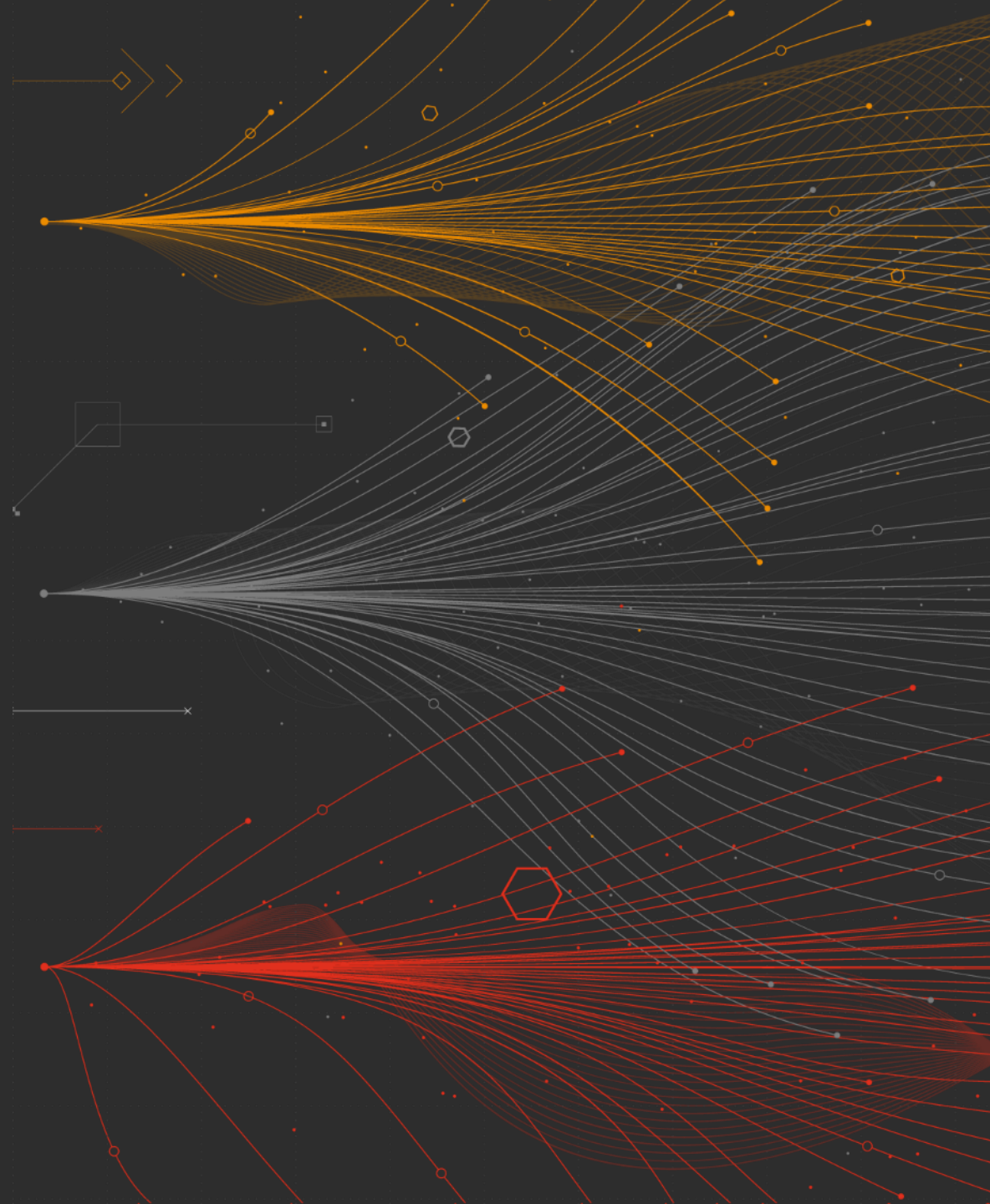


# Os desafios das funções de Controladoria, Riscos e Compliance na era da hiperautomação

CRCMG - V Seminário de Auditoria e Controladoria  
Painel “A era da hiperautomação e o impacto nas áreas de Controladoria, Riscos e *Compliance*”



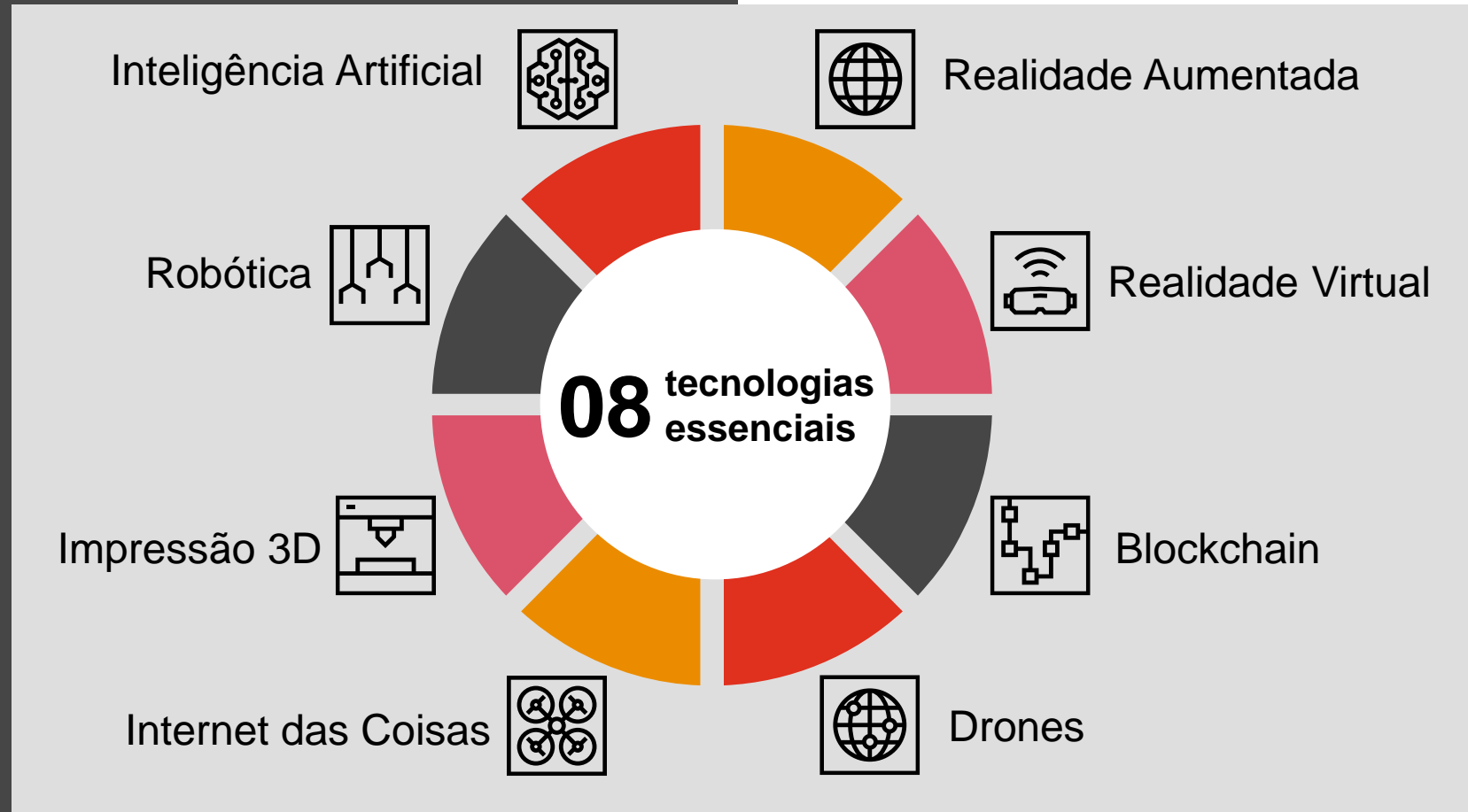
# Agenda

- 1** Os desafios das funções de Controladoria, Riscos e Compliance na era da hiperautomação
- 2** Nossa visão de jornada de transformação digital
- 3** Demo e cases de automações
- 4** Digital Fitness App

# Vivemos uma revolução

Que tem na aplicação das tecnologias o seu grande impulsionador.

A aplicação de **Inteligência Artificial** vem se consolidando como a principal fonte de transformação, disrupção e vantagem competitiva e a principal aliada dos Gestores de Riscos, Controles e Compliance na sua jornada de transformação.



# A hiperautomação

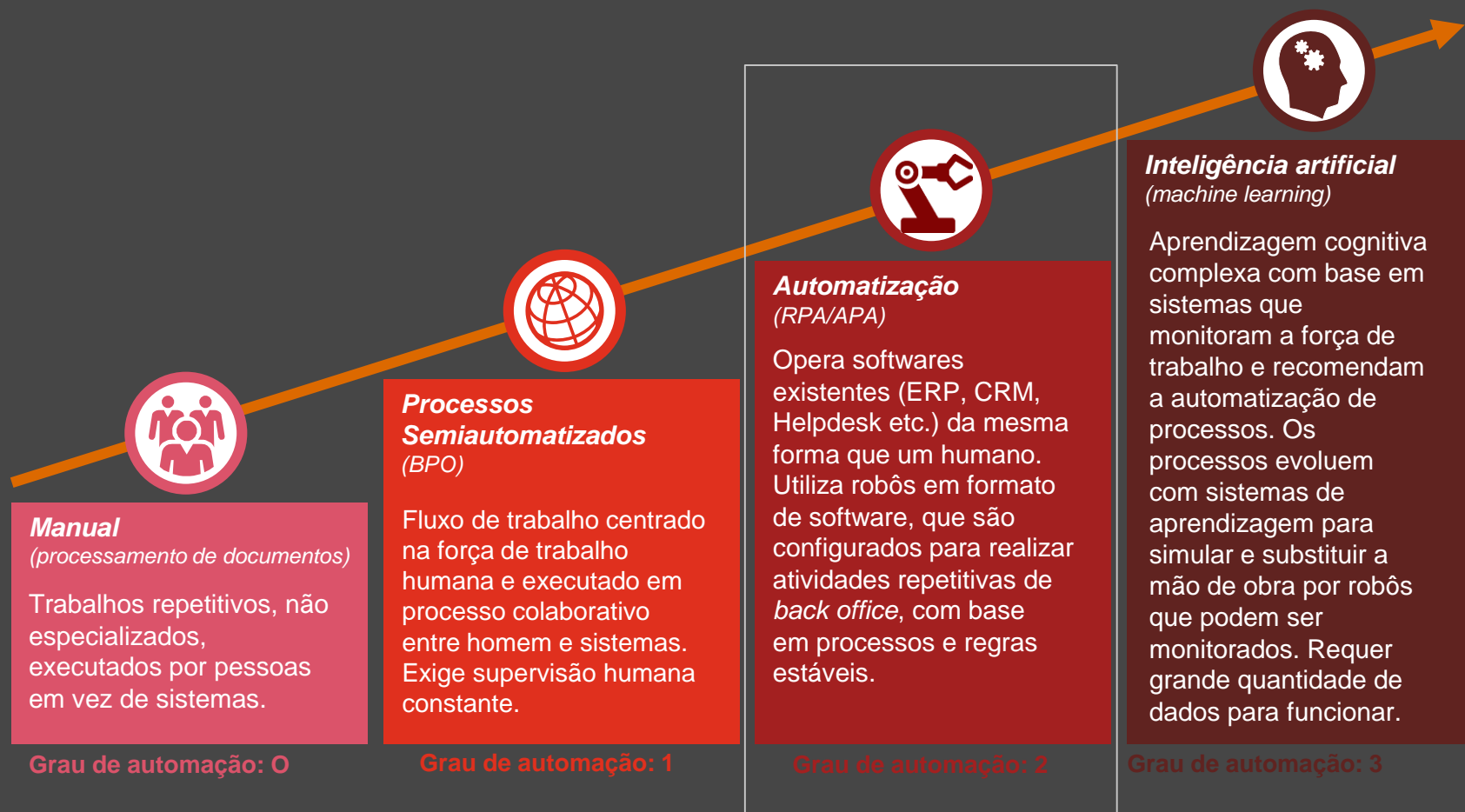
E aqui é hora de introduzir algumas tecnologias que se referem a aplicação de IA nestas categorias:

1. RPA, do inglês, *Robotic Process Automation* ou Automação de Processos com Robôs
2. APA, do inglês *Analytics Process Automation* ou Automação de Processos baseada em dados
3. *Process Mining*, que é uma técnica para analisar e monitorar processos através da análise dos dados

Estas técnicas constituem para nós um robusto, porém acessível, conjunto de ferramentas de Hiperautomação que irão acelerar a transformação digital de diversas áreas e empresas nos próximos meses.



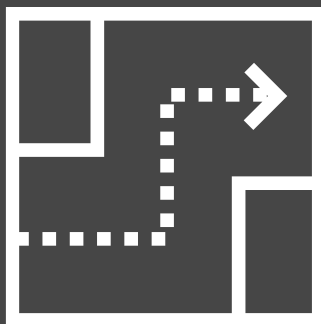
# O caminho até a Inteligência Artificial



# Desafio e tendências da era digital

“Quase 80% do tempo gasto no trabalho com dados é gasto na coleta, limpeza e organização de dados, enquanto apenas 20% do tempo gasto na análise ou entrega de informações.”

- Harvard Business Review Study -



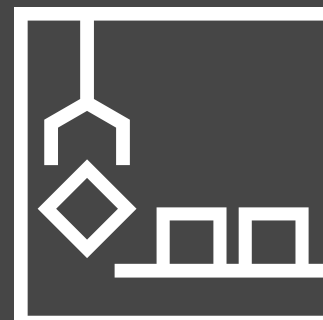
Busca de **eficiência** por meio de automação (RPA/APA)



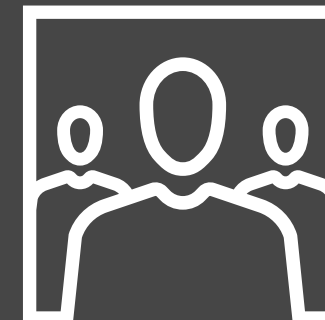
Busca de mais **insights, qualidade e confiança** por meio de dados (Data & Analytics, Big Data)



Endereçamento dos riscos no movimento dos **ERPs para Cloud**



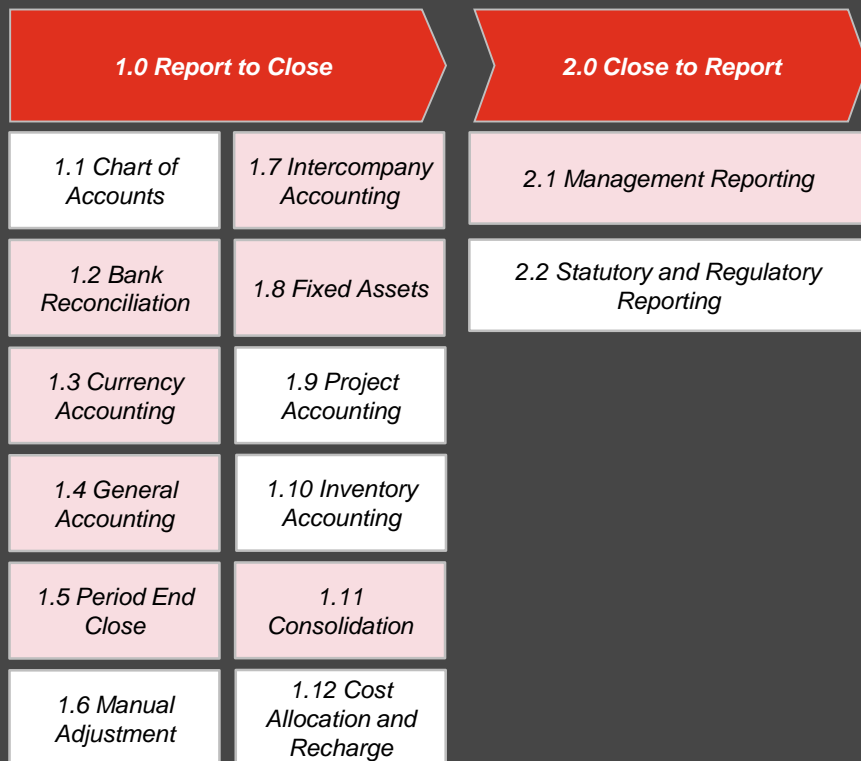
Busca de maior **autonomia** por meio da adoção da Inteligência Artificial



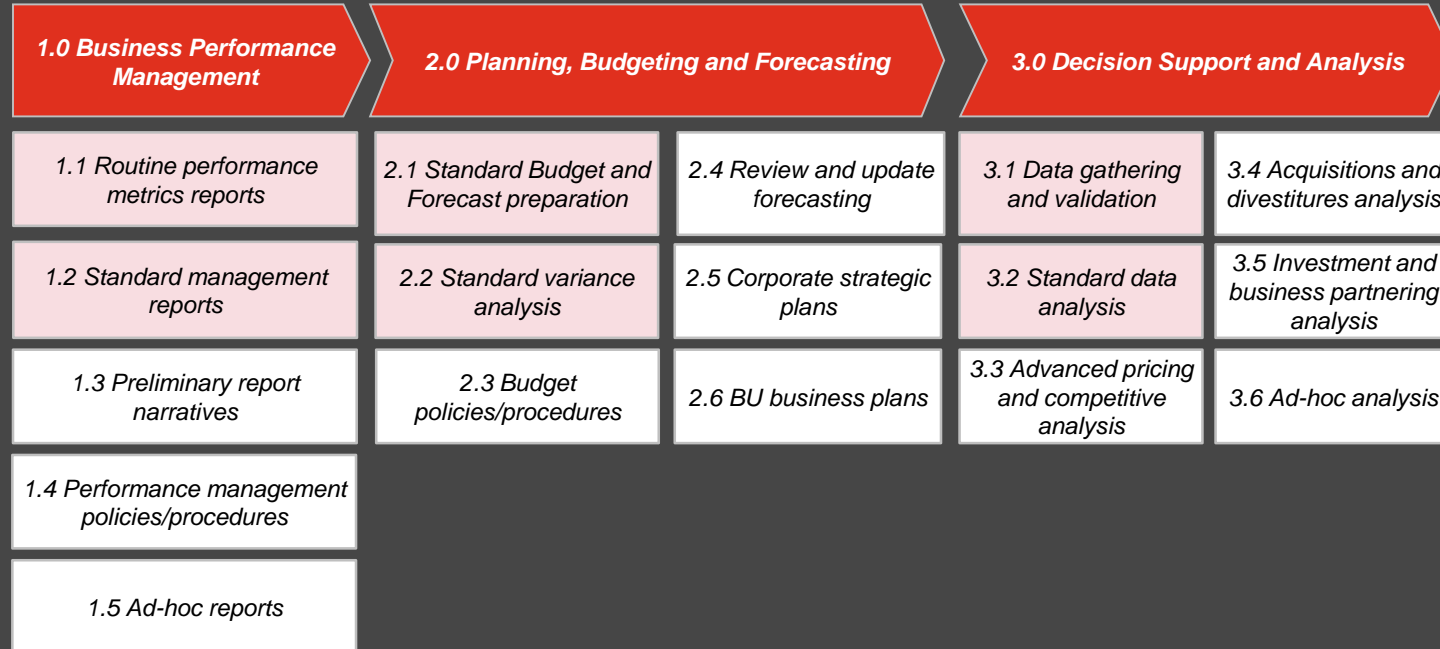
Transformação da **força de trabalho** (Workforce of the Future)

# Oportunidades de automação em funções contábeis/financeiras

## Fechamento Contábil



## Planejamento Financeiro (FP&A)



- Processos com alto potencial de automação (> 50% economia)
- Processos com potencial limitado de automação (<20% effort)

# Novo perfil dos Contadores e Auditores





# Nossa visão de jornada de transformação digital

1ª Onda

2ª Onda

3ª Onda

## Digital Assessment



Formulação da Visão, Estratégia e Direcionadores



Definição do Modelo de Operação

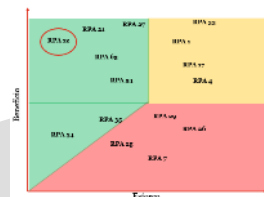


Identificação de Oportunidades e *Roadmap* de Ações/Projetos



Pilotos de Automação ou Sessões de *Bootcamps* em APA, RPA, D&A, e/ou *Process Mining*

## Implementação em Escala



Esteira de Automações



Definição da Governança dos programas eleitos

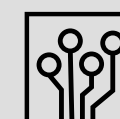


Implementação do Modelo de Operação e Orquestração dos programas

## Operação e Sofisticação



Avaliação de aderência e monitoramento dos processos com funções cognitivas



Adoção de tecnologias como OCR, *Machine Learning* e *Advanced Analytics* com objetivo de identificar padrões, aprender com o tempo e otimizar fluxos de trabalho

# Demo: RPA para Testes de Controle (Segregação de Função)



Efetua login no portal e fazer o download da atual Matriz de Segregação (*Delegation of Authority - DoA*).



Executa automaticamente as consultas nos sistemas (ex.: SAP) para verificar os lançamentos postado para cada revisor. As capturas de tela que confirmam os parâmetros e que nenhum lançamento foi publicado são mantidas.



Os lançamentos postados são examinados para obter o fluxo de trabalho sistêmico, baixando a aprovação anexada ou verificando em um diretório específico.



As aprovações são avaliadas automaticamente, baseada em regras, verificando a segregação de função. Se um conflito for detectado, é sinalizado para revisão do operador.



Os relatórios de origem, capturas de tela de parâmetros e de evidências são retidos em local seguro e específico. O resultado da análise é preenchida automaticamente no formato a ser definido (ex.: planilha eletrônica), com as exceções destacadas, para o revisor do controle realizar a devida análise.

# Demo: RPA para Testes de Controle (Segregação de Função)

The screenshot displays the RPA software interface with the following components:

- Task Actions Panel:** A list of actions including Comment, Run Task, Resize Window, Delay, Object Click, Keystroke, Excel Open, Excel Get, Excel Set, Excel Go To, Excel Close, Maximize Window, and Screen Capture.
- Excel Spreadsheet:** A window titled "Data Input Sheets.xlsx" showing a table with the following data:

Control Performers	To Date	From Date
STROBEL	01.01.2017	30.10.2017
KATORI		
BTALISESKY03		
BTAMLAND		
AWOOLBRIGH		
RBURGANDY		
- Run Time Window:** A small window in the bottom right corner showing "Copy of Main" with "Line : 9 of 177" and "Action : Excel".
- Task List:** A list of tasks with icons and comments, such as "Comment: STROBEL" and "Excel Get: BTALISESKY03".

# Caso de uso - RPA para Controles Internos

## Avaliando o potencial para automação

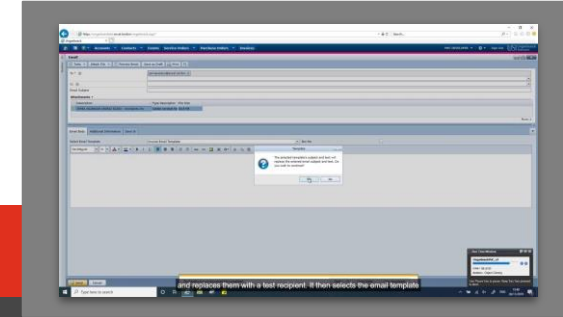
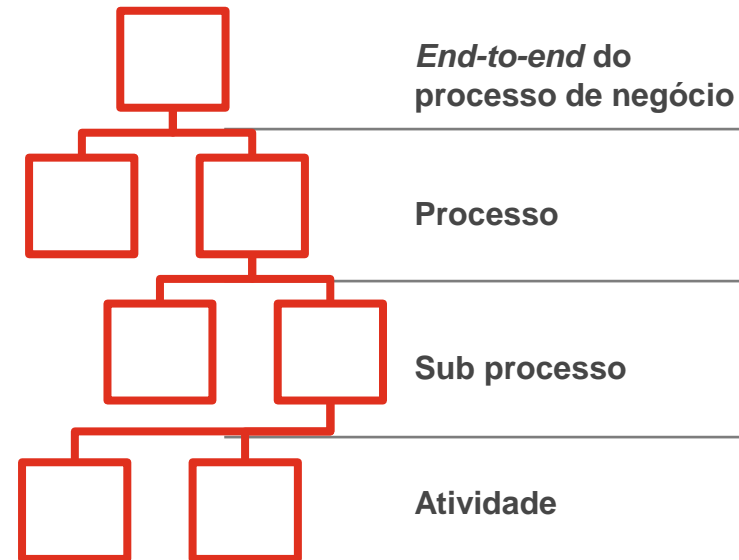
### Digital Assessment do processo de Desembolso/Contas a Pagar

#### O que fizemos?

- Identificação de processos candidatos para automação em *workshops* colaborativos (visão "AS IS" e "TO BE").
- Qualificação e priorização das oportunidades de automação identificadas dos processos/atividades.
- Piloto de RPA para as atividades do controles de fechamento de caixa.

## "Wide Scan, Narrow Scan, Deep Scan" identificando oportunidades certas

Para avaliação da viabilidade de automação do processo, quatro níveis do processo são avaliados.



Estas atividades, antes da automação, eram executadas...



Diariamente por **3 analistas e 1 assistente**



Incorrendo em torno de 5,5h por dia, totalizando **~1.500 horas** ao ano

Com o *bot* de "fechamento de caixa" implementado...



**6 contas e 3 bancos** são conciliadas automaticamente



Cada conciliação é realizada pelo *bot* em **~4 minutos**

# Caso de uso - Bootcamps Virtuais (APA)

## O que são *Bootcamps*?

- Sessões de 3-5 dias por subprocesso ou grupo de atividades/controles.
- Identificação e qualificação de oportunidades.
- Apoio ao time de projeto no desenvolvimento e implementação dos insights em Alteryx, ACL, SQL e/ou Knime.
- Apoio na construção de *roadmap* de automações que permita visibilidade da priorização de implementação.

**01** **Ideação para Identificação de Oportunidades** *Brainstorm* virtual/ideação com o clientes para criação de inventário de *insights* alvo para o *Bootcamp*.

**02** **Desenvolvimento Colaborativo** Desenvolvimento em conjunto pelo *Digital Team* (Cliente e *Digital Accelerator PwC*).

**03** **Qualificação e Criação de *Roadmap*** Qualificação das oportunidades (D&A, *RPA* e/ou *APA*) e criação de *roadmap* de implementações mediante necessidades e estimativa de retorno/ganhos para o cliente.

**04** **Implementação em escala e Suporte Operacional** Apoio na implementação das automações do *roadmap* e suporte técnico.

## Nossa experiência

- Mais de 150 *Bootcamps* realizados, com a geração de mais de 1200 *insights* e 800 automações.
- Ganho de quase 70% de economia em relação às horas investidas.
- Redução média de 80% de horas executadas em atividades pós implementação.
- Ganhos de alcance: Aumento de amostras ou mesmo alcance de 100% da população.
- Ganhos em termos de novos *Insights*, ou seja, a redução do tempo antes gasto na extração e preparação dos indicadores, libera tempo para a análise.

## Direcionamento de negócio

- Reacomodação de atividades entre profissionais.
- Redução de custos e aumento de eficiência.
- Alta demanda por padronização e escalabilidade.

## Outros benefícios

- Desenvolvimento padronizado mediante necessidade operacional e/ou tecnológica do cliente.
- Abordagem colaborativa que promove o desenvolvimento acelerado das automações.

# Quais são os principais fatores de sucesso da automação inteligente de controladoria e funções financeiras?



Considere se adequar à estratégia de **digitização**



Selecione os processos **certos** avaliando todos os benefícios



Pense nas **pessoas** primeiro



Considere a **experiência do cliente** como um dos principais fatores



Adapte seu modelo operacional



Gerencie a automação em sua estrutura de risco



Envolva sua função de tecnologia



Identifique e gerencie preocupações de **segurança cibernética**

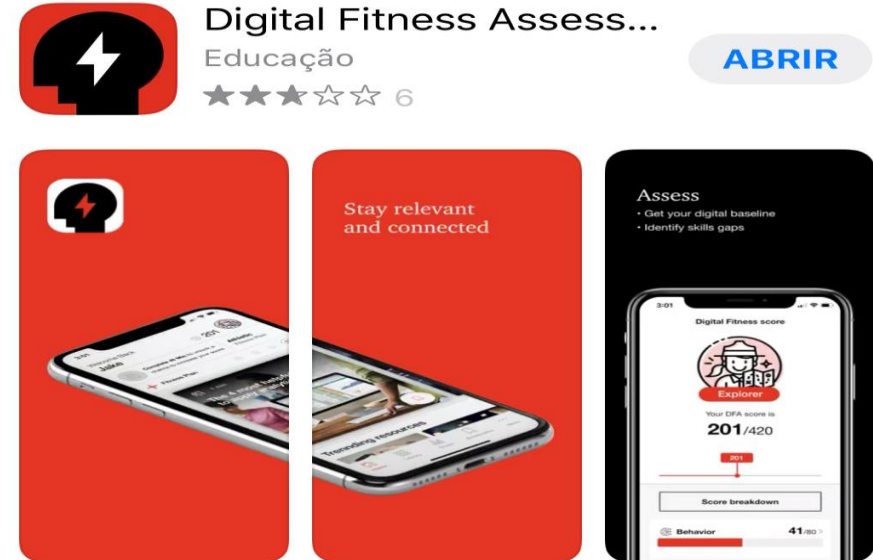
Acesso **gratuito** ao nosso Digital Fitness App (DFA).

Uma ferramenta de capacitação digital, utilizada no mundo inteiro por profissionais e clientes da PwC.

O App, com acesso liberado **até junho de 2021**, inclui:

- Avaliação do seu nível de proficiência digital.
- Plano de *digital fitness* com monitoramento e pontuação.
- Vídeos, podcasts e materiais de leitura sobre mais de 60 temas.

Baixe o DFA na App Store ou no Google Play e use o código de convite **“LRNALL”**.



# Contatos

Ficou com alguma dúvida sobre o tema apresentado?

Entre em contato conosco!



**Luiz Ponzoni**

Sócio PwC Brasil  
Digital Risk Solutions

+55 11 98426-4630

[luiz.ponzoni@pwc.com](mailto:luiz.ponzoni@pwc.com)



**Denise Pinheiro**

Sócia PwC Brasil  
Digital Risk Solutions

+55 11 98278-4545

[denise.pinheiro@pwc.com](mailto:denise.pinheiro@pwc.com)



**Thiago Pazetto**

Gerente Sênior PwC Brasil  
Digital Risk Solutions

+55 11 99731-6853

[pazetto.thiago@pwc.com](mailto:pazetto.thiago@pwc.com)



PwC. Traga desafios. Leve confiança.  
[www.pwc.com.br](http://www.pwc.com.br)



PwC Brasil



@PwCBrasil



@PwCBrasil



PwC Brasil



PwC Brasil



Neste documento, “PwC” refere-se à PricewaterhouseCoopers Contadores, firma membro do network da PricewaterhouseCoopers, ou conforme o contexto sugerir, ao próprio network. Cada firma membro da rede PwC constitui uma pessoa jurídica separada e independente. Para mais detalhes acerca do network PwC, acesse: [www.pwc.com/structure](http://www.pwc.com/structure)

© 2020 PricewaterhouseCoopers Contadores. Todos os direitos reservados