**PRESENTACIÓN EJECUTIVA**

**EMPRESA INDUSTRIAL GUATEMALA S. A.**

**Presentación Ejecutiva - Resultados de Auditoría de Cumplimiento 2024**

**DIAPOSITIVA 1: PORTADA**

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO 2024

Empresa Industrial Guatemala S.A.

Período: Enero - Mayo 2024

Presentación a Junta Directiva

15 de Septiembre de 2024

[Logo Empresa] [Logo Auditor]

**DIAPOSITIVA 2: AGENDA**

1. Resumen Ejecutivo

2. Metodología y Alcance

3. Resultados Generales

4. Hallazgos Críticos

5. Impacto Financiero

6. Recomendaciones Prioritarias

7. Plan de Acción

8. Próximos Pasos

9. Preguntas y Respuestas

**DIAPOSITIVA 3: RESUMEN EJECUTIVO**

CUMPLIMIENTO GLOBAL: 84% (Adecuado)

Fortalezas:

- Operaciones: 91%

- Finanzas: 91%

- RRHH: 88%

Áreas Críticas:

- TI: 65%

- Gestión Riesgos: 36%

Impacto Total: Q42.6M

Hallazgos Críticos: 2

Recomendaciones: 10

**DIAPOSITIVA 4: METODOLOGÍA**

[Diagrama de flujo del proceso de auditoría]

Planificación → Evaluación → Pruebas → Análisis → Reporte

- 752 pruebas realizadas

- 6 áreas evaluadas

- 958 controles revisados

- 15 semanas de trabajo

**DIAPOSITIVA 5: RESULTADOS POR ÁREA**

[Gráfico de barras horizontales]

Operaciones ████████████████████ 91%

Finanzas ████████████████████ 91%

RRHH ██████████████████ 88%

Compras ██████████████████ 88%

TI █████████████ 65%

Riesgos ███████ 36%

**DIAPOSITIVA 6: HALLAZGOS CRÍTICOS**

1. RESPALDOS SIN PRUEBAS

• 0% pruebas en 24 meses

• Riesgo: Q15M

• Impacto: Pérdida total de datos

2. GESTIÓN DE RIESGOS INFORMAL

• Sin metodología establecida

• Riesgo: Q8.5M

• Impacto: Vulnerabilidad sistémica

**DIAPOSITIVA 7: MATRIZ DE RIESGOS**

[Matriz 3x3 con hallazgos posicionados]

IMPACTO

Alto | H1, H2 | H5 | H3, H4

Medio | H8 | H6, H7 | H9

Bajo | | H10 |

|---------|--------|--------

Baja Media Alta

PROBABILIDAD

**DIAPOSITIVA 8: IMPACTO FINANCIERO**

[Gráfico de pastel]

Pérdida Directa: Q1.46M (3%)

Pérdida Potencial: Q36.4M (85%)

Costo Remediación: Q4.78M (12%)

TOTAL: Q42.64M

**DIAPOSITIVA 9: TENDENCIAS HISTÓRICAS**

[Gráfico de líneas 2020-2024]

Cumplimiento Global:

2020: 72% ↗

2021: 76% ↗

2022: 78% ↗

2023: 82% ↗

2024: 84% ↗

Hallazgos Críticos:

2020: 18 ↘

2024: 10 ↘

**DIAPOSITIVA 10: BENCHMARK SECTORIAL**

[Gráfico de radar comparativo]

Nosotros vs Industria vs Mejor Práctica

Cumplimiento: 84% / 87% / 96%

Automatización: 28% / 45% / 75%

Gestión Riesgos: 2.4 / 3.2 / 4.5

Inversión: 0.8% / 1.2% / 2.1%

**DIAPOSITIVA 11: RECOMENDACIONES CLAVE**

INMEDIATAS (0-3 meses):

1. ✓ Plan de recuperación TI

2. ✓ Comité de Ética activo

3. ✓ Bloqueos en sistema compras

CORTO PLAZO (3-6 meses):

4. ✓ Metodología gestión riesgos

5. ✓ Automatización controles

6. ✓ Capacitación integral

**DIAPOSITIVA 12: INVERSIÓN REQUERIDA**

[Gráfico de barras apiladas]

TI: Q2.85M (49.6%)

Consultoría: Q1.2M (20.9%)

Personal: Q0.84M (14.6%)

Capacitación: Q0.45M (7.8%)

Otros: Q0.41M (7.1%)

TOTAL: Q5.75M

ROI Proyectado: 159% (3 años)

**DIAPOSITIVA 13: PLAN DE IMPLEMENTACIÓN**

[Diagrama Gantt simplificado]

2024: Q4

- Acciones inmediatas

- Presupuesto aprobado

- Contrataciones clave

2025: Q1-Q2

- Implementación sistemas

- Capacitación masiva

- Auditoría seguimiento

2025: Q3-Q4

- Consolidación

- Certificaciones

- Mejora continua

**DIAPOSITIVA 14: GOBERNANZA**

[Organigrama de supervisión]

Junta Directiva

↓ (Trimestral)

Comité Auditoría

↓ (Mensual)

Gerente General

↓ (Quincenal)

Comité Cumplimiento

↓ (Semanal)

Responsables Área

**DIAPOSITIVA 15: MÉTRICAS DE ÉXITO**

KPIs PRINCIPALES:

Actual → Meta 2024 → Meta 2025

Cumplimiento: 84% → 88% → 95%

Hallazgos: 10 → 5 → 0

Automatización: 28% → 45% → 65%

Incidentes: 12/mes → 8/mes → 3/mes

**DIAPOSITIVA 16: PRÓXIMOS PASOS**

SEPTIEMBRE 2024

✓ Aprobación plan de acción

✓ Asignación presupuesto

✓ Inicio contrataciones

OCTUBRE 2024

- Kick-off implementación

- Primera prueba respaldos

- Comité de Ética activo

NOVIEMBRE 2024

- Consultor riesgos contratado

- Sistema compras modificado

- Capacitación gerencial

DICIEMBRE 2024

- Primera evaluación progreso

- Ajustes al plan

- Reporte a Junta

**DIAPOSITIVA 17: COMPROMISOS EJECUTIVOS**

COMPROMISOS DE LA ALTA DIRECCIÓN:

CEO - Roberto Paz:

"Liderazgo personal del programa de cumplimiento"

CFO - Carlos Soto:

"Recursos financieros garantizados"

COO - Patricia Ruiz:

"Integración en operaciones diarias"

CIO - José López:

"Transformación digital del cumplimiento"

CHRO - Silvia Cruz:

"Cultura de cumplimiento en toda la organización"

**DIAPOSITIVA 18: CONCLUSIONES**

MENSAJES CLAVE:

1. Nivel de cumplimiento 84% es adecuado pero

insuficiente para nuestras aspiraciones

2. Áreas críticas (TI y Riesgos) requieren

atención inmediata

3. Inversión de Q5.75M es necesaria y

justificada (ROI 159%)

4. Compromiso de la alta dirección es

fundamental para el éxito

5. Oportunidad de convertirnos en líderes

de cumplimiento en el sector

**DIAPOSITIVA 19: PREGUNTAS Y RESPUESTAS**

PREGUNTAS Y RESPUESTAS

¿Preguntas sobre los hallazgos?

¿Comentarios sobre el plan de acción?

¿Inquietudes sobre recursos o plazos?

[Espacio para notas de discusión]

**DIAPOSITIVA 20: INFORMACIÓN DE CONTACTO**

EQUIPO DE AUDITORÍA

Lic. Carlos Ramírez

Socio Director

cramirrez@auditores.com

Tel: 2345-6789

Lic. María González

Gerente de Auditoría

mgonzalez@auditores.com

Tel: 2345-6790

Para consultas adicionales:

auditoria@empresaindustrial.com

GRACIAS POR SU ATENCIÓN

**MATERIAL COMPLEMENTARIO**

**Notas del Presentador - Diapositivas Clave:**

**Diapositiva 3 (Resumen Ejecutivo):**

* Enfatizar que 84% es "adecuado" pero no "excelente"
* Destacar el contraste entre áreas fuertes y débiles
* Mencionar que el impacto de Q42.6M equivale al 15% de utilidades anuales

**Diapositiva 6 (Hallazgos Críticos):**

* Explicar que la falta de pruebas de respaldo podría paralizar la empresa por semanas
* Enfatizar que sin gestión de riesgos, la empresa está "volando a ciegas"
* Usar ejemplos de empresas que quebraron por estos problemas

**Diapositiva 8 (Impacto Financiero):**

* Aclarar que la pérdida potencial es 25 veces mayor que la pérdida directa actual
* Comparar el costo de remediación con el costo de no hacer nada
* Mencionar que Q4.78M es menos del 2% de ingresos anuales

**Diapositiva 12 (Inversión Requerida):**

* Explicar que Q5.75M representa solo 1.9% de ingresos
* Destacar el ROI de 159% como excelente retorno
* Mencionar que competidores invierten el doble en cumplimiento

**Diapositiva 18 (Conclusiones):**

* Terminar con tono positivo sobre la oportunidad de mejora
* Enfatizar que el cumplimiento es una ventaja competitiva
* Invitar al compromiso personal de cada directivo

**DOCUMENTOS DE SOPORTE**

**1. Resumen Ejecutivo para Distribución** (Documento de 2 páginas con puntos clave)

**2. FAQ - Preguntas Frecuentes Anticipadas**

Q1: ¿Por qué el cumplimiento en TI es tan bajo? R1: Falta de inversión histórica, sistemas obsoletos y ausencia de personal especializado.

Q2: ¿Podemos posponer algunas inversiones? R2: Los riesgos críticos requieren atención inmediata. Posponer aumentaría exponencialmente los costos.

Q3: ¿Cómo se compara nuestra situación con competidores? R3: Estamos 3% debajo del promedio de la industria y 12% debajo de las mejores prácticas.

Q4: ¿Qué garantías tenemos de que el plan funcionará? R4: Plan basado en mejores prácticas comprobadas, con hitos medibles y supervisión continua.

**3. Matriz de Decisiones Requeridas**

| **Decisión** | **Responsable** | **Fecha Límite** | **Impacto si se Retrasa** |
| --- | --- | --- | --- |
| Aprobar presupuesto | Junta Directiva | 30/09/2024 | Retraso de 3 meses en implementación |
| Contratar personal TI | RRHH | 15/10/2024 | Vulnerabilidad continua en sistemas |
| Iniciar consultoría riesgos | Gerencia General | 31/10/2024 | Exposición a pérdidas no cuantificadas |
| Modificar sistema compras | TI/Compras | 30/11/2024 | Continuación de incumplimientos |

**4. Comunicado de Prensa (Borrador)**

"Empresa Industrial Guatemala S.A. Refuerza su Compromiso con el Cumplimiento Corporativo"

[Fecha] - Empresa Industrial Guatemala S.A. anunció hoy un plan integral de fortalecimiento de su sistema de cumplimiento corporativo, respaldado por una inversión de Q5.75 millones...

**5. Calendario de Comunicaciones**

| **Audiencia** | **Mensaje Clave** | **Canal** | **Fecha** | **Responsable** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Empleados | Plan mejora cumplimiento | Reunión general | 16/09/2024 | CEO |
| Gerentes | Responsabilidades específicas | Talleres | 20/09/2024 | CHRO |
| Proveedores | Nuevos requisitos | Carta/email | 25/09/2024 | Compras |
| Reguladores | Compromiso mejora | Reunión formal | 30/09/2024 | Legal |
| Accionistas | Inversión y beneficios | Comunicado | 02/10/2024 | Finanzas |

**ANEXOS DE LA PRESENTACIÓN**

**Anexo A: Detalle de Hallazgos** (Tabla con los 10 hallazgos, clasificación de riesgo y estado)

**Anexo B: Benchmarking Detallado** (Comparación con 5 empresas similares del sector)

**Anexo C: Cronograma Detallado de Implementación** (Gantt chart con 50+ actividades y dependencias)

**Anexo D: Análisis de Sensibilidad del ROI** (Escenarios optimista, base y pesimista)

**Anexo E: Perfiles de Puestos a Contratar** (Descripciones de 3 posiciones nuevas requeridas)

**NOTAS FINALES PARA EL EQUIPO DE AUDITORÍA:**

1. Ensayar la presentación para no exceder 45 minutos
2. Preparar respuestas para preguntas difíciles anticipadas
3. Tener copias impresas del resumen ejecutivo
4. Verificar funcionamiento de equipos 30 minutos antes
5. Designar un tomador de notas para la sesión de preguntas