

## **PROPUESTA DE REVISORÍA FISCAL**



**AUDITORIA & GESTION**

**Enero 6, 2022**

Numero de propuesta: 000001

Preparada para: Red Colombiana De Posgrados

Preparada por: Julio Cesar Florian Asprilla

**Bogotá 6 de enero del 2022**

**Señores y Señoras  
Junta de Socios  
RED COLOMBIANA DE POSGRADOS**

REF: Envío propuesta

Respetados señoras y señores:

Agradeciendo su cordial invitación, ponemos a su consideración nuestra propuesta de prestación de servicios de Revisoría Fiscal. La experiencia profesional de la firma y la del equipo de trabajo ofrecido, garantizan la ejecución el cabal cumplimiento de las funciones y responsabilidades encomendadas a la Revisoría Fiscal, las cuales serán ejercidas con base en las disposiciones legales establecidas y los principios de independencia, objetividad, confidencialidad, integridad, responsabilidad social y ética profesional.

Hemos prestado servicios a clientes de diversos sectores en calidad de Revisores Fiscales, por el período comprendido entre 1996 a la fecha.

Con gusto nos reuniremos con ustedes para ampliar cualquiera de los aspectos mencionados en la propuesta de servicios.

Cordialmente

---

JULIO CESAR FLORIAN LONDOÑO  
Gerente General  
Auditoría & Gestión 

## Un Poco Sobre Nuestra Firma



Nos complace presentar Auditoria y Gestión Ltda., firma nacional de profesionales creada con el propósito de ofrecer un servicio de alta calidad y excelencia, objetivo que se alcanza con base en la capacidad y la experiencia de sus socios y del personal vinculado.

La tarea de la firma se encamina a prestar un servicio eficaz, eficiente y efectivo a sus clientes, colaborándoles en el positivo desarrollo de su gestión, bajo el concepto de "asesorar para conseguir la excelencia", aportando soluciones y alternativas de mejoramiento donde se requiera su apoyo.

En el ámbito nacional nos hemos caracterizado por la calidad de nuestros servicios, acreditando una valiosa experiencia de veinte seis (26) años, constituyéndonos en líderes en la prestación de servicios integrales.

Nuestra firma se caracteriza por la prestación de servicios profesionales en forma personalizada, oportuna, eficiente, eficaz y la aplicación de las metodologías de vanguardia, con el fin de facilitar a nuestros clientes la consecución de sus objetivos y contribuir, bajo las premisas de Ley, en el logro de los resultados que la Institución pretende, estableciendo en nuestras intervenciones coberturas dinámicas, teniendo en cuenta la evaluación continua del riesgo al que está expuesta toda organización, mediante un acompañamiento permanente durante el tiempo de nuestra vinculación.

Entre sus principales logros se destaca el liderazgo en los diversos sectores que se ha desempeñado y el reconocimiento de sus clientes.

**MISION** Prestamos servicios con altos estándares de calidad en auditorías, procesos de aseguramiento y revisoría fiscal, outsourcing, asesoramiento en impuestos, consultoría y legales, con el fin de contribuir a la generación de valores agregados en nuestros clientes. Basado en un marco de ética, objetividad e idoneidad con la aplicación de modernas técnicas de trabajo y metodologías creativas que nos permitan contribuir al crecimiento de nuestros clientes

**VISION** En el 2024 queremos consolidarnos como una firma reconocida por un alto estándar de calidad brindando soluciones claves, integrales y efectivas para la satisfacción de nuestros clientes. Constituyéndonos como un referente en aseguramiento, auditorias, outsourcing, jurídico-legal y sistemas de información.

**POLITICA DE CALIDAD** Nuestro compromiso es mejorar continuamente a través de un recurso humano altamente calificado, que permita garantizar la calidad de nuestros servicios y satisfacción de nuestros clientes con objetivos de competitividad, productividad y crecimiento.

## VALORES ETICOS

- >RESPONSABILIDAD
- >COMPROMISO
- >PERTINENCIA
- >TRANSPARENCIA
- >DILIGENCIA
- >HONESTIDAD
- >VALORES ETICOS



## 1. OBJETIVO GENERAL

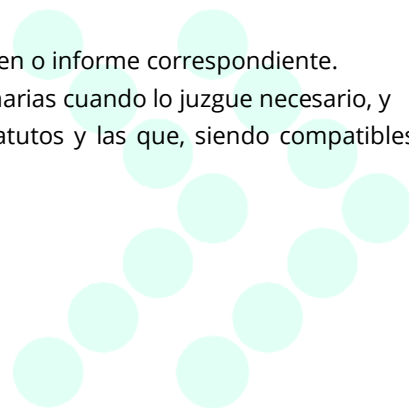
El objeto de nuestro contrato es proveer la prestación de servicios Profesionales de Revisoría Fiscal

## OBJETIVOS ESPECIFICOS

- El principal objetivo del servicio como Revisores Fiscales, además de cumplir con las funciones que están establecidas en el Código de Comercio y en los pronunciamientos del Consejo Técnico de la Contaduría, es el de asesorar a la alta gerencia para que mejore en el cumplimiento de los requerimientos legales y estatutarios, optimice la utilización de sus recursos físicos y humanos, y minimice los riesgos existentes en la operación. Para cumplir ese objetivo realizamos lo siguiente:
- Una auditoria de control interno, relacionada con el buen desarrollo de los negocios sociales y el buen manejo del patrimonio.
- Una auditoria de cumplimiento, cuyo objetivo es verificar la adhesión a las normas legales, a los estatutos sociales y a las decisiones de la asamblea de asociados.
- Una auditoría financiera, cuyo objetivo es expresar una opinión profesional e independiente sobre la razonabilidad de las cifras contenidas en los estados financieros a una fecha determinada.
- Alcanzar un entendimiento empresarial adecuado que posibilite la comunicación plena entre la organización y sus entes de control, internos y externos.
- Contribuir bajo las premisas de Ley y de metas empresariales para lograr los resultados que la compañía pretende, estableciendo en nuestras intervenciones coberturas dinámicas, teniendo en cuenta la evaluación continua del riesgo al que está expuesta toda organización.
- Basados en la comunicación permanente, apoyaremos a la organización sobre temas que estén dentro de nuestra competencia.
- Además, los servicios de Revisoría fiscal incluyen la revisión y firma de todos los documentos y certificaciones requeridas por las entidades de control y vigilancia, así como las declaraciones tributarias y estados financieros.
- El desarrollo de las funciones de Revisoría fiscal prevé la ejecución de varias pruebas de auditoria durante el año, con el propósito de desarrollar una labor continua que nos mantenga en contacto permanente con los directivos de cada empresa, para identificar oportunamente situaciones que requieran rápidas soluciones y poder dar una asesoría más efectiva a la gerencia.

## COMPROMISOS DE LEY (ART 207 - Nuevo Código de Comercio)

- Cerciorarse de que las operaciones que se celebren o cumplan por cuenta de la sociedad se ajustan a las prescripciones de los estatutos, a las decisiones de la asamblea general y de la junta directiva.
- Dar oportuna cuenta, por escrito, a la asamblea o junta de socios, a la junta directiva o al gerente, según los casos, de las irregularidades que ocurran en el funcionamiento de la sociedad y en el desarrollo de sus negocios.
- Colaborar con las entidades gubernamentales que ejerzan la inspección y vigilancia de las compañías y rendirles los informes a que haya lugar o le sean solicitados.
- Velar por que se lleven regularmente la contabilidad de la sociedad y de las actas de las reuniones de la asamblea, de la junta de socios y de la junta directiva, y por que se conserve debidamente la correspondencia de la sociedad y los comprobantes de las cuentas, impartiendo las instrucciones necesarias para tales fines.
- Inspeccionar asiduamente los bienes de la sociedad y procurar que se tomen oportunamente las medidas de conservación o seguridad de los mismos y de los que ella tenga en custodia a cualquier otro título.
- Impartir las instrucciones, practicar las inspecciones y solicitar los informes que sean necesarios para establecer un control permanente sobre los valores sociales.
- Autorizar con su firma cualquier balance que se haga, con su dictamen o informe correspondiente.
- Convocar a la asamblea o a la junta de socios a reuniones extraordinarias cuando lo juzgue necesario, y
- Cumplir las demás atribuciones que le señalan las leyes o los estatutos y las que, siendo compatibles con las anteriores, le encomiende la asamblea o junta de socios.



## 2. METODOLOGIA

Nuestro enfoque ha estado basado sobre el entendimiento del negocio y el mercado en el cual opera. La estructura y los aspectos más relevantes e nuestro enfoque son los siguientes:

### ➤ **Actividades previas a nuestro trabajo**

En interés tanto de la compañía como de nuestra firma, estableceremos un entendimiento mutuo respecto a los objetivos y alcance de la auditoria, el grado de nuestras responsabilidades, la asesoría que la compañía espera, con el objetivo de minimizar costos y evitar duplicaciones, las fechas claves para el desarrollo del trabajo. Estas actividades nos permitirán definir la estrategia a utilizar.

### ➤ **Fase de Planeación**

Nuestras actividades de planeación preliminar consisten entre otras cosas, en la comprensión del negocio del cliente, su proceso contable y la realización de procedimientos analíticos preliminares, identificación de procesos que se establecen como estratégicos dentro de la organización. La mayoría de estas actividades implican reunir información que nos permita evaluar el riesgo a nivel de cuenta y error potencial y desarrollar un plan de auditoria adecuado, además de desarrollar objetivos cliente-servicio.

### ➤ Para este punto desarrollaremos lo siguiente:

- ✓ Conocimiento de la actividad de la empresa y del ambiente de control.
- ✓ Evaluación del Sistema de control.
- ✓ Elaboración de los programas de auditoria, con un diseño ajustado a la realidad de la organización.

### ➤ **Ejecutar Plan de Auditoria**

Consiste en la aplicación de los procedimientos diseñados en cada uno de los programas de auditoria para la obtención de evidencia con el fin de emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros.

Realizaremos pruebas sustantivas, que consisten en procedimientos analíticos sustantivos, pruebas de detalle con el objetivo de hacer evaluación de las cifras en los estados financieros.

Evaluaremos los estados financieros para determinar si dichos estados, tomados en conjunto, son coherentes con la información que se obtuvo en la auditoria y están presentados apropiadamente.

- En este ítem desarrollaremos:
  - ❖ Evaluación de controles
  - ❖ Realización de procedimientos analíticos sustantivos
  - ❖ Efectuar pruebas de detalle y muestreos
  - ❖ Evaluar los resultados de las pruebas
  - ❖ Efectuar la revisión de los Estados Financieros.
  - ❖ Revisión y procesamiento electrónico de datos

➤ **Generación de Informes y Reportes**

Estos informes un documento oficial cuando se haya cumplido una reunión con los directivos de la compañía para discutir su contenido, con el propósito de establecer su objetividad en relación con las situaciones que en ellos se expresen:

- ✓ Periódicamente se presentarán informes a la Junta Directiva de la organización.
- ✓ Hallazgos, riesgos y recomendaciones sobre control interno
- ✓ Se harán recomendaciones sobre los hallazgos y comentarios sobre las áreas susceptibles de cambio, los cuales, una vez implementados, permitan mejoras sustanciales en el control de los activos de la compañía.
- ✓ Opinión sobre los estados financieros
- ✓ El informe comprende el resultado del examen practicado a los Estados Financieros el cual contiene los comentarios, conclusiones y recomendaciones sobre los hallazgos significativos relacionados con el ejercicio de la Revisoría Fiscal.

### 3. REQUERIMIENTOS

- ❖ Acceso a archivos de los sistemas de información, que posibilite el desarrollo de pruebas de auditoría.

### 4. EQUIPO DE TRABAJO

---

#### GLADYS ASPRILLA CORONADO

Información contacto  
Tel: (57) 1 3204818  
Mail: [g.asprilla@auditoriaygestion.co](mailto:g.asprilla@auditoriaygestion.co)

Experiencia que Gladys aportara

Socia Principal de Auditoría y Gestión

La Sra. Gladys Asprilla C, cuenta con 35 años de experiencia participando en diversos trabajos en Revisoría Fiscal, Auditoría, Contabilidad y Consultoría para diferentes empresas privadas y públicas, en sectores de servicios, seguros, salud, educación, DIAN, contraloría, superintendencias, Cajas de Compensación, Hoteles, Cadenas de restaurantes, automóviles y construcción, otros.

Ha dirigido importantes proyectos de Revisoría Fiscal, auditoría y consultoría en el país para Colombia, Ecuador y Venezuela entre otros.

#### Algunos Clientes significativos donde ha liderado

- GM COLMOTORES S.A.
- ANDI
- HANNOVER RUCK SE BOGOTA
- HOTEL TOCAREMA
- INVERSIONES NECEVI S.A.S.
- FUNDACIÓN CLÍNICA ABODD SHAI0
- FUNDACIÓN HOSPITAL SAN CARLOS
- HOSPITALES SIMÓN BOLÍVAR, SANTA CLARA, OCCIDENTE DE KENNEDY, UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA Y OTROS
- COMPENSAR E.PS.
- COMFACUNDI EP.S. S



- CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

### **Estudios**

Contadora Pública Universidad La Gran Colombia  
Especialización en Revisoría Fiscal Pontificia Universidad Javeriana  
Especializada en Control de Ingresos Universidad de los Andes  
Diplomado en Contabilidad Internacional IFRS Universidad Nacional de Colombia

### **Otros antecedentes**

Trabajo para la Contraloría General de la Republica durante 20 años y es socia fundadora de Auditoria y Gestión encargada de la auditoria en la firma para Colombia, Ecuador y Venezuela.

### **Profesora Universitaria**

Ha sido profesora de auditoria en salud las facultades de especialización de las Universidades Colegio Mayor del Rosario y Cooperativa entre otros.

### **Publicaciones**

Ha realizado publicaciones para la industria de la salud y otros sectores.

### **Auditor Junior**

---

Cuenta con formación ética y responsabilidad social; cuenta con experiencia en el campo contable, financiero, control y aseguramiento, conocimiento y experiencia comprobada en auditoría, planeación y procesos administrativos.

**5. OFERTA ECONOMICA**

Aud & Ge

<b>COSTO DE NUESTROS SERVICIOS</b>
<b>\$1.000.000</b>
ACTIVIDADES PREVIAS
PLANEACIÓN
EJECUCIÓN
INFORMES- REPORTES Y SEGUIMIENTO



**NOTA**

(Los Valores presentados en esta propuesta son Mas el IVA), Su validez es de 15 días hábiles contados a partir de su recepción por parte del cliente

## 6. BENEFICIOS



**7. ALGUNA DE LA EXPERIENCIA DE AUDITORIA & GESTION**



**GRUPO EPM**



**KELLOGG**



**GRUPO ARGOS**



**SOCIEDAD  
LATINOAMERICANA  
DE CIENCIAS  
ACTUARIALES  
Y FINANZAS  
CUANTITATIVAS**



**COLOMBINA SA**



**FUNDACION  
CLINICA SHAIO**

**Auditoría & Gestión**

CII 31 6-42

Bogotá, Colombia

[auditoriaygestion.co](http://auditoriaygestion.co)

t. (57-1)3204818

m. (57) 316-4816679

