

PROPUESTA DE AUDITORÍA

GRUPO
LĒGALCONT®



Preparado por
Grupo LegalCont

Medellín - Colombia.
Sector el Poblado
Carrera 43c N° 10-54.

PBX: (+57 - 4) 3522525 -
(+57 - 4) 3522526

Mail: info@grupolegalcont.com
www.grupolegalcont.com

PROPUESTA DE AUDITORÍA

Grupo LegalCont® S.A.S., tiene el agrado de presentar esta propuesta en atención a su solicitud.

RESUMEN EJECUTIVO

Somos una firma corporativa, conformada por un grupo de profesionales en diferentes ramas de Derecho y Contabilidad, ampliamente calificados en asesorar a personas Jurídicas y Naturales, con el fin de brindar acompañamiento especializado en la gestión de las siguientes áreas de práctica; Revisoría Fiscal, Planeación Tributaria, Costos, Cartera, Contabilidad Administrativa, Auditoría Interna e Externa de procesos, Derecho Comercial, Derecho Tributario, Derecho Laboral, Responsabilidad Civil Contractual y Extracontractual.

OBJETIVO DE LA PROPUESTA – AUDITORÍA

EL TRABAJO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS INTEGRALES AUDITORÍA tiene por objeto revisar el proceso de las Transacciones soportadas en los documentos internos y externos de la empresa a través de un sistema computarizado con el fin de obtener oportunamente información financiera clara y concisa, la cual es base para la preparación de los estados financieros y de información especial con destino a las entidades y autoridades de control del estado.

CONTENIDO.

1. Entendimiento de sus necesidades.
2. Alcance del trabajo.
3. Beneficios.
4. Profesionales Vinculados al Proyecto.
5. Inversión.

1. ENTENDIMIENTO DE SUS NECESIDADES.

Con la finalidad de garantizar los procesos actuales y la razonabilidad de los saldos de los estados financieros, con base en la realidad económica, se requiere realizar Auditoría de algunos componentes de la Compañía:

- Facturación
- Compras
- Inventarios
- Cartera
- Nómina
- Impuestos

Algunos de los procesos solicitados en la auditoría son los siguientes:

- Arqueo de las cajas menores
- Proceso de ventas, desde la solicitud de pedidos, hasta el despacho con su posterior facturación
- Proceso de cartera
- Muestreo de confiabilidad de inventarios
- Proceso completo de compras desde la Planeación de compras, negociación con proveedores y acuerdos de precios y despachos del proveedor hasta el ingreso de los inventarios al sistema.
- Proceso completo de devoluciones en compras con todos sus componentes: causas de devolución, autorización, registros de devolución, notas crédito, cargue de notas y actualización de cupo y cartera de cliente y disposición final de la devolución.

2. ALCANCE DEL TRABAJO.

- Nuestro trabajo se limitará inicialmente a desarrollar solo los procedimientos definidos en esta propuesta y no se extenderá a realizar otros procedimientos que se puedan derivar de los hallazgos encontrados, a no ser que se amplíe de previo acuerdo el alcance y la contraprestación.
- Como resultado de este trabajo, no se emitirá una opinión sobre los Estados Financieros de su compañía, solo emitiremos un informe sobre los procedimientos previamente acordados referente a los componentes de facturación, compras, inventario y cartera, en las operaciones de lo corrido en el año anterior.

Aspectos Generales.

- Realización de los procedimientos de auditoría necesarios con el fin de establecer si las principales prácticas contables NIIF de la Compañía se ajustan a las normas vigentes. En el evento que no podamos realizar dichos procedimientos, nuestro informe incluirá las limitaciones correspondientes.
- Las normas de auditoría requieren que revisemos los procedimientos para la toma física de inventarios y que hagamos algunos conteos selectivos a una fecha diferente a la del cierre contable.

Facturación: Ingresos.

- Comprobación, con base en una selección mediante muestra, de los ingresos contra facturación.
- Solicitud de una relación detallada de los ingresos y verificación de sus documentos soporte en forma selectiva.
- Con base en un muestreo, verificación de documentos soportes y su registro en el costo de ventas.
- Arqueo de Cajas.

Compras.

- Evaluar para una muestra las cotizaciones de compra.
- Revisión de la cotización seleccionada de acuerdo a las políticas.
- Revisión de la existencia de las órdenes de compra aprobadas.
- Confirmación del adecuado registro en inventarios y en contabilidad.
- Revisión aleatoria de los saldos por pagar a proveedores.

Inventario.

- Comprobación global de la correcta valoración y costeo de los inventarios.
- Toma física de inventarios y algunos conteos selectivos.
- Revisión aleatoria de las devoluciones de mercancía.
- Confirmación que las causas de devolución de mercancía estén de acuerdo a las políticas.
- Revisión de los saldos cargados en el sistema de inventario y en contabilidad.

Cartera.

- Revisión del proceso de aprobación de los saldos asignados a cada cliente.
- Cruce de la información de los totales de control de los aplicativos utilizados contra las cifras contables.
- Comprobación selectiva mediante muestras de que los saldos de las cuentas a cobrar representan todos los derechos de cobro de la empresa a la fecha del balance y que estos han sido correctamente registrados.
- Verificación de que las cuentas por cobrar están adecuadamente descritas y clasificadas.
- Confirmación de los saldos de cartera más representativos para verificar su razonabilidad.
- Evaluación de la suficiencia en la provisión de cartera con el propósito de verificar que los saldos deudores se encuentran registrados a su valor neto de realización.
- Solicitud del detalle y concepto de los valores registrados como anticipos, con el fin de evaluar su antigüedad y razonabilidad en el giro normal del negocio.

DOCUMENTOS Y ENTREGABLES:

Para los procesos contemplados anteriormente, se contemplan los siguientes documentos y entregables:

1. Contrato con cláusula de confidencialidad suscrito por las partes.
2. Solicitud de información realizada por el equipo auditor.
3. Diagnóstico inicial, que contempla mapa de procesos.
4. Informe de avance de la Auditoría, este será pactado por las partes.
5. Informe definitivo de la Auditoría, este informe contempla:
 - Objetivo de la auditoría
 - Alcance
 - Muestra
 - Materialidad
 - Procedimientos utilizados
 - Hallazgos y observaciones
 - Riesgos

- Recomendaciones
- Mapa de procesos ideal.

3. BENEFICIOS.

- Promueve y asegura el desempeño ético, profesional y honesto del personal de la Compañía.
- Detecta desviaciones en actividades/ Transacciones y documentación de las compras.
- Obtiene un resultado de auditoría objetivo, profesional e independiente.
- Detecta oportunidades de mejoras de precios.
- Incrementa la productividad.
- Provee una base sólida para la mejora de la comunicación.
- Mejora la utilidad de la empresa.
- Elimina Sobrefacturación y arreglos especiales Proveedores–Agentes de Compras.

4. PROFESIONALES VINCULADOS AL PROYECTO.

CRHISTIAN CASTAÑEDA ARANGO

Contador Público de la Universidad Autónoma Latinoamericana.

Especialista en Legislación Tributaria Universidad Autónoma Latinoamericana.

Diplomado en Tributación Énfasis Internacional – UNAULA – ICEF.

Seminario de Normas Internacionales de Contabilidad – UNAULA – ICEF.

Maestría Internacional en Contabilidad y Auditoría de Cuentas – Universidad de San Pablo CEU – Madrid España.

Actualmente es Gerente de CIE Consultores S.A.S., se desempeñó por más de cinco años en la Firma Deloitte Como Consultor Junior de Auditoría, fue parte del equipo de trabajo de revisoría fiscal del Grupo Bancolombia, adicionalmente se ha desempeñado como Revisor fiscal y asesor de impuestos en empresas como Arrenda equipos, Coomerca, Food Alliance, Grupo Formarte, entre otros.

JUAN CAMILO LÓPEZ LOAIZA

Contador Público de la Universidad Autónoma Latinoamericana.

Especialista en Gestión Financiera Empresarial Universidad de Medellín.

Diplomado en Régimen Cambiario y Aduanero EAFIT.

Diplomado en Normas Internacionales de Auditoría EAFIT.

Diplomado en Normas Internacionales de Información Financiera UNAULA.

Actualmente es Director de Auditoría y Aseguramiento del Grupo LegalCont, a cargo de los servicios de auditoría y revisoría fiscal, con experiencia en el sector comercial, solidaria salud y de servicios. Con amplia experiencia de más de 12 años en trabajos de Auditoría y Revisoría Fiscal, Due Diligence, Control Interno y Auditoría en sistemas de información y control de fraude.

ALBERTO ELIAS CHICA

Contador Público de la Universidad de Medellín.

Especialista en Revisoría Fiscal Universidad de Medellín.

Diplomado en Normas Internacionales de Contabilidad – ICEF.

Diplomado en Tributación Énfasis Internacional – UNAULA – ICEF.

Magister en Contabilidad y Auditoría de Cuentas – Universidad de San Pablo CEU – Madrid España.

Se desempeña actualmente como Revisor Fiscal de la Universidad CES, con amplios conocimientos en los temas Contables, de Auditoría y Revisoría Fiscal, ha participado como capacitador y docente en temas Tributarios y de Contabilidad de ADECUM, Universidad CES, Corporación Universitaria IDEAS.

5. INVERSIÓN

- Nuestros honorarios y la determinación de su inversión se basan en las horas a incurrir en el proyecto, que como saben requiere personal experimentado y de las más altas calidades. Los honorarios serán pagaderos 50% al momento de la firma del contrato y 50% restante al momento de entrega del informe definitivo como honorarios por prestación de servicio.

Nuestros profesionales tienen todas las capacidades para desempeñarse en las áreas del conocimiento que ofertamos y nuestra exitosa trayectoria a nivel profesional, nos

hace un socio envidiable en este proyecto. Esperamos formar una relación mutuamente gratificante con ustedes si nos lo permiten.

Gracias por su atención,

Cordialmente,

JUAN CAMILO LÓPEZ LOAIZA.

GERENTE GENERAL GRUPO LEGALCONT S.A.S.

CRHISTIAN CASTAÑEDA ARANGO.

GERENTE Y DIRECTOR GENERAL CIE CONSULTORES S.A.S.

DECLARACIÓN DE CONFIDENCIALIDAD Y DE NO DIVULGACIÓN

Toda la información suministrada por la compañía para el desarrollo de nuestro trabajo como Contadores Públicos, se considera confidencial y su único fin es dar cumplimiento a la prestación del servicio contratado.

La información no será divulgada a terceros sin la previa autorización de la administración, excepto que sea solicitada por la ley o entes reguladores. Grupo LegalCont S.A.S. se reserva el derecho a todo título, posesión y derechos de propiedad intelectual para el material y marcas de comercialización aquí contenidos, incluyendo toda la documentación que los sustenta, archivos, material de comercialización y multimedia.