



Reporte a terceros Una herramienta para potenciar tu negocio

Dadas las condiciones del mercado actual y las tendencias del *outsourcing* e *insourcing*, se han incrementado los requerimientos de las organizaciones usuarias hacia sus proveedores de servicios, mismos que generalmente derivan en cumplimiento con certificaciones o dictámenes realizados por auditores que avalen su control interno.

A partir de lo anterior organismos internacionales publicaron normas que regulan la revisión de estos proveedores de servicios:

- El International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) publicó y aprobó el ISAE3402 (en diciembre de 2009).
- Asimismo, el instituto Americano de Contadores Públicos Certificados (AICPA por sus siglas en inglés) aprobó y publicó

el “Standards for Attestation Engagements” (SSAE) el 16 de marzo de 2010, siendo el estándar reconocido en EU para este tipo de auditorías.

Ambos estándares sustituyen a su antecesor SAS70.

¿Quién lo hace?

Contamos con de más de 110 profesionales con especialización por industria y distribuidos en; (a) Distintas infraestructuras tecnológicas (Unix, Mainframe, Windows, OS/400), (b) Plataformas tecnológicas (SAP, Oracle EBS, PeopleSoft, Dynamics, Solomon, entre otros.), (c) Reportes a terceros (SSAE16, ISAE 3402 y WebTrust/SysTrust), y (d) Análisis de datos (ACL).

Nuestros profesionales, cuentan con experiencia en las industrias y sectores:

Energía y Recursos (petróleo y gas, minería, transporte marítimo y puertos), Sector Público (educación, gobiernos regionales o estatales), Manufactura (productos y servicios industriales, automotores, Industrias de procesos), Tecnología, Medios y Telecomunicaciones (tecnología y medios), Servicios Financieros (sector bancario y de valores, seguros, administración de inversiones), Consumo (mayoristas, minoristas y distribución, servicios diversificados, viajes, hotelería y recreación, hotelería y turismo), Construcción, Hotelería y Bienes Raíces (viajes, hotelería y recreación, hotelería y turismo, bienes raíces); contando con certificaciones tales como: CISA, CRISC, CGEIT, COBIT, ITIL, ISO 20000-2, CISSP, ISO 31000 (PECB).

Beneficios para el cliente

Un informe de terceros puede entregar múltiples beneficios:

- Incrementar el valor del área de TI al negocio.
- Una herramienta para mantener o atraer nuevos negocios, ya que las organizaciones de servicios podrán demostrar que tienen los controles y salvaguardas adecuados para recibir y procesar información de sus clientes.
- Permite minimizar el esfuerzo de múltiples auditorías requeridas por sus clientes, reduciendo procedimientos adicionales de auditoría.
- Ayuda a obtener un mejor entendimiento de la naturaleza del negocio y los controles implementados ante auditores u otras funciones similares.
- Atención a preocupaciones sobre TI que manifiestan los distintos órganos de gobierno corporativo en las empresas, así como de reguladores nacionales y extranjeros (PCAOB, CNBV, CNSF, CONSAR, entre otros), sobre todo en materia de las amenazas de seguridad y el cumplimiento con legislaciones y marcos de referencia.
- Identificación y administración de riesgos que surgen a través del uso de la tecnología en los procesos de negocios, y controles de TI, así como en la evaluación de los mismos como parte de una auditoría interna, externa y de controles internos.

Contactos:

México

Alejandra Báez

+52 (55) 5080 6189

abaez@deloittemx.com

José González Saravia

+52 (55) 5080 6722

jgonzalezsaravia@deloittemx.com

David Rodríguez Fraiz

+52 (55) 5080 6128

droduiguezfraiz@deloittemx.com

¿Qué SOC/Reporte es el adecuado para cada propósito?

	Reporte SOC 1	Reporte SOC 2	Reporte SOC 3
Estándar profesional usado	SSAE16 o ISAE3402	AT101	AT101
Utilizado por el cliente y sus auditores para soportar SOX y/o auditoría de estados financieros	Sí	No	No
Utilizado por los clientes e inversionistas para obtener confianza y confiar en sus sistemas	No	Sí	Sí
Proveer a los clientes el detalle del procesamiento y los controles, pruebas y resultados realizadas por el auditor de servicio	Sí	Sí	No
Reporte generalmente disponible, puede ser distribuido o publicado en un sitio Web como un sello «SysTrust»	No	No	Sí

¿Por qué Deloitte?

Contamos con un equipo de expertos con el conocimiento de las Normas internacionales. Nos enfocamos en la evaluación del control interno que apoya al procesamiento y/o administración de información financiera de sus clientes.

Como no hay empresas similares, ofrecemos reportes a terceros, los cuales examinan sus controles y políticas de acuerdo al giro de su empresa. Si su empresa es grande, mediana o pequeña, le ofrecemos una evaluación específica a los controles de su negocio. Ofrecemos la evaluación de su operación contemplando:

- Entrevistas individuales con clave personal
- Evaluación de sus procesos de negocio y/o tecnología.
- Identificación de sus objetivos de control clave.
- Pruebas selectivas a través de observación indagación corroborativa y/o pruebas de transacciones.
- Podemos ayudar a identificar las oportunidades de mejora de sus procesos, así su empresa mantendrá una estructura de control diseñada eficientemente y que le ayudará a manejar el riesgo.

Patricia Berthely

Tel. +52 (55) 5080 6413

pberthely@deloittemx.com

Yadira Morales

Tel. +52 (55) 5080 6136

yamorales@deloittemx.com

Monterrey

Salomón Rico

+52 (81) 8133 7351

srico@deloittemx.com

Occidente

Mayra Rivera

+52 (81) 8133 7505

mrivera@deloittemx.com

Jesús Cruz

+52 (477) 2141 412

jecruz@deloittemx.com

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Conozca en www.deloitte.com/mx/conozcanos la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.