



## BIG DATA PARA EL DESARROLLO DE OBJETIVOS CORPORATIVOS

Por: **Juan David García S.**  
Auditor - Big Data  
Email: [dgarcia@sfaico](mailto:dgarcia@sfaico)

En el mundo de los negocios cada vez más globalizado e al transcurrir del tiempo- toma más relevancia para las grandes compañías en el mundo, porque han entendido de que el Control Interno es una herramienta de cumplimiento, que permite el control y el desarrollo óptimo de los objetivos corporativos propuesto a corto y largo plazo, además, de la prevención de fraudes y errores.

Pero, según la premisa anterior, surgen dudas como: ¿Cuáles son los objetivos básicos del Control Interno? y ¿para qué sirve en esencia el Control Interno? Dando respuesta a los interrogantes anteriores, los objetivos básicos se pueden enunciar cómo:

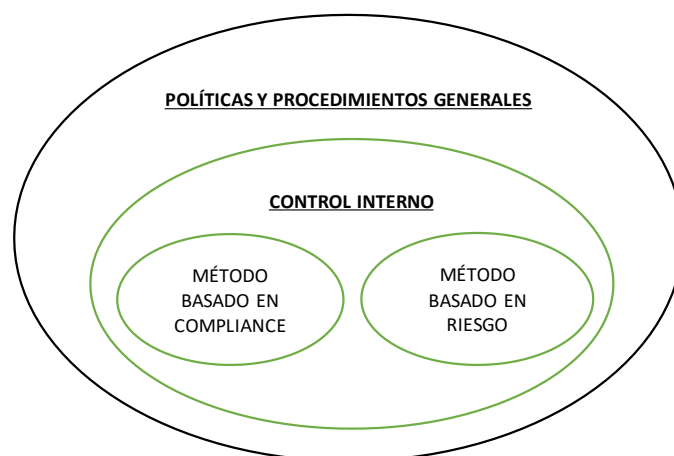
1. Proteger o salvaguardar los recursos de la empresa contra pérdidas, fraudes o ineficiencias.
2. Aportar o promover el concepto de “razonabilidad” en los informes contables y financieros.
3. Apoyar y facilitar la medición del cumplimiento de la compañía.
4. Apoyar o contribuir en la interrelación de las políticas empresariales a nivel transversal (contable, financiero y administrativo).

Del segundo numeral, se puede expresar que, la esencia del Control Interno es salvaguardar los recursos de la compañía por medio de políticas y procedimientos estandarizados y probados, para gestionar, disminuir y dar respuesta a los diferentes tipos de riesgos que se enfrenta a diario las compañías, con el fin de que los Stakeholders de la información financiera tomen decisiones con Estados Financieros fiables y de calidad.

Es importante resaltar que la madurez de una compañía, se puede evidenciar por medio del Control Interno, dado que, una empresa madura, son aquellas que sus procesos y políticas empresariales son fuertes mediante el control y cumplimiento, por tanto, la creación de un Control Interno se debe de diseñar, estructurar e implementar desde un enfoque de la cultura del riesgo y del cumplimiento “*Corporate Compliance*” y que además, dichas políticas y procedimientos, deben ser flexibles para permitir un crecimiento de la compañía, pero sin dejar a un lado, que el Control Interno sea robusto, para así, facilitar el alcance de los

objetivos estratégicos y brindar espacios para una planeación basada en la generación de valor empresarial.

A continuación, se ilustra gráficamente cómo el Control Interno debe de contener métodos basados en cumplimiento y en riesgos para la transversalidad y/o interrelación de las políticas y procedimientos generales de la compañía.



Elaboración Propia: SFAI

Es así como el departamento de Control Interno y la Administración de la Compañía por medio de herramientas tecnológicas como Big Data con datos no estructurados y estructurados, podrían realizar analítica y generar valor en el cumplimiento de las políticas internas o, en su defecto, simular el cambio o la transformación de una política pero siempre basados en datos, y, es aquí, en donde, la captura y tratamiento de los datos pueden permitir la generación de valor y, a su vez, fortalecer y madurar el Control Interno para cumplir los objetivos trazados en la estrategia corporativa.

Para que una empresa en su operación y desarrollo alcance de manera eficiente los objetivos trazados, los empresarios, indistintamente a su tamaño, deben de prestar una mayor atención en la estructuración y ejecución del Control Interno empresarial, dado que, los procesos y políticas lo suficientemente robustas y maduras, serán un medio garante para que los Estados Financieros cumplan su función básica, cual es, la de proporcionar información fiable y de calidad para la toma de decisiones tanto a usuarios externos como internos, lo que permite la generación de la confianza en la empresa, sus administradores y dueños, disminuyendo el riesgo patrimonial y de reputación.



Continuación de la Página No. 1

En conclusión, la Auditoría Externa e Interna, junto a la analítica científica de *la data*, permiten evaluar y aportar a madurar procesos internos empresariales, para que dichos procesos, sean lo más eficientes y eficaces a la hora de ejecutar las actividades ordinarias en las compañías y, así, la gerencia general pueda utilizar el tiempo de una manera más estratégica para definir caminos y objetivos con el fin de la generación de valor empresarial, teniendo en cuenta que, el tener un Control Interno basado en *compliance* y riesgo, ofrecen una mayor confianza en las operaciones.

En SFAI, desde un enfoque global, *¡Generando Confianza!*, asistimos en agregar valor con profesionalismo y tecnología a las empresas colombianas, por lo que en medio de la crisis actual que vivimos en Colombia y en el mundo entero, hemos abierto un espacio para atender sus dudas e inquietudes en relación a su negocio; escribanos en [www.sfai.co](http://www.sfai.co), cinta "CONTÁCTENOS", nuestros especialistas estarán disponibles a su requerimiento.



A continuación presentamos los servicios que ofrecemos:

- Planeación estratégica
- Valoración de empresas
- Consultoría en riesgos corporativos
- Estructuración de sistemas de control interno
- Códigos de ética y buen gobierno
- Sistema de Autocontrol - Gestión de Riesgo de Lavados de Activos y Financiación del terrorismo-SARLAFT
- Sistema de costeo de bienes y servicios
- Interventoría administrativa, financiera y contable a proyectos de infraestructura
- Software en Riesgo GCI
- Consultoría en tecnologías de la información (T.I.) y proyectos de infraestructura
- Interventoría en el desarrollo de soluciones informáticas
- Asesoramiento en NIIF - NIC SP
- Administración delegada de activos productivos

## Asesoramiento Gerencial

Nuestro servicio de Asesoramiento Gerencial, se orienta a resolver necesidades específicas de las empresas bajo soluciones prácticas y eficientes en un adecuado equilibrio de costos y beneficios.



**SFAI**  
 Colombia

**Nuestras Oficinas**  
 y Contactos en Colombia

**Bogotá**  
 Calle 90 No.13A-20 Of. 605  
 PBX: +57 (1) 486.23.37  
[infobogota@sfai.co](mailto:infobogota@sfai.co)

**Cali**  
 Avenida 7Norte 25N-147  
 PBX: +57 (2) 486.22.12  
[infocali@sfai.co](mailto:infocali@sfai.co)

[www.sfai.co](http://www.sfai.co)  
 f sfaicolombia t @sfaiacolombia

**Socios SFAI Colombia**

**PRESIDENTE**  
 RODRIGO GARCÍA OCAMPO  
[rgarcia@sfai.co](mailto:rgarcia@sfai.co)

**SOCIO - DIRECTOR**  
 HEINER GARCÍA V.  
[hgarcia@sfai.co](mailto:hgarcia@sfai.co)

**SOCIO LEGAL E IMPUESTOS**  
 DIEGO H. CALDERÓN YEPEZ  
[dcalderon@sfai.co](mailto:dcalderon@sfai.co)

**SOCIA EN FINANZAS**  
 MARISOL GUERRERO NAVARRO  
[mguerrero@sfai.co](mailto:mguerrero@sfai.co)

## NUESTROS SERVICIOS

- Análisis financiero
- Auditoría interna y contabilidad
- Asesoramiento tributario
- Consultoría de negocios
- Finanzas y gestión de patrimonios
- Fusiones y adquisiciones
- Consultorías técnicas
- Estudios económicos

Colaboramos con el desarrollo de estrategias y procedimientos a fin de que crezcan los negocios mediante la reorganización de los recursos ya existentes en cada empresa, usualmente ignorados.

*"La gente tiende a pensar que los negocios están hechos de números (como un "resultado final"), o de fuerzas (como en las "fuerzas del mercado"), o de poder (como el "poder del CEO"), o de cosas ("el producto"), o incluso de carne y hueso ("nuestra gente"). Pero esto es un error. En primera instancia... los negocios están hechos de ideas - ideas expresadas en palabras" - James Champy*