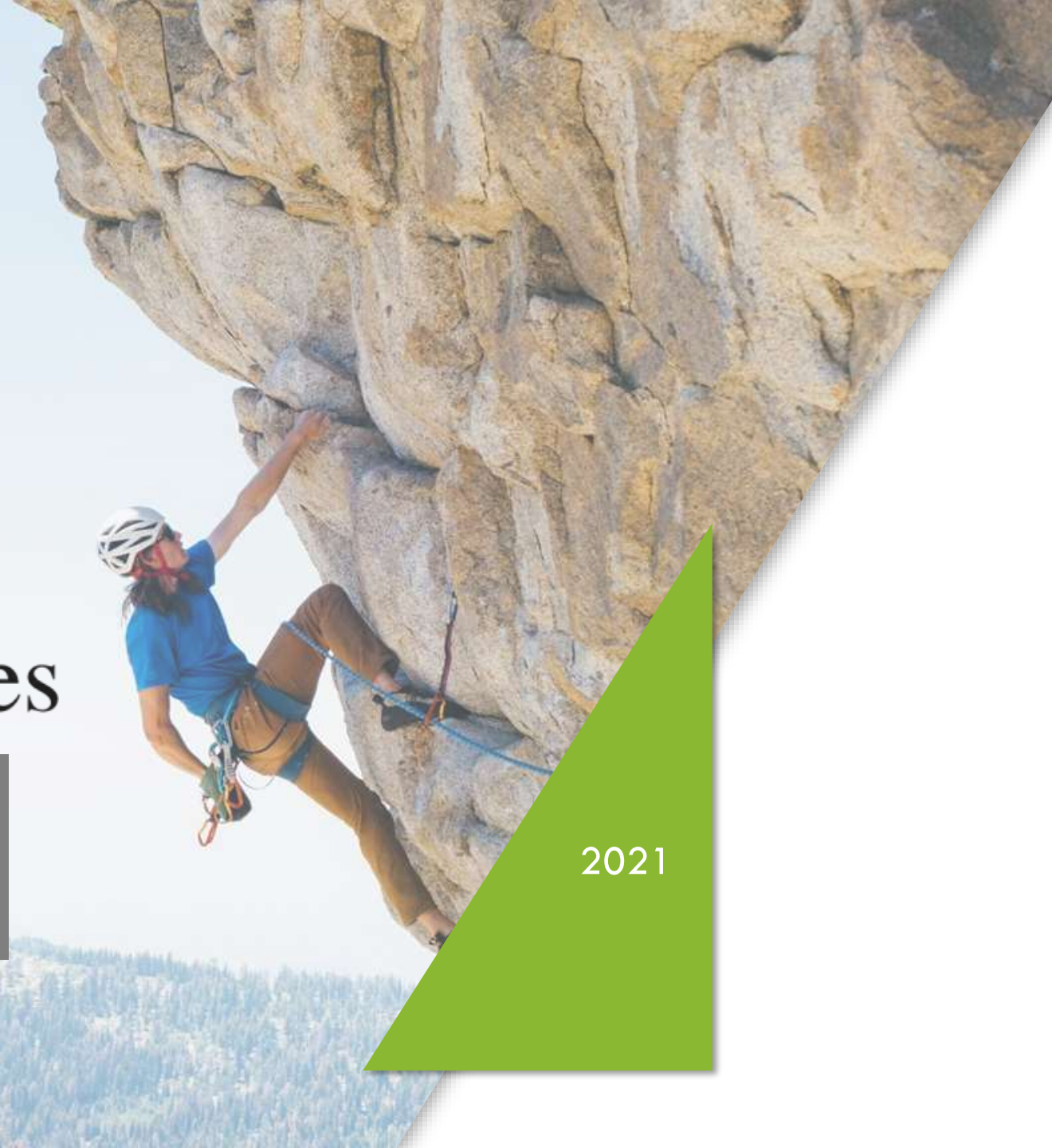


A&D Contadores y Consultores

RIESGOS Y CONTROL INTERNO

PRESENTACIÓN DEL SERVICIO

2021





RIESGOS Y CONTROL INTERNO

¿Cómo ayudamos a su organización?

Actualmente las empresas están vinculando la gestión de riesgos y control interno a la estrategia de negocio para cumplir con su misión, visión y objetivos estratégicos. En este sentido, apoyamos a nuestros clientes al desarrollo, por un lado del Sistema de Administración de Riesgos que permita a la entidad a gestionar sus riesgos, amenazas y vulnerabilidades (operacional, financiero, legal, informático, cumplimiento, fraude y reputacional) y por otro lado por medio del Sistema de Control Interno que comprende el conjunto de métodos y medidas adoptadas para salvaguardar sus recursos; verificar la exactitud y veracidad de su información; promover la eficiencia en sus operaciones, y cumplir con su regulación interna y externa aplicable.

RIESGOS Y CONTROL INTERNO

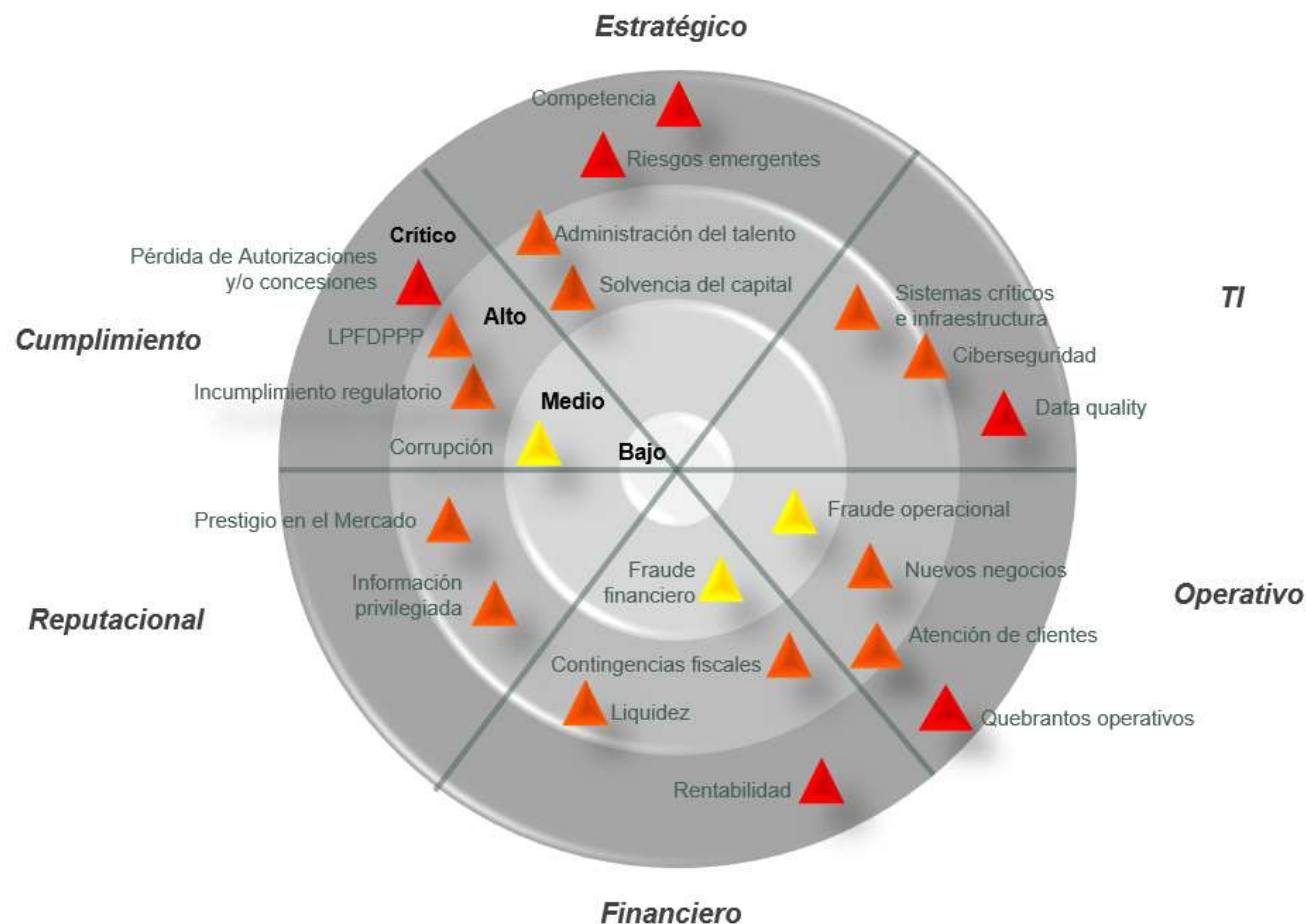
Proceso de Implementación del Sistema de Riesgos y Control Interno

La implementación de un Sistema de Riesgos y Control Interno es un proceso dinámico e iterativo. El éxito se mide tanto en términos de la integración del marco de trabajo como en términos de la mejora continua de la gestión del riesgo y controles en toda la organización.



RIESGOS Y CONTROL INTERNO

Perfil de Riesgos

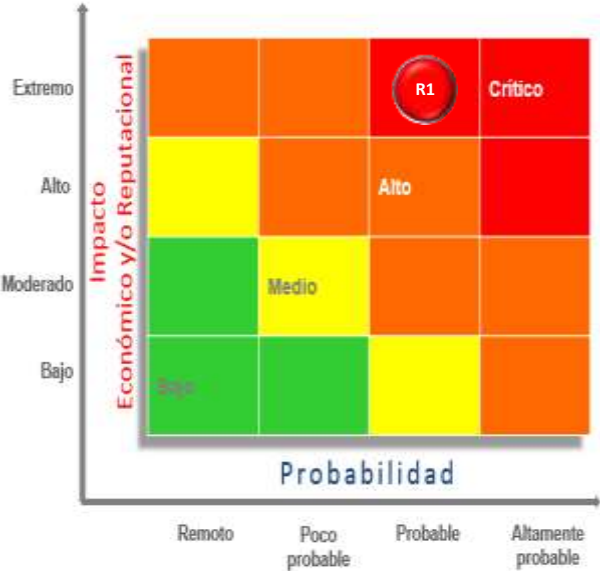


El **Perfil de Riesgos**, permite a las entidades definir la estrategia para la implementación del Sistema de Riesgos y Controles, así como establecer el apetito de riesgos del negocio

RIESGOS Y CONTROL INTERNO

Evaluación de Riesgos y Controles Internos

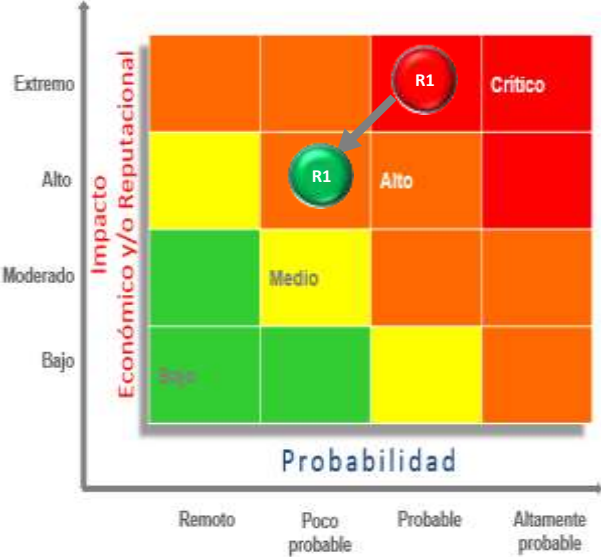
Riesgo Inherente
(Riesgo implícito en la estrategia y objetivo seleccionado)



Efectividad de Control
(Nivel de fortaleza de control para alcanzar los objetivos del proceso y/o mitigar sus riesgos)

Efectivo	Control diseñado y operando adecuadamente
Parcialmente Efectivo	Control con áreas de oportunidad
Inefectivo	Control con mejoras significativas
Inexistente	Control por implementar

Riesgo Controlado
(Riesgo que resulta después de las acciones efectivas para mitigar el riesgo inherente)

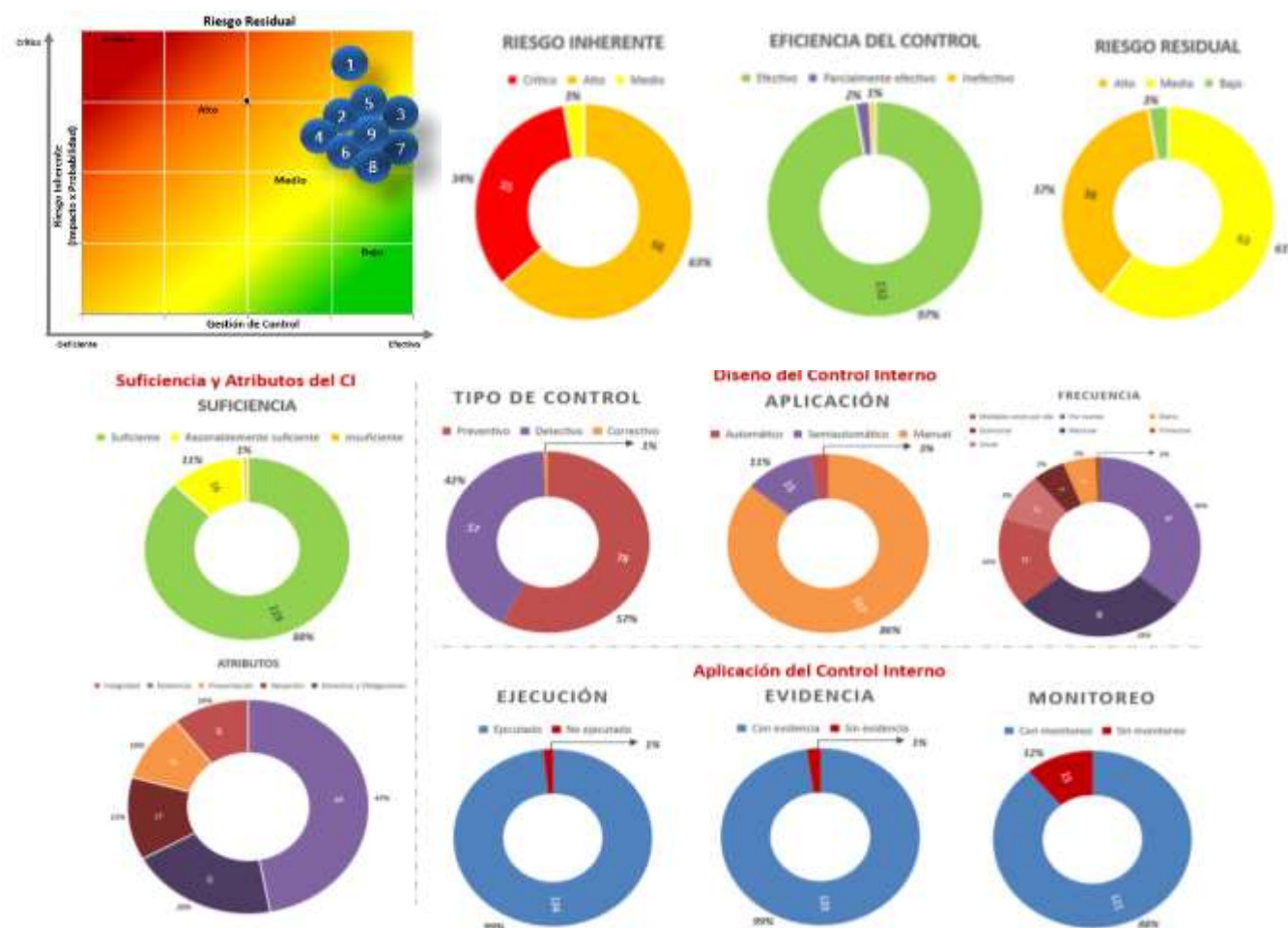


RIESGOS Y CONTROL INTERNO

Cuadros de Mando del Sistema de Riesgos y Control Interno

El *Cuadro de Mando del Sistema de Riesgos y Control Interno*, permite monitorear los diferentes Indicadores de su desempeño:

- *Apetito de Riesgo*
- *Evaluación del Riesgo Inherente y Residual*
- *Efectividad de los Controles Internos*
- *Estrategias para la optimización de las actividades de control*
- *Mejoras a las debilidades de control*





RIESGOS Y CONTROL INTERNO

¿Cuáles son los retos que afrontan nuestros clientes?

- *Identificar, analizar, documentar y gestionar los riesgos y controles internos relevantes y claves de la organización, que se alineen a su estrategia y a la creación de valor.*
- *Establecer una metodología eficaz para desarrollar, ejecutar, monitorear y evaluar la gestión de los riesgos y controles internos.*
- *Definir las métricas de apetito de riesgo, impacto y probabilidad, así como los criterios de evaluación de los controles.*
- *Asegurar la efectividad permanente de los controles internos para mitigar de forma aceptable los riesgos operativos.*
- *Articular mecanismos específicos para la gestión de los eventos de pérdida, riesgo de fraude, cumplimiento regulatorio, prevención de lavado de dinero, control financiero, control tecnológico, continuidad del negocio, seguridad de la información, etc.*
- *Constituir los mecanismos estratégicos para administrar, analizar y maximizar la información histórica de los riesgos y controles relevantes y claves.*
- *Generar los reportes ejecutivos y estratégicos sobre el desempeño de la gestión de los sistemas de riesgos y controles internos.*

RIESGOS Y CONTROL INTERNO

¿Cuáles son los retos que afrontan nuestros clientes?

PRINCIPIOS

- ☐ 1. Crea valor
- ☐ 2. Está integrada en los procesos de una organización
- ☐ 3. Forma parte de la toma de decisiones
- ☐ 4. Trata explícitamente la incertidumbre
- ☐ 5. Es sistemática, estructurada y adecuada
- ☐ 6. Está basada en la mejor información disponible
- ☐ 7. Está hecha a medida
- ☐ 8. Tiene en cuenta factores humanos y culturales
- ☐ 9. Es transparente e inclusiva
- ☐ 10. Es dinámica, iterativa y sensible al cambio
- ☐ 11. Facilita la mejora continua de la organización

PROCESO



RIESGOS Y CONTROL INTERNO

Oferta de servicios

Nuestra oferta de servicios en materia de Riesgos y Control Interno se desarrolla con base en los marcos de referencia “ISO 31000 – Gestión de Riesgo Corporativo”, “COSO ERM 2017 – Gestión de Riesgos Empresariales” y “COSO 2013 – Marco Integral de Control Interno” e incluye:

- Diagnóstico, diseño e implementación de los Sistemas de Riesgos Corporativos y Control Interno.
- Definición de las métricas de apetito, impacto y probabilidad del riesgo.
- Identificación, análisis y evaluación de los riesgos de la entidad, así como el diseño e implementación de KRI's.
- Análisis y evaluación a las actividades de control que mitigan los riesgos de la entidad.
- Evaluación del ambiente de control de la entidad.
- Pruebas de cumplimiento a los controles internos.
- Diseño e implementación de la Gestión de Cumplimiento, Prevención de Lavado de Dinero, Ley SOX, Riesgo de Fraude, BCP, etc.
- Planeación e Implementación de Sistema GRC para la automatización de la gestión de riesgos y control interno.
- Capacitación de Riesgos y Control Interno a consejeros, comisarios, directores y demás funcionarios.



RIESGOS Y CONTROL INTERNO

Ventajas y experiencia de nuestro servicio

- *Conocimiento y experiencia en la aplicación de las mejores prácticas internacionales de la gestión de riesgos y control interno.*
- *Uso de metodologías, sistemas y aplicativos tecnológicos, papeles de trabajo, formatos y demás mecanismos, diseñados específicamente para realizar el servicio de riesgos y control interno.*
- *Atención personalizada de un equipo capacitado en riesgos y control interno.*
- *Planeación y desarrollo del servicio con el enfoque fundamental en el entendimiento de las necesidades del negocio y la creación de valor.*
- *Trasmisión del conocimiento al personal de la organización.*
- *Reportes prediseñados sobre el desempeño de la gestión de los sistemas de riesgos y control interno.*
- *Seguimiento post-proyecto para evaluar su vigencia y continuidad.*

CONTACTOS

David D. Mariche Hernández

Socio de Consultoría

david.mariche@aydcontadores.com.mx

55 7812 1361

contacto@aydcontadores.com.mx

www.aydcontadores.com.mx

GRACIAS, CON GUSTO LOS ATENDEREMOS

A&D Contadores
y Consultores