

WEBINAR
Marco
COSO
CONTROL
INTERNO

Actividades de
Control



Víctor cuenta con 23 años de experiencia asesorando a empresas familiares y multinacionales en México y Sudamérica para el logro de su Transformación Institucional, a través de proyectos de Auditoría, Control Interno, Gobierno Corporativo, Ética, Gestión de riesgos y Cumplimiento; además es experto implementador de metodologías globales para elevar la gobernanza corporativa (SoX 404, COSO, COSO-ERM, CobIT, Governance Risk & Compliance, Business Process Management, Business Model Canvas, Coaching Directivo)

*Víctor es Licenciado en Contaduría Pública por la Universidad Tecnológica de México (UNITEC) con especialidad en **Dirección Financiera**, cuenta con dos diplomados por la Universidad La Salle, uno de ellos en **Coaching Directivo** y el otro en **Gestión de Habilidades Gerenciales**; además cuenta con una Maestría en **Alta Dirección Corporativa** por la Universidad Humánitas. Participó en dos programas ejecutivos: **Gobierno Corporativo para Empresas Familiares** por el Instituto de Gobierno Corporativo y Mejores Practicas (IGOME); y en **Executive Board Program** (Programa Vivencial de Consejeros) por Deloitte & Spenser Stuart. Se encuentra certificado como **Directivo Coach Lider** por la World Coaching Corporation (WCC) y como **GRC Auditor** por la Open Compliance & Ethics Group (OCEG).*

*En los últimos 8 años ha estado enfocado en el Sector Turismo y Gubernamental ocupando diferentes posiciones ejecutivas, siendo la más reciente como **Administrador Ejecutivo** para el Poder Judicial del Estado de Quintana Roo, anteriormente asesoró como **Director Ejecutivo & Compliance Officer** para el grupo restauranero Crab House Cancún y su Marina, como **Head Of Compliance** al grupo hotelero **Original Group** y como **Subdirector de Gobierno Corporativo & Compliance Officer** para **Best Day Travel Group**.*

*Es Presidente del Comité Técnico de la Industria de Turismo para el **Instituto Internacional de Ética y Cumplimiento (IIEC)**, Fundador de la firma consultora **CORE Corporativo** y Socio Director de **Baker Tilly Garza García** desde donde apoya e impulsa la integridad y alineación corporativa de los grupos empresariales del sureste de México.*

Actividades de Control – Principio 10

10

La alta Dirección selecciona y desarrolla actividades de control que contribuyan a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables, para el logro de los objetivos.

a

Evalúa distintos tipos de actividades de control.

b

Tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades.

c

Aborda la segregación de funciones.

**ACTIVIDADES
ESTRATÉGICAS.**

1

**ACTIVIDADES
TÁCTICAS**

2

ORGANIZACIÓN

**ACTIVIDADES
OPERATIVAS.**

3

**ACTIVIDADES
FUNCIONALES**

4







RESPONSABLE

Persona encargada de llevar a cabo la actividad de control (manual o automatizada), o bien, de generar la información para su análisis.



DUEÑO DEL PROCESO

Persona encargada de asegurar que las actividades sean validadas y evaluadas, previo a la reportabilidad de los resultados o cifras finales para la toma de decisiones de la Alta Dirección.



SUPERVISOR

Persona encargada de validar la actividad de control, así como evaluar la información generada, asegurando la veracidad e interpretación de la misma.



Corporativo

WEBINAR

MARCO
COSO

CONTROL INTERNO ACTIVIDADES DE CONTROL



Víctor Heredia
Socio y Fundador
CORE Corporativo



vheredia@corecorporativo.com.mx



+52 1 998 2919568



Av. Bonampak 173, Smz 4, Cancún, QRoo



www.linkedin.com/in/victorherediaethicsandcompliance/



Corporativo

ACCIMETRIC