

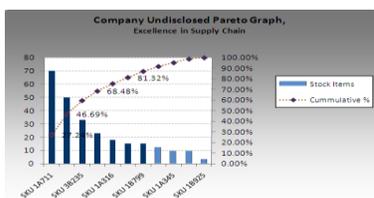
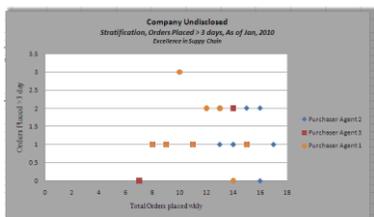
### Acerca de Consult and Audits-Excelencia en Cadena de Suministro:

Nuestra Empresa ofrece servicios Profesionales de **Auditorías operativas** para el departamento de **Adquisiciones y Compras** para la detección de fraudes o negociaciones con conflicto de intereses, detección de oportunidades de reducción de costo y mejora de procesos así como otorgamos **Consultaría en la Cadena de Suministro** y análisis de logística, Consultoría en **Calidad Seis Sigma (Six Sigma)** y también Entrenamiento, **Soporte y Capacitación en software ERP JD Edwards (JDE)** en las áreas de la Cadena de Suministro, Mantenimiento y Finanzas. Contamos con **experiencia Intemacional** (México, Estados Unidos, Canadá, Rusia, Brasil, Chile).

Nos enfocamos en la Mejora Continua, Calidad Total Clase Mundial, Reducción de costos y Detección de Fraudes siempre buscando superar las expectativas de nuestros clientes.

### Servicio de Auditoría Operativa y documental de Compras

El Servicio de Auditoría Integral de Compras es uno de nuestros servicios profesionales que otorga una valoración independiente de todas las actividades Administrativas, Operacionales y Documentales de Adquisiciones, en forma Analítica, Sistemática y Objetiva. **No solo revisa los procesos internos y externos sino también el nivel de honestidad de los Agentes de Compras y Jefes/Superintendentes de Áreas detectando actividades fraudulentas o negociaciones especiales o con conflicto de intereses y así también detectando Oportunidades de Reducción de costo y Oportunidades de Mejora** consiguiendo las mejores oportunidades de ahorro, mediante la optimización de los procesos y la utilización de sistemas más avanzados de negociación y aprovisionamiento.



El proceso de Adquisiciones no trata del solo comprar bienes y servicios al precio más bajo, con la mayor calidad y menor tiempo sino de la Administración eficiente, total, honesta y Ética, de la documentación y actividades en la cadena de suministro a fin comprar los bienes y servicios al mejor costo total de adquisición, incluyendo costos de almacenaje, seguros, fletes, impuestos, costos administrativos de manejo del inventario, etc., todo esto en la cantidad mínima correcta, el menor tiempo y la mejor calidad coadyuvando con la mejora continua y desarrollo de los proveedores de la empresa.

T. 0133 1077 9058

[www.consultandaudits.com](http://www.consultandaudits.com)  
[info@consultandaudits.com](mailto:info@consultandaudits.com)

La efectividad, eficiencia y comportamiento económico del departamento de Compras son puntos críticos debido a que existe una directa correlación con la Contabilidad de Costos, las Finanzas y la salud de la empresa.

Nuestro Éxito en reducción de costo se basa en proveer una auditoría independiente de los costos/gastos de los clientes, examinar fugas económicas potenciales, posibles conflictos de interés o fraudes así como búsqueda de mejores oportunidades en el mercado.

Nuestro servicio se basa en un plan detallado de Auditoría de Valor Agregado utilizando no solo el amplio conocimiento técnico, funcional y Profesional de nuestros consultores sino también usando estrategias Internacionales de Compras, herramientas estadísticas y de proceso.

Existen situaciones donde se piden de tres hasta cinco cotizaciones para la adquisición de un producto y/o servicio; ¿cómo estamos asegurándonos de que las cotizaciones recibidas son reales y no ficticias; de que los proveedores existen; de que no hubo un arreglo entre el Proveedor y el Comprador; de que el proveedor no está sobrefacturando a cambio de otorgar beneficios externos al comprador/superintendente/jefe de área? Una Auditoría Independiente de nuestra empresa detecta éstas y otras actitudes fraudulentas así como detecta oportunidades de reducción de costo y mejora los procesos del cliente.

Se recomienda que se realice una Evaluación Independiente y Objetiva cuando menos una vez al año a fin de contar con una operación saludable de Adquisiciones disminuyendo el riesgo y mejorando la operación.

## La Importancia de la Auditoría de Compras

**CONSULT and AUDITS**

**Código: P017-013**  
Versión: 0

**Prevención de Recurrencias en No-Conformidades**  
Metodología a por disciplina:

**ACCION CORRECTIVA**   
**ACCION PREVENTIVA**

**De Descripción del problema de parte de Compras Unidclarad\***  
Por favor describa detalladamente el problema a ser resuelto (quién, qué, cuándo, cómo, dónde).

**Proveedor:** Supplier Unidclarad

**Código proveedor:** 70000

**Producto/servicio:** Product Unidclarad **Q.Compr:** 4527

**Lote, código u "Prvisiones de reclamación de":** Lote Unidclarad **Cost. Reclamada:** €3.04kg

**Prvisiones de reclamación de:** "si"  "no"

**Descripción del problema de parte de Compras Unidclarad\***  
Resuma con brevedad la naturaleza del problema, sus causas, sus efectos, los hechos que lo originaron, las acciones que se tomaron para resolverlo, los resultados obtenidos y las acciones que se tomaron para evitar su recurrencia.

**Propuesta de solución del problema de parte de Compras Unidclarad\***  
Se sugiere evaluar la problemática al fabricado. Se sugiere que se realice el problema, se solicite que se presente una orden de compra para que se realice una compra de prueba a una lista de proveedores que se realice el problema. Se sugiere que se realice una compra de prueba.

**Manifestar el impacto y la gravedad del problema que representa para Com.**  
No es un problema de calidad del cliente que ocasiona insatisfacción por falta de confianza y calidad. Por la naturaleza del producto del cliente (farmacéutico) requiere de máxima calidad.

**Aprobación de No Conformidad:**

Dirección Administrativa / Gerente (por parte de Compras) / Sub Gerente de Calidad  
Dirección de Calidad / Gerente de Calidad / Gerente de Calidad

**Estimado Proveedor, favor de contactar de recibido en menor de 24 hrs:**

Nombre, firma de recibido: \_\_\_\_\_  
Departamento: \_\_\_\_\_

**De Formar al equipo (por parte del proveedor)**

Miembro del equipo: \_\_\_\_\_

**Día Objetivo para este asunto (3 días):** 15-Nov-06

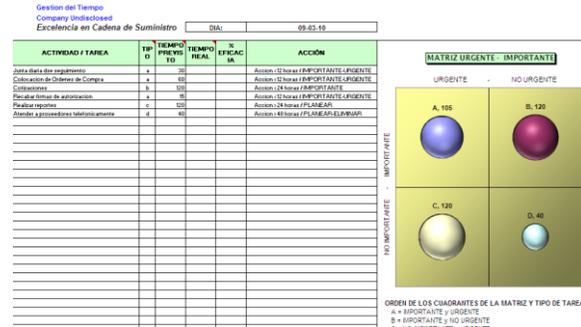
Líder del equipo:	e-mail	Departamento a área:
Jark A.	jarandias@com	Sist. De Calidad
Rodriguez	rodru@com	
Miembro del equipo:	e-mail	Departamento a área:
Rodriguez	rodru@com	Servicio al cliente
Ivan Hernández	ihernandez@com	Almacén

**La Función de Compras-Adquisiciones es siempre vulnerable a transacciones fraudulentas** debido a que involucra transacciones económicas altamente importantes. Es usual el encontrarnos con transacciones no éticas de agentes de compras y superintendentes o Jefes de Áreas quienes proveen información confidencial y rangos de precios, reciben beneficios directos y se involucran en precios especiales arriba del costo, con los proveedores de la compañía causando sobrefacturación; algunas otras actividades de compras no éticas involucran los conflictos de intereses, facturas ficticias y acciones de corrupción.

Las Mayores oportunidades de Fraude dentro de una organización se localizan en el área de compras y adquisiciones.

## Beneficios de la Auditoria

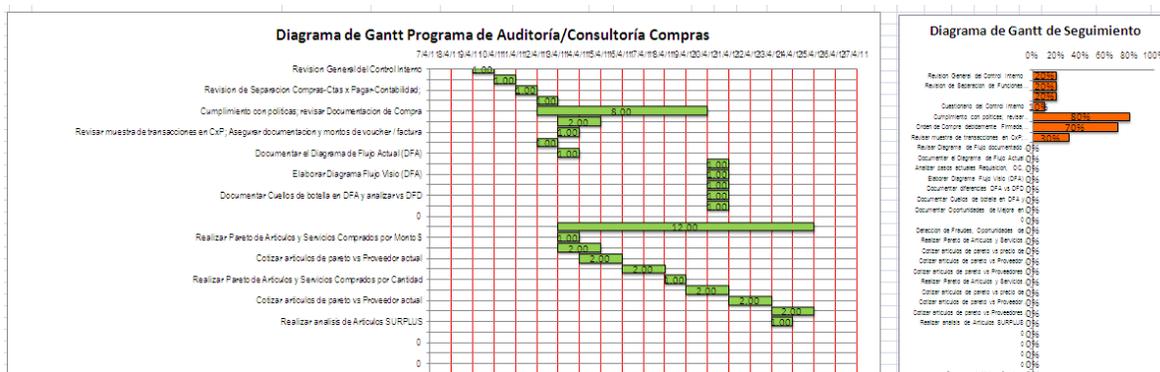
- Promueve y Asegura el desempeño Ético, Profesional y Honesto de los agentes de Compras y Jefes de Áreas responsables de Aprobación de Contratos o Servicios;
- Detecta desviaciones en Actividades/Transacciones y Documentación de Compras, desde Políticas documentales Internas hasta Políticas de ISO 9000 / ISO 14000, etc.;
- Obtiene un Resultado de Auditoria Objetivo, Profesional e Independiente;
- Detecta Conflictos de Intereses;
- Acelera procesos de compra;
- Detecta Oportunidades de Mejoras de Precios;
- Incrementa la Productividad;
- Provee una base solida para la mejora de la comunicación;
- Apoya en la reducción de Inventario e Inventario Obsoleto;
- Mejora el Flujo de Efectivo;
- Mejora la Utilidad de la empresa;
- Elimina Sobrefacturación y arreglos especiales Proveedores-Agentes de Compras;
- Aumenta la eficiencia de los agentes y departamento de compras;
- Minimiza tiempo de Respuesta de compras (Intradepartamental);
- Mejora la comunicación del departamento con Almacén, Producción, Mantenimiento, Logística, Gerencia, Etc.;
- Elimina las Actividades que no agregan valor en la operación de Adquisiciones/Compras;
- Construye una base firme para el Desarrollo de los proveedores;
- Mejora la efectividad del control Operativo en Adquisiciones/Compras;
- Detecta cuellos de Botella que afectan a la operación;



CRONOGRAMA DE PROGRAMA DE AUDITORIA DE COMPRAS						
CONSULTORIA Y AUDITORIA EN LA GERENCIA Y ADMINISTRACION DE LAS COMPRAS						
EXCELENCIA EN LA CADENA DE SUMINISTRO						
CONSULTOR: J. ALBERTO ENRIQUEZ info@consultandaudits.com						
ID	TAREAS	PRECEDENCIA	FECHA INICIO	FECHA FINAL	FECHA NUNCA	SEGUIMIENTO
A1	Revisión General del Control Interno	01	09-03-19	09-03-19	09-03-19	0%
B2	Revisión de Separación de Funciones (Negociación Adquisición)	01	10-03-19	10-03-19	10-03-19	0%
C3	Revisión de Separación Compras-Citas y Pagos-Contabilidad	02	10-03-19	10-03-19	10-03-19	0%
D4	Cuestionario del Control Interno	03	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
E5	Cumplimiento con políticas comprar Documentación de Compras	03	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
F6	Orden de Compra debidamente Firmada, Requisición, Cotización	04	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
G7	Revisar muestra de transacciones en CIP, Arreglar documento	04	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
H8	Revisar Diagrama de Flujo Documentario (DFD)	03	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
I9	Documentar el Diagrama de Flujo Actual (DFA)	04	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
J10	Analizar pasivos actuales Revisión, DCA, Contratos, Aprobación	05	20-03-19	20-03-19	20-03-19	0%
K11	Elaborar Diagrama Flujo Nuevo (DFN)	05	20-03-19	20-03-19	20-03-19	0%
L12	Documentar diferencias DFA vs DFN	07	20-03-19	20-03-19	20-03-19	0%
M13	Documentar Cuales de botella en CIP y analizar su DFD	05	20-03-19	20-03-19	20-03-19	0%
N14	Documentar Oportunidades de Mejora en DFA	05	20-03-19	20-03-19	20-03-19	0%
O15		01	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%
P16	Detección de Fraudes, Oportunidades de Reducción de Costos	01	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
Q17	Realizar Plan de Autodiagnóstico Servicios Comprados por Mes	02	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
R18	Cotizar artículos de papeo vs precio de mercado (proveedores)	03	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
S19	Cotizar artículos de papeo vs Proveedor actual	04	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
T20	Cotizar artículos de papeo vs Proveedores fuera de precio de mes	05	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
U21	Realizar Plan de Autodiagnóstico Servicios Comprados por Cant	05	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
V22	Cotizar artículos de papeo vs precio de mercado (proveedores)	07	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
W23	Cotizar artículos de papeo vs Proveedor actual	08	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
X24	Cotizar artículos de papeo vs Proveedores fuera de precio de mes	09	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
Y25	Realizar análisis de Autodiagnóstico	10	12-03-19	12-03-19	12-03-19	0%
Z26		01	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%
AA27		02	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%
AB28		03	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%
AC29		04	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%
AD30	Programa de Mejora Continua	05	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%
AE31	Evaluación Implementación Justo a Tiempo	06	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%
AF32	Revisión del Programa de Desarrollo de Proveedores	07	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%
AG33	Revisión de Lead times e implementación de programa de rev	08	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%
AH34	Programa de Respeto humano (puntorecibe 8177 "Programa) E29	09	03-03-19	03-03-19	03-03-19	0%

## Algunos de nuestros entregables de valor:

- Reporte de Auditoria de Compras (Determina si los procedimientos, procesos y documentación para el proceso de adquisiciones y contratos se encuentran de acuerdo a las políticas de la Compañía (el cliente).
- Resultados encontrados de la existencia de compras no autorizadas o fraudulentas;
- Oportunidades de reducción de costo disponibles;
- Reporte Independiente del nivel de ética de los agentes de compras.
- Lista de actividades que no agregan valor e ineficiencias en el proceso y departamento de compras.
- Lista de hallazgos de documentación Invalida o faltante en las transacciones de compras de acuerdo a políticas internas.
- Diagrama de Flujo de proceso Actual vs Documentado;
- Lista de recomendaciones en prácticas y políticas.
- Revisión del cumplimiento de los objetivos, políticas y procedimientos de compras;
- Evaluación Independiente y objetiva de las operaciones de adquisiciones y compras.
- Otros entregables que no se muestran en esta página.



T. 0133 1077 9058

[www.consultandaudits.com](http://www.consultandaudits.com)  
[info@consultandaudits.com](mailto:info@consultandaudits.com)

### **Algunos de nuestros objetivos dentro de la Auditoria de Compras**

- Proveer información profesional, experimentada e Independiente a la Empresa-cliente;
- Proveer una opinión Independiente acerca de la ética, eficiencia y efectividad respecto al debido uso de los fondos de la compañía en el ciclo de proceso del departamento de compras;
- Detectar actividades no éticas o fraudulentas;
- Proveer Información Independiente respecto a la Ética y Eficiencia de los agentes de compras;
- Recomendaciones en oportunidades de costos (costo total de adquisición);
- Mejorar el flujo de efectivo;
- Proveer la seguridad a la Alta Dirección de Compras No Fraudulentas, Éticas y Sanas con igualdad de oportunidades para los proveedores;
- Reportar el nivel de Cumplimiento de Compras así como el Cumplimiento a la Evaluación de Proveedores;
- Otros Objetivos que no se muestran en esta página.

### **Servicios Incluidos en la Auditoria/Consultoría de Consult and Audits-Excelencia en Cadena de Suministro:**

Análisis de Tiempo Total de Surtido (Lead Time)	Análisis de Necesidades de Relaciones y Sociedades
Análisis de Tiempos y Movimientos	Análisis de Oportunidad
Análisis y Programas de Mejora de Calidad Seis Sigma	Medición y Monitoreo de Desempeño de Proveedores
Auditorias a Instalaciones y Procesos de Proveedores	Análisis de Gasto/Costo
Auditorias remotas, y logística a Proveedores	Reducción del Gasto/Costo,
Búsqueda de mejoras de precios y proveedores opcionales	Administración de Costo del Producto
Detección de Conflictos de Intereses	Detección de Sobrefacturación
Evaluación a Proveedores	Activación de Proveedores
Gestión de Contratos	Negociaciones con Proveedores
Herramienta de Calidad Cinco "5 S"	Administración de Proveedores
Oportunidades Kaizen	Benchmarking de Precios

*\*Los servicios descritos se pueden solicitar por separado*

Para más información visite nuestra página de Internet, Blog, facebook o Twitter:



Página web:

<http://www.consultandaudits.com>



Blog:

<http://excelencia.crearblog.com>



Facebook:

[consult and audits](#) o también [consultand](#)



Twitter:

[@consultandaudits](#)

Si gusta solicitar más información o alguna cotización favor de mandarnos un correo a:

[info@consultandaudits.com](mailto:info@consultandaudits.com)

Asimismo llámenos y con gusto le atenderemos; siempre es nuestro placer servirle y poder ayudarle.

## Contacto



Alberto Enríquez, LCP, CPIM, CSCM

Director

T. (01 33) 1077 9059

[info@consultandaudits.com](mailto:info@consultandaudits.com)