

Perfil de la Firma



ABS FIRMA, S.A. DE C.V.



ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

Perfil Organizacional y Portafolio de Servicios



ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

SOCIO / DIRECTOR DE ASESORIA Y FORMACIÓN PROFESIONAL - EMPRESARIAL:

GERMAN M. CHÁVEZ

CPA, LAE, MBA, MAUDI

Colonia Escalón Norte, Pasaje Beethoven, San Salvador

Teléfono: 503-60623865

www.absfirma.com

consultor.empresarial.auditor@gmail.com

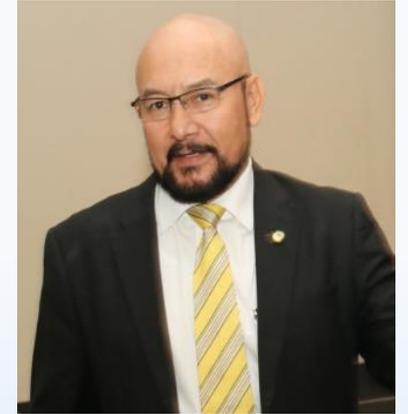
German Mauricio Chávez. Consultor – Auditor y Capacitador

EXPERIENCIA: AUDITORIA: Más de 10 años de experiencia en auditoría de empresa privada, bancos, de compañías de seguro, financiera, de procesos, gestión, operativa, de sistemas, medica, de salud, de proyectos para el sector privado y gubernamental con fondos locales o de los diferentes organismos internacionales: CEE, BID, PNUD, Japón, España, Corea, y otros, desarrollando puestos de asistente y supervisor de auditoría externa (Cooper, Ernst & Whitney, PriceWaterHouse Cooper) hasta llegar a Gerente de auditoría interna de la Superintendencia de Valores, y entidades autónomas con un presupuesto entre los \$130 a \$500 millones de gastos anuales. Actualmente se desempeña como DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA . Él es Licenciado en Contaduría Pública graduado en la Universidad de El Salvador, Lic. en Administración de Empresas de la Universidad Francisco Gavidia, Master en Administración y Dirección de Empresa de la Universidad Centroamericana José Simeón Cañas y Master en Auditoria de la la Universidad Francisco Gavidia.

EXPERIENCIA: PUESTOS GERENCIALES Y CONSULTOR EMPRESARIAL: Con 11 años de experiencia como GERENTE GENERAL, DIRECTOR FINANCIERO, Y GERENTE FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO, lo que le permitió desarrollar los criterios profesionales y técnicos tanto para la creación y elaboración de sistemas, procesos, controles para contabilidad, tesorería, presupuesto, recursos humanos, etc. Para entidades autónomas gubernamentales, entidades sin fines de lucro y privadas. Se ha desempeñado en diferentes proyectos, siendo responsable con un grupo de consultores de la creación del Fondo de Conservación Vial – FOVIAL (entidad autónoma de prestigio).

EXPERIENCIA: CAPACITADOR: Conocimiento a nivel profesional y académico ya que ha sido capacitado a nivel nacional e internacional en Argentina, México, Costa Rica, Guatemala, Costa Rica y de lo aprendido a replicado impartiendo clases, seminarios y talleres en El Salvador, Honduras, Guatemala, Nicaragua, Costa Rica, sobre temas: Auditoria Continua, Autocontrol, Prevención, detención e Investigación de Fraude Organizacional, COSO 2013, Informe COSO marco integrado, ERM, Buen Gobierno Corporativo, Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoria Interna – Libro Rojo, El ABC de la Auditoria Interna, Fundamentos de Auditoria Interna, Contabilidad Gerencial, Administración de Riesgos, Normas Técnicas de Control Interno Especificas, Auditoría Interna, Auditoria Forense, Sobre Lavado de Capitales, NIIF/NIAS, manejo financiero y administrativo para proyectos financiados por la CEE/PNUD, entre otros.

EXPERIENCIA: DOCENTE: Actualmente en la Universidad Francisco Gavidia como docente de la Maestría en: AUDITORIA DE PROYECTOS, GESTIÓN INTEGRAL DE RIESGOS, CONTABILIDAD Y FINANZAS EMPRESARIALES; Modular Abierta-UMA: Docente de Egresados de Contaduría Pública: Control Interno COSO 2013, Fundamentos de Auditoria Interna, Contabilidad Gerencial para la toma de decisiones, Tecnología de Información y Comunicaciones en la Auditoria Interna y Gestión Integral de Riesgos; en la Universidad José Matías Delgado: docente de *Administración de Riesgos Empresariales y Auditoria Gubernamental y en la Universidad Tecnológica-UTEC: docente de egresados de contaduría pública en Auditoria de Estados Financieros, Auditoria Interna y Tendencia e Innovación Contable en la Contaduría Pública: NIIF – NIC, NIIF – PYME, NIAS, CODIGO DE ETICA IFAC, Libro Rojo Auditoria Interna, Libro Amarillo de las GAO, etc.





ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

SOCIO / DIRECTOR
ALBERTO SOSA
CPA

Colonia Escalón Norte, Pasaje Beethoven, San Salvador

Teléfono: 503-25419826 y 503-77369061

www.absfirma.com

info@absfirma.com

Alberto Sosa Consultor – Auditor – Capacitador

EXPERIENCIA: AUDITORIA: Más de 25 años de experiencia en auditoría de empresa privada y gubernamental, en sectores de la banca, energía hidroeléctrica y por medio de bunker, tratamiento de desechos sólidos, industria hotelera, industria de bebidas carbonatadas, comerciales, compañías de seguro, educación superior, financieras, Cooperativas; Asesor Financiero y/o administrativo en empresas de construcción y financieras; soporte comercial en empresas multinacionales petroleras; Consultor especialista en Prevención contra el Lavado de Dinero y de Activos y Financiamiento del Terrorismo - Especialista en Evaluación de Control Interno mediante el marco de trabajo de modelo COSO - Especialista en Evaluación de Control Interno mediante el marco de trabajo de modelo COBIT - Consultor especialista en implementación Proceso cumplimiento Ley Act Sarbanes Oxley para empresas que cotizan en Bolsa de Valores de N.Y. - Consultor especialista en procesos de descentralización administrativa y financiera en instituciones de Educación Superior, en cumplimiento a leyes promulgadas por el Ministerio de Educación para Universidades e instituciones de Educación Superior de El Salvador.; Perito Contable, Auditor Externo y Fiscal.

EXPERIENCIA: PUESTOS GERENCIALES Y COMO CONSULTOR EMPRESARIAL: Con 15 años de experiencia como GERENTE GENERAL, GERENTE DE AUDITORIA EXTERNA, AUDITOR INTERNO, JEFE DE DIVISIÓN EN SECTOR GUBERNAMENTAL, CONTADOR GENERAL, lo que le permitió desarrollar los criterios profesionales y técnicos tanto para la creación y elaboración de sistemas, procesos, controles para prevención contra lavado de dinero y de activos, contabilidad, tesorería, presupuesto, recursos humanos, áreas comerciales, de servicio al cliente, SOX, etc. Para entidades, privadas, de telecomunicaciones, gubernamentales, de energía, entidades sin fines de lucro entre otras del sector privado.

EXPERIENCIA: CAPACITADOR: Cursos impartidos sobre PREVENCIÓN CONTRA EL LAVADO DE DINERO Y DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO, NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA ; NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES; NORMAS de Control Interno y Procesos de Descentralización Financiera basados en Coso 2013 con enfoque de calidad en base a normas ISO 9000-9001, Curso Informe Coso impartido a Instituciones de Educación Superior, Curso preparación de papeles de trabajo para el servicio de Auditoria Interna basado en Normas Internacionales de Auditoria Interna impartido a empresa privada y al sector gubernamental.

EXPERIENCIA: DOCENTE: Universidad Pedagógica de El Salvador Asignaturas impartidas: Contabilidad Financiera, Contabilidad de Costos, Presupuesto, Auditoria, Contabilidad Aplicada al Comercio Internacional, Matemática Financiera, Administración Financiera..





ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

SOCIO / DIRECTOR

MANUEL CHAVEZ

CPA

Colonia Escalón Norte, Pasaje Beethoven, San Salvador

Teléfono: 503-25419826 y 503-7990-5374

www.absfirma.com

dycimpuestosmchavez@gmail.com

Manuel Chávez Consultor de Impuestos – Auditor

EXPERIENCIA: AUDITORIA: Es el Socio líder Tax en la Firma, se vinculó a la misma desde 2010. Se ha especializado en auditorías de impuestos a conglomerados económicos, revisión y evaluación del control interno, diseño e implantación de controles al proceso tributario, administrativos y financieros.

EXPERIENCIA LABORAL:

Socio Área de Impuestos ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

Consultor y Asesor Independiente Grupo Servi, Inversiones Electrónicas, S.A. JM Servicios Diversos, S.A., Imecha, S.A., Betel, S.A., Cosami, S.A., Electrocenter, S.A.

Auditor Fiscal y Consultor MEDIS INDUSTRIES, S.A. DE C.V – R.L. Gerente del Área Fiscal asociado.D&C – Consulting Group Auditores y Consultores Empresariales. Auditor fiscal Grant Thornton Castellanos Campos, S.A. de C.V.. Auditor fiscal Ministerio de Hacienda, Dirección General de Impuestos Internos Subdirección de grandes contribuyentes, Auditor interno Consorcios de empresas del Lic. Enrique Rais. Contador general Consorcios de empresas del Lic. Enrique Rais Auditor financiero y de gobierno Despacho de Contaduría y Auditoría Fernández y Fernández Asociados. Contador Despacho de Contaduría y Auditoría Fernández y Fernández Asociados.

Sermonarios recibidos:

Programa de capacitación de auditores fiscales

Seminario sobre actualización de leyes de los impuestos específicos

Seminario taller “actualización en leyes tributarias”

Seminario sobre sistema de calidad

Seminario “consolidación del sistema de aseguramiento de la calidad”

Seminario “redacción de informes técnicos”

Seminario “análisis e interpretación de estados financieros”

Seminario “código tributario”

Seminario “legislación aduanera”

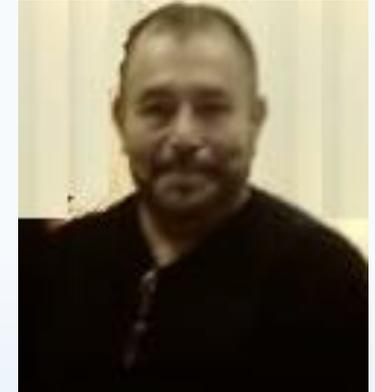
Seminario sobre normas internacionales de contabilidad

Seminario sobre normas internacionales de auditoría

Seminario sobre la Endo calidad, impartido por la Cámara de Comercio e Industria de El Salvador

Seminario de Auditoría Forense – Lic. German Chávez Capacitador

Seminario de Lavado de Dinero – Lic. Alberto Sosa Capacitador





ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

SOCIO / DIRECTOR

EMILIO SOTO

CPA

Colonia Escalón Norte, Pasaje Beethoven, San Salvador

Teléfono: 503-25419826 y 503-7990-5374

www.absfirma.com

Emilio Soto Especialista en Auditoría Interna, Riesgos y Control Interno

Especialista en auditorías internas sobre el control interno, administración de riesgos en empresas o grupos empresariales multinacionales.

Ha participado en múltiples cursos de formación técnica y gerencial a nivel nacional e internacional.

TELECOM

Auditor Interno Compañía de Telecomunicaciones CLARO.

Amplia experiencia en Auditoria de Riesgos y Controles Internos (Ley Sarbanes-Oxley) Con más de 15 años de experiencia en auditoria operativas y administrativas-financieras, sistemas de información y de riesgos.

Desarrollar actividades encaminadas a descubrimientos de fraudes financieros, operativos, administrativos técnicos dentro de la empresa.

Evaluaciones a los procesos y procedimientos del Grupo Telecom, con el propósito de determinar puntos críticos, de riesgo y de controles internos.

Auditorias financieras a cuentas contables específicas, utilizando Normas técnicas de Control interno.

Revisiones a liquidaciones de proyectos de planta externa, revisión de proyectos de telefonía móvil, canalizaciones, equipo de instalaciones, moden, muros perimetrales, etc.

Desarrollo de programas de auditorías para brindar seguimiento a recuperación de la facturación de servicios telefónicos, ventas de productos y accesorios de telefonía fija y móvil.

Seguimiento y superación de compromisos producto de auditorías desarrolladas en las diferentes áreas por parte de los gerentes del Grupo Telecom y al presupuesto de la empresa.

Elaboración del Mapa de Riesgo del Grupo Telecom, a través de diagnóstico y evaluaciones de atributos de riesgos, a fin de determinar las áreas con mayor riesgo de pérdida dentro del Grupo Telecom.

FEDERACION SALVADOREÑA DE TIRO CON ARCO

Contador a tiempo parcial de la Federación.

Cumplimiento de Normas Técnicas de la Corte de Cuentas en la aplicación contable de las cuentas y registros.

Revisor en ANTEL en diversas áreas de acuerdo con el Cumplimiento de Normas Técnicas de Control Interno de la Corte de Cuentas.

Revisión a registros contables de acuerdo con normas y principios de contabilidad gubernamental.

Coordinación en auditorias al inventario de productos para stock, comercialización y al registro contable.

Evaluaciones a políticas y procedimientos operativos, financieros y de venta, establecidos para las Agencias Comerciales, con el propósito de proponer y establecer un adecuado Control Interno y de atención al cliente.

Evaluaciones a registros contables de acuerdo al cumplimiento de normativa gubernamental a fin de verificar la integridad, oportunidad y correcta aplicación de cuentas contables.





ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

DIFERENCIACION



ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

DETALLE DE AREAS DE SERVICIOS



ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

Servicios de Asesoramiento

- Gobierno Corporativo
- Gestión de Riesgos
- Fortalecimiento del sistema de control interno
- Mejores prácticas de registro contable/financiero
- Mejoras a los sistemas de costos
- Modelos de planeación estratégica y evaluación del desempeño
- Comités de apoyo a Junta Directiva y Alta Gerencia
- Fortalecimiento de competencias de Junta Directiva
- Auditoría y Gestión de Tecnología de Información
- Servicios de Auditoría Interna



ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

Servicios de consultoría

- Nuestra unidad de Consultoría presta servicios que agregan valor y mejoran los procesos de su organización.
- Nos basamos en mejores practicas internacionales de gobierno corporativo, gestión del riesgo y sistemas de control interno.
- Nuestros consultores cuentan con el respaldo académico de certificaciones internacionales y experiencia para brindar soluciones de negocio que generen utilidades a corto plazo.

Nuestros servicios incluyen llevar a un nivel de madurez el gobierno de su organización que permita:

- Mejorar las relaciones entre Accionistas y Gerencia
- Comunicación oportuna y transparente de resultados
- Respeto a los derechos de accionistas y stakeholders
- Mostrar altos niveles de ética
- Políticas clave definidas y comunicadas
- Gestión efectiva de Junta Directiva y Alta Gerencia
- Niveles de Autoridad y Responsabilidad que permitan un flujo de procesos que apoyen la estrategia
- Estándares de Recursos Humanos
- Fiscalización efectiva de la gestión gerencial
- Altos niveles de competencias del personal que ejecuta procesos clave

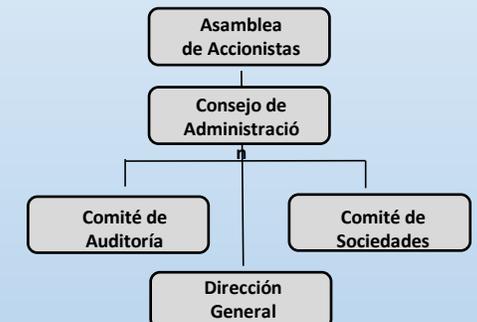
Gobierno corporativo

(Base principios mundiales)



Modelo de Gobierno Corporativo Optimo

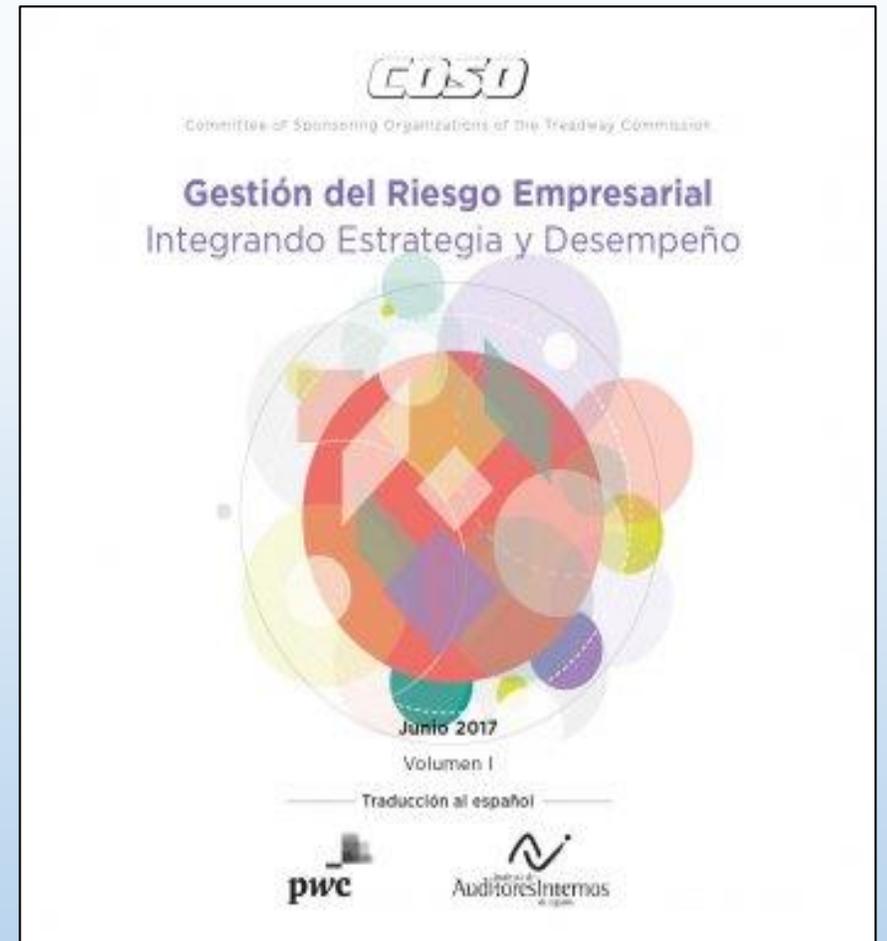
- Separación de Comités
- Operando conforme a la ley de Mercado de Valores y Políticas Internacionales de Gobierno Corporativo
- Operación con Consejos Independientes y Comités.



- Definir un modelo efectivo de planificación estratégica
- Identificar eventos que amenacen el alcance de objetivos
- Identificar eventos que puedan convertirse en oportunidades e ingresos
- Evaluar los eventos que puedan convertirse en riesgos relevantes que provoquen pérdidas
- Realizar planteamientos efectivos que disminuyan el efecto de los riesgos y permitan su gestión
- Estructurar controles prácticos y eficaces
- Generar información con las siguientes características:
 - Disponibilidad
 - Integridad
 - Oportunidad
 - Eficacia y eficiencia
 - Confidencialidad
- Definir procesos de monitoreo a la gestión sobre riesgos y controles eficaces
- INCREMENTAR LA POSIBILIDAD DE ALCANZAR OBJETIVOS

GESTION DE RIESGOS

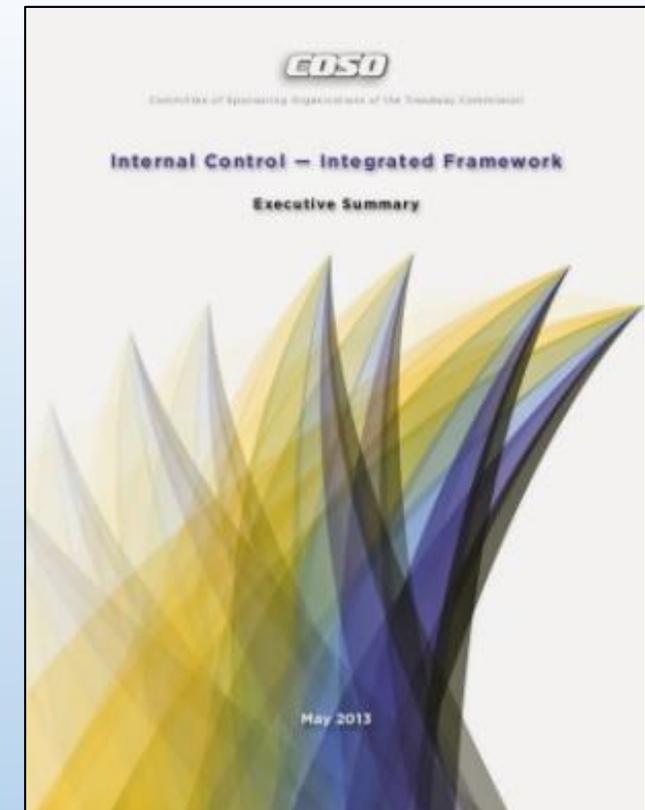
(Base modelos coso 2013 Y ERM 2017)

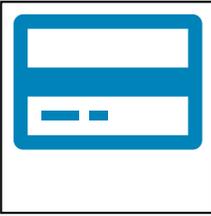


- Estructura de controles
- Definición de políticas y procedimientos eficaces
- Establecimiento de principios de control interno
- Detección y Disminución de casos de fraude
- Mejora en las competencias del personal en relación al cumplimiento del control interno
- Automatización de controles
- Documentar el Sistema de Control Interno con base a COSO 2013

FORTALECIMIENTO DEL CONTROL INTERNO

Basado en el modelo COSO 2013

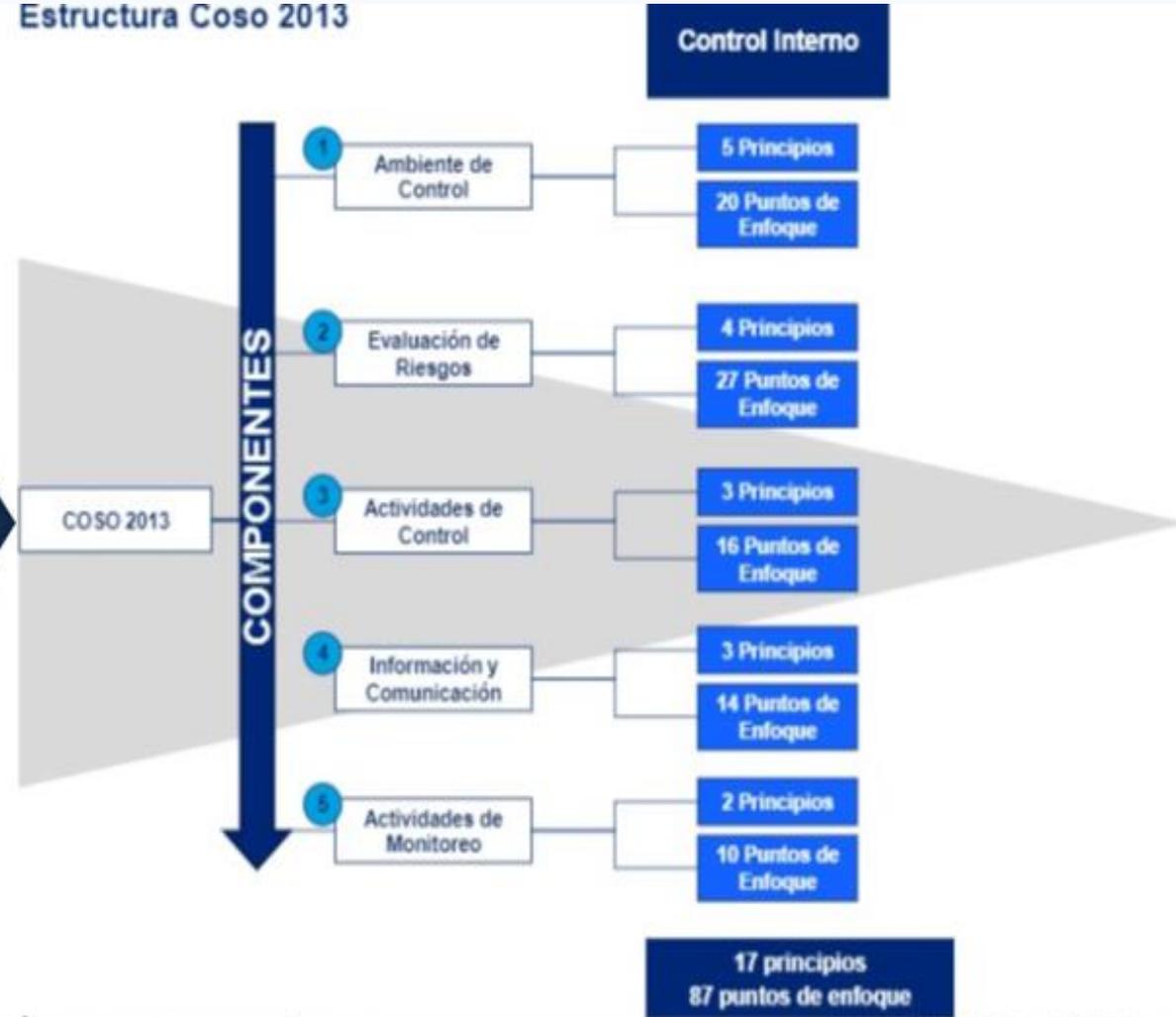




Sistema Integrado de Control Interno



Estructura Coso 2013



Servicios Especializados

En **ABS** contamos con personal altamente capacitado y con experiencia en el desarrollo de procesos y diseño de productos y servicios.

Todos nuestros procesos están diseñados en sistema de control interno basado en COSO edición 2013.



Diseño de productos y servicios

Una base fundamental para el diseño de los procesos y diseño de los productos y servicios en nuestra firma son los principios de control interno basados en COSO edición 2013.

Ambiente de Control

Evaluación de riesgos

Actividades de Control

Información y Comunicación

Actividades de Monitoreo



Experiencia de la Firma y de su personal clave:

Productos y servicios →

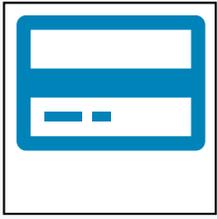
Participación en equipos de trabajo para el diseño de Productos y servicios para empresas de Telecomunicaciones (salas de venta agencias)

Manuales de control interno para instituciones de educación superior.

ABS FIRMA, S.A. de C.V.

Manuales de Prevención de riesgos de Lavado de Activos, empresas hoteleras y multinacionales de bebidas carbonatadas.

Líder del proyecto en la implementación del sistema de seguridad social para el control de ingresos y afiliación.



Estructura de Control Interno y Servicios de Valor Agregado



Perfil del cliente

El control interno se diseña desde la perspectiva de creación de perfil del cliente basado en la información que este nos brinda, lo que permite generar productos con valor agregado, la estructura contable parte de la información del código maestro del cliente, esto el análisis de la Big Data que este provee.



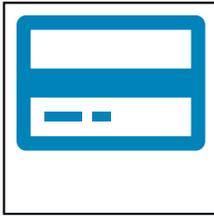
Contrato de producto financiero o servicios

Es importante conocer que el diseño del contrato maestro con el cliente debe estar basado en las normativas de la compañía y la normativa legal vigente, con el propósito de no reñir con estas y ser congruente con las leyes de competencia (SC), sistema financiero (SSF, BCR), fiscales (DGII), de PLDA (UIF) entre otras.

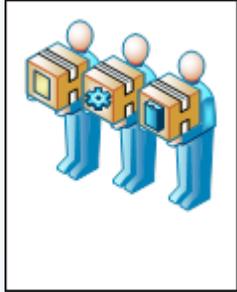
En la firma nuestro personal siempre busca la excelencia y satisfacer las necesidades de información de los inversionistas y las partes interesadas, clientes, proveedores de servicio y productos, sistema financiero, sistemas de soporte y apoyo, entre otros.



Satisfacción del cliente



Proveedores de Servicios y Soporte del Ciclo de Transacciones



Proveedor de Servicio

Nuestro personal esta entrenado para comprobar que los proveedores de servicio estructuren los sistemas de gestión de productos financieros y de cartera de tal forma que estos garanticen que el servicio no se interrumpa, estos proveedores de servicio son tanto internos como externos, y forman parte de la cadena de valor en la continuidad de los negocios, los productos financieros tales como cuentas de ahorro, cuentas corrientes, tarjetas de crédito y débito, deben ser soportados constantemente, los servicios de respaldo deben estar acordes con la ultima versión y parametrización de los sistemas.

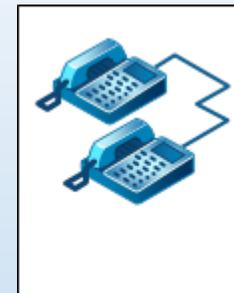
Involucramiento en el diseño de los productos financieros desde el análisis, desarrollo y puesta en producción.

- Mesa de servicio
- Parametrización de cuentas, catalogo maestro de clientes y productos financieros.
- Ciberseguridad, enlaces VPN, alojamiento web, servicios, redes de datos y arquitectura de los sistemas.



Institución Financiera

Nuestra organización siempre asume roles de alto nivel, un buen diseño organizacional de los productos financieros siempre debe contar con la parametrización de los códigos maestros de bancos, que los online o batch o por lotes se aseguren tecnológicamente, fireware, a nivel de usuarios de los sistemas de información, etc.

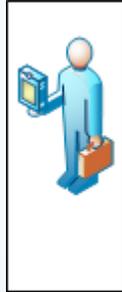


Comunicación

El proceso de datos se garantiza que sea totalmente encriptado, la información que viaje por las líneas VPN deben estar igual de estructurados y parametrizados y verificados en ambos extremos.



Cadena de Suministro y Recuperación Efectiva



Venta del producto o servicio

Una fuente importante de riesgos es la cadena de suministro y la parametrización de las cuentas de inventarios, clientes, productos financieros, etc.; en nuestra firma conocemos y analizamos a partir del recorrido de los procesos, los puntos clave de control interno y los riesgos asociados a estos, para su tratamiento, planes de contingencia, control y aseguramiento antifraude, en el sentido de brindarle a las compañías un nivel de seguridad en la recuperación de sus ventas que se transforman en beneficios para el negocio y sus clientes.

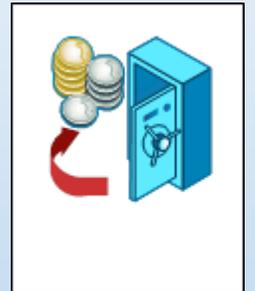


Registro del producto



Servicio de Recuperación

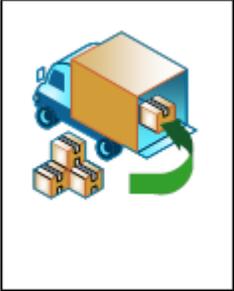
Una venta en un almacén, tienda, agencia o sucursal como se quiera definir el punto de venta es recuperada cuando se han seguido todos los pasos correctos en cada uno de los procesos que intervienen, desde la creación del cliente en el maestro de clientes, de los procesos de aseguramiento de ingresos y aseguramiento del efectivo, en la que intervienen diferentes métricas y banderas rojas en caso estas se afecten.





Servicios de Logística y Tecnología de Información

Logística



Actualmente una de las cadenas de valor mas importantes que se ha fortalecido durante la pandemia es la logística, los procesos de control para que los envíos lleguen en el tiempo ofrecido al cliente o de acuerdo con los parámetros de tiempo que la competencia desarrolla son de vital importancia para reducir los costes, incrementar la eficiencia en el servicio y aumentar los ingresos que esto conlleva.

La logística no solo esta referida a los bienes que se transfieren, también a los productos y servicios financieros asociados.

- Inventario de tarjetas de crédito
- Saldos no consumidos y flotantes
- Créditos y cuentas de deposito a la vista con restricciones
- Obligaciones en cartera por cobrar a clientes y pagar a intermediarios
- Créditos autorizados no utilizados
- Costos asociados a los productos financieros y de intermediarios.
- Impuestos diferidos derivados de anticipo de ingresos percibidos pero no devengados, etc.



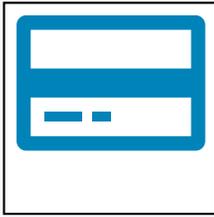
Expediente del Cliente

Un aspecto que nuestra firma toma en cuenta siempre y en todo momento es el expediente del cliente, este debe ser retroalimentado con toda la data personal, jurídica, financiera, de eventos fortuitos derivados del uso de sus productos financieros o compras en almacén, entrega tardía, cargos en exceso a su cuenta, etc.



Tecnología de Información

Un buen sistema de información permite asegurar la información de los productos financieros, el procesamiento de las transacciones en línea de forma ágil y segura, en la que intervienen bases de datos robustas y con los parámetros requeridos, mesa de servicios de TI efectiva, ciberseguridad activa.



Aseguramiento de Ingresos y Control de Calidad



Facturación y Estado de Cuenta

- POS integrados
- NPE transfer
- Cierre de lotes, liquidaciones
- Facturación, notas de debito y crédito

Las funcionalidades de los sistemas de facturación son verificadas por nuestro personal, con ello se comprueba si estas establecen puntos de control clave de acuerdo a la actividad en la pre validación y validación de las transacciones, de las cuentas contables parametrizadas, de los procesos que se desarrollen en línea y fuera de línea y las diferentes autorizaciones, así como la emisión del estado de cuenta con la información correcta.



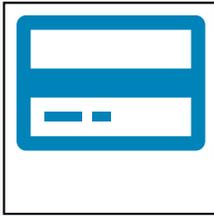
Aseguramiento del efectivo

El establecimiento de procesos de aseguramiento del efectivo en las compañías para los productos financieros es de vital importancia estos nos ayudan a la conciliación previa al registro contable de las transacciones con el banco y la interacción con los clientes, así como, reducir el riesgo de fraude y de ciberseguridad identificando la vulnerabilidad en los sistemas en esta instancia.



Control de Calidad

El control de calidad deberá estar presente en todos los procesos diseñados, este se parametriza en el sistema, que genera los reportes de excepción o de no conformidad, a los cuales la gestión se verifica de corrección inmediata.



Sistema de Control Contable y Reporting Financiero



Contabilidad

El tratamiento contable de los diferentes productos financieros, nace desde la creación, automatización y autorización para su adopción, de las políticas financieras y fiscales que se parametrizan en los sistemas de gestión e informáticos, estos acuerdos son importantes para el buen manejo y control de las transacciones financieras, desde el maestro de clientes y productos financieros, operaciones y transacciones que estas generan, hasta los diferentes informes financieros, fiscales, que las partes interesadas requieren (incluidas clientes, inversionistas, sistema financiero, DGII, UIF, entre otras) para la toma de decisiones oportunas, que contribuyan al cumplimiento de KPI establecidos para la evaluación de la participación de mercado, regulatorios, financieros, de imagen corporativa, etc.



Tesorería

Los reportes financieros y la arquitectura de la Big Data por medio de los sistemas de reporting de los datawarehouse o datamart hacen mas eficiente el análisis financiero, la razonabilidad en la información financiera que se brinda a los socios, en tiempo real.



Auditoria

Alineación de sistemas asociados

- Para cada transacción existe un movimiento en los sistemas de información
- Movimientos debidamente parametrizados, facturación, cobranza, devolución, rechazo, conciliación de depósitos.
- Cada movimiento genera saldos acumulativos en la contabilidad

Auditoria interna ejerce una función dentro de la líneas de defensa establecidas, se sirve de la información de las diferentes transacciones, productos financieros, tasas de interés nominales y efectivas, amortizaciones de deuda y recuperación de cartera, autorizaciones, bonificaciones, cupones, reportes financieros y márgenes de rentabilidad que evalúa de cada operación, listas de incidentes de ciberseguridad, entre otros.

Mejores prácticas de
registro
contable/financiero
basado en NIIF



- Evaluación de los principios contables utilizados
- Propuesta de alineación a modelos NIIF
- Evaluación de impacto en el cambio de modelo de registro
- Parametrización de cuentas, recorrido y documentación de los procesos, puntos de control clave, riesgos, evidencia de las actividades y reportes financieros.

MEJORA A LOS SISTEMAS
DE COSTOS BASADO EN
MODELO ACTIVITY BASED
COST (ABC)



- Evaluación del sistema actual de costos
- Definición de la explosión de costos
- Establecimiento de drivers (controladores) de costos
- Detección de actividades a costear
- Diseño de reportes de costos que permitan la toma de decisiones

Modelos de planificación estratégica y Evaluación del desempeño

- Definir un modelo eficaz de Planeación Estratégica y medición de desempeño para los empleados y la Alta Gerencia
- Establecer un Balanced Scorecard y tableros de control para comunicar y controlar la estrategia
- Definir las estrategias a medir
- Establecer los medidores (KPI's) mas efectivos para generar información clave
- Estructurar medidores de acuerdo a la industria y negocio principal de la organización
- Definir reporte de medición del desempeño para la Gerencia y Junta Directiva



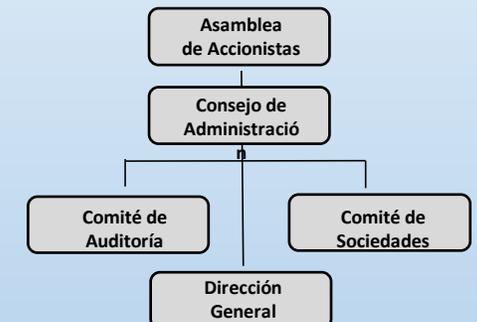
- Definición de Comités necesarios de acuerdo al giro del negocio, necesidades de apoyo de la Junta Directiva y tamaño de la organización
- Establecimiento de estatutos/normativa para el funcionamiento de Comités
- Definición de perfiles/competencias para miembros de Comités
- Participación de nuestros consultores en Comités



Modelo de Gobierno Corporativo Optimo

- Separación de Comités
- Operando conforme a la ley de Mercado de Valores y Políticas Internacionales de Gobierno Corporativo
- Operación con Consejos Independientes y Comités.

COMITES DE APOYO A LA JUNTA DIRECTIVA Y ALTA GERENCIA



- Definición de perfiles para miembros de Junta Directiva
- Roles legítimos de Junta Directiva
- Fortalecimiento de competencias en miembros de Junta Directiva
- Participación de nuestros consultores en la Junta Asesora de la Junta Directiva

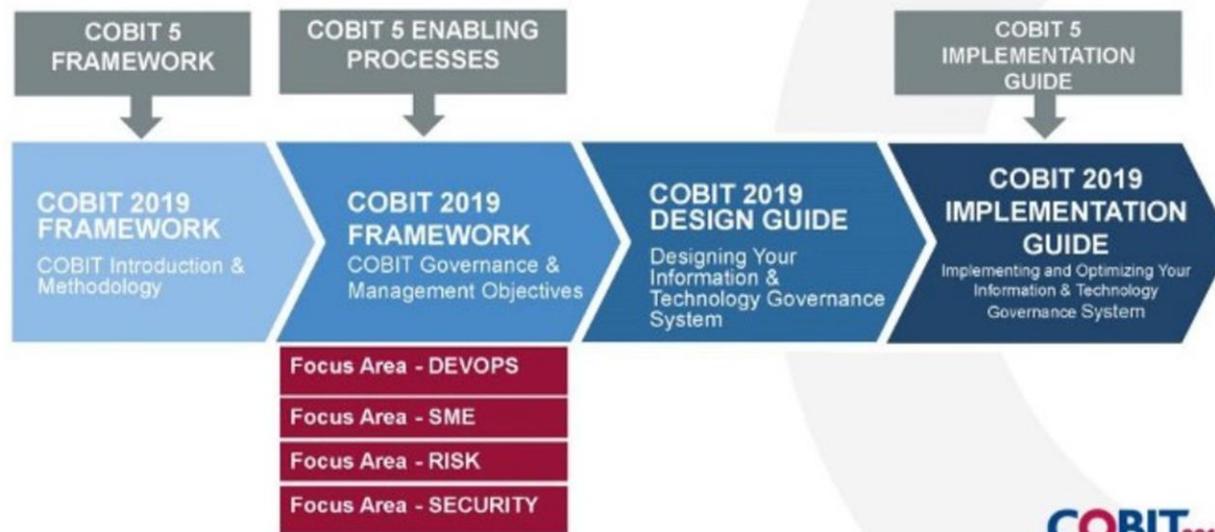
Fortalecimiento de competencias
en juntas directivas



Auditoria y gestión de tecnología de información

MAJOR DIFFERENCES

ALIGNMENT TO COBIT 5



© 2015 ISACA. All rights reserved.

COBIT₂₀₁₉

- Acompañamiento en proyectos de Tecnología de Información (TI)
- Diseño de controles y parametrización contable en sistemas de gestión de información administrativa/contable (ERP)
- Evaluación de confiabilidad y seguridad informática
- Auditoría de TI
- Análisis y extracción de datos para generar reportes gerenciales (business intelligence)
- Acompañamiento en alineación de TI a modelos de gestión de TI (COBIT, ITIL e ISO)

ABS

Filosofía SHOGUN

SHOGUN nace inspirado en el antiguo imperio japonés, donde a sus gobernantes se les llamaba SHOGUNES. Ellos buscaban un crecimiento económico y social en sus territorios. Para eso basaban sus relaciones en la lealtad y buscaban que sus ciudadanos hicieran lo correcto.

Filosofía SHOGUN Monitor: Crear lealtad en las organizaciones



España

Dacor Intelligence

✉ lineaetica@dacor-intelligence.com

☎ +34917359318

Panamá

Global Advisory Solutions

✉ info@gloadso.com

☎ +507 392-3200

Colombia

Global Advisory Solutions

✉ info@gloadso.com

☎ +57 1 381-4916

México

Global Advisory Solutions

✉ info@gloadso.com

☎ +52 55 8526-4876

Perú

CICAISAC

✉ gerencia@cicia.pe

☎ +511 99870 4856

Paraguay

Synsec

✉ jsosa@synsec.com.py

☎ +57 1 381-4916

Colombia

Global Advisory Solutions

✉ info@gloadso.com

☎ +595 21611067

El Salvador

ABS FIRMA, S.A. DE C.V.

✉ info@absfirma.com

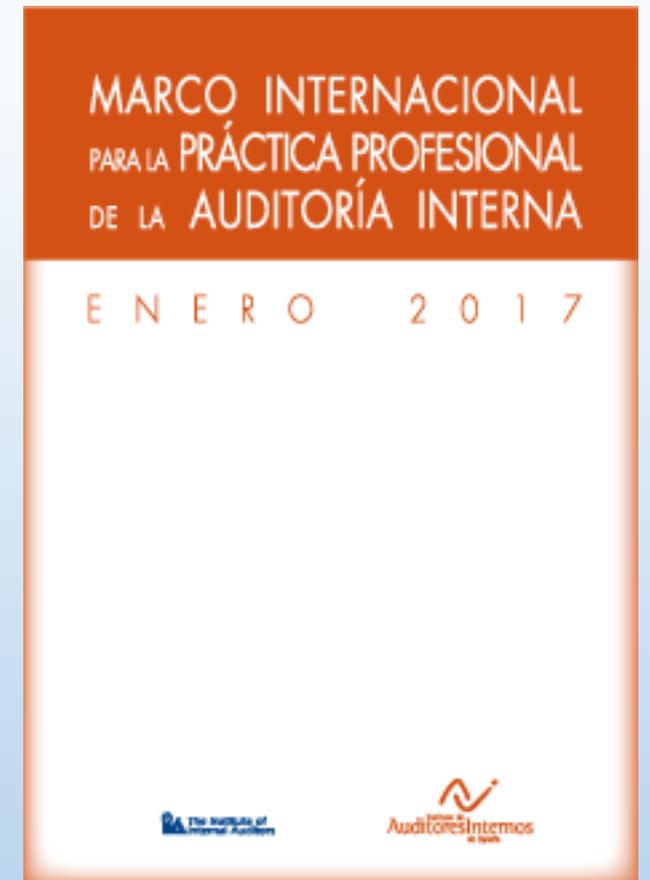
☎ +503 25419826



**Representante
Autorizado
German Chávez
ABS FIRMA**

- Gestión tercerizada de Auditoría Interna
- Acompañamiento en Comités de Auditoría
- Desarrollo e implementación de modelos de evaluación del desempeño
- Evaluaciones de calidad de la gestión de Auditoría Interna
- Capacitación de acuerdo al Marco Internacional para la Práctica de Auditoría Interna
- Elevar el nivel de competencias de la Auditoría Interna
- Planeación Estratégica y procesos enfocados en agregar valor

SERVICIOS DE AUDITORIA INTERNA



Auditoria de Estados Financieros
Auditoria Especializada (Integral, TIC,
Ingresos, etc.).

- Auditoria Fiscal
- Diagnostico Fiscal
- Asesoría y Consulta Fiscal
- Organización y Creación de Empresas.

SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA



Prestamos servicios de capacitación cerrados y abiertos para el sector privado y público en las diferentes estándares mundiales para:

AUDITORIA:

Contabilidad / Marco conceptual, Costos, NIIF - NIC; Auditoria /NIAS, Papeles de Trabajo, Informes de Auditoria, Tipos de Auditoria; Control interno/ COSO Marco Integrado, COSO ERM, Gobierno Corporativo, Normas Técnicas Control Interno, etc.

CONSULTORIA:

Como realizar una Planeación Estratégica, Administración Integral de Riesgos de Negocio, Valuación de Empresas y Creación de Valor, Medición del Desempeño, Indicadores Integrales de Gestión, Diagnostico Organizacional, Análisis de Estados Financieros, Presupuestos, etc.



Teléfono	(503) 7736-9061 (503) 2541-9826
Correos	info@absfirma.com
Internet	https://absfirma.com/ linkedin.com/in/germán-chávez-8a656216 linkedin.com/in/jose-alberto-sosa-cruz-33554436

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN

