

El Control Interno y la Aplicación de la Inteligencia Artificial como Herramienta para el Fortalecimiento de la Gestión Organizacional

Objetivos generales:

Investigar y proponer un modelo conceptual para la integración efectiva de tecnologías de Inteligencia Artificial en el sistema de Control Interno de la empresa, basado en el marco COSO.

Objetivos específicos:

- Identificar las áreas clave del Control Interno (según COSO) más susceptibles y rentables para la automatización mediante IA.
- Analizar los beneficios, riesgos y desafíos asociados a la implementación de herramientas de IA (ej. Machine Learning, RPA) en las actividades de control.
- Diseñar una metodología para la transición de controles manuales a controles automatizados e inteligentes.

Resumen:

La Inteligencia Artificial se ha consolidado como una tecnología disruptiva con un profundo impacto en la forma en que las empresas operan, toman decisiones y gestionan el riesgo. En el contexto empresarial actual, caracterizado por la digitalización acelerada, la IA ya no es una ventaja competitiva sino una necesidad operativa. Sus aplicaciones abarcan desde la automatización de procesos (Robotic Process Automation - RPA) hasta el análisis predictivo (Machine Learning), permitiendo:

Optimización de Operaciones: Reducción de costos y tiempos a través de la automatización de tareas repetitivas y basadas en reglas.

Mejora en la Toma de Decisiones: Proporcionando perspectivas profundas a partir de grandes volúmenes de datos (Big Data), lo que habilita estrategias más informadas y personalizadas.

Gestión de Riesgos: Identificación y mitigación proactiva de fraudes, anomalías y ciberamenazas.

La relevancia de la IA radica en su capacidad para transformar funciones centrales como finanzas, marketing, cadena de suministro y auditoría, haciéndolas más eficientes, escalables y seguras en un entorno de negocio cada vez más complejo y dinámico.

Palabras clave o descriptores: Tecnología: Inteligencia Artificial (IA), Machine Learning (ML), Automatización Robótica de Procesos (RPA), Explainable AI (XAI), Big Data, PNL.

Control y Marco: Control Interno (CI), Marco COSO, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Monitoreo Continuo (MCC), Ambiente de Control.

Riesgos y Seguridad: Gestión de Riesgos, Riesgo Algorítmico, Fraude, Detección de Anomalías, Compliance, Ciberseguridad. Función: Auditoría Interna, Transformación Digital, Gobierno Corporativo.