

Control Interno | Cumplimiento de Marcos Regulatorios | SOX

Las gerencias de las compañías, respresentadas por sus CEOs y CFOs, deben asegurar la efectividad del control interno en general, y de sus reportes financieros en particular.

Grant Thornton Argentina posee relevante experiencia en consultoría, asistiendo a clientes multinacionales en el cumplimiento de las regulaciones americanas y canadienses relacionadas con control interno sobre reportes financieros y procesos en general.

Instrumentación

Las fases del trabajo se dividen en:

- planificación del trabajo
- documentación de procesos y controles
- ejecución de pruebas de control interno
- emisión de certificación

De acuerdo con estos requerimientos, las cuestiones a responder serían:

- ¿tiene identificados los procesos y controles críticos para su negocio y reportes financieros relacionados?
- ¿están adecuadamente documentados y comunicados?
- ¿cumplen con estándares metodológicos internacionales de control interno?
- ¿sus procesos y controles responden a las mejores prácticas?
- ¿se ha probado que las transacciones cumplan con los procesos y controles descriptos?
- ¿se han desarrollado planes de remediación para cubrir las diferencias existentes entre la situación actual y óptima?

Los profesionales de Grant Thornton pueden ayudarlo brindándole nuestra experiencia en:

- trabajar conjuntamente con la gerencia y otro personal clave que se defina, a fin de lograr un adecuado conocimiento de la estructura de los reportes financieros y el riesgo inherente de la compañía a nivel entidad, y definimos conjuntamente los riesgos de control involucrados en cada proceso
- colaborar en la definición de procesos y controles críticos y en la elaboración de un plan detallado que facilite la ejecución del proyecto consensuado con los auditores externos
- documentar y evaluar el adecuado diseño de los controles
- ejecutar pruebas de cumplimiento.

