

HACKATON

Challenge: Intel·ligència
artificial i auditoria

Bases convocatòria

Febrer de 2024

INDEX

1. OBJECTIU.....	3
2. A QUI ES DIRIGEIX.....	3
3. REPTE.....	3
4. CALENDARI.....	3
5. REQUISITS DE PARTICIPACIÓ.....	4
6. FORMALITZACIÓ DE LA INSCRIPCIÓ	4
7. DESENVOLUPAMENT DEL REPTE.....	5
8. COMITÈ ORGANITZADOR	6
9. JURAT	6
10. INCENTIVUS/PREMI.....	6
11. PROPIETAT INTEL·LECTUAL.....	7
12. ALTRES CONSIDERACIONS.....	7
13. DADES DE CARÀCTER PERSONAL.....	7
14. CESSIÓ D'IMATGE.....	7
15. ACCEPTACIÓ DE CONDICIONS I TERMES LEGALS.....	8

1. OBJECTIU

El Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya (CCJCC) planteja el *challenge*/repte "Intel·ligència artificial i auditoria" amb l'objectiu d'apropar l'activitat d'auditoria de comptes i el seu valor social als estudiants universitaris.

2. A QUI ES DIRIGEIX

El *challenge* està dirigit a alumnes d'estudis de grau o de màster relacionats amb la comptabilitat, la direcció financera, l'auditoria o la enginyeria i l'analítica de dades en alguna universitat amb seu a Catalunya.

Els participants s'inscriuran a títol individual. No obstant això, atenent al número d'inscrits, els participants es podran agrupar en equips (amb un màxim de 3 membres per equip) i, si s'escau, desenvoluparan el repte com a equip. En la formació dels equips el Comitè Organitzador buscarà la diversitat de perfils i la màxima interdisciplinarietat.

3. CHALLENGE

Es proposa als participants que desenvolupin una proposta conceptual per avaluar l'anàlisi del deteriorament d'existències basant-se en solucions IA i/o models d'ADA.

Les solucions han de permetre arribar a conclusions sobre quin import de deteriorament d'existències seria raonable que enregistres l'empresa auditada. La proposta ha d'incloure l'ús de tècniques i algorismes per automatitzar tasques i brindar recomanacions intel·ligents als auditors, per tal de millorar i agilitzar els processos d'auditoria.

Si és possible, ha de poder ser aplicable tant a empreses comercials com industrials.

4. CALENDARI

- Termini d'inscripcions: Es tancarà el 28 de febrer de 2024 (o en el moment en què s'assoleixi l'aforament màxim).
- Durada del repte i tutorització de les propostes pels membres del Comitè Organitzador: De l'1 de març de 2024 fins al 25 d'abril de 2024.
- Presentació de les propostes pels participants, decisió del jurat, entrega de premis i cloenda: 25 d'abril de 2024 de 9:30 a 13:30 hores a la Seu del CCJCC (c/ Sor Eulàlia d'Anzizu, 41, Barcelona). Acte presencial.

5. REQUISITS DE PARTICIPACIÓ

- Els participants hauran d'estar matriculats en el moment de formalitzar la inscripció en estudis de grau o de màster en alguna universitat amb seu a Catalunya. Donades les característiques del *challenge*, els estudis cursats pels participants han d'estar relacionats amb la comptabilitat, la direcció financera, l'auditoria o l'enginyeria i l'analítica de dades. La participació d'estudiants d'altres branques o d'universitats amb seu a fora de Catalunya, tot i no estar exclosa de manera expressa, haurà de ser valorada i aprovada pel Comitè Organitzador.
- Els participants hauran de ser majors de 18 anys que disposin de DNI/NIF o passaport en vigor o un altre document que, conforme a la legislació espanyola/del seu país d'origen, acrediti la identitat i edat del participant.
- El Comitè Organitzador exclourà aquells participants les dades dels quals no s'ajustin a la seva identitat real o que incompleixin qualsevol de les condicions exigides.
- El nombre de places disponibles per a la participació és d'un màxim de 30 participants (que, en alguns casos, participaran com a equip).
- La documentació i comunicació del l'esdeveniment serà, principalment, en català.

6. FORMALITZACIÓ DE LA INSCRIPCIÓ

- Cada participant ha de fer la seva inscripció a títol individual. Les persones interessades s'hauran d'inscriure a través del següent formulari: https://www.auditorsensors.com/ca/challenge--intelligencia-artificial-i-auditoria?req_info=1 i omplir els camps requerits.
- Al formulari d'inscripció s'haurà d'incloure el nom, cognoms, data de naixement, DNI (o document d'identificació propi del país d'origen), universitat en què es troba matriculat i estudis que s'estan cursant, informació de contacte, nom de la resta de participants amb els que es voldria formar equip (si es el cas) i altres dades que es considerin d'interès.
- En el formulari d'inscripció s'ha habilitat un camp per tal que aquells estudiants que vulguin participar en un mateix equip, puguin indicar el nom de la resta de components (màxim 3 participants per equip). Per a la resta d'inscrits, el Comitè Organitzador podrà formar equips atenent la diversitat de perfils i la màxima interdisciplinarietat.
- La inscripció és gratuïta.
- Només es permet una inscripció per persona.

7. DESENVOLUPAMENT DEL REPTE

El dia del llançament de l'esdeveniment, un cop tancades les inscripcions, el Comitè Organitzador posarà a disposició dels inscrits la informació necessària per desenvolupar el repte i que consistirà en informació que simuli l'inventari d'una societat, detall dels llibres diari associat a aquestes per poder replicar els moviments de l'exercici como ara relació de compres, incorporacions al cicle productiu, rotacions, etc.

La documentació i les comunicacions amb els participants es faran mitjançant la plataforma Moodle (en espai habilitat pel CCJCC, les instruccions d'ús seran facilitades oportunament als participants).

Passos suggerits per al desenvolupament del repte:

- Identificar els processos i els desafiaments clau de l'auditoria per al repte proposat. Això pot incloure la identificació dels processos clau, els riscos inherents, els controls clau, els possibles fraus, la revisió de les transaccions tipus, etc.
- Establir els objectius clars que es pretenen assolir amb la implementació de la IA i/o models d'ADA en els processos d'auditoria per al repte plantejat. Per exemple, millorar-ne l'eficiència, reduir errors, augmentar la detecció d'anomalies, etc.
- Investigar i seleccionar les tècniques i algorismes més adequats per abordar els desafiaments identificats. Això podria incloure l'ús d'aprenentatge automàtic (*machine learning*), processament de llenguatge natural (NLP), mineria de dades (*data mining*), detecció d'anomalies, entre d'altres.
- Desenvolupar un model conceptual de com el sistema d'auditoria assistit per IA i/o models d'ADA funcionaria a la pràctica. Això ha d'incloure la manera com es processarien les dades d'auditoria, se'n faria l'anàlisi i es donarien recomanacions als auditors. (No cal desenvolupar els algorismes)
- Identificar possibles desafiaments ètics i de confidencialitat associats amb l'ús d'aquestes tecnologies a l'auditoria. Proposar estratègies per mitigar aquests riscos i garantir la seguretat de les dades i la integritat del procés d'auditoria.
- Avaluar els possibles beneficis i limitacions de la implementació del sistema proposat. Això podria incloure millores en l'eficiència, precisió en la detecció de fraus, augment de la productivitat dels auditors, però també desafiaments com ara la dependència de la tecnologia o la necessitat d'actualitzar constantment els models d'IA o ADA.
- Presentació del *challenge*: El dia establert, cada equip/participant

presentarà la seva proposta per a l'avaluació del Jurat. Prèviament, i amb data límit de 2 dies abans de la data de presentació, cada equip o participant presentarà un document resum (màxim 10 planes) de les principals fites i conclusions.

8. COMITÈ ORGANITZADOR

El Comitè Organitzador estarà format per representants de firmes d'auditoria membres del CCJCC, per personal del propi CCJCC i per altres membres que formen part del Grup de Treball d'Innovació i Tecnologia del CCJCC, creat el 2022. Entre d'altres, formen part d'aquest grup de treball les firmes d'auditoria Activa, Auren, BDO, Deloitte, EY, KPMG i PwC –relació no exhaustiva.

Els membres del Comitè Organitzador:

- Vetllaran per l'efectiu compliment dels requisits de participació de les propostes que es rebin.
- Valoraran i aprovaran, si s'escau, la participació de propostes d'estudiants matriculats en estudis no racionats de manera directa amb el *challenge*.
- Tutoritzaran i assessoraran als equips/participants durant la realització del repte en sessions presencials o virtuals a conveniència de les parts.

9. JURAT

El Jurat estarà presidit pels presidents del Grup de Treball d'Innovació i Tecnologia i del CCJCC, que contaran amb el suport d'altres professionals vinculats al món de l'auditoria i de la universitat, que no hagin format part del Comitè Organitzador.

10. INCENTIUS/PREMI

- Tots els participants que presentin la seva solució rebran un certificat de participació.
- La proposta guanyadora rebrà un únic premi de 900 euros.
- Les propostes que el Jurat consideri oportú podran ser presentades en sessions divulgatives del CCJCC i a la Jornada Tecnològica que cada any prepara el CCJCC i que suposa un punt de trobada per a desenvolupadors de solucions informàtiques i auditors.
- A més a més, la participació suposa una aproximació dels participants a professionals dels sectors de l'auditoria i la tecnologia.

- A consideració de les universitats en què estan inscrits els membres participants, les propostes desenvolupades pels seus estudiants podran ser utilitzades pels seus creadors com a base dels seus projectes de final de grau o de màster, o altres propostes.

11. PROPIETAT INTEL·LECTUAL

Els participants, sens perjudici de reconèixer-los la propietat intel·lectual de la seva creació, cedeixen en exclusiva al CCJCC tots els drets patrimonials de les idees que es presentin. Sens perjudici de l'anterior, el CCJCC es compromet que, en la utilització o difusió pública per qualsevol mitjà de les referides creacions, es faci l'oportuna referència als participants o components dels equips.

12. ALTRES CONSIDERACIONS

Les universitats dels membres participants podran acordar amb el CCJCC que les propostes desenvolupades siguin utilitzades pels seus creadors com a base dels seus projectes de final de grau o de màster, o altres posposes formatives.

13. DADES DE CARÀCTER PERSONAL

La participació implica necessàriament el tractament pel CCJCC de les dades personals dels participants. El CCJCC és el responsable del tractament de les dades personals proporcionades, aquestes dades seran tractades de conformitat amb el que disposen les normatives vigents en protecció de dades personals, el Reglament (UE) 2016/679 de 27 abril 2016 (GDPR), amb la finalitat de gestionar el citat concurs, concretament, per a la identificació i comunicació amb els participants en aquest, així com la valoració de les candidatures presentades. Aquestes dades seran conservades durant el desenvolupament del concurs i no seran cedits a tercers, llevat d'obligació legal.

Així mateix, s'informa que pot exercir els drets d'accés, rectificació, portabilitat i supressió de les seves dades i les de limitació i oposició al seu tractament dirigint-se a COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA en c/ Sor Eulàlia d'Anzizu, 41, 08034 Barcelona. Correu: col.legi@auditorsensors.com i el de reclamació a www.aepd.es.

14. CESSIÓ D'IMATGE

Els participants autoritzen al CCJCC a la publicació del seu nom i cognoms, així com l'ús de la veu i la imatge (obtinguts bé a través d'entrevistes, reportatges o qualsevol altre mitjà) per a la promoció i difusió del concurs, sense que aquesta utilització li confereixi cap dret a compensació econòmica.

Tots els drets sobre imatges i continguts relacionats amb la convocatòria de premis o esdeveniments posteriors són propietat del CCJCC.

15. ACCEPTACIÓ DE CONDICIONS I TERMES LEGALS

El simple registre en aquest concurs suposa l'acceptació d'aquestes bases en la seva totalitat. Cada persona participant actua sota la seva pròpia i exclusiva responsabilitat.

El Comitè Organitzador es reserva el dret de modificar o anul·lar les presents bases sense que hi hagi lloc a cap responsabilitat per això. Així mateix es reserva la facultat en exclusiva d'interpretació de les presents bases.

El Jurat es reserva la facultat de declarar desert el premi si els projectes presentats no reuneixen les qualitats requerides, així mateix, es reserva la facultat d'excloure la participació d'aquells projectes que puguin ser sospitosos de vulneració de drets de tercers. El CCJCC no es fa càrrec ni assumeix cap despesa o càrrec en què puguin incórrer els participants pel sol fet de concórrer a la convocatòria, ni tampoc despeses de desplaçaments, allotjament o transport, llevat que així s'autoritzi amb caràcter previ.