ADVISORY

BDO en Chile

Servicios de Atestiguación

Servicios de Atestiguación

Cyber & Risk Advisory | BDO en Chile

Propósito

Estamos enfocados en apoyar a las organizaciones a enfrentar los desafíos y riesgos emergentes de la era digital

¿Qué nos distingue?

- Agilidad
- Foco en procesos
- Soluciones digitales

Tipos de Reportes de Atestiguación

Los Reportes de Atestiguación permiten a las organizaciones generar confianza con las partes interesadas (Entidades usuarias) al hacer un balance proactivo de los controles establecidos para mitigar el riesgo y garantizar la transparencia en la eficacia de estos esfuerzos de gestión de riesgos.

Tiene como finalidad identificar los riesgos que su organización posee para mitigarlos a través de controles adecuados y que éstos sean evaluados periódicamente con el fin de probar que dichos controles se encuentran bien diseñados e implementados y que funcionan operativamente, asegurándose así que sus riesgos son tratados y evaluados y corregidos.

¿PARA QUIÉN ES EL REPORTE?	ENTIDADES QUE PRESTAN SERVICIOS A TERCEROS	ENTIDADES EXTERNAS O UNIDADES INTERNAS	ENTIDADES REGULADAS	ENTIDADES QUE PRESTAN SERVICIOS A LA BANCA	ENTIDADES QUE PRESTAN SERVICIOS A TERCEROS
ENTIDADES USUARIAS DEL REPORTE					
EL REGULADOR	●	●	●	●	●
EL AUDITOR FINANCIERO	●		●		
LAS ÁREAS DE RIESGOS OPERACIONALES				●	●
AUDITOR INTERNO ÁREAS OPERACIONALES		●			

Estructuras de Reportes SOC

(Controles de Organizaciones de Servicios)

Los reportes SOC 1 – AT 205 – SOC 2 y SOC 3 pueden ser emitidos como Tipo I, el cual considera una opinión independiente solo de las pruebas de diseño e implementación realizadas o como Tipo II, el cual considera una opinión independiente sobre el diseño e implementación y pruebas de eficacia operativa (considera también pruebas de eficacia operativa).

I SECCIÓN

Informe del Auditor Independiente

- Opinión
- Diseño (Tipo 1)
- Diseño y Eficacia (Tipo II)

II SECCIÓN

- Afirmación - Declaración de la Organización de Servicios

III SECCIÓN

- Descripción del Sistema de Gestón de la Organización de Servicios
- Cpmponentes COSO

IV SECCIÓN

- Objeticos de Control (SOC 1)
- Criterios (SOC 2 - AT 205)
- Pruebas de Diseño
- Pruebas de Eficacia
- Resultados

V SECCIÓN

- Otra información (opcional)

Ámbitos de evaluación y Metodología

Teniendo en cuenta los diversos estándares regulatorios y de riesgo de las diferentes industrias, las organizaciones deben demostrar un mejor control interno y garantías adecuadas sobre los activos de sus clientes. Esta es la razón por la que los informes SOC se han convertido en imprescindibles respecto de los procesos externalizados, lo que abre la puerta a más oportunidades comerciales para los proveedores. Cuando se trata de generar confianza, los informes de Atestiguación TI (Reportes SOC) desempeñan un papel fundamental: en última instancia, reducen los esfuerzos de cumplimiento cada año y evitan las auditorías de proveedores o socios in situ.

	SOC 1 - AT 320	AT 215	AT 315	AT 205	SOC 2 Y SOC 3
ENFOQUE	ENTIDADES QUE PRESTAN SERVICIOS A TERCEROS	TODO TIPO DE ENTIDADES	ENTIDADES REGULADAS	ENTIDADES QUE PRESTAN SERVICIOS A LA BANCA	ENTIDADES QUE PRESTAN SERVICIOS A TERCEROS
ÁMBITO DE EVALUACIÓN	Controles relevantes para los Estados Financieros	A convenir entre las partes	Normativa específicas a evaluar	Seguridad, Disponibilidad, Integridad, Confidencialidad, Riesgo Operacional	Seguridad, Disponibilidad, Integridad, Confidencialidad, Privacidad
METODOLOGÍA	SOC 1 Definida por AICPA	AT 215	AT 315 y, de acuerdo a lo establecido por el regulador	SOC 2 Definida por AICPA Definiciones de la Banca	SOC 2 Definida por AICPA

Plan de Trabajo General

PLATAFORMA DIGITAL DE DOCUMENTACIÓN Y TRABAJO COLABORATIVO CON EL CLIENTE – BDO PORTAL

FASE 1 - PLANIFICACIÓN

- **Levantamiento del Proceso**
- Levantamiento de documentación
- Flujograma de Actividades

- **Planificación**
- Programa de pruebas
- Planificación y cronograma del proyecto

PROGRAMA DE TRABAJO

FASE 2 - PRUEBAS DE AUDITORÍA

- **Diseño de Controles y Abiente TI**
- Evaluación del diseño de los controles

- **Eficacia operativa de Controles**
- Desarrollo de Pruebas: Muestra de funcionamiento de controles

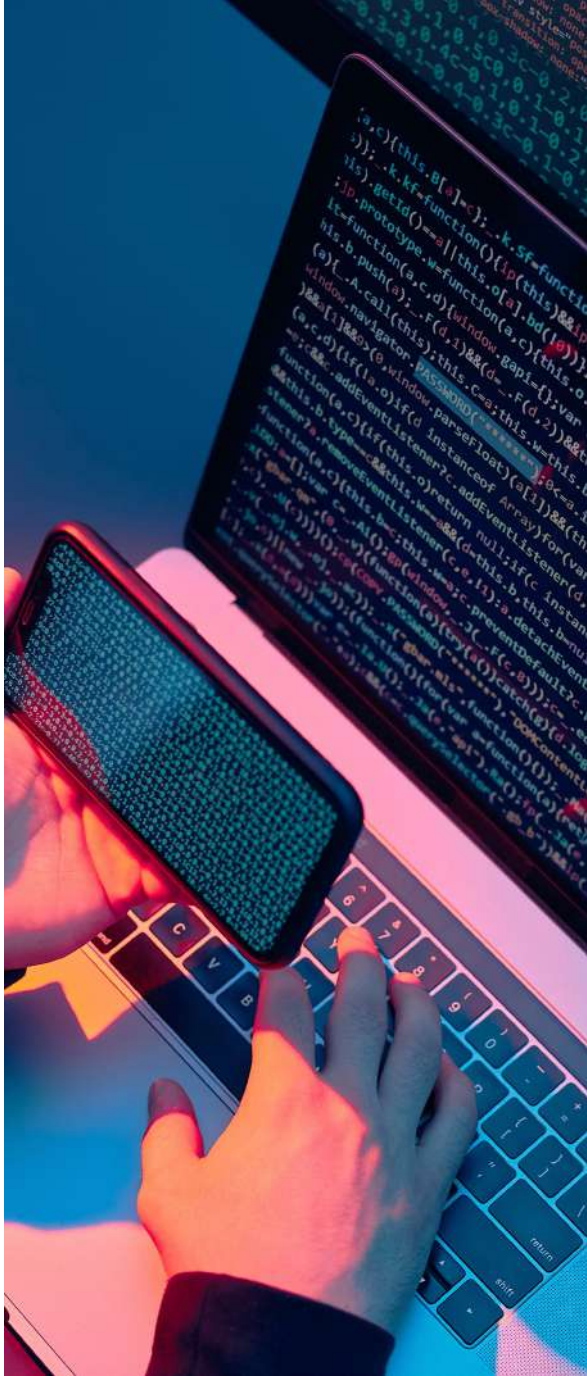
RESULTADOS DE PRUEBAS

FASE 3 - OBSERVACIONES E INFORME

- **Observaciones**
- Observaciones de Auditoría
- Planes de Acción
- Recomendaciones

- **Prestación de Resultados**
- Informe de Auditoría o Atestiguación

INFORME DE AUDITORÍA



Beneficios y valor agregado

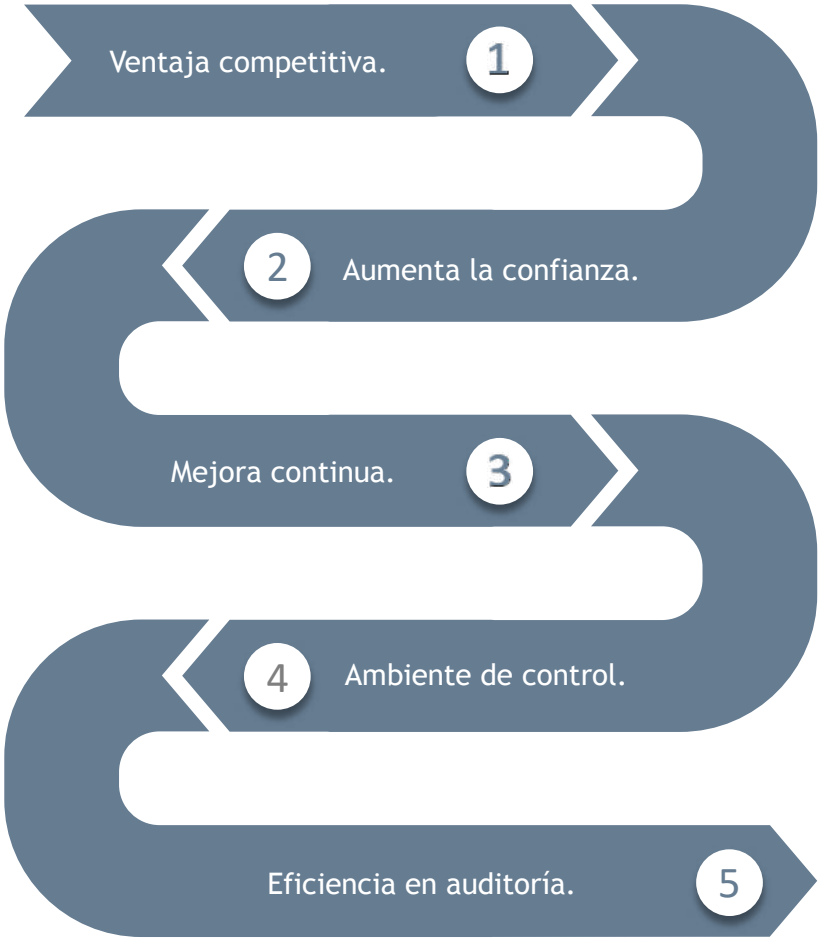
1. Los Reportes sobre Controles en Organizaciones de Servicio (SOC) son una fuente de ventaja competitiva; distinguiéndose de la competencia por el nivel de seguridad de los servicios prestados.

2. Con un reporte de este tipo, la organización genera una mayor nivel de confianza, por parte de los clientes, contrapartes y el regulador.

3. Un proyecto SOC ofrece una oportunidad para la mejora continua sobre el control interno de los procesos del proveedor de servicios y aumentar la transparencia y la estandarización de los procesos.

4. Los reportes SOC mejoran la mentalidad de "control" dentro de la organización de servicios. Además, mejora la capacidad de aprendizaje de la organización y la conciencia de calidad.

5. Un reporte SOC implica generar eficiencia en la auditoría de Organizaciones de Servicio; ya que evita múltiples revisiones por parte de los distintos usuarios de la información.



NUESTRO POR QUÉ

PERSONAS AYUDANDO A PERSONAS A ALCANZAR SUS SUEÑOS

En un negocio impulsado por personas y relaciones, nuestro POR QUÉ es la razón por la cual nuestros clientes nos eligen y nuestros colaboradores se quedan con nosotros.

Servicio excepcional al cliente

La interacción entre el conocimiento tecnológico y las habilidades que tenemos como seres humanos, crean una experiencia de servicio excepcional para el cliente.

Cultura de calidad

En todos los lugares en los que trabajamos, invertimos en la mejora de la calidad del servicio y en las herramientas y metodologías necesarias para cumplir con los requisitos reglamentarios y dar servicio a nuestra base de clientes global orientada al crecimiento.

Liderazgo mediante la innovación

Todo lo que hacemos, lo hacemos con creatividad, coraje y confianza: una cultura de innovación que impulsa nuestro éxito y el de nuestros clientes.

Asesores del futuro

Todo lo que somos: impulsados por nuestra mentalidad y comportamientos, brindando soluciones para nuestros clientes y oportunidades para nuestra gente.

Líderes en nuestros mercados

En todos los lugares donde operamos, sin importar en qué país, línea de servicio o industria, somos líderes en nuestros mercados, debido a nuestras elecciones, nuestro compromiso y nuestras acciones.

PARA MÁS INFORMACIÓN:

LEOPOLDO ASTUDILLO
Acting Partner
Cyber & Risk Advisory
leopoldo.astudillo@bdo.cl

CRISTIAN MALDONADO
Gerente
Cyber & Risk Advisory
cristian.maldonado@bdo.cl

bdo.cl | bdoglobal.com