GRUPO COMESI Ciudad Juárez

GRUPO COMESI CDMX

GRUPO COMESI Guadalajara

GRUPO COMESI Tijuana

COMESI MAGAZINE

SOBREVIVIENDO A LAS AUDITORIAS OEA

SEPTIEMBRE 2019

GRUPO COMESI

CONTENIDO

- ¿QUÉ ES EL OPERADOR ECONÓMICO AUTORIZADO? 1
- OPTIMIZACIÓN DE AUDITORÍAS MEDIANTE EL USO DE TI 3

GRUPO COMESI

GRUPO COMESI

AUDITORIA

Inicialmente la auditoria se limitaba a las verificaciones de los registros contables, dedicándose solamente a observar si los mismos eran exactos. Es importante considerar que una auditoria no existiría si no estuviera legalmente constituida una empresa y la misma realizara relaciones comerciales como lo ha sido a lo largo del tiempo.

Según la Universidad de Harvard, se establece la siguiente definición: "La auditoria es el examen de todas las anotaciones contables a fin de comprobar su exactitud, así como la veracidad de los estados o situaciones que dichas anotaciones producen".

En su acepción más amplia, significa verificar que la información financiera, administrativa y operacional que genera en su entidad es confiable, veraz y oportuna, en otras palabras, se revisa que los hechos, fenómenos y operaciones se den en la forma en que fueron planeados; que las políticas y lineamientos establecidos se hayan observado y respetado; que se cumple con las obligaciones fiscales, jurídicas y reglamentarias en general. Todo con el fin de aprovechar los recursos al máximo.

GRUPO COMESI

¿QUÉ ES EL OPERADOR ECONÓMICO AUTORIZADO?

Según el Marco Normativo SAFE lo define como:

El concepto a través del cual una medida o decisión tomada o una autorización otorgada por una Aduana, es reconocida y aceptada por una Administración Aduanera. Además, establece que para que un sistema de reconocimiento mutuo funcione, entre otros puntos, es esencial que:

- Los programas de OEA sean compatibles y cumplan con las normas y principios establecidos en el Marco SAFE.
- Se haya aceptado un conjunto de normas, que incluyan disposiciones sólidas, tanto para las Aduanas como para la OEA.
- Las normas sean aplicadas de manera uniforme, para que una Administración Aduanera tenga confianza en la autorización realizada para otra.

De igual forma le brinda la oportunidad de identificar y establecer medidas para mitigar los riesgos internos y externos que afecten la seguridad de su cadena de suministro, además de obtener diversas facilidades administrativas aplicables a sus operaciones de comercio exterior.

BENEFICIOS:

- Reconocimiento como un operador seguro y fiable.
- Asignación de un oficial de operaciones por cada autoridad de control.
- Participación en las actividades de capacitación y en el congreso OEA.
- Reducción del monto de garantías globales.
- Utilización de canales especiales para operaciones de comercio exterior
- Prioridad en la atención y revisión documental.

El Operador Económico Autorizado Mexicano, busca fortalecer la seguridad de la cadena logística del comercio exterior, a través de la implementación de estándares mínimos en materia de seguridad internacionalmente reconocidos en coordinación con el sector privado y que otorga beneficios a las empresas participantes.

ESTÁNDARES DE SEGURIDAD

Los estándares de seguridad que deben cumplirse y mantenerse actualizados en la cadena de suministros son:

Socios comerciales

Seguridad de procesos

Gestión aduanera

Seguridad del personal

Manejo e investigación de incidentes

Planeación de la seguridad en la cadena de suminitros

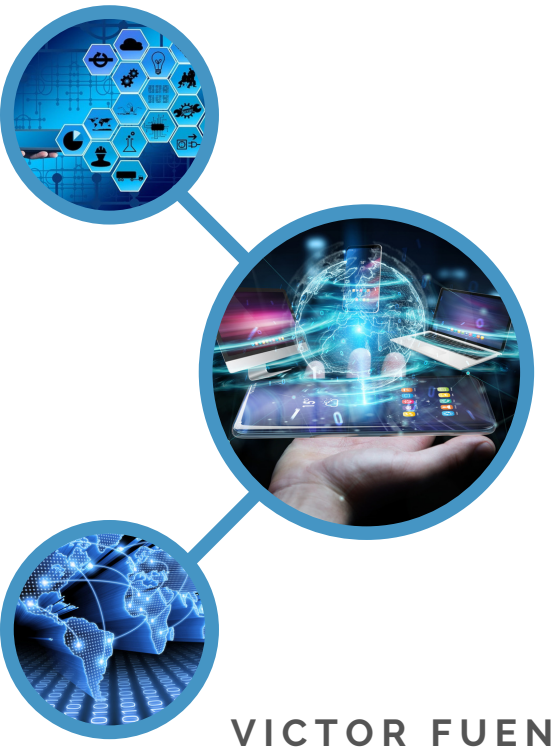
Seguridad fisica

Controles de acceso fisico

Seguridad de los vehículos de carga, contenedores, remolques y/o semirremolques

Seguridad de la información y de la documentación

Capacitación en seguridad y concientización



OPTIMIZACIÓN DE AUDITORIAS MEDIANTE EL USO DE TI

VICTOR FUENTES

Actualmente las Tecnologías de la información (TI) son una herramienta indispensable e importante en nuestras vidas, porque las empleamos en una gran parte de nuestras actividades diarias, ya sean actividades laborales, sociales o de ocio

Pero, si estamos tan familiarizados con estas tecnologías ¿por qué no las aprovechamos para mejorar nuestras auditorías?

Dentro de una empresa el uso de las TI es principalmente empleado en la ofimática y el resguardo de información.

Durante el uso de distintos softwares a través de los celulares o computadoras generamos la información respecto a nuestros hábitos, preferencias, propósitos, según sea el uso que le demos, etc. Estos datos son analizados para generar oportunidades de mejora y así optimizar cada vez más este mismo software. Estas prácticas de análisis y recolección de información pueden también ser empleadas para lograr mejores resultados en las auditorías.

La implementación de un sistema de gestión de archivos es una de las mejores herramientas y sobre todo una buena ma-

nera para mejorar la organización de la información que se maneja dentro de la empresa. Estos son un software que emplean sistemas de organización de archivos personalizables, cuentan con opciones de segmentación y restricciones de acceso a los ficheros y archivos, estas opciones permiten centralizar la información para facilitar el acceso a aquellos que tengan la autorización.

La implementación de esta simple herramienta de software nos puede ayudar a agilizar bastante una auditoría al contar con una mayor facilidad de búsqueda y rapidez para el acceso a la información que se requiere proporcionar al auditor. Además, esto también ayudar a cómo identificar más claramente las áreas con oportunidad de mejora.

La identificación de un área de mejora siempre es mejor hacerla antes de que se convierta en un problema mayor, para esto nos podemos apoyar de herramientas de análisis.

Estas herramientas son un software que recolecta la información es generada por los procesos , el software se encarga de analizar los datos y compararlos con los estándares preestablecidos para proporcionar información sobre la efectividad o cumplimiento de estos distintos procesos. Esta información nos indicará si existe alguna oportunidad de mejora, para así poder prevenir problemas futuros y estar mejor preparados ante cualquier auditoría que se llegará a presentar.

Con la implementación de estas dos simples herramientas de software podemos mejorar significativamente nuestras auditorías, ya que al contar con una mejor organización e información concisa y además fiable sobre nuestros procedimientos será mucho más sencillo proporcionar al auditor las evidencias que requiera cualquier momento de la auditoría, ya que se almacenarán y estarán debidamente ordenados y clasificados, para una mejor identificación de ellos.

GRUPO COMESI ofrece experiencia y efectividad en los rubros de:

Comercio Exterior, Recursos Humanos y Psicología Organizacional para otorgar a las empresas mexicanas el cumplimiento de los estándares de acuerdo con la normatividad oficial vigente.

GRUPO COMESI

www.gcomesi.com.mx
Teléfono: (01) 656- 701- 29- 89
contacto@gcomesi.com.mx