

Auditoría interna

Enfoque ejecutivo de nuestros servicios

Junio 2015

Como parte de nuestra línea de servicios de auditoría proporcionamos servicios de auditoría interna con el enfoque de lograr:

- La disminución o eliminación del riesgo de fraude.
- La salvaguarda de activos.
- La eficiencia de los procesos y el logro de su objetivo.

Nuestros servicios se basan en el principio de:

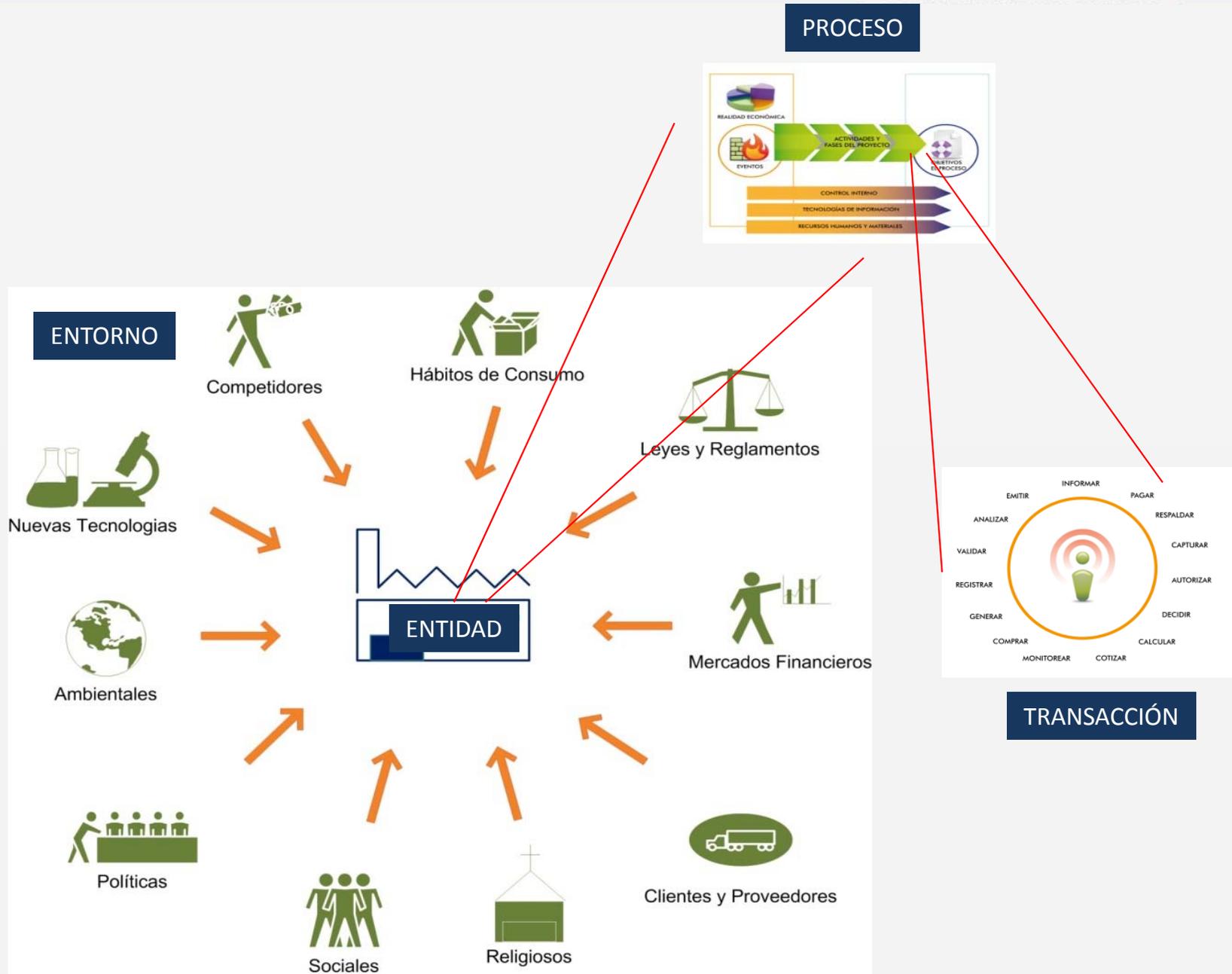
“Administración de riesgos”

Esquema:



La identificación de riesgos

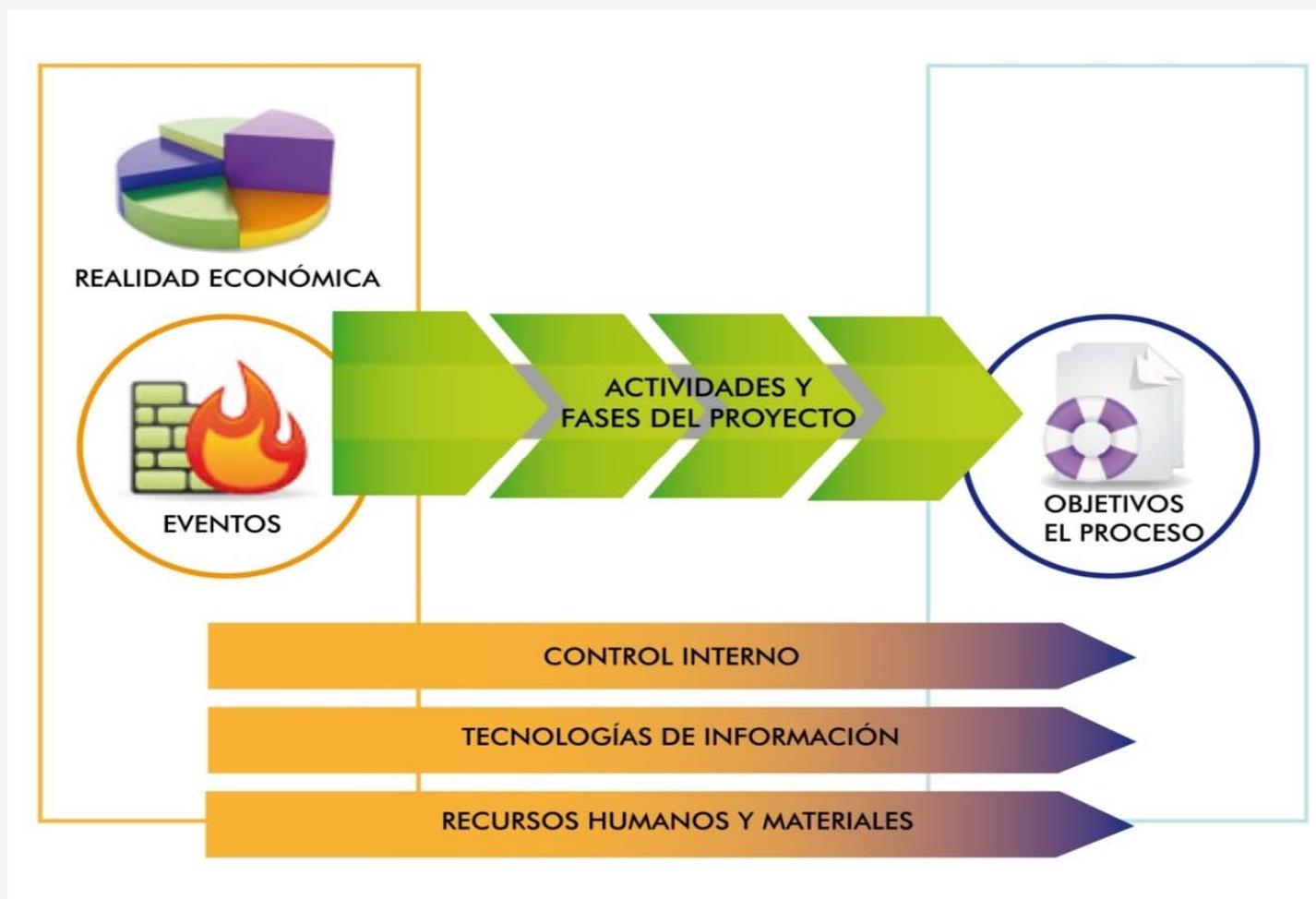
Riesgos a los cuatro niveles



Riesgos a nivel proceso y transacción

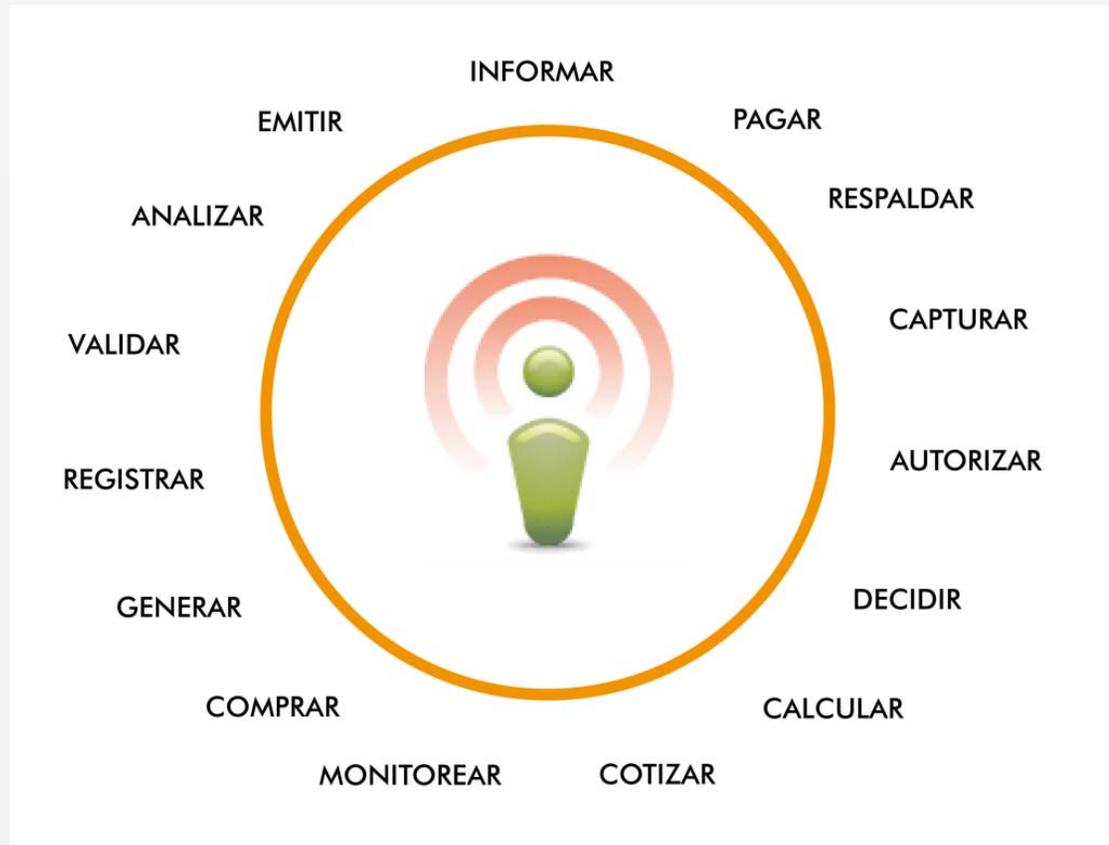
- Riesgos de proceso.

Los **objetivos** del proceso de negocio pueden **no ser alcanzados, ser ineficientes, incompletos, erróneos.**



- Riesgos de transacción.

Los controles específicos establecidos a través de los procesos, **no están diseñados adecuadamente o no se aplican de acuerdo a lo establecido**, por lo tanto, el objetivo de la transacción puede no ser alcanzada, existiendo también, el riesgo de fraude.



Nuestros servicios de auditoría interna, incluyen los cuatro ámbitos de la consultoría:

- Diagnóstico y evaluación.
- Implementación y desarrollo de controles.
- Monitoreo – auditoría.
- Capacitación.

Nivel de controles aplicable:

Controles de transacción.

Controles a revisar:

Aquellos determinados con base un plan de auditoria, normalmente enfocados a cubrir riesgos jerarquizados como significativos y probables.

Alcance:

Normalmente determinado en función a la frecuencia de aplicación del control específico o a las inquietudes específicas de la Administración de la entidad, se documenta en el plan de auditoria anual.

Oportunidad:

En forma sorpresiva o preinformada en horarios y/o días a ser seleccionados previamente ya sea en operación directa o sin ésta en función al tipo de control y enfoque deseado por la Administración.

Aspectos críticos a validar (procesos de negocio):

Ingresos

Integridad.

Reconocimiento financiero.

Egresos

Justificación.

Autorización (presupuesto, orden de compra, adquisició / egreso final).

Evidencia de recepción del bien o servicio.

Reconocimiento financiero.

Para mayor información, por favor contáctenos

Atentamente,

Omar Torres – Socio otorres@msdat.com.mx

Roberto Gallardo – Socio rgallardo@msdat.com.mx

Domicilio y Conmutador:

*Bosque de Duraznos No. 61 Piso 9
Bosques de las Lomas
Ciudad de México, C.P. 11700
Conmutador +52 (55) 5245-1005*