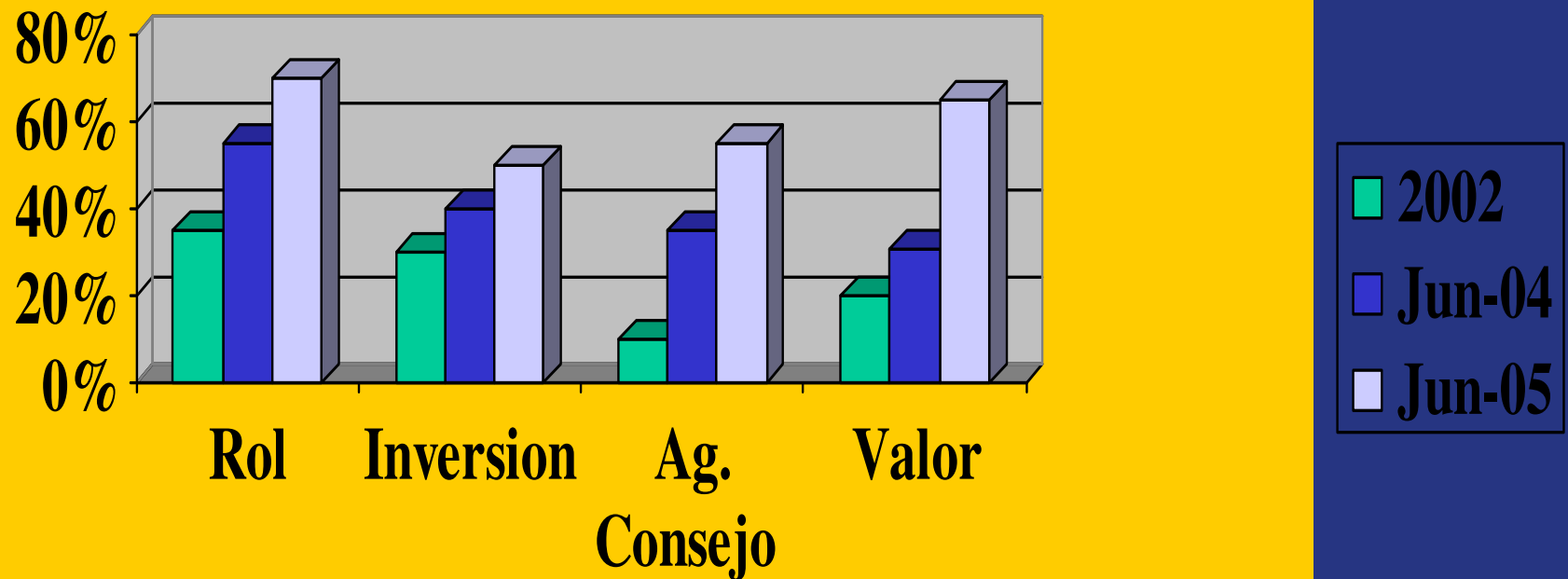
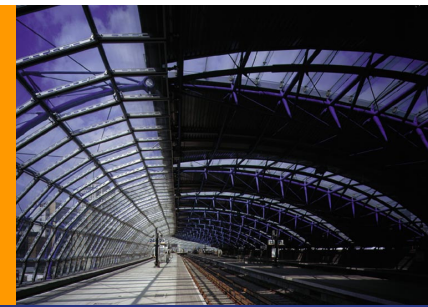


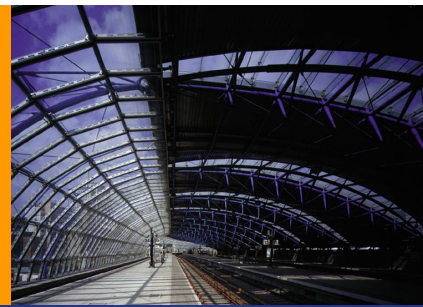
Figure 7



IT - Evolución de su importancia



Curiosa dicotomía

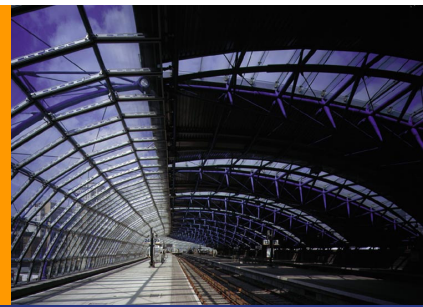


**IT indispensable para un sano
Gobierno Corporativo**

**Indispensable fuertes reglas de
Gobernanza en TI**

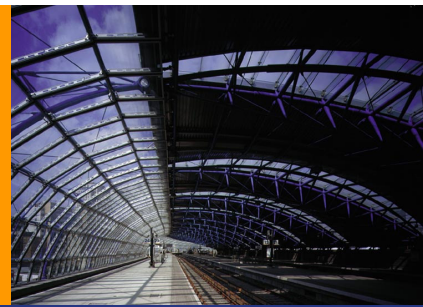


Conclusión – Gobierno Corporativo es IT Governance



- Un buen Gobierno Corporativo incide directamente en la productividad y en la sustentabilidad de una empresa.
- Tan importante como las reglas y órganos de Gobierno Corporativo, son los procesos automáticos de información que los sostienen.
- Alineación de los objetivos del negocio, sus riesgos, regulaciones y el control interno, sustentados en sistemas de información que brindan información íntegra oportuna.

Ejercer la Gobernanza vía tableros de control - IT



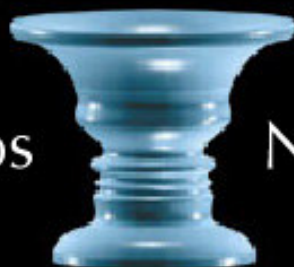
- Los ejecutivos clave de la organización deben entender su íntima dependencia en TI.
- Pronto los demás Stake Holders valuarán y exhigirán a la función de TI.
- TI alcanza, junto a los procesos productivos clave, la relevancia que merece.



IT – Generador de Valor

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

Sus mundos



Nuestra gente