

## **DESEMPEÑO DE LA ACTIVIDAD DE AI - REVISIÓN DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD (QAR) -**

### **DESCRIPCIÓN GENERAL**

- Revisión y diagnóstico profundo del estatus que guarda la actividad de AI actualmente en la empresa. Incluye el obtener un entendimiento perfecto del objetivo de AI y a dónde dirige sus esfuerzos, la importancia y confiabilidad de la Tecnología de Información ( TI ), descripciones de los procesos en toda la organización, el presupuesto de AI y los alcances en los procesos de los proyectos y su integración con la TI.
- Esta revisión ayuda a la Administración a priorizar los proyectos de auditoría y lograr conjugar las habilidades y capacidades de los auditores con las necesidades específicas de la empresa para realizar la actividad de AI en forma adecuada.
- El Director de Auditoría Interna ( DAI ) como parte fundamental de sus responsabilidades, deberá desarrollar y mantener un programa de aseguramiento de calidad que cubra todos de la actividad de AI y revise continuamente su efectividad. Dicho programa deberá estar diseñado para ayudar a la actividad de AI a agregar valor a la empresa, a mejorar sus operaciones y a proporcionar seguridad de que AI cumple con las Normas ( del Grupo 1300 ) y el Código de Etica emitido por The Institute of Internal Auditors ( IIA ), organismo mundial que regula la profesión de Auditoría Interna.

### **EXPERIENCIAS ACTUALES | NECESIDAD DEL SERVICIO**

- Cambios significativos en la empresa respecto de expansiones, crecimiento acelerado, fusiones y adquisiciones sin estandarización de procesos.
- Implementación de nuevas tecnologías y sistemas están sucediendo en este momento o se avecinan en muy corto plazo.
- Necesidades de auditorías que rebasan los recursos humanos disponibles. Recurso humano sin las habilidades o capacidades requeridas para satisfacer necesidades específicas.
- El proceso de AI actual se percibe anticuado , de mucha labor intensiva y no se utilizan herramientas tecnológicas ni metodologías modernas.
- Se perciben posibles conflictos de interés debido a que el asesor externo carece de independencia.
- Se percibe a la actividad de AI como que no agrega valor a la empresa ni contribuye a su estrategia.

## DESEMPEÑO DE LA ACTIVIDAD DE AI - REVISIÓN DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD (QAR) -

### ENFOQUE Y METODOLOGÍA

- Analizar el universo o campo de operación de AI. Asegurar que todos los aspectos de la estructura organizacional, incluyendo TI, estén documentados.
- Auditoría de Riesgo y TI. A través de modelos desarrollados por DiagnoXControl.
- Desarrollo del Plan de Evaluación. Utilizando herramientas adicionales como el " Benchmarking".
- Evaluación de Recursos Disponibles y Habilidades Requeridas. Determinar si existen o no posibles " gaps".

### BENEFICIOS

- Genera mayor eficiencia interna para la actividad de AI.
- Establece " benchmarking " contra otras actividades de AI en el país y en el mundo. Provee " mejores prácticas " y recomendaciones para la mejora.
- Los servicios de aseguramiento de calidad en AI de DiagnoXControl no tienen conflicto de interés al ser consultores independientes.
- Alineación entre los procesos y la actividad de auditoría de TI y las estrategias de negocio de la empresa y TI.
- Obtención de un certificado de calidad específico de AI reconocido internacionalmente.
- Asegura Calidad y Mejora Continua.

### 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.

## DESEMPEÑO DE LA ACTIVIDAD DE AI - REVISIÓN DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD (QAR) -

- 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](mailto:jfmm@diagnoxcontrol.com)

Gabriel Gutiérrez Pimentel  
[ggutierrez@diagnoxcontrol.com](mailto:ggutierrez@diagnoxcontrol.com)