

AUDITORÍA INTERNA

DESCRIPCIÓN GENERAL

- Auditoría Interna (AI) es una actividad independiente, de aseguramiento objetivo y de consultoría diseñada para agregar valor y mejorar las operaciones de la empresa. AI coadyuva con la Organización para lograr sus objetivos utilizando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la efectividad de los procesos de Administración del Riesgo, Controles Internos y Gobierno Corporativo.
- AI evoluciona para convertirse en **una profesión global**. The Institute of Internal Auditors tiene mas de 110,000 miembros de la profesión a nivel mundial.
- Comités de Auditoría (Operación en detalle de la actividad) , Ley Sarbanes Oxley (SOX), las Normas del IIA constituyen un verdadero Marco de Referencia para la operación y funcionamiento de la actividad.
- DiagnoXControl y sus profesionales han colaborado con empresas para planear, formular y desarrollar las actividades de AI por vez primera. Hemos asesorado con el re-establecimiento de ciertas funciones que han caído en la no efectividad. DiagnoXControl les ayuda a establecer enfoques prácticos, efectivos y eficientes en la actividad de AI que satisfacen necesidades específicas.

EXPERIENCIAS ACTUALES | NECESIDAD DEL SERVICIO

- El posible crecimiento y expansión de la empresa al día de hoy está soportado únicamente en volumen de ventas y no sobre bases firmes – Enfasis en aspectos triviales de Operación Diaria.
- No existe el sistema de Gobierno Corporativo.
- No se dispone de información financiera veraz, confiable y oportuna.
- Se carece de metodología de Administración del Riesgo.
- El Sistema de Control Interno en la Organización es frágil y carece de soporte.
- Los procesos administrativos son obsoletos e ineficientes.
- Como conceptos vagos “ La Calidad y Mejora Continua “.
- Poca atención al cumplimiento ordenado y oportuno de Leyes y Reglamentos.

AUDITORÍA INTERNA

ENFOQUE Y METODOLOGÍA

- **En su ETAPA de Implementación**, el alcance del trabajo a realizar en AI consiste en determinar si los factores de administración de riesgo, los procesos de control y los procesos de gobierno corporativo tal y como fueron diseñados y puestos en práctica por la Administración, son adecuados y operan de manera correcta para asegurar que:
 - Los riesgos son administrados e identificados adecuadamente.
 - La interacción entre los grupos de Gobierno Corporativo se presenta conforme se requiere.
 - La información financiera, administrativa y de operación es veraz, confiable y oportuna.
 - Las actividades que el personal realiza están de acuerdo a políticas, procedimientos, normas, leyes y regulaciones aplicables.
 - Los recursos son adquiridos conforme a políticas establecidas, son utilizados eficientemente y están adecuadamente protegidos.
 - Los programas, planes y objetivos son cumplidos.
- La calidad y la mejora continua son adoptados en los procesos de control de la empresa.
- Los aspectos de legislativos y de regulación gubernamental que impactan a la empresa son reconocidos y administrados satisfactoriamente.
- Las actividades a realizar que se describen a continuación comprenden las relativas al trabajo que realiza AI, al estar la Actividad de **AI en OPERACIÓN**:
 - Confirmar duración , objetivo y alcance.
 - Completar la planeación específica de la auditoría asignada, desarrollar programas de trabajo, solicitar y recibir cierta información del área a ser auditada, considerar auditorías previas, asignación de personal.
 - Ejecutar el trabajo de AI en forma real, incluye metodología de verificación como examen de documentación, pruebas oculares (observación), solicitudes por escrito, así como discutir con los interesados las posibles recomendaciones.

AUDITORÍA INTERNA

BENEFICIOS

- Desarrollar **un informe del trabajo realizado** que contenga, al menos, los siguientes aspectos:
 - Antecedentes y Objetivo.
 - Alcance.
 - Hallazgos de auditoría.
 - Recomendaciones.
 - Planes de Acción de la Administración.
 - Seguimiento a los Informes.
- Proporcionar recomendaciones y análisis específicos al Consejo de Administración o Director General.
- Promover crecimiento y expansión de la empresa soportado sobre bases sólidas – Énfasis en Planeación, Visión y Valores.
- Construir y desarrollar el Gobierno Corporativo.
- Disponer de información financiera veraz, confiable y oportuna – Sistema de Información.
- Mejorar la Administración del Riesgo.
- Mejorar el Sistema de Control Interno en la Organización.
- Agilizar y eficientizar los procesos administrativos para lograr mayor productividad – Adherencia a Políticas y Procedimientos.
- Asegurar Calidad y Mejora Continua.
- Asegurar cumplimiento de Leyes y Reglamentos.

AUDITORÍA INTERNA

CAPACIDADES Y HABILIDADES DEL CONSULTOR

- DiagnoXControl es una empresa líder en México en la prestación de servicios de consultoría relacionados con la implementación del sistema de Gobierno Corporativo, la implementación y operación de Comités de Auditoría y otros Comités y el análisis, estudio y evaluación del sistema de control interno que todas las organizaciones deben mantener operando.
- La Firma trabaja de la mano con sus clientes para lograr documentar el control interno sobre el sistema de reporte e información y la revelación de controles y procedimientos; evalúa, diseña y recomienda mejoras en procesos y controles.
- DiagnoXControl es la unión de 2 de las mas importantes firmas de Consultoría a nivel nacional como lo son : Intertax , S.C. y Gabriel Gutiérrez y Asociados S.C.
- DiagnoXControl tiene mas de 30 profesionales distribuidos en el país en diferentes localidades.
- La característica mas importantes de la Firma es que buscamos establecer un lenguaje común de soluciones para nuestros clientes.

CONTACTOS

Juan Francisco Martínez Magallanes
jfmm@diagnoxcontrol.com

Gabriel Gutiérrez Pimentel
ggutierrez@diagnoxcontrol.com