

Propuesta de un sistema de gobierno, riesgos y cumplimiento para ser alineado a distintas normativas y regulaciones en pequeñas y medianas empresas.

Proposal of a system of governance, risks and compliance to be aligned to different regulations in small and medium enterprises.

Felisa Yaerim López Botello

Universidad Autónoma del Estado de México

fely_yaerim@hotmail.com

Eréndira Garduño Pérez

Universidad Autónoma del Estado de México

chik_aries_05@hotmail.com

Araceli Romero Romero

Universidad Autónoma del Estado de México

chelitos_2@hotmail.com

Verónica Alvarado Campuzano

Universidad Autónoma del Estado de México

valvaradoc@uaemex.mx

Miguel Octavio Caballero Santín

Universidad Autónoma del Estado de México

miguel.ocs@gmail.com

Número 07. Enero – Junio 2017

Resumen

Las organizaciones buscan el cumplimiento de objetivos que provienen de las partes interesadas de la organización, el contexto en el cual existen y las regulaciones aplicables a su actividad.

Es necesario utilizar una visión holística para la implementación de la Gobernabilidad, Riesgos y Cumplimiento (GRC), es decir una visión que contemple los distintos aspectos organizacionales y el contexto externo e interno como un todo. Mapear los procesos y controles con las regulaciones y esquemas de cumplimiento a los que debe apegarse la organización, medir y priorizar los riesgos para implementar medidas que permitan dar tratamiento adecuado y aseguren el cumplimiento de los objetivos organizacionales.

Este documento tiene como fin realizar una propuesta de un sistema informático de GRC adecuadamente diseñado e implantado que permita establecer una relación directa entre cada una de las actividades realizadas por la organización, sus métricas, los KPI, los objetivos de negocio y las expectativas de las partes interesadas, de forma que todos sean componentes de una sola maquinaria que busca una meta en común.

En el documento se revisan distintas herramientas que existen en el mercado y que permiten definir y dar seguimiento a esquemas de GRC, sin embargo, cada una tiene sus propias limitaciones, ventajas y desventajas, por lo que se decidió la creación de una ontología propia y el uso del *Semantic Web Builder* (SWB) para su uso diario.

El uso de SWB facilita la generación de una herramienta de GRC debido a que ya cuenta con un portal, una herramienta de diseño y módulos de importación y personalización que facilitan el desarrollo y mantenimiento de nuevos modelos ontológicos.

Derivado de lo anterior se recomienda la creación de una ontología adecuada a las necesidades de cada organización, que permita documentar, dar seguimiento y visualizar el esquema de Gobernabilidad, Riesgos y Cumplimiento de una organización. Esto, requiere del entendimiento de las relaciones entre los objetivos e indicadores en los distintos niveles y roles organizacionales identifica cómo éstos se aterrizan en actividades

de los niveles inferiores de la jerarquía organizacional, así como en el sentido inverso se puede dar seguimiento al cumplimiento de dichos objetivos con base en las actividades.

Dado que el riesgo se define como “incertidumbre sobre los objetivos”, el cumplimiento de cada uno de los requisitos impuestos por los intereses de las partes interesadas, apoya en la consecución de objetivos de un nivel superior o inferior y los riesgos están relacionados con las actividades que soportan cada objetivo.

Palabras clave: Gobernabilidad, Riesgos, GRC, KPI, PyME.

Abstract

Organizations seek the fulfillment of objectives that come from the stakeholders of the organization, the context in which they exist and the regulations applicable to their activity.

It's advisable to use a holistic vision for the implementation of Governance, Risks and Compliance (GRC), i.e. a vision that contemplates the various organizational mechanisms and the external and internal context as a whole. Map processes and controls with regulations and compliance schemes and those that must meet the organization, measure and prioritize risks to implement measures that allow adequate treatment and ensure compliance with organizational objectives.

The objective of this document is to make a proposal for an appropriately designed and implemented GRC system that allows a direct relationship between each of the activities carried out by the organization, its metrics, KPIs, business objectives and expectations. The stakeholders, so that all are components of a single machinery that seeks a common goal.

The document reviews different tools that exist in the market, that allow to define and follow GRC schemes. However, each has its own limitations, advantages and disadvantages, so it was decided to create an own ontology and The use of Semantic Web Builder (SWB) for daily use.

The use of SWB facilitates the generation of a GRC tool because it already has a portal, a design tool and import and customization modules that facilitate the development and maintenance of new ontological models.

Derived from above, it's recommended to create an ontology that is appropriate to the needs of each organization, to document, monitor and visualize an organization's governance, risk and compliance framework. This requires the understanding of the relationships between objectives and indicators at different organizational levels and roles, identifying how they are landed in activities at the lower levels of the organizational hierarchy, and in the reverse sense based on the activities.

Key words: Governance, Risks, GRC, KPI, PyME.