



I F A C & W O R L D B A N K



GESTIÓN DE CALIDAD MUNDIAL INTERCAMBIO DE CONOCIMIENTOS DE LAS PAO

IFAC y Banco Mundial

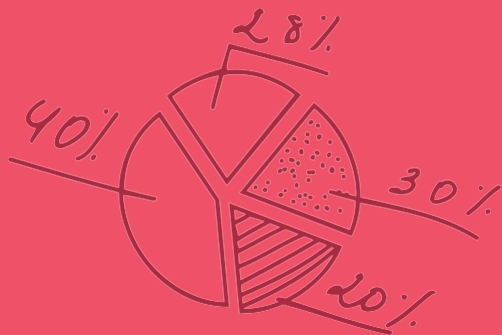
Gestión de calidad mundial

Intercambio de conocimientos de las PAO



Intercambio de conocimientos y experiencias de las PAO

30 de junio de 2022

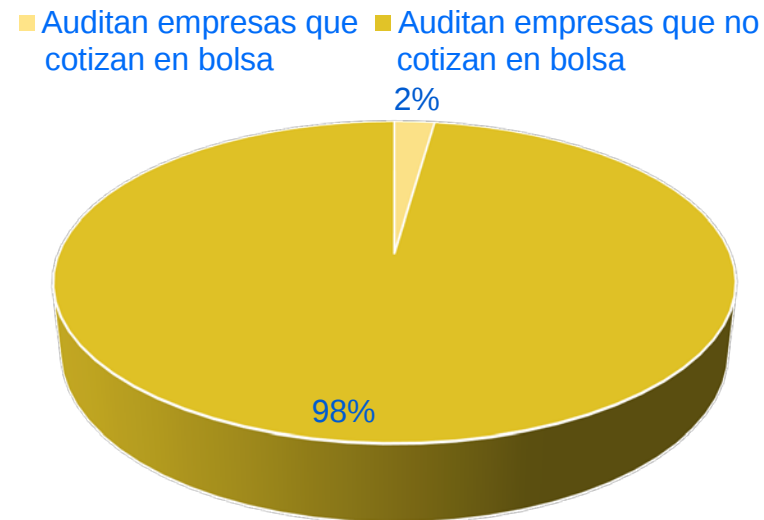


Acerca del ISCA y el panorama de la contabilidad en Singapur

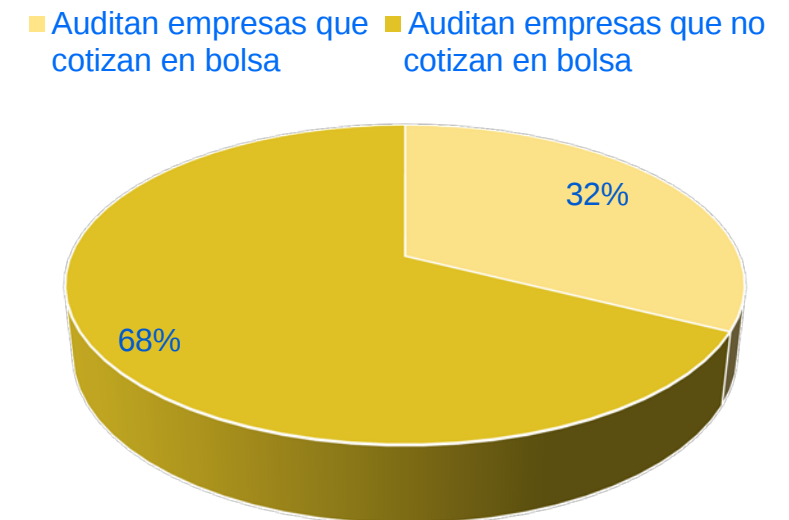


- Creado en 1963
- 59 años de historia
- Organismo nacional de contabilidad de Singapur
- Miembro pleno de la organización mundialmente conocida *Chartered Accountants Worldwide*
- Supervisa los estándares profesionales y éticos de los contadores públicos (CA) (Singapur).

Empresas de contabilidad pública



Contadores públicos



El rol del ISCA respecto de los SSQM (equivalente a los ISQM)

- Desarrollar y adoptar estándares de auditoría y garantía de alta calidad que sirvan al interés público.
- Educar y concientizar acerca de los estándares y requisitos nuevos y aquellos revisados.
- Monitorear los desafíos en cuanto a la implementación.
- Brindar asesoramiento para respaldar la implementación.



Emite estándares	Concientiza
• Estándares de Gestión de Calidad de Singapur (equivalente a los ISQM) emitidos en octubre de 2021 • Misma fecha de vigencia del 15 de diciembre de 2022	• Grupo de enfoque • Difusión a través de la conferencia emblema del ISCA para profesionales de la auditoría • Artículos en la publicación mensual del ISCA
Brinda asesoramiento	Respalda la implementación
• Kit de herramientas de gestión de calidad del ISCA • Talleres sobre gestión de calidad • Seminarios en línea • Publicaciones y recursos	• Programa de Revisión de Garantía de Calidad del ISCA

Concientizar



Grupo de enfoque

- Se realiza como parte de nuestras actividades de difusión durante la consulta pública de nuevos estándares.
- Para entender la preparación de las empresas, en particular las SMP, y los posibles desafíos en cuanto a la implementación.



Difusión

- Presentación/ mesa de debate sobre gestión de calidad en ISCA Practitioners Conference 2020: *Strategising for A Resilient Tomorrow* y en ISCA Practitioners Conference 2021: *At the Lead of Change*



Artículos

- *New and Revised Standards for the Audit Profession – Enhancing Quality, Upholding Professionalism* (mayo 2021)
- *A Paradigm Shift To Quality Management* (agosto 2021)

Brindar asesoramiento

Kit de herramientas de gestión de calidad del ISCA

- Desarrollo del Kit de herramientas de gestión de calidad del ISCA para respaldar a las empresas en el diseño de su sistema de gestión de calidad.
- El kit de herramientas incluye posibles riesgos, normas y procedimientos sugeridos, consejos a modo de ayuda para la implementación, ejemplos prácticos y formularios.

Talleres de gestión de calidad

- Talleres basados en debate para guiar a las empresas en el desarrollo de un manual de gestión de calidad personalizado utilizando el kit de herramientas.
- Cuatro (4) talleres realizados desde diciembre de 2021.

Seminarios en línea

- Próximos seminarios en línea que se centran en información sobre la implementación, consejos a modo de ayuda para superar los desafíos e intercambio de experiencias de colegas de profesión.

Publicaciones y recursos

- Se busca obtener comentarios de los profesionales con la intención de publicar un boletín sobre auditoría para tratar las preguntas frecuentes más comunes en materia de desafíos respecto de la implementación.
- Los recursos de la IFAC también se comparten con los profesionales y las empresas.

Respaldar la implementación

Programa de Revisión de Garantía de Calidad del ISCA

Se trata de un programa voluntario cuyo objetivo es ayudar a las empresas participantes a mejorar la calidad de sus prácticas de auditoría y sus compromisos de auditoría.

El programa brinda recomendaciones sobre áreas a mejorar y comparte buenas prácticas.

También se incluyen capacitaciones a medida para las empresas acerca de los hallazgos clave de las revisiones.

El programa incluye:



Revisión del sistema de gestión de calidad de la empresa para que cumpla con los SSQM.



Revisión de las normas internas de la empresa contra el lavado de dinero y el financiamiento del terrorismo (AML/CFT), procedimientos y controles para el cumplimiento del Pronunciamiento Ético 200 del ISCA (*ISCA Ethics Pronouncement 200*)



Revisión de los documentos de compromiso firmados en cumplimiento de SSA.

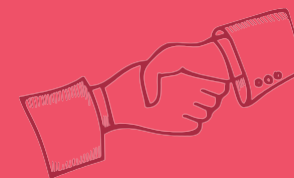
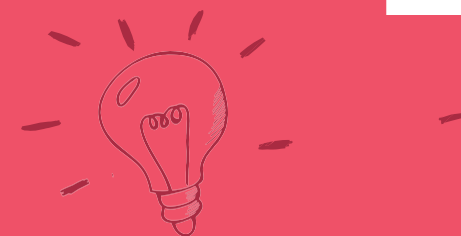
Todas las revisiones las realizan Revisores de Gestión de Calidad del ISCA.

Consejos para la implementación exitosa de los SSQM/ISQM:

- Comenzar temprano.
- Leer mucho para entender los requisitos de los SSQM/ISQM.
- Buscar información sobre el respaldo de su organismo profesional local, como también de la IFAC.
- Formar un equipo de trabajo para decidir el mejor enfoque personalizado para su empresa.
- No existe la MEJOR norma, sino que se trata de un proceso continuo para mejorarla con el correr del tiempo.

¡GRACIAS!

The Institute of Singapore Chartered Accountants
60 Cecil St, Singapore 049709 | 6749 8060



Banco Mundial y PAO mundiales Intercambio de conocimientos sobre gestión de calidad (QM)

Inge Saeys

Auditora Registrada | Socia de RSM Bélgica



30 de junio de 2022

Adopción e implementación del ISQM en Bélgica

Proceso de adopción del borrador del estándar nacional que implementa ISQM 1, 2 e ISA 220 (revisado) en Bélgica:

- Traducción de los estándares a los idiomas neerlandés y francés: marzo 2022
- Consulta pública hasta el 30 de junio de 2022
- Aprobación final por parte del *High Council for the Economic Professions* y el Ministro: se espera para fines de 2022.

Alcance de los estándares:

Compromisos de garantía como los define la Ley de Bélgica del 7 de diciembre de 2016 sobre organización de la profesión y supervisión pública de auditores registrados (auditoría, revisiones limitadas + consejo de trabajo).

Adopción e implementación del ISQM en Bélgica

Fecha de entrada en vigencia en Bélgica:

- Diseño de un sistema de gestión de calidad en cumplimiento de ISQM 1: para el 15 de diciembre de 2022
- Implementación y monitoreo en cumplimiento de ISQM 1: para el 15 de diciembre de 2023
- Aplicación de los estándares ISQM 2 e ISA 220 (revisado): para todos los compromisos de garantía como lo define la ley de Bélgica, para los períodos que comienzan el 15 de diciembre de 2023 o con posterioridad a esa fecha.

Actividades de respaldo para los miembros

Comunicación

**Desarrollo de una
nueva herramienta:
el software
ISQM Manager**

**Capacitación y
talleres
específicos**

Comunicación: página dedicada para ISQM (www.ibr-ire.be)

Publicación de toda la información relevante en el sitio web de IBR-IRE:

- 8 videos que incluyen los principales aspectos de los nuevos estándares ISQM
- Opiniones
- Artículos



Op deze pagina bundelen we voor u onze meest recente informatie over ISQM, de internationale standaard voor kwaliteitsmanagement in de kantoren.

Video-opnames

De Werkgroep ISQM heeft video's voorbereid om een overzicht te geven van de belangrijkste onderdelen van ISQM1 en van ISQM2, om bedrijfsrevisoren te helpen bij de toepassing van deze normen. Voor ISA 220 wordt verwezen naar de gebruikelijke ISA-opleidingen van het ICCI. De video's behandelen volgende onderwerpen:

- ISQM1 Enkele inleidende begrippen
- ISQM 1 De 8 componenten (per component een video)
- ISQM 2

Bij de toepassing van een op risico gebaseerde aanpak dient de bedrijfsrevisorenkantoor rekening te houden met de vereisten van de norm door deze af te stemmen op i) de organisatie van het kantoor en ii) de aard en omstandigheden van de door het kantoor uitgevoerde opdrachten.

Overeenkomstig het ontwerp van norm inzake de toepassing van de internationale standaarden voor kwaliteitsmanagement 1 en 2 (ISQM 1 en 2) en van ISA 220 (Herzien), moet het kwaliteitsmanagementsysteem tegen uiterlijk 15 december 2022 opgezet zijn; 2023 wordt dan het jaar van implementatie en monitoring.

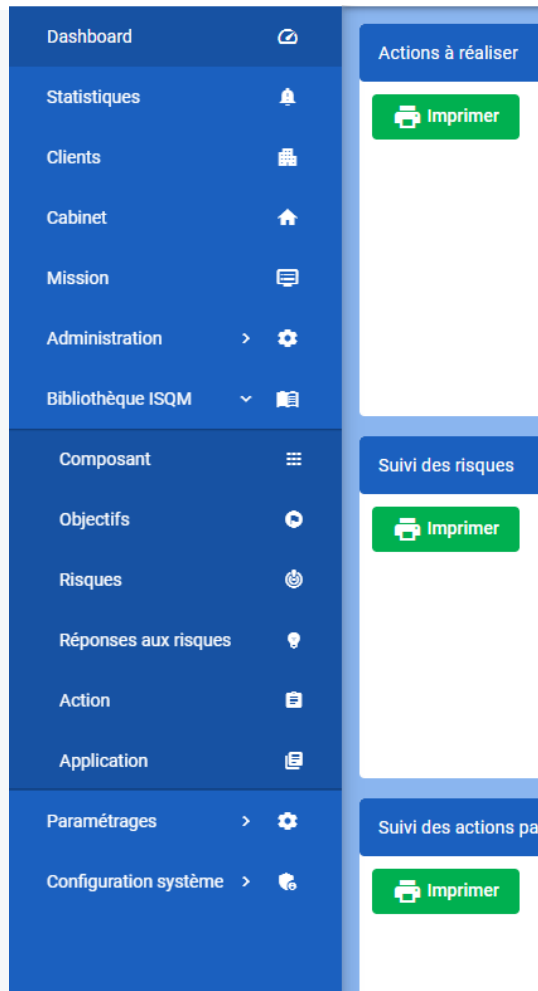
0. Introduction video présentation	0. Inleiding video powerpoint
C0. Processus d'évaluation des risques video présentation	C0. Risico-inschattingproces video powerpoint

Nueva herramienta: software ISQM Manager

- Disponible en neerlandés y francés.
- Permite a las empresas crear su propio sistema de gestión de calidad basado en sus propias particularidades, compromisos y riesgos en cuanto a la calidad.
- Si bien se diseñó principalmente para ayudar a empresas más pequeñas, se basa en plantillas y se adapta fácilmente a cualquier tipo de empresa (desde un profesional independiente a una red).
- Brinda a las empresas respuestas y acciones claras para abordar riesgos respecto de la calidad y un sistema de monitoreo para garantizar la calidad del sistema.
- Ofrece a cada usuario un panel personalizado basado en sus responsabilidades, para asegurarse de que todos sepan qué hacer exactamente.
- La primera versión del software estará disponible y lista para usar en el otoño, y en una etapa posterior se la optimizará y actualizará basándose en la retroalimentación de los usuarios.

Tenga en cuenta que el software ISQM Manager **no pretende reemplazar otras herramientas de auditoría**, sino que solo se centra en la gestión de calidad.

Software ISQM Manager: flujo de trabajo



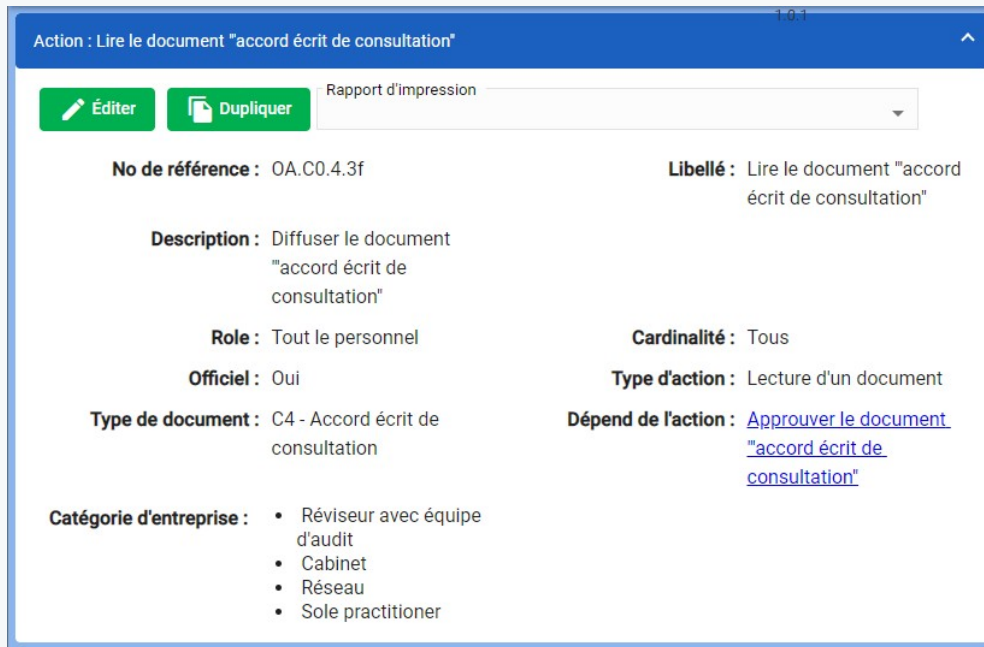
- 8 componentes
 - 40 objetivos de calidad
 - 158 riesgos respecto de la calidad (probabilidad e impacto)
 - 382 respuestas (políticas, procedimientos, listados de control, formularios)
 - 375 acciones (leer un documento, validar un documento, firmar y capacitar...) - % de reducción de riesgo
 - Deficiencias
 - Acciones basadas en el tipo de deficiencia
 - Panel de monitoreo que incluye las deficiencias y las acciones de remediación para responder a las deficiencias identificadas

Software ISQM Manager: ¿dónde deberían empezar las empresas?

- Determinar su propio apetito de riesgo.
- Personalizar los objetivos, los riesgos respecto de la calidad y las respuestas basándose en las características y los compromisos propios de la empresa.
- Personalizar las configuraciones y la documentación del sistema de gestión de calidad (políticas y procedimientos, plantillas, listados de control...).
- Configurar el sistema según la organización y las decisiones internas de la empresa.
- Actualizar los objetivos, los riesgos respecto de la calidad, las respuestas y las acciones basándose en la evolución del sistema de gestión de calidad.

El primer paso que debe tomar una empresa es identificar los riesgos respecto de la calidad.

Software ISQM Manager: estructura de una acción



The screenshot displays the 'Action : Lire le document "accord écrit de consultation"' interface. At the top, there are buttons for 'Éditer' (Edit) and 'Dupliquer' (Duplicate), followed by a 'Rapport d'impression' (Print report) dropdown menu. The main content area is divided into two columns. The left column contains the following fields: 'No de référence : OA.C0.4.3f', 'Description : Diffuser le document "accord écrit de consultation"', 'Role : Tout le personnel', 'Officiel : Oui', 'Type de document : C4 - Accord écrit de consultation', and 'Catégorie d'entreprise : Réviseur avec équipe d'audit, Cabinet, Réseau, Sole practitioner'. The right column contains: 'Libellé : Lire le document "accord écrit de consultation"', 'Cardinalité : Tous', 'Type d'action : Lecture d'un document', and 'Dépend de l'action : Approuver le document "accord écrit de consultation"'. The interface is clean and professional, with a blue header and green action buttons.

Action : Lire le document "accord écrit de consultation"

1.0.1

Éditer Dupliquer Rapport d'impression

No de référence : OA.C0.4.3f

Libellé : Lire le document "accord écrit de consultation"

Description : Diffuser le document "accord écrit de consultation"

Role : Tout le personnel

Cardinalité : Tous

Officiel : Oui

Type d'action : Lecture d'un document

Type de document : C4 - Accord écrit de consultation

Dépend de l'action : [Approuver le document "accord écrit de consultation"](#)

Catégorie d'entreprise :

- Réviseur avec équipe d'audit
- Cabinet
- Réseau
- Sole practitioner

Se han definido los siguientes elementos para cada acción:

1. La referencia/el nombre de la acción.
2. El tipo de acción que se requiere (leer un documento, completar un formulario, firmar un documento...).
3. El tipo de documento que se necesita si la acción está relacionada con un documento en particular.
4. La persona responsable de realizar la acción (el socio, el gerente, todos...).

Las acciones solo se mostrarán en los paneles cuando es necesario realizarlas (por ejemplo, en una fecha específica). Si una acción depende de otra, la segunda solo se mostrará una vez que la acción previa se haya cerrado.

Software ISQM Manager: los paneles

El software ISQM Manager ofrece 4 paneles diferentes:

- Uno para la gerencia de la empresa: presenta un panorama general de todo el sistema.
- Uno para la persona a cargo del ISQM: muestra qué acciones es necesario tomar, cuándo y quién debe tomarlas. Permite ver un resumen de las acciones que se deben tomar dentro de las próximas 48 horas.
- Uno para los equipos de compromiso: muestra qué acciones deben tomar los miembros del equipo para cada compromiso (interno y externo).
- Uno para la persona a cargo de monitorear el sistema: muestra qué acciones se deberían haber tomado, pero todavía no se han tomado.

Suivi des actions par composante

Imprimer

Suivi des actions par composante

Mission annulée													
Composante	Tot	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
C1 : Gouvernance et équipe dirigeante	7	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0
C3 - Acceptation et maintien de la mission	5	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0

Software ISQM Manager: los paneles

- Junio 2022: seminario de introducción del nuevo software ISQM Manager: presentación del software a los profesionales y las partes interesadas.
- Septiembre 2022: talleres (en francés y neerlandés) para enseñar a los auditores y las empresas cómo utilizar el software ISQM Manager.
 - Panorama general del uso del software "ISQM Manager"
 - Uso diario del software ISQM Manager (implementación del sistema)
 - Programación de los riesgos, los objetivos y las respuestas a los riesgos para los gerentes/líderes de ISQM dentro de la empresa

- Cambio de mentalidad: enfoque basado en riesgos para cada empresa de auditoría, que requiera lo siguiente:
 - Introducir un enfoque más proactivo y personalizado respecto de la gestión de calidad.
 - Aumentar la responsabilidad de la gerencia de la empresa y optimizar la gestión de la empresa.
 - Control más riguroso de los sistemas de control de la calidad y enfoque más eficaz respecto de las debilidades.
- Desarrollo del software ISQM Manager (y traducción)
- Tiempos para la adopción del estándar en Bélgica (poco tiempo) >< fecha de entrada en vigencia

Intercambio de conocimientos sobre gestión de calidad



Alex Russell y Louise Sharp

30 de junio de 2022

Adopción en Reino Unido

ISQM (UK)

- ISQM (UK) 1
- ISQM (UK) 2
- ISA 220 (Revisado en julio de 2021)

UK pluses

- No hay nuevos requisitos adicionales para el Reino Unido.
- Los *UK pluses* abordan el contexto, las leyes y las regulaciones del Reino Unido.

Fecha de vigencia

- En vigencia a partir del 15 de diciembre de 2022.
- El FRC de Reino Unido anima fervientemente su adopción temprana.

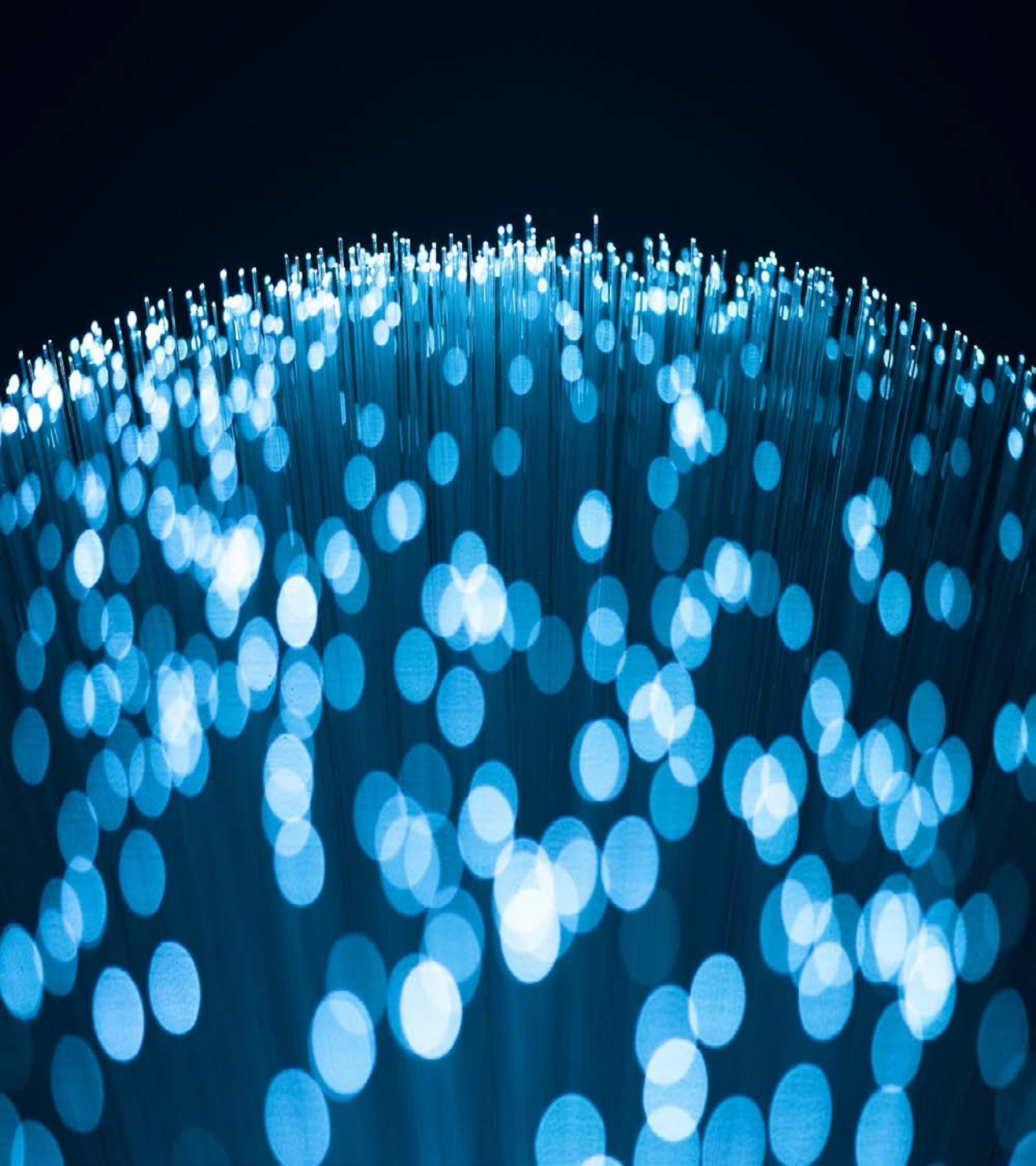
Actividades de respaldo a la implementación

Concientización

Difusión y participación

Eventos en línea

Recursos prácticos



Concientización

- Seminarios en línea en la etapa ED y al momento de la finalización de los estándares
- Artículos para los miembros del ICAEW a través de diversas vías de comunicación
- Campañas en medios sociales y campañas de contenidos
- Mensajes positivos

Difusión y participación

PAOs

Organismos
reguladores

Responsables
de la creación
de estándares

Grupos
de
trabajo

Proveedores
de servicios

Eventos en línea

- Seminarios en línea: [Quality management in audit firms](#) e [Identifying and assessing quality risks under ISQM 1](#)
- [Implementing ISQMs](#): una serie de tres eventos a pedido



Recursos prácticos

Revista Audit & Beyond

- Tema de la edición de febrero 2022
- Cuestiones y desafíos actuales, por ejemplo, escalabilidad, recursos y análisis de causas principales
- Hay contenido gratuito
- [Enlace](#)

Centro de recursos

- Centro de recursos con sitio web dedicado
- Enlaces al ICAEW y a otros recursos
- Accesible para todos, pero parte del contenido es para miembros solamente.
- [Enlace](#)

Artículos de opinión

- Colección de artículos de opinión sobre gestión de calidad
- Comprenden los aspectos tanto prácticos como técnicos de la implementación de la gestión de calidad
- Accesible para todos
- [Enlace](#)

Guías prácticas

Recursos

- Recursos de proveedores de servicios
- Accesibles para todos
- [Enlace](#)

RCA

- Guía RCA (se la está actualizando)
- [Enlace](#)

Desafíos

Concientización
y entendimiento

Desafíos de
las empresas
más pequeñas

Enlaces y
documentación

Impacto de
otros cambios
ISA 540/570/315

Reforma de
auditorías en
Reino Unido

Recursos y
herramientas
de proveedores
de servicios

Próximos pasos y planes futuros

Recursos prácticos

- Actualización de la guía RCA
- Consideraciones al utilizar herramientas de ISQM de proveedores de servicios
- Cómo se ve lo bueno en materia de gestión de calidad

Eventos

- Seminarios en línea y programa ICAEW Essentials

Otras consideraciones

- Enfoque en la evaluación de los SOQM
- Consideración del ICAEW como un proveedor de servicios y pasos a tomar
- Actividad regulatoria y visitas QAD: respaldo

Más información

Louise Sharp

Gerente de Auditoría y Garantía

Responsable de Gestión de Calidad

Louise.sharp@icaew.com

Alex Russell

Jefe de Estrategia de Auditoría y Garantía

Líder de Análisis de Causa Principal

Alex.Russell@icaew.com





Instituto de Auditoria Independente do Brasil

IFAC y Banco Mundial Gestión de Calidad Mundial Intercambio de conocimientos de las PAO

ISQM – La implementación en Brasil



Principales metas y directrices de nuestro programa en Brasil



Presentar la escalabilidad de los estándares, tomando en consideración la realidad de las empresas de auditoría brasileñas de diferentes tamaños al adaptarse al entorno brasileño.



Difundir entre los participantes conocimientos sobre los requisitos de los nuevos estándares de gestión de calidad y también ofrecer capacitación para la implementación eficaz de los estándares.



Ofrecer experiencias prácticas e intercambiar conocimientos con instructores que son:

- Socios y gerentes senior de empresas mundiales que están en una etapa avanzada de implementación de estos nuevos estándares.
- Expertos en el proceso de gestión de calidad.
- PMO a cargo de un auditor con amplia experiencia en empresas de auditoría de diversos tamaños.

Metodología

Concientización e intercambio de conocimientos

Brindar a las empresas de auditoría los conocimientos necesarios para cumplir con los nuevos requisitos relacionados con la gestión de calidad, como lo estipula el estándar ISQM, y todos sus requisitos.



Mentalidad y visión integrada

Colaborar con la transición de las empresas hacia la gestión de calidad integrada y proactiva basada en un enfoque de riesgo, monitoreo continuo de los procesos y remediación oportuna de las deficiencias.



Cómo lo hicimos...

Ofrecer un programa con metodología práctica y conductual (habilidades interpersonales) para ayudar a las empresas de auditoría a implementar los pilares de la gestión de calidad que son necesarios y requiere el estándar ISQM.

Sítio web de lançamento (Conscientização y comunicação)



Gestão da Qualidade na Auditoria

Objetivo

Programa de Implementação da ISQM 1 - Gestão da Qualidade na Auditoria

Módulo 1 - Introdução da Qualidade - ISQM 1: Realizado em 2021
Módulo 2 - Oficinas - Implementação ISQM 1 (32h): Início - 12/05/2022
(formato online/ao vivo)



Por que participar do Programa de Implementação ISQM 1?

Porque as firmas de auditoria, de todos os portes, precisarão cumprir os requisitos previstos pela nova norma internacional de Gestão da Qualidade que será obrigatória a partir de **15/12/2022**.



Programa de Educação Profissional Continuada

A reconhecida excelência do Ibracon, agora nesse Programa inovador, de longa duração, que integra aspectos técnicos e de soft skills para apoiar as firmas de auditoria na implantação dos pilares da nova Norma.

Em processo de credenciamento para o PEPC do CFC.



Demanda internacional

O Programa atende a uma demanda internacional que requer uma mobilização imediata das firmas de auditoria para entender as mudanças e, acima de tudo, planejar e implementá-las em tempo hábil.



Recorrido de Ibracon 2021



Recorrido de Ibracon 2022

**Enero
2022**

Seminario en línea sobre concientización I

Objetivo: importancia y cambios
introducidos por los nuevos estándares,
considerando la visión de las partes
interesadas y una sección de preguntas y
respuestas

Rogério Rokembach – CRE, Idésio Coelho -
Miembro de la Junta de la IFAC, Ana Tercia
(CRC-RS), Shirley Silva (Ibracon), Adriano

Thomé (Director FAPMP Ibracon)



Más de 176 participantes

**Febrero
2022**

Seminario en línea sobre concientización II

Objetivo: presentar los
principales cambios
introducidos por los nuevos
estándares respecto del
sistema de gestión de calidad
de las empresas de auditoría.



Más de 193 participantes

**Mayo -
julio**

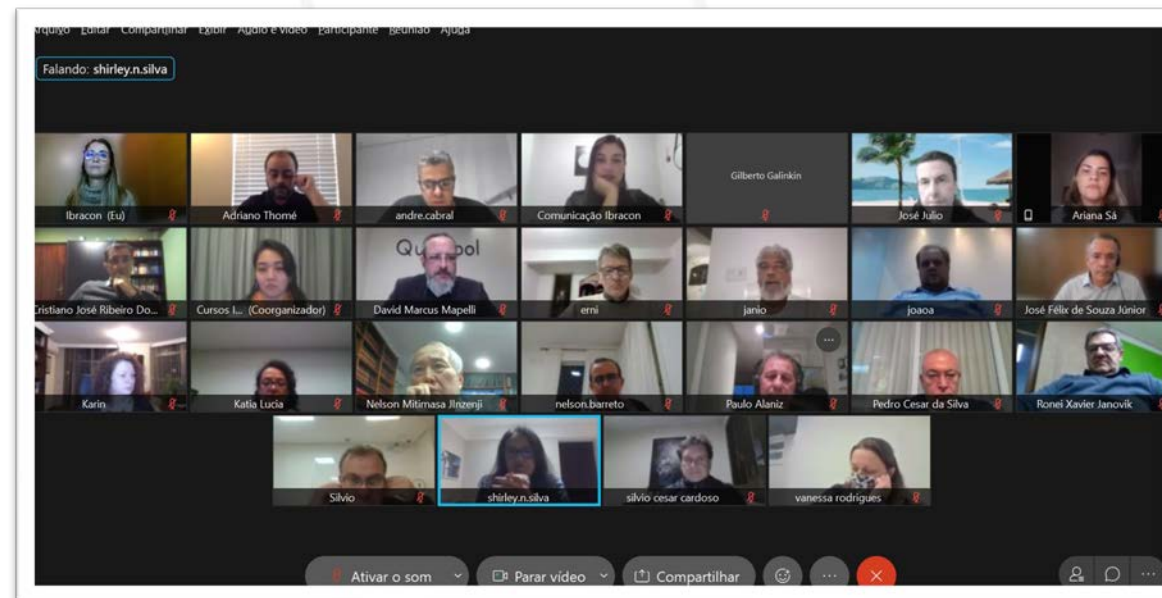
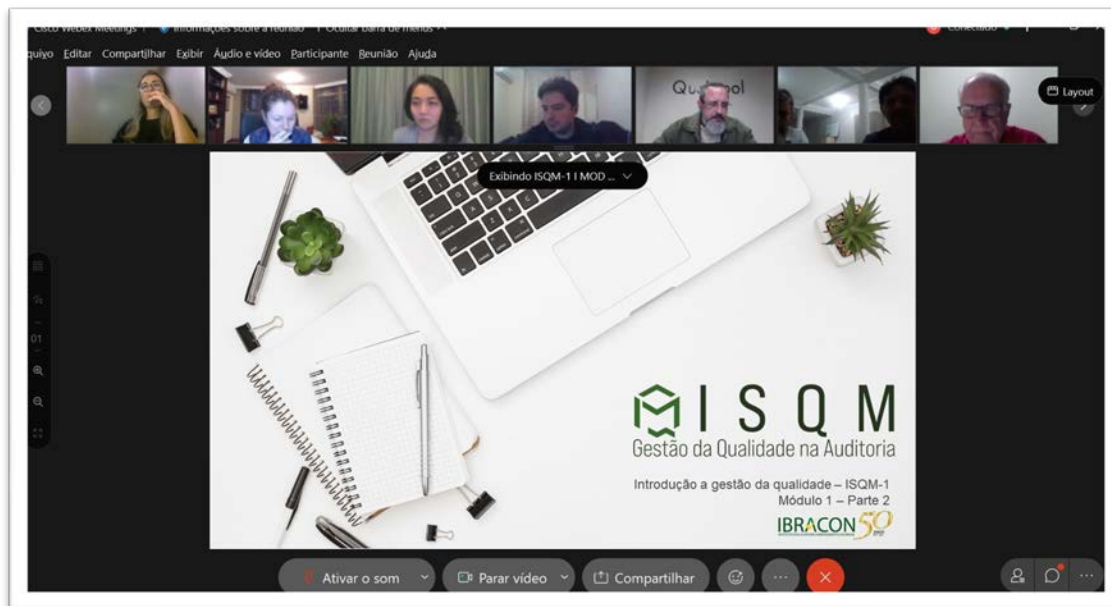
Fase II del Programa ISQM (Taller práctico – 30 horas)

Presentación de los conceptos actuales de los
estándares, promoción de debate y ejemplos
prácticos de parte de auditores con
experiencia en el proceso de implementación
provenientes de grandes empresas de
auditoría.

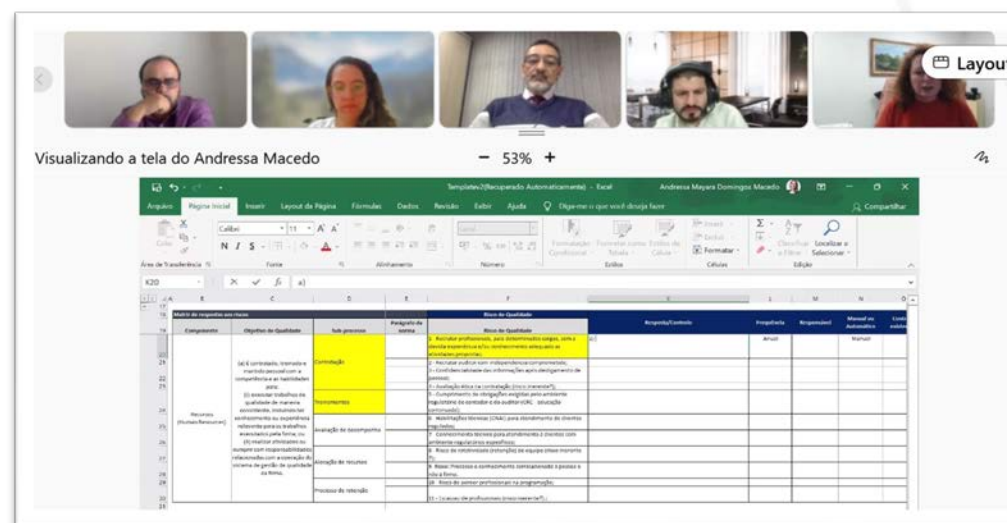


**59 participantes de 42 empresas que
alcanzan a aproximadamente 1000
profesionales**

Programa ISQM de Ibracon



**Más de 1000 profesionales
alcanzados por las acciones
de Ibracon**



Principales desafíos

- o Eliminar la creencia de que “lo que sirve a unos sirve a todos”.
- o Presentar a nuestros asociados una gama de herramientas y soluciones de tecnología de la información disponibles y asequibles.
- o Generar la cultura de la gestión de calidad como un proceso.
- o Hacer participar a las empresas de auditoría pequeñas y algunas medianas.
- o Crear y promover un entorno de colaboración entre los asociados.
- o Crear una herramienta de base de información para mejores prácticas.
- o Trabajar con los asociados en los problemas posteriores a la implementación (factores mitigantes, análisis de causa principal, plan de remediación, etc.).

Próximos pasos

- o Realizar una transmisión por Internet con los organismos reguladores (CRE, CVM).
- o Capacitación a pedido (transmisión por Internet) – agosto de 2022
- o Capacitación en línea de OCAM (*Ordem dos Contadores e Auditores de Moçambique*) – septiembre de 2022
- o Crear una herramienta de base de información para las mejores prácticas disponible para las empresas de auditoría.
- o Trabajar en el proceso de revisión con los organismos reguladores y otras partes interesadas.
- o Compartir en forma continua los conocimientos y las lecciones aprendidas después del primer año de implementación.



Shirley Silva

País: Brasil

Shirley Silva es Directora Nacional de Desarrollo Profesional en Ibracon y miembro del Comité de Formación Profesional en el Consejo Federal de Contabilidad (CFC) desde el año 2020.

La señora Silva cuenta con más de 30 años de experiencia en la práctica pública y en la industria en Brasil. Actualmente es socia en EY Brazil, en la Oficina de Sao Paulo, donde está a cargo de liderar el desarrollo y el mantenimiento de las políticas de auditoría y la orientación en materia de auditoría. Ella recibe y brinda asesoría a equipos de compromiso en lo que respecta a la aplicación de la metodología de auditoría de la empresa y los estándares contables en vigencia. También es miembro del EY's Latin America South Partners Advisory Forum.

La señora Silva ofrece servicios de garantía y auditoría a diversos clientes en las áreas de cumplimiento con las NIIF y las PCGA de EE. UU., la presentación de información ante la SEC y la investigación de temas contables complejos y el cumplimiento de la Ley Sarbanes Oxley.

La señora Silva es una contadora pública profesional y miembro de CPA Brazil. Tiene una licenciatura en Contabilidad y en Economía de la Faculdade Baiana de Ciências y la Universidade Federal da Bahia, Brazil.

¡Gracias!

Shirley Silva

Directora de Desarrollo Profesional de Ibracon

 shirleynsilva

shirley.n.silva@br.ey.com

IBRACON

Instituto de Auditoria Independente do Brasil

Nacional

www.ibracon.com.br

Acesse, curta e compartilhe:





CHARTERED
PROFESSIONAL
ACCOUNTANTS
CANADA

COMPTABLES
PROFESSIONNELS
AGRÉÉS
CANADA

Gestión de Calidad Recursos de Orientación para Auditores

Sesión de Intercambio de las PAO – 30 de junio de 2022

Resumen de los recursos de orientación

(Disponible en inglés y francés)

- Recursos para concientizar
 - Alertas
 - Artículos en Blogs
- Seminarios en línea
- Herramienta para la implementación por primera vez

Acceso a nuestros recursos de orientación gratuitos: [Recursos de orientación sobre gestión de calidad \(cpacanada.ca\)](https://cpacanada.ca/quality-management-resources)

Recursos de orientación sobre gestión de calidad

Nuevos estándares de gestión de calidad, tanto a nivel de la empresa como de compromiso, podrían tener un impacto sobre todos los profesionales. Nuestros materiales de orientación gratuitos ayudarán a implementar estos cambios y asesorar a los equipos acerca de los resultados deseados.

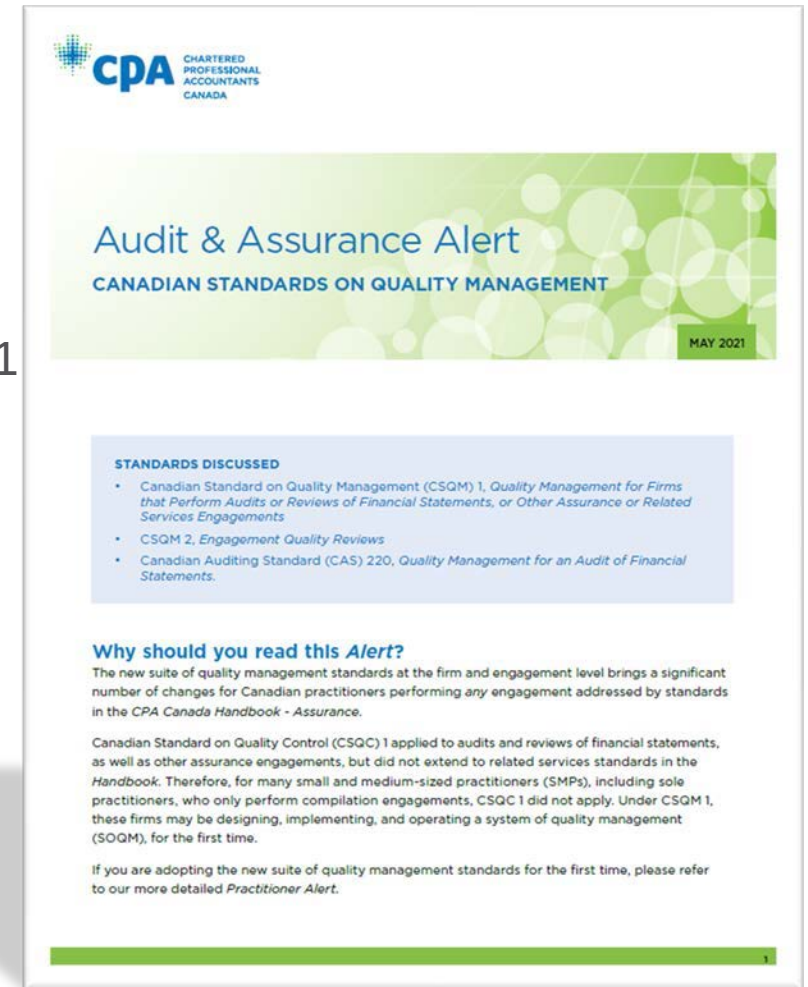


Recursos para concientizar

(Disponibles en inglés y francés)

- Disponibles ahora
 - [Audit and Assurance Alert : New quality management suite of standards](#)
 - Para empresas que anteriormente han implementado CSQC 1
 - [Practitioner Alert : New quality management suite of standards](#)
 - Para quienes adoptan los estándares por primera vez
 - [Practitioner Alert: Quality management conforming amendments](#)

Acceso a nuestro
[Blog sobre calidad de las auditorías \(cpacanada.ca\)](https://cpacanada.ca)



Seminarios en línea

(Disponibles en inglés y francés)

- Serie Practitioner's Pulse
 - Para todas las empresas
 - [Junio 2021](#): un resumen de los estándares de gestión de calidad
 - [Junio 2022](#): mesa de debate sobre aplicación práctica y enmiendas que se ajustan a las normas

Seminario en línea para profesionales (junio 2022): Gestión de calidad, consideraciones para la aplicación práctica

Únase a esta conversación en vivo con profesionales, quienes compartirán sus experiencias hasta la fecha en el desarrollo de un sistema de gestión de calidad y la aplicación de los requisitos de los nuevos estándares de gestión de calidad.

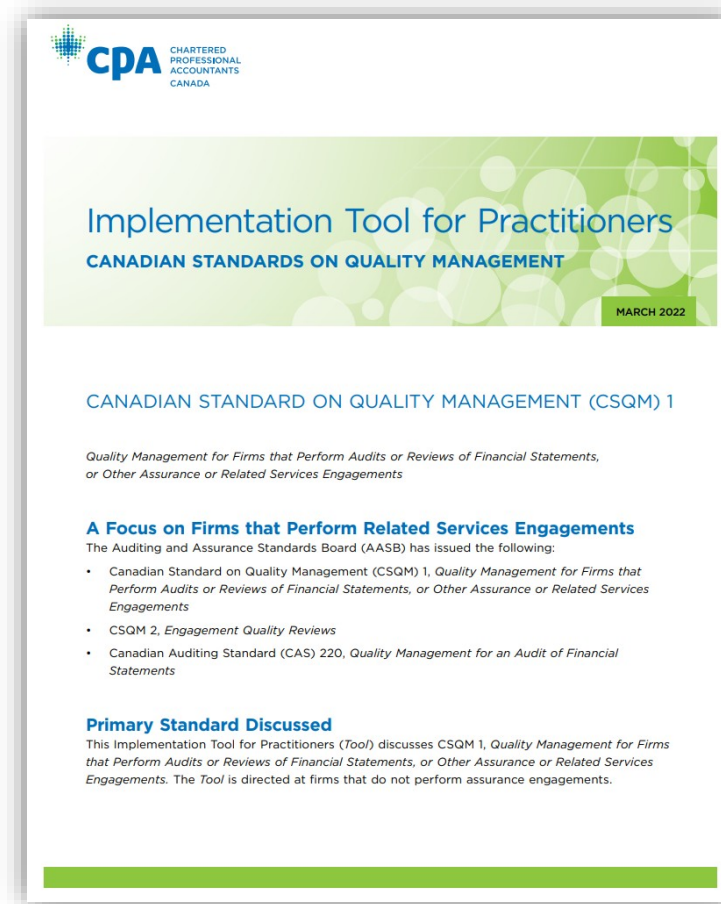


Herramienta para la implementación por primera vez

(Disponible en inglés y francés)

- Herramienta de Implementación de CSQM 1

- Para empresas que implementan por primera vez, incluye contenido de la Guía de Implementación por Primera Vez de ISQM 1 de la IAASB.
- La guía se compone de un documento central y 9 apéndices que brindan asesoramiento detallado para cada objetivo.
- Utiliza 35 situaciones hipotéticas con preguntas y respuestas a lo largo de la publicación, para su entendimiento y aplicación escalables.



Guía de Gestión de Calidad

Un servicio de suscripción para miembros

Asesoramiento para la aplicación (julio-agosto 2022)

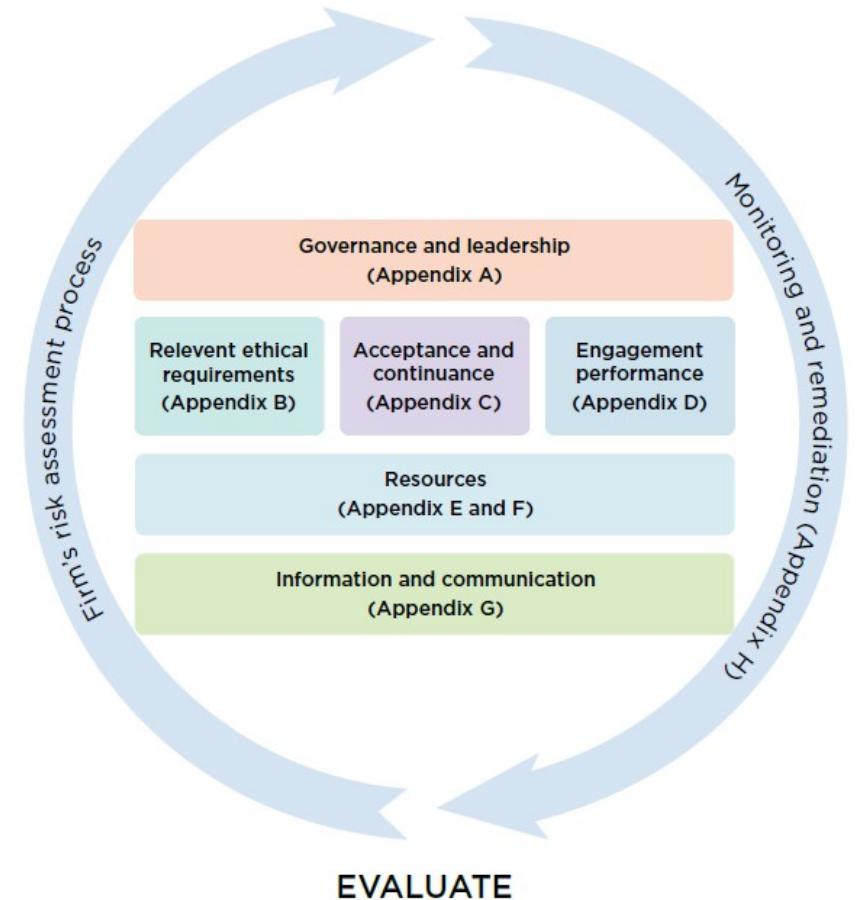
- Organizado en capítulos y por componente.

Ayudas para la práctica (julio 2022)

- Plantillas para ayudar a los profesionales con la documentación de riesgos y respuestas.

Estudios de caso (septiembre-octubre 2022)

- Herramientas de aprendizaje basadas en situaciones hipotéticas y ejemplos para los profesionales.



SAICA – Iniciativa de Implementación de Gestión de Calidad

**Por: Thandokuhle Myoli – Ejecutivo: Auditoría y
Garantía**

SAICA – ¿Quiénes somos?

El propósito principal de SAICA es “**Promover el interés común de los miembros**”, y esto se logra a través de un **proceso de apoyo**, es decir, buscar el respaldo y la adopción de una causa o política en particular por parte de las partes interesadas tales como legisladores, responsables de la creación de estándares y organismos reguladores. Estas causas y políticas que SAICA busca promover por lo general se presentan en estándares técnicos o legislación, o bien en procedimientos y políticas de índole administrativo.

“**Los estándares y la legislación**” exponen un **entendimiento común** (es decir, un consenso) de cómo se deberían hacer las cosas, lo que mejora la eficacia y genera cohesión pública. También proporcionan una expectativa compartida que brinda confianza a las partes interesadas y responsabiliza a quienes están sujetos al estándar. El “**establecimiento de estándares**” ocurre a través de un **proceso de derecho público** (por ejemplo, consenso legislativo) o un **proceso de derecho privado** (por ejemplo, consenso contractual) implementado por el responsable de la creación de estándares que corresponda en busca de una **posición de consenso** que es en beneficio del interés público.

SAICA Standards Business Unit tiene la tarea principal de desarrollar nuevos estándares, ejercer influencia en cuanto a cambios en los estándares, dirigir las nuevas opiniones y puntos de vista sobre los estándares que se requieran o controlar la calidad de estándares actuales o propuestos. Esto se logra al formular primero un **consenso interno o “SAICA View”** a través de un miembro apoderado (es decir, estructuras de miembro) y un proceso de compromiso del miembro.

SAICA Standards Business Unit aprovecha el “**SAICA View**” para participar en el **proceso de establecimiento de estándares** que busca alcanzar el consenso local y/o internacional al apoyar primero el “SAICA View” ante los responsables de la creación de estándares, las partes interesadas y el público y, posteriormente, contribuir a formular un consenso que sea en beneficio del bien común. Esto se realiza en relación con **partes interesadas externas independientes** donde no tenemos facultades de toma de decisiones directas ni indirectas en relación con la adopción de un estándar (por ejemplo, simplemente influir a modo de apoyo ante el Parlamento en carácter de legislador) o **partes interesadas externas dependientes**, donde tenemos representación directa (por ejemplo, representante directo de SAICA en un organismo de toma de decisiones) o representación indirecta (candidato, observador o asesor de SAICA en un organismo de toma de decisiones) respecto de decisiones relacionadas con la adopción de un estándar.

El establecimiento de estándares y leyes no es una ciencia perfecta dado que, en mayor medida, requiere simplemente el consenso de la mayoría, fundamentalmente en cuanto a principios. Por lo tanto, puede requerir un mayor perfeccionamiento a través de **interpretación o inferencia (por ejemplo, asesoramiento)** que se base en los principios, el contexto o la redacción de un estándar en particular para su aplicación en el mundo real en entornos diferentes o cambiantes.

Análisis de los ISQM

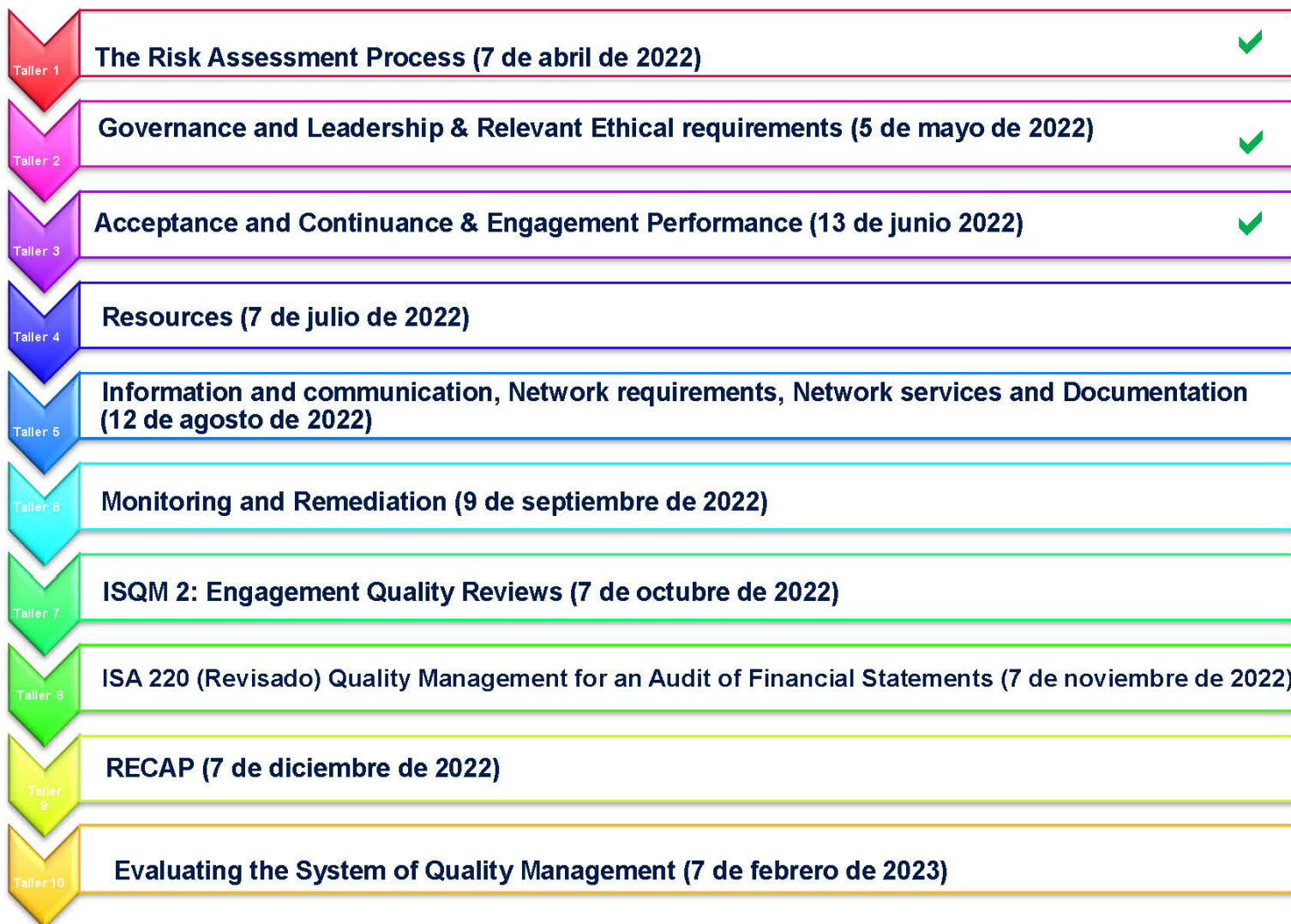


Esfuerzo en colaboración de todos los profesionales

- SAICA ha establecido un grupo de trabajo a través de su comité de auditoría y garantía prescrito, el Comité de Asesoramiento en Garantía (Assurance Guidance Committee), para centrarse en la implementación de los estándares de gestión de calidad (QM).
- Representación del grupo de trabajo: grandes empresas, SMP, consultores y proveedores de capacitación en el área de garantía de calidad, proveedores de software, la Oficina del Auditor General de Sudáfrica, PAFA e IRBA.
- El grupo de trabajo decidió realizar una serie de talleres mensuales (gratis). Estos talleres se realizan virtualmente y los imparte SAICA en asociación con PAFA e IRBA. Las grabaciones están disponibles en el sitio web de SAICA.
 - SAICA también llevará a cabo tres eventos pagos (de 4 horas cada uno) con el propósito de analizar en mayor detalle algunas de las áreas complejas.
- Actualmente estamos trabajando en un proceso de tutorías para pequeñas empresas. El rol de SAICA es facilitar la participación entre el tutor y el alumno.
- Puede visitar la página de recursos de IISQM de SAICA haciendo clic [aquí](#)



Talleres sobre ISQM



Estructura de los talleres

Los delegados pueden
presentar preguntas
con antelación en el
momento de inscribirse.

Bienvenida a los delegados
y resumen del ISQM 1,
donde se hace hincapié en
la naturaleza iterativa del
estándar.

Resumen de alto
nivel sobre el
componente que se
aborda en el taller.

Resumen teórico del
estándar que incluye
los componentes que
se abordan.

Mesa de debate
entre los
representantes
del grupo de
trabajo de QM.

Intercambio de
experiencias con un
líder de garantía (de
preferencia un CEO/
líder de garantía en
una empresa).

Preguntas y
respuestas

Inscripciones por país – taller del 14 de junio

País	Cantidad de delegados
Argelia	7
Australia	2
Benín	1
Botsuana	120
Burkina Faso	1
Islas Caimán	1
República Democrática del Congo (DRC)	4
Etiopía	1
Guernsey	1
Irlanda	1
Kenia	2
Lesoto	7
Malawi	8
Malasia	1
Mozambique	1
Namibia	4
Países Bajos	2
Nueva Zelanda	1
NIGERIA	6
Senegal	1
Sudáfrica	138
Tanzania	4
Uganda	73
Reino Unido	1
Zambia	1
Zimbabue	47
博茨瓦纳	2
Total	438

Identificación de los desafíos respecto de la implementación

Perspectiva de las SMP:

- Tiempo y recursos.
- Cambiar la mentalidad de que se trata de un ejercicio de cumplimiento a ver los beneficios para los negocios de la empresa. Esto se aplica, en particular, para aquellas empresas que pueden no recibir inspecciones de los organismos reguladores debido a su tamaño y a la naturaleza de los compromisos que llevan a cabo.
- Implicancias en cuanto a costos en términos de establecer tecnología para automatizar los procesos y la documentación y también utilizar los servicios de consultores.
- En este punto, SAICA realizará un evento con costo que se centrará en la implementación para las SMP.

Grandes empresas:

- Inquietudes acerca de que los organismos reguladores puedan tener expectativas poco realistas al realizar inspecciones por primera vez. En este aspecto, algunas empresas respaldan ciertas evaluaciones piloto de parte del organismo regulador antes del 15 de diciembre de 2022. Las empresas pueden no lograr la implementación correcta durante el primer año, y lograrlo puede conllevar un proceso de mejora continua.

Aspectos teóricos del estándar:

- Algunos componentes no tienen objetivos de calidad predefinidos en ISQM 1 (por ejemplo, proceso de evaluación de riesgos, monitoreo y proceso de remediación), pero corren ciertos riesgos si no están bien planificados, ejecutados y controlados. **¿Es necesario formular objetivos de calidad para estos componentes?**

Gracias

MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS CONTABLES EN ÁFRICA

Reiniciar. Reactivar. Reenfocar.

30 de junio de 2022



Crear valor

A través de y para las partes interesadas en el sector privado y el sector público

PAO eficaces –
sostenibles,
relevantes, creíbles

- Desarrollo de las PAO
- Aprendizaje y desarrollo de contabilidad
- *Future-fit*: marco común de competencias contables

Excelencia técnica

- Desarrollo, adopción, implementación de estándares internacionales: IASB, IPSASB, IAASB, IESBA
- Soporte técnico de las PAO
- *Future-fit*: Informes de sostenibilidad

Calidad y movilidad

- Servicios contables de calidad
- *Future-fit*: profesionales de la contabilidad y AfCFTA

Transparencia, compromiso y buena gestión del sector público

Personas | Procesos | Sistemas

Ventajas comparativas

Plataforma panafricana
integrada para el
compromiso

Voz influyente

Convocatoria eficaz

Asesor experto

Portal de conocimientos

Intermediario de confianza

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Objetivos estratégicos	Acciones estratégicas	Mecanismos
Mejorar la calidad ... de los servicios contables profesionales en África	Facilitar la adopción e implementación de los nuevos Estándares Internacionales de Gestión de Calidad (QM): • Concientizar. • Respaldo a las PAO para ayudar a sus miembros y a las empresas a implementar los estándares. • Facilitar el acceso a recursos y respaldo sobre implementación que sean prácticos y adecuados para el propósito.	• Foro (con múltiples partes interesadas) para Mejorar la Calidad de la Contabilidad en África (nuevo) • Grupo de asesoramiento sobre calidad de la contabilidad (nuevo) • Relaciones de enlace con el personal de IAASB e IFAC
	Fortalecer el cumplimiento de las PAO con las Obligaciones 1 y 6 de la Declaración de Adhesión a la IFAC: • Mejorar el entendimiento de las PAO acerca de las SMO. • Ayudar a las PAO a cumplir con las SMO. • Explorar la viabilidad de proporcionar un servicio de tercerización de revisión de la calidad.	

ACCIONES PLANIFICADAS PARA 2022 Y POSTERIORMENTE

Involucrar a las partes interesadas para promover la actividad y buscar aceptación y compromiso

- Socios de desarrollo y organismos donantes
- Empresas
- Organismos reguladores
- Educadores
- Grupos económicos regionales y otros grupos
- Proveedores de software y de otros servicios

Equipar a las PAO para ayudar a los miembros y las empresas a implementar los ISQM

- Concientizar.
- Facilitar el acceso a actividades y herramientas ya existentes.
- Para las PAO seleccionadas, entender cómo ayudan a los miembros y a las empresas a realizar la transición a los ISQM y brindar asesoramiento y respaldar medidas para cerrar las brechas.

Ayudar a las PAO a mejorar su cumplimiento de las SMO 1 y 6 de la IFAC

- Concientizar sobre las SMO 1 y 6 de la IFAC.
- Facilitar el acceso a actividades y herramientas ya existentes.
- Para las PAO seleccionadas, realizar análisis de brechas de cumplimiento de las SMO 1 y 6 de la IFAC y brindar asesoramiento y respaldar medidas para cerrar las brechas.

Explorar el establecimiento de un Centro de Calidad para las PAO en África (acción a más largo plazo)

- Conceptualizar un centro (personas, procesos, sistemas) en consulta con el Foro para Mejorar la Calidad de la Contabilidad en África.

PROYECTOS DETALLADOS

SERIE DE TALLERES VIRTUALES SOBRE GESTIÓN DE CALIDAD (QM)

Concientizar y respaldar la implementación de los ISQM a través de oportunidades de aprovechamiento ya existentes.

Facilitar el acceso a actividades y herramientas ya existentes de manera sencilla tanto para acceder como para navegar.

REVISIÓN DEL ESTADO DE CALIDAD DE LAS PAO

Entender los desafíos y las necesidades específicos de las PAO seleccionadas/el país.

Identificar brechas en los servicios para ayudar a los miembros y las empresas a realizar la transición hacia los ISQM y brindar asesoramiento sobre medidas para cerrar las brechas.

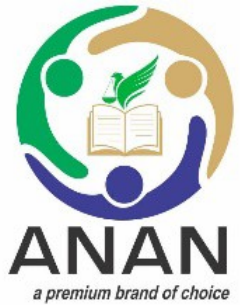
Identificar brechas en el cumplimiento de las SMO 1 y 6 de la IFAC y brindar asesoramiento sobre medidas para cerrar las brechas.

HERRAMIENTAS Y CAPACITACIÓN

Aprovechar los resultados de la revisión del estado de calidad de las PAO, profundizar en los mismos y, en la medida en que sea posible, resolver los desafíos prácticos en cuanto a la implementación.

Identificar y, en la medida de lo posible, cerrar brechas en las herramientas y la capacitación existentes.

PAO PARTICIPANTES

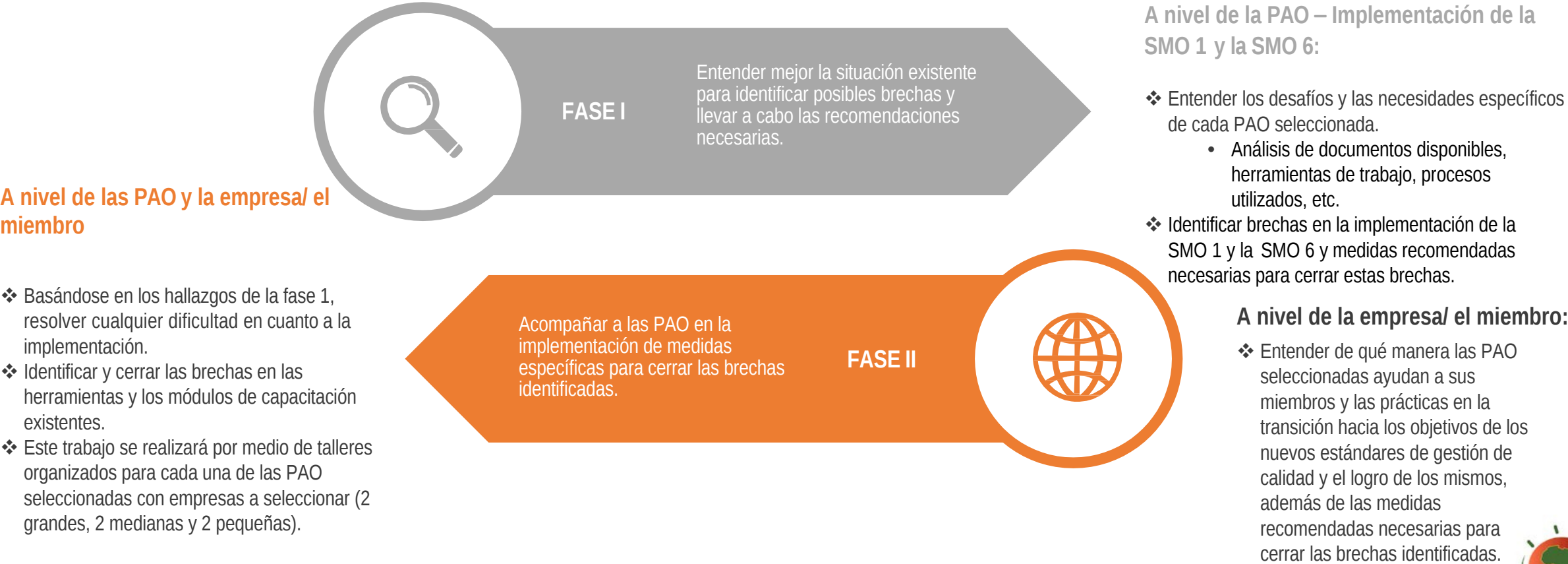


المصنف الوطني للخبراء المحاسبين
Ordre National des Experts Comptables

CONTEXTO DEL ESTUDIO EN PROFUNDIDAD

Directriz:

Tomar en cuenta el nivel de madurez de cada PAO | Profundizar en las necesidades especiales de 4 PAO seleccionadas por PAFA | Selección según apetito, compromiso, medios y disponibilidad de las PAO en cuestión | Comenzar con 2 PAO francófonas





¡Gracias!



SQM Quality

Una solución intuitiva con base en la nube que agiliza su sistema de gestión de calidad.



Nuestra visión



Nuestra meta es proporcionar no solo cumplimiento sino también una experiencia que deleite a los usuarios en su flujo de trabajo de calidad.

Al ayudar con facetas en la gestión de las prácticas contables, SQM Quality se integrará para todo el personal como una herramienta de gestión proactiva que facilita un sistema iterativo de gestión de calidad.

Al incorporar el ecosistema de CaseWare en SQM Quality buscamos ofrecer a las empresas una solución que se integra con sus tareas diarias y recopila información relevante en el sistema de gestión de calidad (SoQM), lo que hace que el monitoreo y la evaluación del SoQM no requiera esfuerzo y sea sencillo.



Nuestro contenido



Al unir contenido que está en cumplimiento con características que tienen un diseño único, creamos un sistema adecuado para el mundo moderno.

Nuestro contenido está diseñado y aprobado por un grupo de expertos en el área de gestión de calidad y compromisos de garantía.

Con el proceso de evaluación de riesgos incorporado al evaluar la probabilidad de ocurrencia y el efecto del riesgo en los negocios en caso de que ocurra.

Nuestras librerías de contenido sobre objetivos, riesgos y respuestas brindan a las empresas contenido de calidad preparado por expertos que permite a las empresas diseñar un sistema integral de gestión de calidad



Regiones admitidas

Regiones	Estándar	Idioma
Canadá	CSQM	Inglés
Canadá	NCGQ	Francés
Australia	ASQM	Inglés
Bélgica y Luxemburgo	ISQM B&L	Inglés
Bélgica y Luxemburgo	ISQM FR	Francés
Bélgica y Luxemburgo	ISQM NL	Neerlandés
África	ISQM	Inglés
Sudáfrica	ISQM ZA	Inglés
EE. UU. (en 2023)	SQMS	Inglés
América Latina	ISQM SP	Español
Dinamarca	ISQM DK	Danés



Nuestra visión



SQM Quality está diseñado con un flujo de trabajo dinámico que incorpora 5 módulos:

- Diseño
- Operación
- Resumen de la operación
- Monitoreo
- Evaluación



SQM Quality

Settings - Objectives

SQM Quality

- Permission Roles
- Staff Permissions
- Import
- Objectives
- Risks
- Policy Responses
- Procedure Responses
- Tasks
- Form Editor

Network Objectives

ImportAdd

Drag a column header here to group by that column

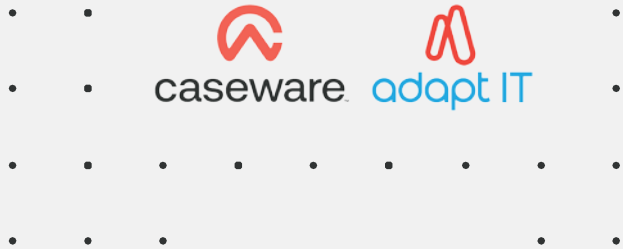
ID	Component	Title	Objective
MAN-AC-1	Acceptance and continuance of client relationships and specific engagements	Judgments	Judgments by the firm about whether appropriate based on: 1. Information obtained about the ethical values of the client (including governance) that is sufficient to 2. The firm's ability to perform the legal and regulatory requirements
MAN-AC-2	Acceptance and continuance of client relationships and specific engagements	Financial and operational priorities	The financial and operational priorities accept or continue a client relationship
MAN-EP-1	Engagement performance	Engagement teams	Engagement teams understand and, as applicable, the overall responsibility engagement and being sufficiently aware
MAN-EP-2	Engagement performance	Supervision of engagement teams	The nature, timing and extent of direction performed is appropriate based on the assigned or made available to the engagement team members is directed members.
MAN-EP-3	Engagement performance	Appropriate professional judgment	Engagement teams exercise appropriate engagement, professional skepticism
MAN-EP-4	Engagement performance	Consultations	Consultation on difficult or contentious
MAN-EP-5	Engagement performance	Differences of opinion	Differences of opinion within the engagement



Configuración



SQM Quality



Diseño

SQM QUALITY

DESIGN

OPERATE

OPERATE OVERVIEW

Responsibilities

Setup

Understanding

Objectives

Risks

Policy responses

Procedure responses

Tasks

Review & Publish

Objectives

Drag a column header here to group by that column

Type	ID	Component	Title
Mandatory	MAN-AC-1	Acceptance and continuance of client relationships and specific engagements	Judgments
Mandatory	MAN-AC-2	Acceptance and continuance of client relationships and specific engagements	Financial and operational priorities
Mandatory	MAN-EP-1	Engagement performance	Engagement teams
Mandatory	MAN-EP-2	Engagement performance	Supervision of engagement teams



SQM Quality



Operación y resumen de la operación

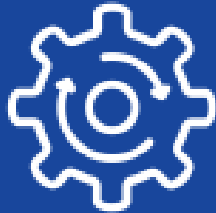
Responsibilities	Drag a column header here to group by that column					
Setup	R	Type	ID	Component	Title	Objective
Understanding			Q		Q	Q
Objectives	▼	✓ Mandatory	MAN-GL-1	Governance and leadership	Culture of quality	The firm demonstrates a commitment to
Risks	ID - Title					
Policy responses	Objective		The firm demonstrates a commitment to quality through a culture that exists throughout the firm			
Procedure responses	Additional description		Leadership is responsible and accountable for quality.			
Tasks	Applicable standards		ISQM ASQM CSQM NCGQ			
Review & Publish	Authoritative references		ISQM1.28(a); ASQM1.28(a)			
	Sub-objectives		The organizational structure and assignment of roles, responsibilities and authority is appropriate to enable the design, implementation and operation of the firm's system of quality management.			
	Attachments		Attachment 1 Attachment 2			
	Linked risks		Risk-2 Risk-1 Risk-3			
	Notes		Note			
	Effective from		Effective from			



SQM Quality



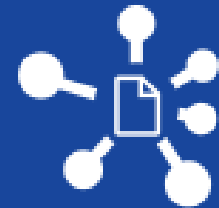
Objetivos
incorporados



Actualizaciones
continuas



Gestión de
calidad



Almacenamiento
de datos
centralizado



Notificaciones en
tiempo real



Enfoque en gestión
de riesgos



Enlace de relación
muchos a muchos



Versiones de
SQM incorporaas



Gracias

qm.x

Jerarquía

1/1/2022 - 12/31/2022

▼

Overview

☰ Status view

☰ Hierarchy view

Expand all

✓ 1. Relevant Ethical Requirements ⓘ

Expand all

➤ Component activity [4]

✓ Objectives [4]

✓ OE1: The firm and its personnel: (i) Understand the independence requirements to which the firm and the firm's engagements are subject; and (ii) Fulfill their responsibilities in relation to the independence requirements to which the firm and the firm's engagements are subject. ...

✓ Risks [12]

✓ 3.01: Breaches of ethical requirements occur where the firm is not aware of relevant professional provisions applicable to ethical requirements, including those related to independence. ...

✓ Responses [8]

✓ RER-01: Ethics leader ...

✓ Tests [1]

Vista jerárquica

- Vista de todo su sistema de gestión de calidad por componente.
- Se muestra la cantidad de cada tipo de ítem.
- Es posible expandir para ver todos los ítems dentro de un componente.
- Interactivo para ayudar a la navegación.

Configuración del SoQM

Admin

[Audit log](#) [Defaults](#) [Export](#) [Import](#) [Periods](#) [Users](#)

Defaults
Tailor items within the application

Standards
Add, modify, or remove Standards as you want them to appear when selecting in the application.

ISQM (UK) 1	Save Remove
ISQM 1	Save Remove
ISQM 2	Save Remove
MFO	Save Remove

- Cree períodos de evaluación.
- Asigne permisos de usuario.
- Agregue estándares de gestión de calidad y personalice riesgos.
- Importe datos a granel o cree ítems en forma individual.
- Exporte datos a Excel.
- Audite el registro de acciones.

Personalización de riesgos

Risk levels
Label risk levels, highest to lowest.

Highest risk label

Extreme

Save

Serious

Save

Significant

Save

Moderate

Save

Small

Save

Very small

Save

Lowest risk label

Lower

Save

[Add risk level](#)

Personalización de riesgos

- Establezca su propia cantidad de niveles de riesgo hasta 9 niveles diferentes.
- Establezca su propia descripción para cada nivel de riesgo.
- Realice una evaluación separada opcional de la posibilidad de ocurrencia del riesgo y de su efecto sobre el logro del objetivo de calidad.
- Los informes de riesgo ya completados se actualizarán automáticamente.

Pruebas, hallazgos, flujo de trabajo de remediación

Test FAP-C05 (T-14) [Edit](#) | [Comment](#)

Test of FAP-C05

Status:
In Progress

Self-monitored: No
Response: FAP-C05
Start date: 5/25/2022
Due date:
Completed date:

Assign tester* Ashton, Sara [-](#)
[+](#) Add tester

Assign reviewer* Ashton, Sara [-](#)
[+](#) Add reviewer

Related finding Finding Test FAP-C05 [-](#)
[+](#) Add finding

Design effectiveness [Comment](#)
Is the response appropriately designed to address the risk to meeting the quality objective?*

No [▼](#)

Operating effectiveness [Comment](#)

- Registre las pruebas y los resultados de las pruebas.
- Cree y evalúe hallazgos de las pruebas.

Pruebas, hallazgos, flujo de trabajo de remediación

Finding details [Edit](#) | [Comment](#)

Nature of finding: Quality Response

Pervasiveness or magnitude of finding
Affects all Form APs, so limited to audit engagements for issuers

Other qualitative factors
Describe any compensating responses
Other supporting information

Relationships [Edit](#) | [Comment](#)

Tests	Component	Objectives	Risks	Responses
Test FAP-C05	Relevant Ethical Requirements	OE2	FAP-R01	FAP-C05

Deficiency details [Edit](#) | [Comment](#)

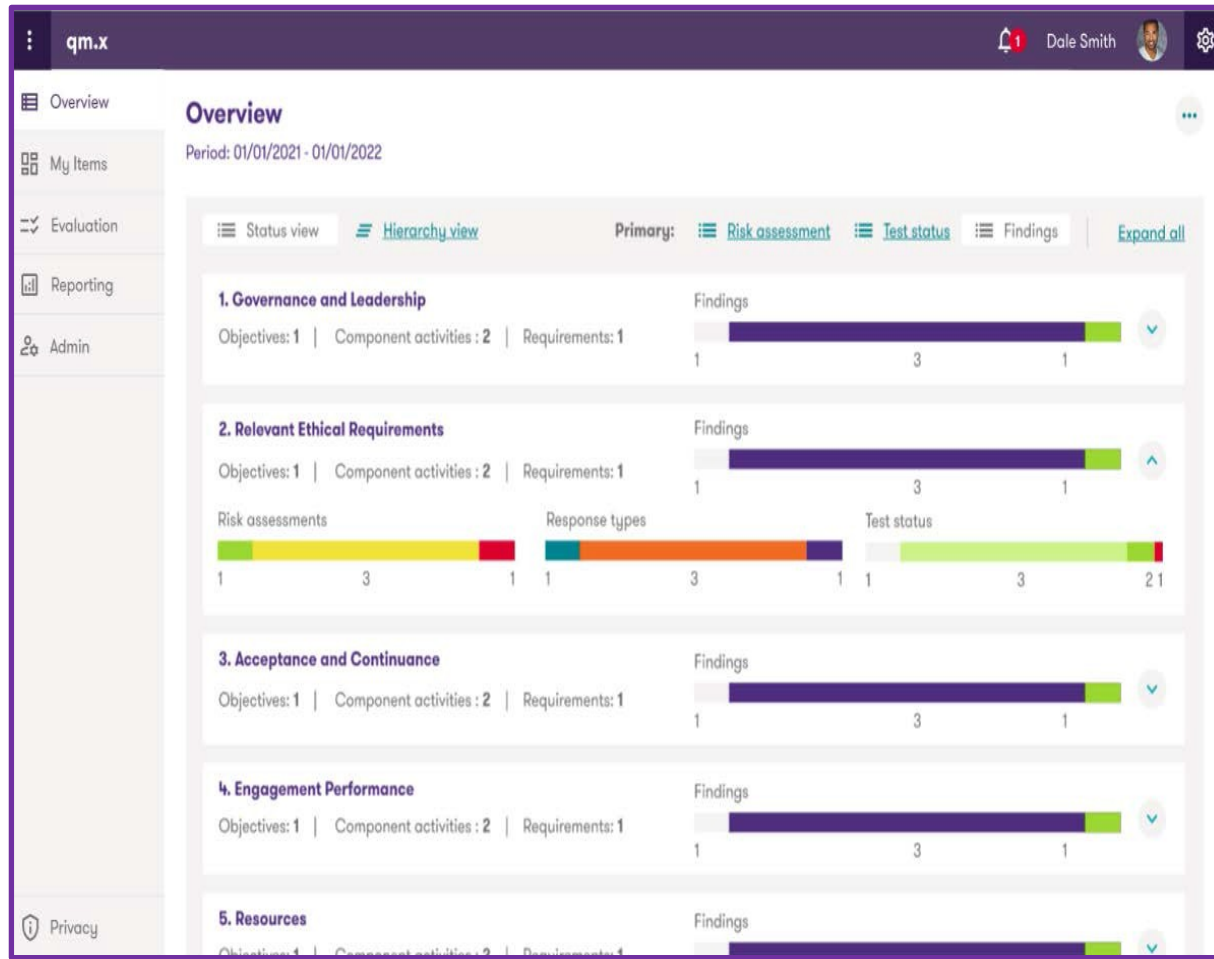
Deficiency type: **Operating**

Root cause analysis
Primary causal factors
No backup plan in place when response operator is absent.
Secondary causal factors
Relevant quality indicator information
Discrete observations

[Delete](#) [Add remediation](#)

- Evalúe los hallazgos.
- Documente el análisis de las causas principales.
- Agregue planes de remediación.
- Registre los resultados de la remediación.

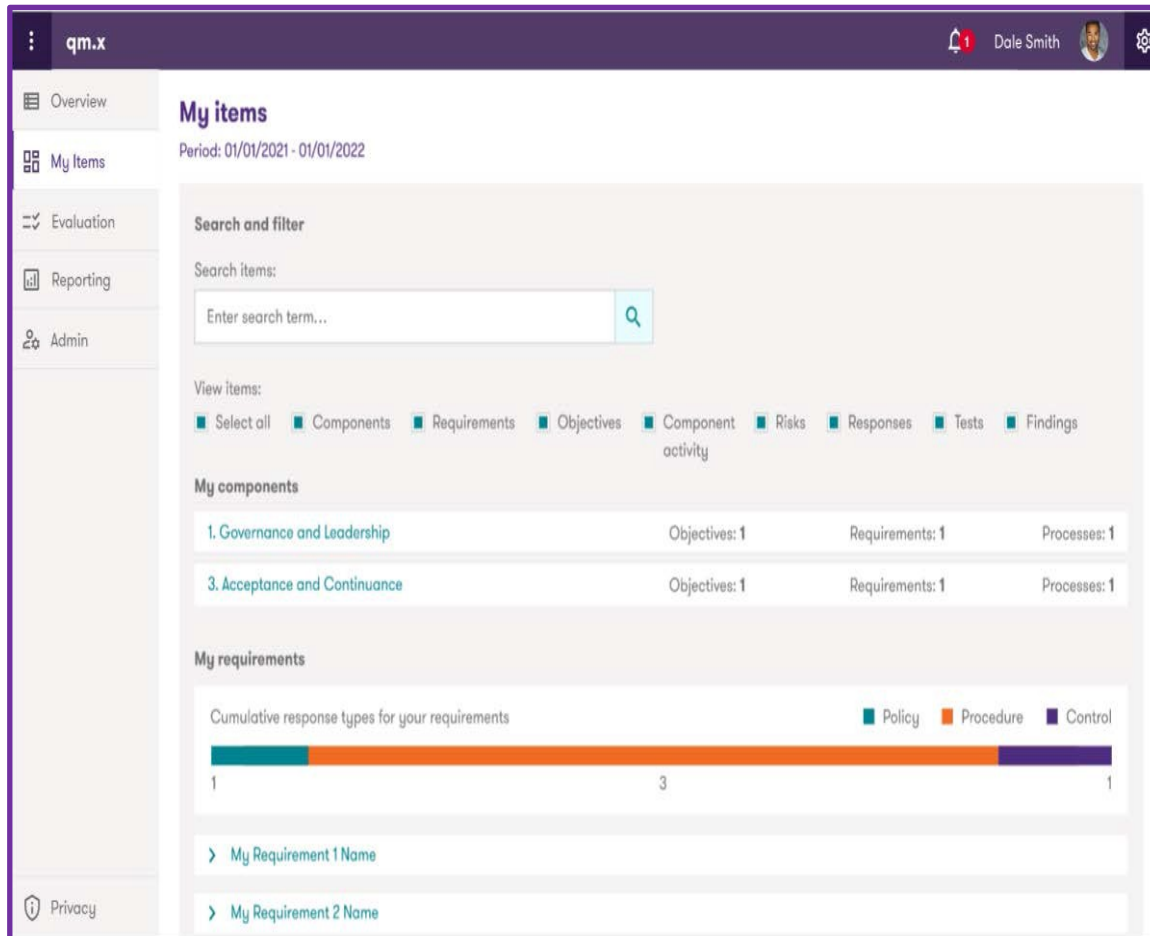
Paneles interactivos



Vista de estado

- Vista general de su componente.
- Cantidad de cada uno de los ítems que se muestran.
- Es posible expandir para ver todos los ítems dentro de un componente.
- Filtre por tipo de ítem para mostrar el ítem que más le interesa.
- Barras de estado interactivas para ayudar en la navegación respecto del desarrollo.

Paneles interactivos



Vista de mis ítems

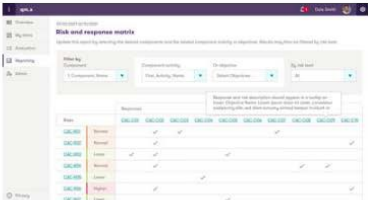
- Vea todos los ítems que usted tiene en un solo lugar.
- Cantidad de cada uno de los ítems que se muestran.
- Filtre por tipo de ítem para mostrar el ítem que más le interesa.
- Busque ítems específicos.
- Interactivo para ayudar a la navegación.

Informes ya completados

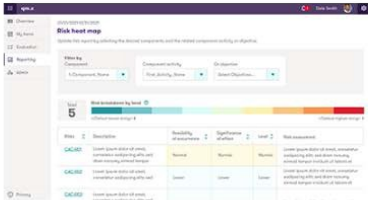
1/1/2022 - 12/31/2022

Reports

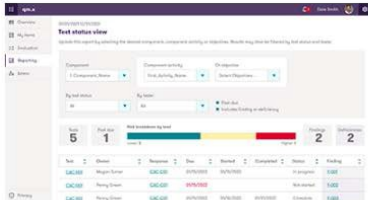
Risk and response matrix
View the relationships between risks and responses in the system of quality management.



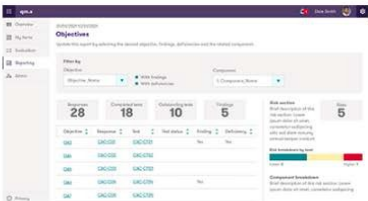
Risk heat map
View the assessments of the risks identified to achieve the quality objectives of the system of quality management.



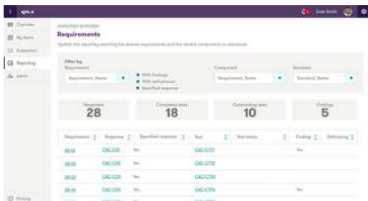
Test status view
View the progress of response testing.



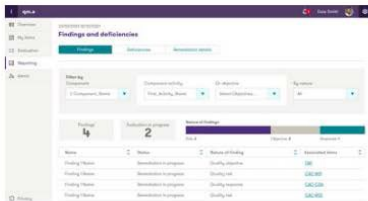
Objectives
View the relationships between objectives and other items in the system of quality management.



Requirements
View the requirements set forth by standards and their corresponding responses.



Findings and deficiencies
View the progress and status of findings and deficiencies within the system of quality management.



- 7 informes ya completados.
- Filtros personalizables.
- Posibilidad de exportar a Excel.
- Navegación interactiva.

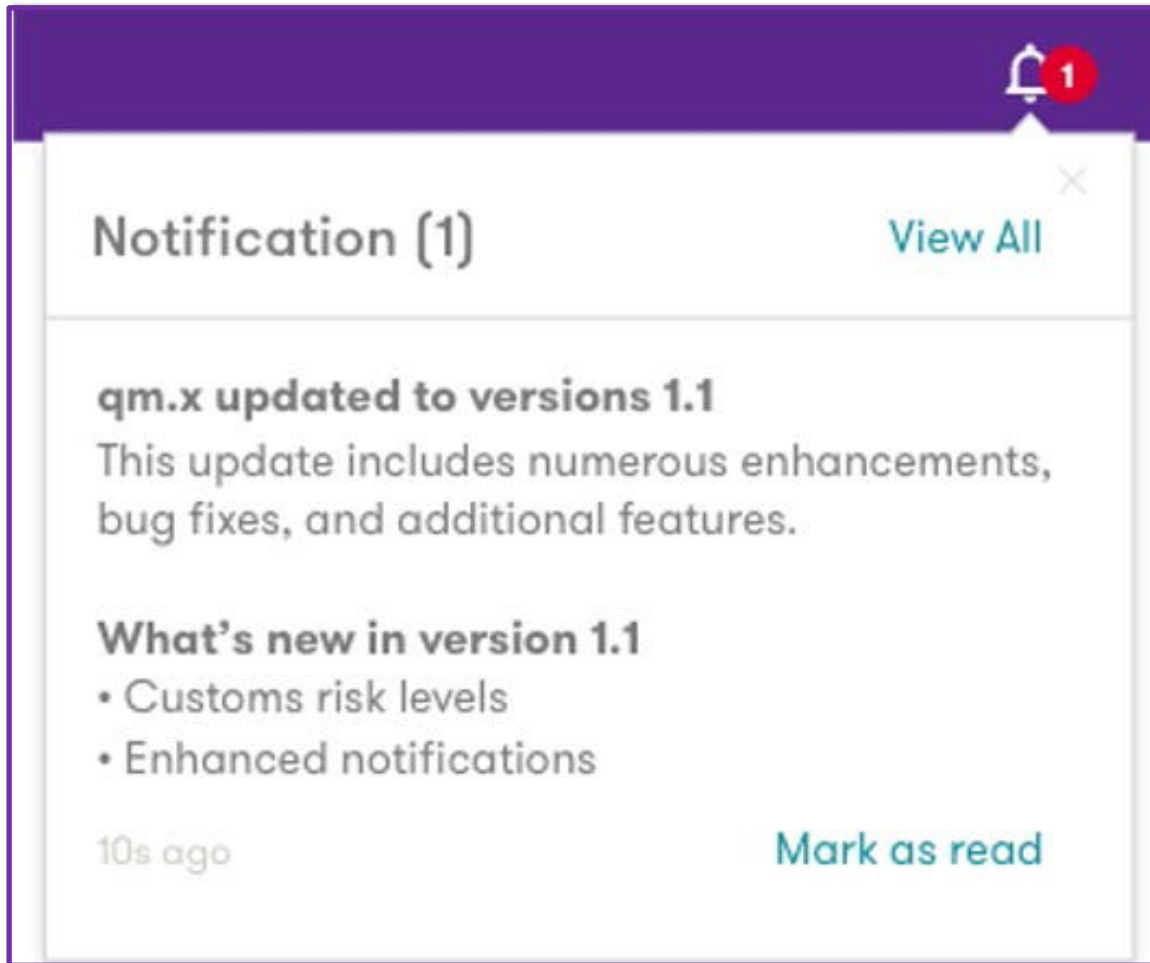
Comentarios y etiquetado de usuarios

The screenshot shows a web application interface for managing test results. The top navigation bar includes a menu icon, the text 'qm.x', a notification bell with '1', the user name 'Dale Smith', and a profile picture. The left sidebar contains navigation links: Overview, My Items, Evaluation, Reporting, and Admin. The main content area is divided into two columns. The left column displays test details for 'Test Name Here (T01-001)', including a description, conclusion, type, self-monitored status, start date, due date, and completed date. It also shows assigned tester and reviewer information, with buttons to add more. The right column displays a comments section for the same test, showing a list of comments with user avatars, names, and timestamps. Each comment has options to edit or delete. The interface is clean and professional, using a purple and white color scheme.

Comentarios

- Hilos de comentarios de usuarios
- Mención arrobando para facilitar la colaboración granular.
- Páginas de comentarios personales para ver todos sus comentarios en un solo lugar.
- Filtros para comentarios.

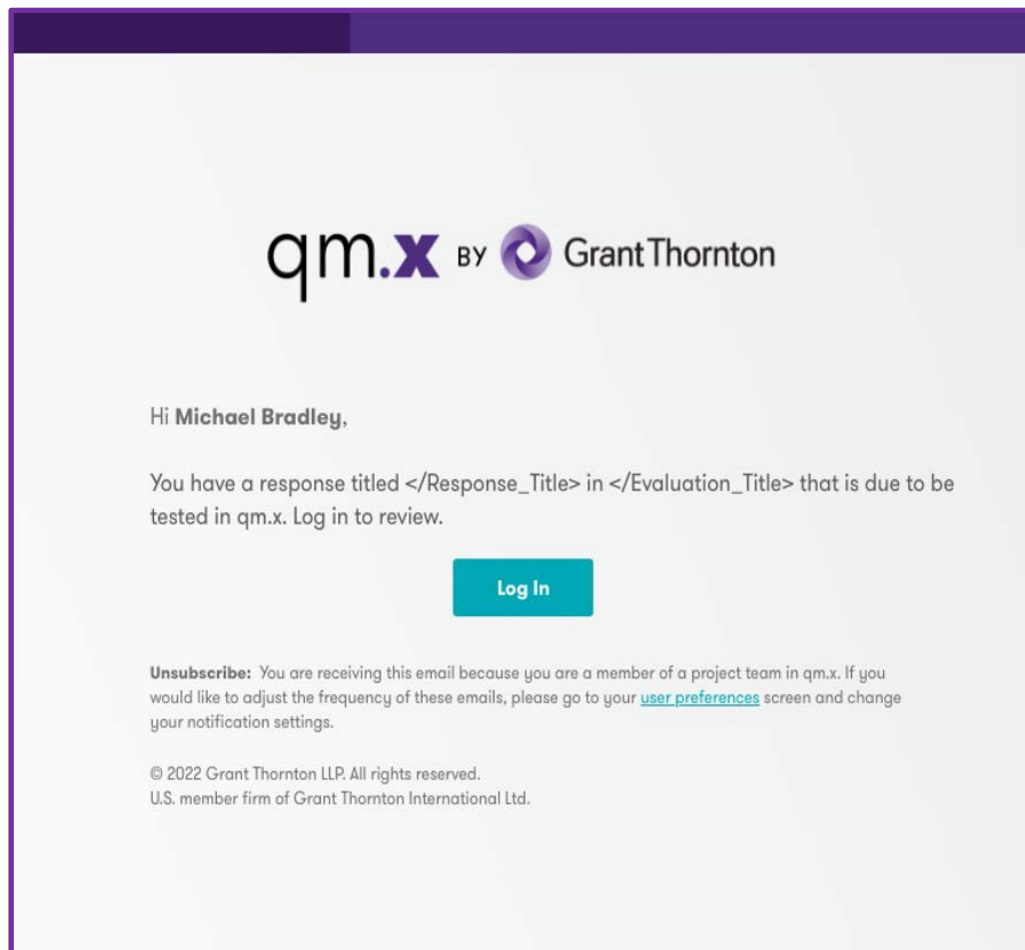
Características de notificación mejoradas



Características de notificación

- Comunicación de
 - Actualización de la aplicación
 - Nuevas características
 - Corrección de errores
 - Problemas conocidos
 - Lo que viene
- Posibilidad de descartar notificaciones seleccionadas o todas las notificaciones.
- Notificaciones personalizadas por el usuario.

Notificaciones por correo electrónico



Notificaciones por correo electrónico

- Administre su flujo de trabajo al recibir notificaciones diarias por correo electrónico, por ejemplo, cuando:
 - una respuesta se debe probar
 - una prueba está vencida
 - se identifica un hallazgo
 - se ha evaluado un hallazgo
 - la remediación está completa
 - la evaluación está completa

Bloquear y posponer períodos de evaluación

The screenshot displays the 'Periods' management interface. At the top, there are tabs for 'Export', 'Import', 'Periods' (active), 'Notifications', and 'Users'. Below the tabs, there is a table with columns for 'FY', 'Start Date', 'End Date', and 'Actions'. A modal window titled 'Roll forward' is open, prompting the user to 'Select a period to roll into:' with a dropdown menu showing '2022-0101-0329-4Q'. The modal has 'Cancel' and 'Roll forward' buttons. The background table shows several rows of evaluation periods, each with a fiscal year (FY), start date, end date, and a three-dot menu for actions. At the bottom of the table, there is a pagination control showing '1' of 15 items and an 'Add period' button.

Período de evaluación

- Duración del período de evaluación personalizable.
- Una vez que la evaluación se completa, es posible bloquear ese período para edición.
- Mantiene un registro de cada período de evaluación hasta tanto se lo borre definitivamente.
- Se pueden seleccionar ítems para posponerlos hasta un nuevo período de evaluación sin volver a crearlos o subirlos.

Contactos

- sara.ashton@us.gt.com
 - erica.brillson@us.gt.com
 - hannah.crabtree@us.gt.com
 - randi.krzyzewski@us.gt.com
-

Esta presentación solo está disponible en inglés

Inflo Quality Management System

A custom-built technology solution

Presenter:
Andreea Ionescu
Product Owner

IFAC

inflo

Early Adoption Approach

Seeking to embrace evolution in standards

Make available early, give firms flexibility
over adoption

INFLO QMS – Configure SoQM



1. Who has ultimate responsibility for the system of quality management?



[Learn More](#)

2. Who has operational responsibility for the system of quality management?



[Learn More](#)

3. Who has operational responsibility for compliance with independence requirements?



[Learn More](#)

4. Who has operation responsibility for the monitoring and remediation process?



[Learn More](#)

5. What is the implementation date of the system of quality management?

Wednesday, June 22, 2022



[Learn More](#)

6. Which jurisdiction of the quality management standards applies to your firm?



7. Would you like InfloHQ to suggest Quality Risks and Responses for your systems of quality management?

No

[Learn More](#)

7(a). Are you part of a network?

No



7(b). Does your firm include audits of PIE, listed or regulated entities?

No



7(c). Are you using Inflo Workpapers?

No



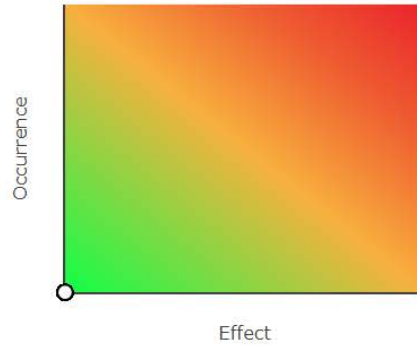
7(d). Are you using Inflo Data Analytics?

No

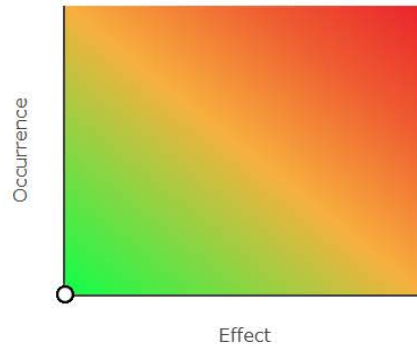


CREATE

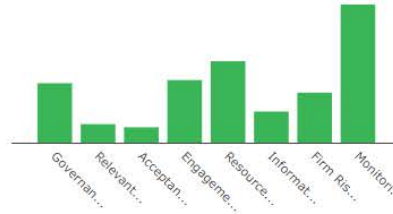
Spectrum of Inherent Risks



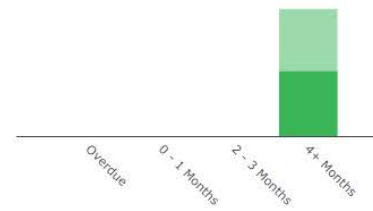
Spectrum of Residual Risks



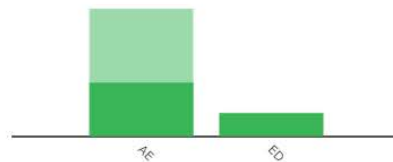
QMS Components



Reassessment Date



User



 Search

Quality Risks

Name	Quality Objective	Inherent Risk Score	Residual Risk Score	Linked Responses			
Firm culture does not demonstrate commitment to quality	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	3 Responses	⋮
Importance of serving the public interest not communicated	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	4 Responses	⋮
Importance of ethics, values and attitudes not communicated	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	4 Responses	⋮
Expected behavior of engagement teams not communicated	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	4 Responses	⋮
Personnel not engaged in importance of quality	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	4 Responses	⋮
Importance of quality in firm's strategy not defined	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	1 Response	⋮
Importance of quality in firm's strategy not communicated	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	2 Responses	⋮
Leadership does not take responsibility for quality	Leadership is responsible & accountable for quality	0	0	AE	DEC 22	1 Response	⋮
Leadership does not take accountability for quality	Leadership is responsible & accountable for quality	0	0	AE	DEC 22	2 Responses	⋮
Leadership's daily actions/behaviors not aligned with SoQM	Leadership demonstrates commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	3 Responses	⋮

Entries per Page:
10

Showing 1 to 10 of 146 entries

1

2

3

4

5

...

15

INFLO QMS – Firms, QMS & Network Information

Quality Management System ▶ Firm & QMS Information

Individual(s) with ultimate responsibility & accountability for the system of quality management *

Ultimate Responsible

[Learn More](#)

Nature and circumstances of the Firm *

[Learn More](#)

Competence & capabilities of individual(s) assigned to perform activities within the Inflo QMS *

[Learn More](#)

Nature and circumstances of the engagements performed by the Firm *

[Learn More](#)

Service providers used by the Firm *

Inflo

SAVE

Quality Management System ▶ Networks

Are you part of a Network(s)?

Yes

Network Name

Requirements established by the network

[Learn More](#)

Services or resources provided by the network

[Learn More](#)

Actions required to implement network requirements or use network services

[Learn More](#)

Monitoring activities performed by the network

[Learn More](#)

SAVE

INFLO QMS – Assessment of Quality Risks

Quality Management System ▶ Update Risk

QMS Component
Governance And Leadership

Quality Objective
Demonstrate commitment to quality

Risk Name *
Firm culture does not demonstrate commitment to quality

Risk Description *

Responsible User
Ashley Evans

Reassess Date
Friday, December 22, 2023

Occurrence
0

Occurrence Justification *

Effect
0

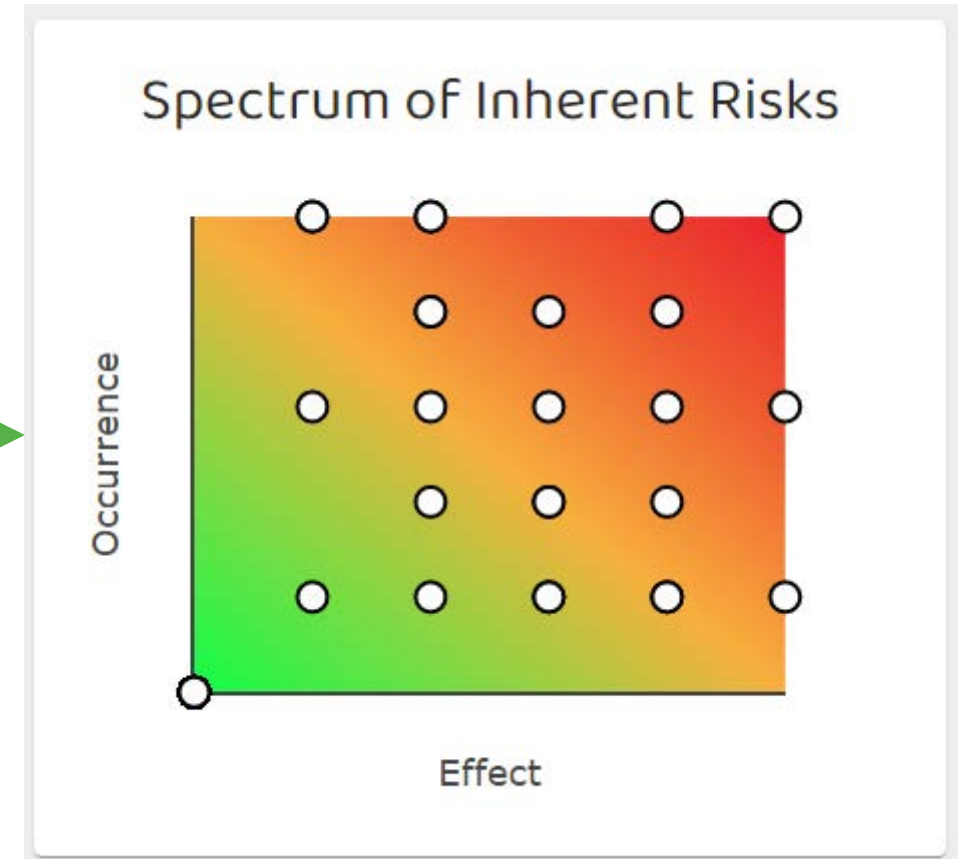
Effect Justification *

Learn More

Learn More

Learn More

UPDATE



INFLO QMS – Mitigating those Risks with Responses

inflo Quality Management System > Linked Responses > Update Response

Response Name*
Ongoing monitoring is reviewed by leadership

Response Description *

How the Response Addresses the Risk *

Specific Response
Yes [Learn More](#)

Response File User
Ashley Evans

Response Date
Friday, December 22, 2023

Leadership does not take accountability for quality:
Occurrence Residual Score: 0
Effect Residual Score: 0

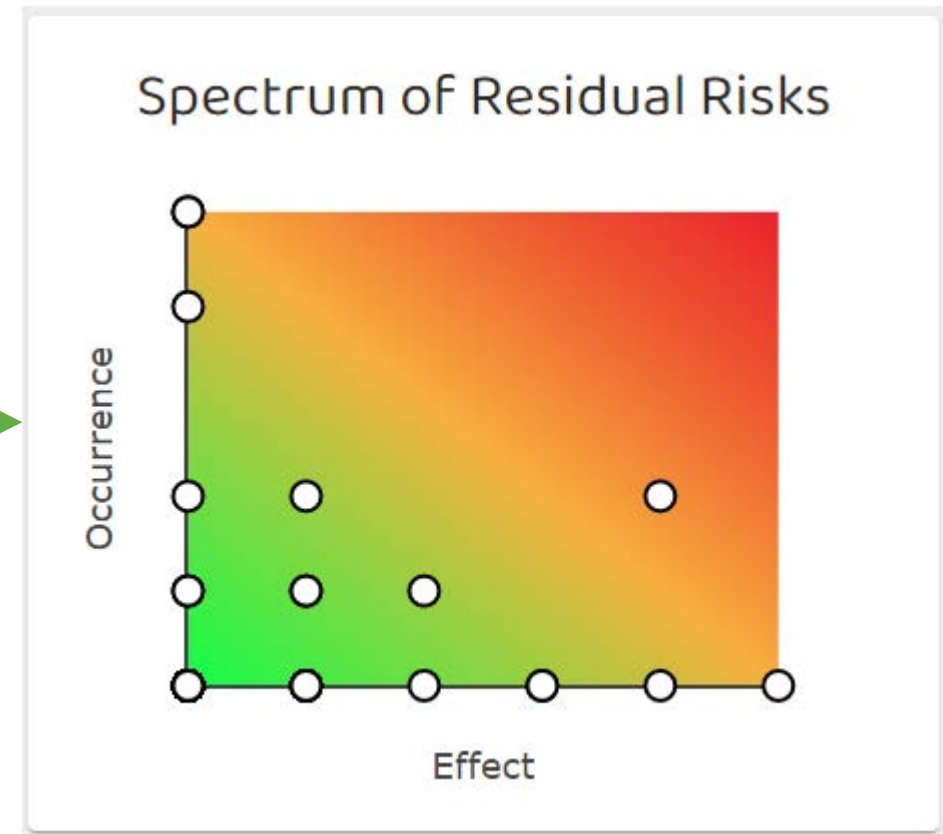
Occurrence Reduction Score
0 [Learn More](#)

Justification

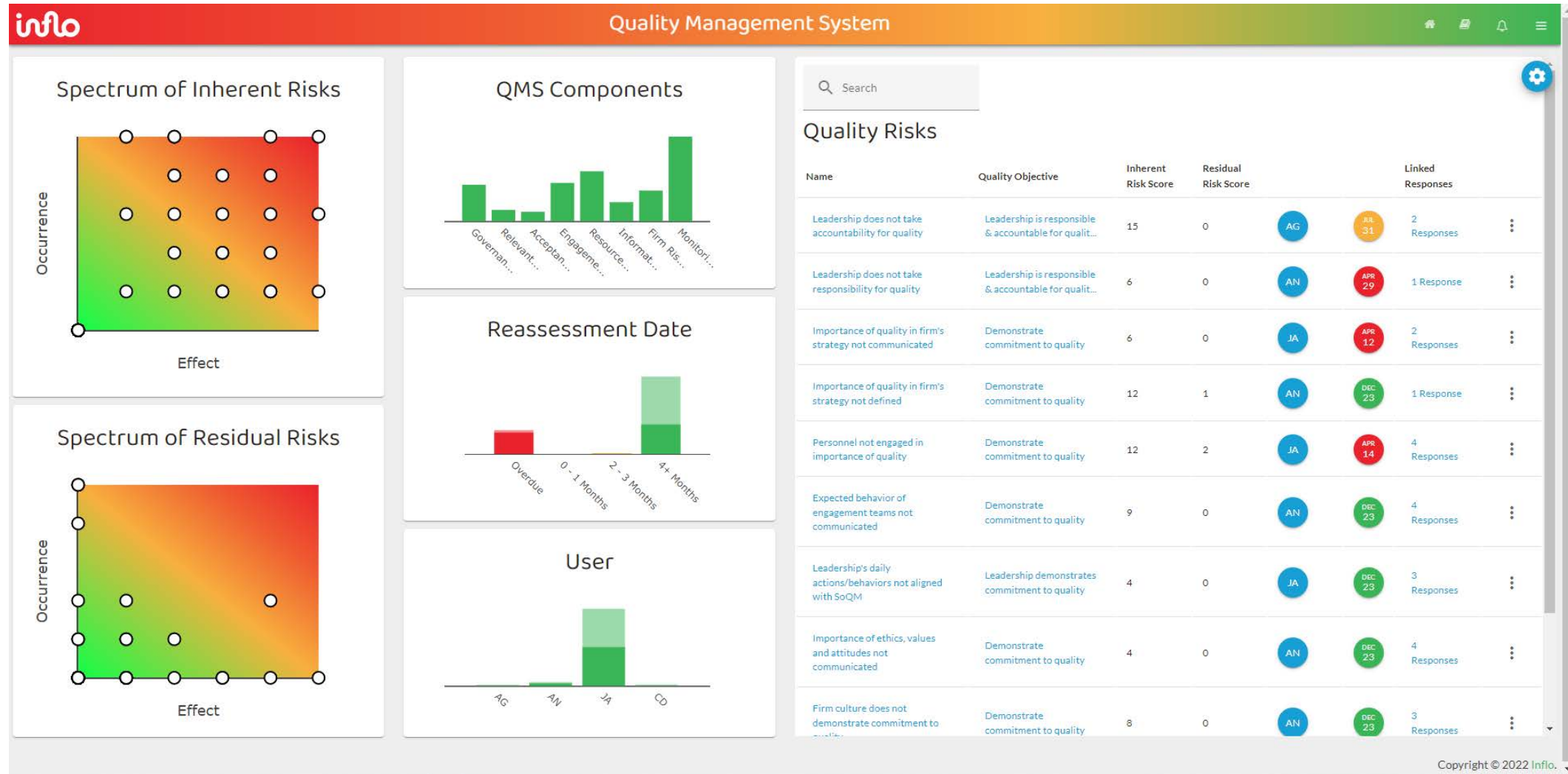
Effect Reduction Score
0 [Learn More](#)

Justification

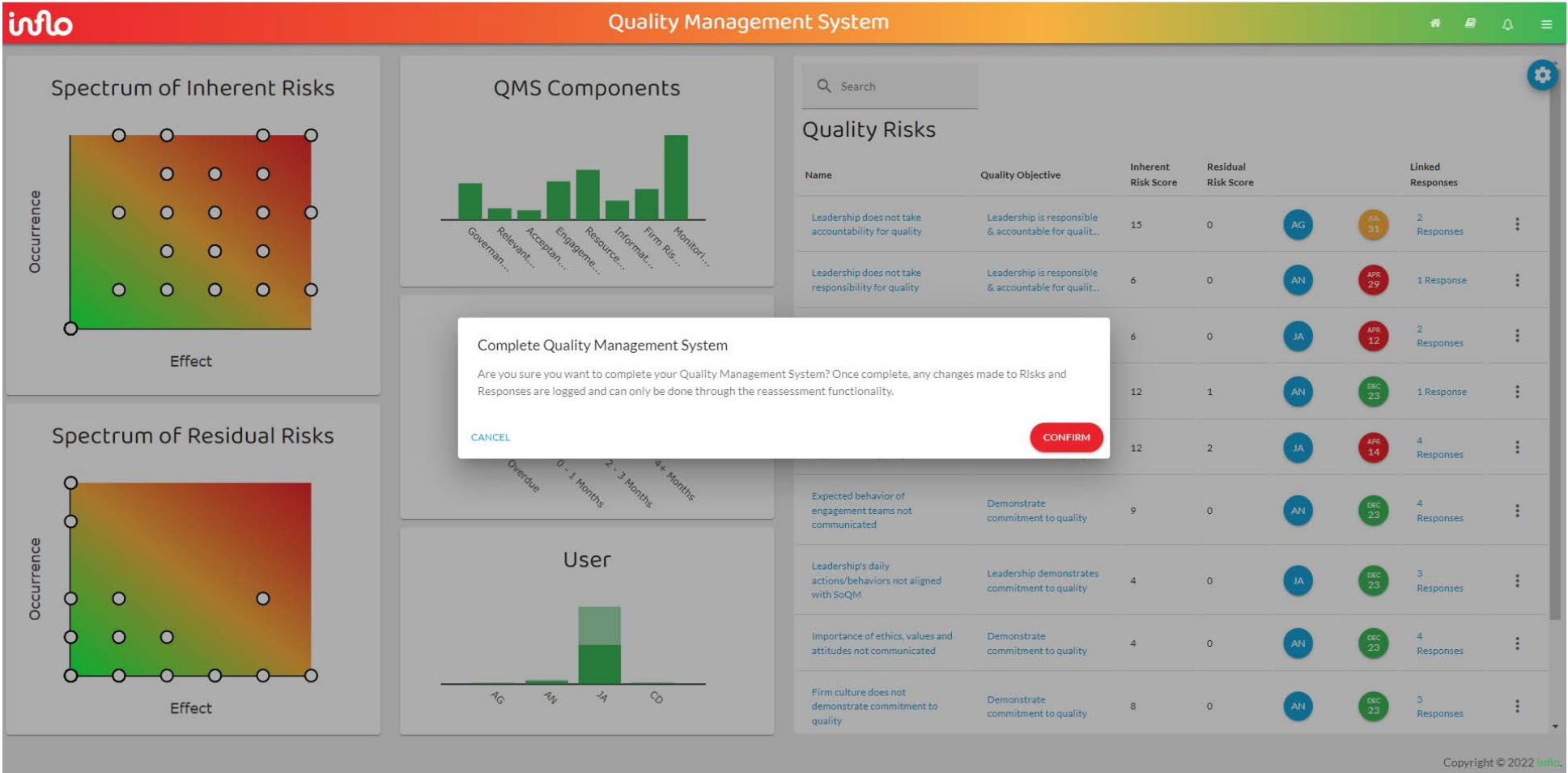
UPDATE



INFLO QMS – Review designed SoQM



INFLO QMS – Complete SoQM



INFLO QMS – Regular Reassessment (at least annually)

Quality Management > Quality Management System > Reassess Risk

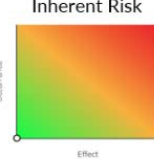
QMS Component
Governance And Leadership

Quality Objective
Leadership is responsible & accountable for quality

Risk Name *
Leadership does not take accountability for quality

Risk Description *
QMS Test

Inherent Risk



Reassessment *

Occurrence
3

Occurrence Justification *
QMS Test

Effect
5

Effect Justification *
QMS Test

Reassess

info Quality Management > Quality Management System > Reassess Response

Response Name *
Periodic review of Organizational Chart for appropriateness

Response Description *

Specified Response
No

Reassessment *

The defined organization structure is not appropriate:

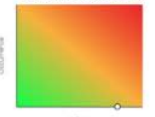
Inherent Risk



Occurrence Reduction Score
0

Justification

Residual Risk



Effect Reduction Score
0

Justification

How the Response Addresses the Risk *

Reassess

info Quality Management System > Previous Risk Assessments

Date Assessment was performed	User	Reassessment	Occurrence	Effect
6/22/2022	Andreea Ionescu	I have performed a reassessment	0	0
6/22/2022	Andreea Ionescu	Reassessment 2	2	3

Entries per Page: 10

Showing 1 to 2 of 2 entries

< 1 >

Quality Management System: Technology vs Excel

A technology solution will provide a much more robust and valuable System of Quality Management (SoQM).

The Excel Challenge

Risk analysis

Complex relationships

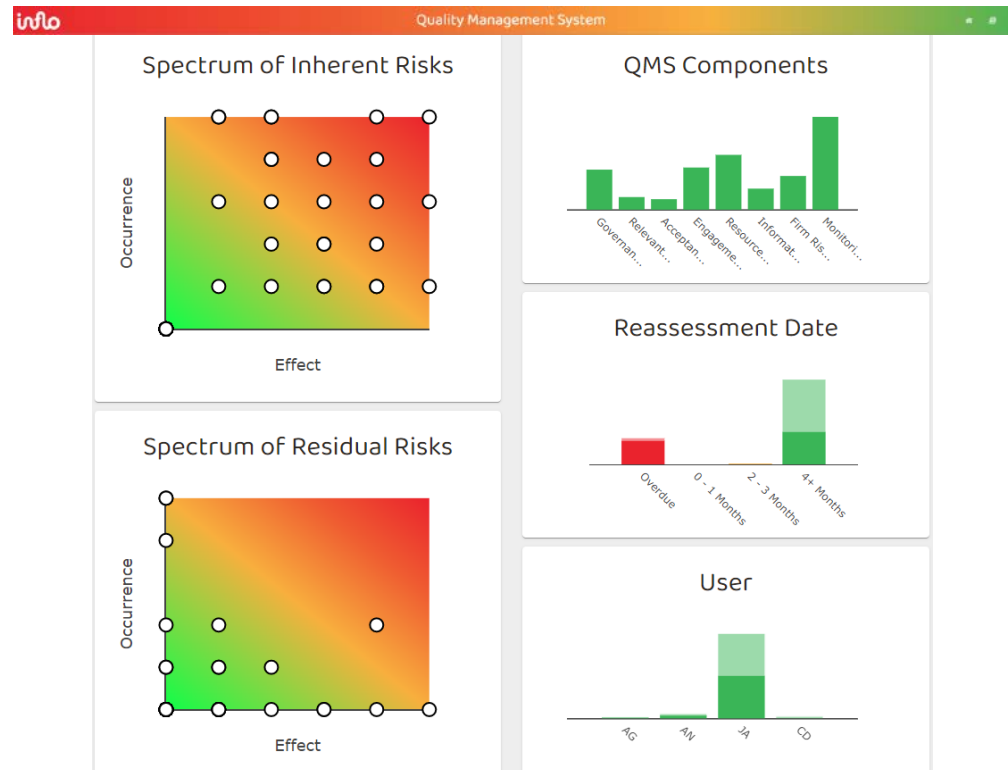
File management

Accountability

Deadlines

Review

The Info Solution





Thank you

For more information, please visit
our website or send us an email:

inflosoftware.com

sayhi@inflosoftware.com



**International
Federation
of Accountants®**

www.ifac.org



[@InternationalFederationOfAccountants](https://www.facebook.com/InternationalFederationOfAccountants)



[@IFAC](https://twitter.com/IFAC)



[@International Federation of Accountants](https://www.linkedin.com/company/International-Federation-of-Accountants)