

Inteligencia Artificial (IA): Los Imperativos de la Gobernanza

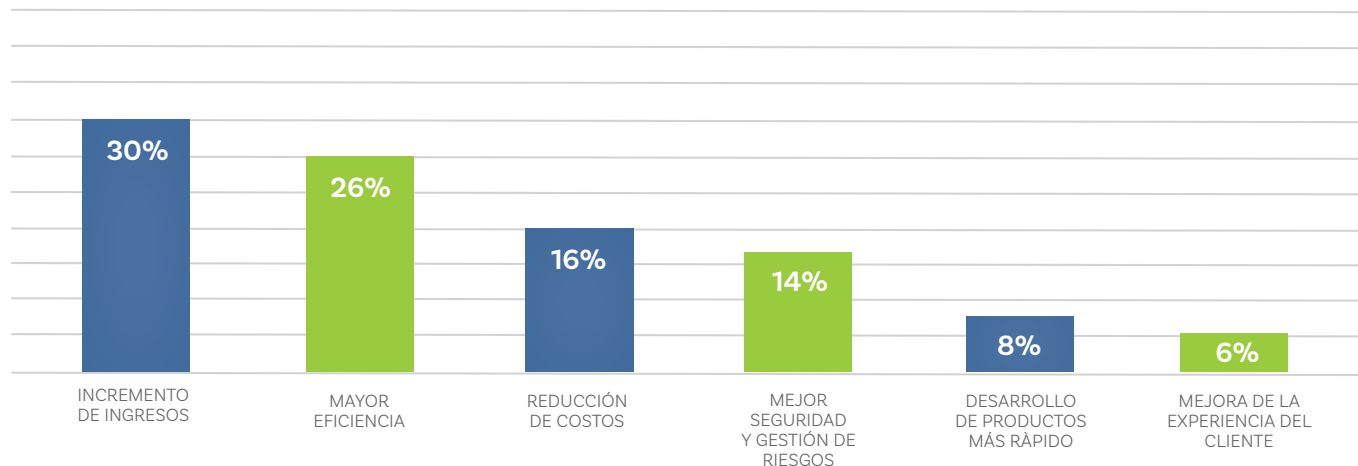
Los milagros modernos del aprendizaje automático, el análisis predictivo y otras innovaciones impulsadas por la inteligencia artificial (IA) brindan importantes y atractivas oportunidades comerciales. Varios avances tecnológicos, que incluyen una mejor potencia de procesamiento de computadora, opciones de almacenamiento de datos asequibles y accesibles en la nube, y la facilidad con la que los trabajadores acceden a las aplicaciones de forma remota, se han combinado para poner la inteligencia artificial (IA) al alcance de más y más organizaciones.

Pero, ¿la IA es una preocupación a nivel de directorio? Existe el peligro de que las organizaciones – y los directorios – vean erróneamente a la IA como algo que encaja en el silo de la tecnología de la información y no comprendan la posible amplitud de su impacto y los imperativos de gobernanza involucrados.

Las tecnologías en esta categoría tienen el potencial de cambiar casi todos los aspectos de cómo se hacen los negocios, y los nuevos productos de IA, como ChatGPT, demuestran claramente el impacto significativo que estas tecnologías pueden tener y el ritmo acelerado de los cambios que están impulsando. Sin embargo, antes de sumergirse en la IA, los líderes empresariales deben considerar preguntas sobre su posible impacto en la cultura del lugar de trabajo y en las regulaciones emergentes, así como sobre cuestiones legales, éticas y morales más profundas sobre cómo puede y debe usarse.

Debido a las muchas consideraciones de gobernanza relacionadas, la IA debe estar en las agendas de los directores. “La inteligencia artificial es un tema a nivel de directorio debido a su singular capacidad de disrupción exponencial”, según un artículo de la revista Forbes.¹

Figura 1 - Para el 2025, ¿qué posibles beneficios tangibles podría proporcionar la IA?



Fuente: CIO Vision 2025: Bridging the Gap between BI and AI, MIT Technology Review Insights, 2022.

Consideraciones Clave

Aquí hay un vistazo a algunas de las preguntas que los miembros de la junta deberían hacer en su rol de gobernanza de la IA, y las formas en que la auditoría interna puede ayudarles a desarrollar respuestas. Los temas para las juntas incluyen:

¿Qué abarca la IA? La IA procesa y analiza grandes volúmenes de datos para producir análisis y recomendaciones o incluso tomar decisiones de una manera que simula la inteligencia humana. No es una sola cosa, sino más bien un término general para una variedad de aplicaciones, como el procesamiento del lenguaje natural, los sistemas expertos y el aprendizaje automático, todos los cuales se pueden usar para una amplia gama de aplicaciones.

La IA ha sido durante mucho tiempo parte de nuestra vida cotidiana. En los niveles más básicos, la IA está detrás de la función de autocorrección en nuestros dispositivos y las respuestas de nuestros parlantes inteligentes. En entornos empresariales, también se utiliza en diagnósticos médicos, investigaciones forenses, mejora de las operaciones de la cadena de suministro y automatización de numerosas operaciones y procesos. Los usos esperados dentro de los próximos dos años incluyen ensayos clínicos más rápidos, centros de micro cumplimiento impulsados por IA y robótica, anticipación más precisa de las necesidades de inventario, optimización del consumo de agua y energía en la fabricación y mejora del diseño y la ingeniería de productos, según un informe de MIT Technology Review Insights and Databricks.² La tecnología también ha demostrado ser capaz de escribir, editar o traducir contenido o crear gráficos, mientras que otros tipos de inteligencia artificial están desarrollando todo, desde juguetes hasta anticuerpos terapéuticos.³

¿Qué riesgos plantean las aplicaciones de IA? La IA puede plantear amenazas en muchos niveles. De hecho, dada la incertidumbre en torno a la IA, más de 1.000 líderes tecnológicos, investigadores y otros pidieron recientemente una pausa en el desarrollo de los sistemas de IA más avanzados, señalando “riesgos profundos para la sociedad y la humanidad.”⁴

- **Preocupaciones Laborales.** Esta es una de las consideraciones sociales más significativas. Los economistas de Goldman Sachs estiman que hasta 300 millones de trabajos en todo el mundo podrían automatizarse de alguna manera usando inteligencia artificial generativa como ChatGPT, prediciendo que el 18% del trabajo a nivel mundial podría computarizarse, informó CNN.⁵
- **Tecnología Imperfecta.** La IA todavía tiene sus limitaciones, como han demostrado los primeros

experimentos con automóviles sin conductor. Lo mismo ocurre con otros tipos de IA. Por ejemplo, la IA actualmente no tiene el mismo contexto o juicio que una persona aportaría a un análisis de información.

Además, una herramienta basada en el aprendizaje automático puede detectar y replicar ciertos sesgos, lo que puede significar, por ejemplo, que algunas categorías de personas queden fuera del proceso de contratación o que se omitan datos valiosos de cálculos o análisis. “A pesar de su estado avanzado, la IA en 2023 sigue siendo tan propensa a los sesgos como sus homólogos humanos”, según VentureBeat, una publicación que se centra en la tecnología transformadora.⁶

El lenguaje hablado utilizado por una aplicación de IA podría malinterpretarse o tergiversarse, lo que daría lugar a resultados o análisis incorrectos. Se han reportado “alucinaciones” de IA, en las que las herramientas generativas de IA crean información falsa. Juntas, estas limitaciones significan que las herramientas de IA no solo pueden proporcionar respuestas incorrectas o inapropiadas, sino también que pueden repetir o difundir datos erróneos en otras tareas o compartirlos en redes sociales. Esto puede socavar los procesos y la toma de decisiones, y potencialmente conducir a problemas de responsabilidad y posibles pérdidas de confianza en la tecnología de la organización.⁷

- **Privacidad.** Si bien la IA puede ayudar en la mitigación del delito cibernético, recopila una amplia gama de datos personales, lo que aumenta los riesgos de privacidad para las organizaciones. El 92% de los profesionales de seguridad en un estudio de Cisco dijeron que su organización debería hacer más para tranquilizar a los clientes sobre cómo se utilizan sus datos en la IA.⁸ Es posible que las políticas de privacidad deban actualizarse para abordar cualquier nuevo desafío relacionado con la IA y para asegurar a los clientes, socios comerciales y otras partes interesadas que la organización está al tanto de las preocupaciones relacionadas. Los directores también deben considerar las cuestiones legales relacionadas con la supervisión de la junta sobre la tecnología impulsada por IA, según un artículo de NACD BoardTalk.⁹
- **Oportunidades Perdidas.** Es posible que las empresas no tengan recursos suficientes para aprovechar al máximo la IA. “Si bien las herramientas de IA pueden ser fáciles de usar, las empresas aún necesitan tener experiencia especializada para usar las herramientas de manera efectiva”, señala un artículo de ISACA. Además, las herramientas de IA necesitan acceso a grandes conjuntos de datos para aprender y mejorar, y obtener acceso y analizar la cantidad necesaria de datos puede ser un desafío para algunas empresas.¹⁰

Acerca del IAI

El Instituto de Auditores Internos (IAI) es una asociación profesional internacional sin ánimo de lucro que cuenta con más de 230.000 miembros en todo el mundo y ha concedido más de 185.000 certificaciones de Auditor Interno Certificado (CIA) en todo el mundo. Establecido en 1941, el IAI es reconocido en todo el mundo como el líder de la profesión de auditoría interna en estándares, certificaciones, educación, investigación, formación y orientación técnica. Para más información, visite theiia.org.

El IAI

1035 Greenwood Blvd.
Suite 401
Lake Mary, FL 32746 USA

Suscripciones Gratuitas

Visite theiia.org/Tone para registrarse en su suscripción gratuita.

Comentarios de los Lectores

Envíe sus preguntas y/o comentarios a: tone@theiia.org

¿Cómo Puede Contribuir la Auditoría Interna a la Gobernanza de la IA?

La auditoría interna está en una posición única para ofrecer a las juntas una visión holística de los riesgos de una organización y el impacto de la IA en toda la empresa. Las juntas pueden recurrir a la auditoría interna para obtener evaluaciones objetivas e independientes sobre si la empresa ha diseñado adecuadamente los controles de IA, y si está implementando y monitoreando de manera efectiva la gobernanza sobre la IA. Entre otras cosas, la auditoría interna puede ofrecer garantías de que el uso de la IA está en línea con los principios de gobierno de la organización en cuanto a responsabilidad, transparencia y solidez, equidad e inclusión, y privacidad, seguridad y protección.¹¹

“Una función de auditoría interna bien capacitada y experta en IA será un activo invaluable para cualquier directorio”, según Julio Tirado, CIA, director de auditoría interna de SpiritBank. Identificó tres roles para la auditoría interna en esta área de riesgo en evolución.

- **Consultor.** Al colaborar con la gerencia en la fase de diseño de cualquier sistema de IA, los auditores internos pueden ofrecer una evaluación preventiva de los riesgos, lo que hace posible que la organización construya un sistema seguro y protegido. “Cuando las empresas involucran a la auditoría interna en un papel consultivo, pueden dedicar más tiempo al negocio y menos tiempo a apagar incendios”, dijo Tirado.
- **Aseguramiento.** La auditoría interna puede investigar e identificar riesgos que pueden tener un impacto en consideraciones cruciales como la privacidad, la seguridad, el cumplimiento y la gestión de riesgos de terceros, el último de los cuales puede ser un desafío clave con la IA, dijo Tirado. “Podemos agregar un valor único en nuestro rol tradicional de realizar procedimientos de auditoría que identifican riesgos.”
- **Liderazgo de Ideas.** La auditoría interna puede usar su visión global de la empresa para asumir un papel de liderazgo en la comprensión del impacto de la IA en el entorno actual, así como en los desafíos y oportunidades emergentes. Por ejemplo, la auditoría interna puede informar a la junta y al comité de auditoría sobre el uso de herramientas como ChatGPT no solo en la auditoría, sino también desde la perspectiva de los gerentes en diversas funciones, señaló Tirado.

No hacer uso de la auditoría interna como un recurso para abordar la IA conlleva sus propios riesgos, según Tirado, que incluyen:

- Identificación inadecuada de riesgos, controles y posibles mejoras de procesos.
- Incumplimiento de normas, reglamentos y políticas pertinentes, incluida la posible regulación de la IA.
- Oportunidades perdidas para mejorar la confianza de las partes interesadas — incluidos los accionistas y los reguladores — con un aseguramiento independiente y objetivo sobre cuestiones de IA.

“La supervisión de la estrategia y la gestión de riesgos son clave para el rol de los directores”, dijo Tirado, y la auditoría interna puede mejorar su supervisión de la gobernanza de la IA en muchos niveles.

Un Objetivo que se Mueve Rápidamente

Aunque los reguladores de todos los niveles están siguiendo de cerca los desarrollos en la IA, el rápido ritmo de cambio en esta área puede impedirles proporcionar pautas de supervisión oportunas. Considere que mientras Facebook tardó 10 meses en obtener 1 millón de usuarios e Instagram 2.5 meses para alcanzar el mismo hito, ChatGPT lo hizo en cinco días.¹²

Una auditoría de gobierno de IA independiente realizada por auditores internos puede ayudar a las organizaciones a garantizar que sus políticas y prácticas de IA sean suficientes. El profundo conocimiento de la organización por parte de los auditores internos les permite identificar las muchas áreas que son o serán tocadas por las tecnologías de IA existentes y emergentes.

PREGUNTAS PARA LOS MIEMBROS DE LA JUNTA

- » ¿Nuestro enfoque actual de gobernanza de la IA está actualizado y es suficiente, e incluye una estrategia de IA dedicada?
 - » ¿Tiene la junta el nivel adecuado de experiencia para comprender y abordar las inquietudes sobre el gobierno y los riesgos de la IA?
 - » ¿Tiene la organización el nivel adecuado de experiencia?
 - » ¿Qué tipo de información y asesoramiento podría proporcionar la auditoría interna a la junta sobre preocupaciones críticas de IA?
 - » ¿Cómo puede la auditoría interna ayudar a la organización a abordar las brechas de control interno relacionadas con la IA?
-



Encuesta Rápida



¿Cómo utiliza su organización la inteligencia artificial (IA)?

- Es una parte integral de una o más funciones críticas..
- Estamos comenzando a explorar los mejores usos de la IA en una o más áreas.
- No hemos explorado el uso de la IA en absoluto.
- No sé.

Visite theiia.org/Tone para responder a la pregunta y ver cómo otros están respondiendo.

RESULTADOS DE LA ENCUESTA RÁPIDA

¿Los riesgos no financieros están incorporados en el apetito por el riesgo de su organización?



Sí



64%

No



28%

8%



Fuente: Encuesta rápida Tone at the Top Abril 2023.

¹"AI in Business: The One Thing Every Board Member Asks," Glenn Gow, Forbes, June 2, 2022.

²CIO Vision 2025: Bridging the Gap between BI and AI, MIT Technology Review Insights and Databricks, 2022.

³ibid

⁴"How Businesses Are Experimenting with ChatGPT-like Services," The Economist, April 19, 2023.

⁵"300 Million Jobs Could Be Affected by Latest Wave of AI, says Goldman Sachs," Michelle Toh, CNN, March 29, 2023.

⁶"Escalating Concerns for AI in 2023 and What Can Be Done," Ramprakash Ramamoorthy, VentureBeat, January 3, 2023.

⁷"When the Robots Come," Andrew C. Oliver, InfoWorld, March 8, 2023.

⁸Privacy's Growing Importance and Impact, Cisco 2023 Data Privacy Benchmark Study, Cisco, 2023.

⁹"Artificial Intelligence: The New Frontier for Board Oversight?," Sarah Eichenberger, Jonathan Rotenberg, and Caroline Sabatier, NACD BoardTalk, December 20, 2022.

¹⁰"The Urgent Need for AI in GRC and Security Operations: Are You Ready to Face the Future?," Rahul Pandey, @ISACA, March 22, 2023.

¹¹"Auditing AI Governance," Kitty Kay Chan and Tina Kim, Internal Auditor, February 21, 2022.

¹²"ChatGPT Sprints to One Million Users," Katharina Buchholz, Statista, January 24, 2023.