



Expediente institucional y catálogo de servicios

Currículum institucional de la firma

Tutor Negotia Group, S.A. de C.V.

Innovación y excelencia en auditoría forense

Firma mexicana de alto perfil global, especializada en la gestión integral de riesgos de inversión y en la creación de entornos sustentables y sostenibles. Dos prácticas bajo una misma estructura: auditoría forense, peritaje y valuación, y preinversión, gestión de riesgos y administración de proyectos de gran magnitud. La Red Internacional de Tutor Negotia tiene presencia en México, Latinoamérica, Estados Unidos y España.

20+ años de práctica	1,000+ auditorías	47 servicios	10 líneas de práctica	4 regiones
--------------------------------	-----------------------------	------------------------	---------------------------------	----------------------

Documento	Expediente institucional y catálogo de servicios
Referencia	TNG-EXP-2026-01
Emisión	26 de octubre de 2026
Emite	C.P. Alfonso H. Ruelas Ramos, Director General

Contenido

- 01 Datos generales de la firma
 - 02 La firma
 - 03 Catálogo de servicios
 - 04 Proyectos de infraestructura
 - 05 Experiencia relevante
 - 06 Mensaje del Director General
 - 07 Confidencialidad, independencia y cumplimiento
 - 08 Modelo integrado de entrega
-

01 Datos generales de la firma

Información general y de contacto de Tutor Negotia Group, S.A. de C.V.

20+ años de práctica forense y pericial	1,000+ auditorías forenses, de investigación y de control	47 servicios en diez líneas de práctica	10 líneas de práctica en dos familias	4 regiones: México, Latinoamérica, Estados Unidos y España
---	---	---	---	--

Razón social	Tutor Negotia Group, S.A. de C.V.
Oficinas	Bulevar Luis Donald Colosio y Calzada de los Ángeles, Col. Santa Fe, C.P. 83249, Hermosillo, Sonora. Torre Andenes, local 1401-S P
Actividad	Servicios de consultoría en administración
Cobertura	Ciudad de México y toda la República a través de la red de socios; Latinoamérica, Arizona, California, Texas y España
Teléfono	+52 (662) 437 5964
Correo	contacto@tutornegotia.com
Sitio web	www.tutornegotia.com
Contacto	C.P. Alfonso H. Ruelas Ramos, Director General

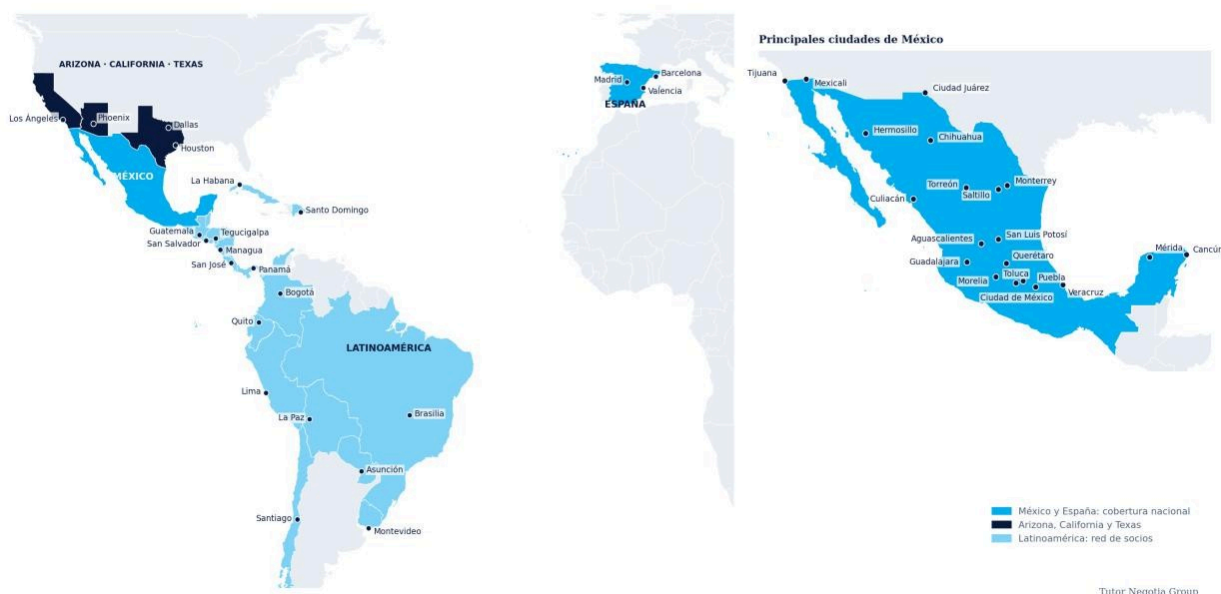
Red institucional

Tutor Negotia Group, S.A. de C.V. y TN University, S.A.P.I. de C.V. (Universidad de Tutor Negotia, clave SEP 677704) agrupan la red internacional de profesionales de la firma. Su objeto social contempla la asesoría y asistencia técnica a instituciones, los convenios y alianzas con empresas, la supervisión de estudios y proyectos y la formación de directivos, de modo que ambas entidades operan de forma coordinada en la prestación de los servicios.

La firma integra la Red Internacional de Tutor Negotia en Latinoamérica, en todo México, en Arizona, California y Texas, y en las principales ciudades de España, entre ellas Madrid, Barcelona y Valencia. Opera desde la Ciudad de México y atiende toda la República a partir de esa red, con socios en las veinte principales ciudades del país y en las capitales de Latinoamérica, bajo una misma metodología y estándar de calidad.

RED INTERNACIONAL DE TUTOR NEGOTIA

Socios en Latinoamérica, todo México, Arizona, California, Texas y las principales ciudades de España



Red internacional de socios de Tutor Negotia Group y TN University

Registros y afiliaciones

- Registro vigente en la Norma de Revisión de Control de Calidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos (IMCP).
- Instituto Mexicano de Auditores Internos, registro IMAI 107.
- The Institute of Internal Auditors, Inc., registro IIA (GAN) 3052260.
- Registro como perito dictaminador contable No. 022015-14 ante el Supremo Tribunal de Justicia del Estado de Sonora.

02 La firma

Tutor Negotia Group opera desde la Ciudad de México y en toda la República a través de su red de socios, con presencia en las principales ciudades del país y en el extranjero. La firma gestiona el riesgo en los dos extremos del ciclo de vida de una inversión: antes de que ocurra, con estudios de preinversión, factibilidad y administración de proyectos, y después de que ocurre, con investigación forense, cuantificación del daño y sustentación técnica ante la instancia que corresponda.

Con más de veinte años de experiencia, la firma se distingue por fuertes valores éticos, reconocimiento profesional y una metodología propia, documentada y replicable, aplicada en campo por los socios de la red bajo un mismo estándar de calidad.

Eje	Descripción
Anticipar	Estudios de factibilidad técnica, económica, ambiental y social, evaluación regulatoria y análisis cuantitativo de riesgos, para que el riesgo se conozca antes de comprometer el capital.
Investigar	Auditoría forense, análisis de datos, entrevista forense y cadena de custodia. El proceso está diseñado para que la evidencia conserve valor probatorio en sede penal, civil, laboral o administrativa, no solamente para el informe interno.
Cuantificar	Daño emergente, lucro cesante y valuación bajo estándares internacionales. Cada conclusión se acompaña de memoria de cálculo auditable y del nexo causal entre el evento y la pérdida.
Sostener	Más de veinte años de registro ante tribunales. El responsable técnico que firma el dictamen es quien lo sustenta, con experiencia en defensa, interrogatorio y contrainterrogatorio.
Administrar	Dirección de proyectos bajo los fundamentos del Project Management Institute, con las diez áreas de conocimiento y supervisión de obra.

03 Catálogo de servicios

Cuarenta y siete servicios agrupados en diez líneas de práctica, organizadas en dos familias. Cada servicio cuenta con una clave de referencia para efectos de contratación y cotización.

Familia A. Práctica forense, pericial y financiera

AF. AUDITORÍA FORENSE E INVESTIGACIÓN

Clave	Servicio	Alcance
AF-01	Investigación forense de fraudes Identificación, análisis y documentación de actividades fraudulentas con técnicas avanzadas de auditoría y herramientas digitales.	Comprende la identificación del esquema, la determinación de su alcance temporal y económico, la individualización de los responsables y la documentación de cada hallazgo con soporte probatorio.
AF-02	Auditoría forense integral Revisión de un proceso o una unidad completa con enfoque de fraude, no de razonabilidad financiera.	Revisión del ciclo completo del proceso, desde su origen hasta la salida de recursos, con identificación de los puntos de control vulnerados.
AF-03	Entrevista forense estructurada Aplicación de técnica de entrevista bajo protocolo documentado, sin contaminar la evidencia.	Entrevista a personal interno, terceros y partes relacionadas, con protocolo documentado y registro íntegro de las condiciones en que se obtuvo la declaración.
AF-04	Cadena de custodia y evidencia digital Preservación y trazabilidad de la evidencia documental y digital desde su obtención hasta su presentación.	Condición necesaria para que la evidencia recopilada conserve valor probatorio en sede penal, civil, laboral o administrativa.
AF-05	Análisis de datos y detección de patrones Cruce masivo de bases para detectar reincidencia, duplicidad y desviaciones estadísticas.	Cruce masivo de bases operativas y contables para detectar reincidencia, duplicidad, concentración indebida y desviaciones estadísticas por entidad, proveedor, área o responsable.
AF-06	Programa de prevención y línea ética Diseño de controles antifraude, políticas y canal de denuncia con protocolo de atención.	Diseño de controles antifraude, política institucional, canal de denuncia y protocolo de atención, para cerrar las brechas detectadas en la investigación.

Clave	Servicio	Alcance
AF-07	Integración de expediente probatorio Armado del expediente para denuncia, recuperación o rescisión, con dictamen y evidencia individualizada.	Armado del expediente para la denuncia, la acción de recuperación o la terminación de la relación contractual, con dictamen y evidencia individualizada.

PL. PERITAJE Y SOPORTE EN LITIGIO

Clave	Servicio	Alcance
PL-01	Peritaje contable y financiero Dictamen pericial con estándar de prueba, admisible ante tribunales del fuero común y federal.	Dictamen ofrecido como prueba pericial en juicio ordinario, mercantil, laboral, penal o administrativo.
PL-02	Peritaje de daño emergente y lucro cesante Evaluación de pérdidas económicas con metodología objetiva y nexo causal entre el evento y la pérdida.	Separación del daño real respecto del daño reclamado, con establecimiento del nexo causal entre el evento y la pérdida.
PL-03	Cuantificación de intereses y liquidaciones Cálculo pericial de intereses moratorios, actualizaciones y liquidaciones en incidentes de ejecución.	Cálculo e impugnación de liquidaciones en incidentes de ejecución, con memoria de cálculo verificable.
PL-04	Dictamen de materialidad de operaciones Determinación de si la operación facturada existió, con la evidencia contable y operativa que la respalda.	Determinación de si la operación facturada existió y con qué evidencia contable y operativa se respalda.
PL-05	Impugnación de dictamen de contraparte Revisión técnica del dictamen contrario para identificar errores de método, de base o de cálculo.	Señalamiento puntual de los vicios de método, de base o de cálculo del dictamen contrario.
PL-06	Testimonio experto en audiencia Comparecencia del perito que suscribe, con defensa del dictamen en interrogatorio y contrainterrogatorio.	El perito que suscribe es quien comparece. No se delega la sustentación del dictamen.

VL. VALUACIÓN

Clave	Servicio	Alcance
VL-01	Valuación de negocios Dictamen de valor bajo estándares internacionales de valuación, con los tres enfoques y conclusión razonada.	Aplicable a operaciones de adquisición, reestructura, salida de socios, conflicto societario y planeación patrimonial.
VL-02	Valuación de intangibles y marca Determinación del valor de marcas, cartera de clientes, licencias y otros activos intangibles.	Determinación del valor de marcas, cartera de clientes, licencias y otros activos intangibles, con enfoque documentado.
VL-03	Valuación de derechos contractuales Valuación de contratos, concesiones y derechos de operación con modelo financiero de soporte.	Valuación de contratos, concesiones y derechos de operación, con modelo financiero de soporte.
VL-04	Revaluación de activos y negocio en marcha Reconstrucción de la base de activos y validación de la información contable de soporte.	Reconstrucción de la base de activos, determinación del valor de reposición y validación del inventario.
VL-05	Modelos financieros y proyecciones Construcción de modelos de flujo, escenarios y sensibilidades auditables.	Modelos de flujo, escenarios y sensibilidades auditables, entregados con el libro de cálculo abierto.

CI. CONTROL INTERNO Y ASEGURAMIENTO

Clave	Servicio	Alcance
CI-01	Evaluación de control interno Diagnóstico del diseño y la operación de los controles, con matriz de riesgo y brechas.	Diagnóstico del diseño y de la operación de los controles, con matriz de riesgo, brechas y plan de remediación.
CI-02	Auditoría interna y de cumplimiento Ejecución de programas de auditoría sobre procesos, políticas y normativa aplicable.	Programas de auditoría sobre procesos, políticas, manuales y normativa aplicable a la operación.
CI-03	Evaluación de riesgo financiero Identificación, medición y priorización de los riesgos que afectan el resultado y la liquidez.	Identificación, medición y priorización de los riesgos que afectan el resultado y la liquidez.
CI-04	Debida diligencia financiera y contable Revisión de la situación real de una contraparte antes de contratar, invertir o adquirir.	Revisión de la situación real de una contraparte antes de contratar, invertir o adquirir.

Clave	Servicio	Alcance
CI-05	Dictamen y revisión de estados financieros Revisión de la información financiera y de su apego al marco normativo aplicable.	Revisión de la información financiera y de su apego al marco normativo aplicable.

FC. FISCAL Y CUMPLIMIENTO

Clave	Servicio	Alcance
FC-01	Verificación de materialidad y CFDI Validación de comprobantes fiscales, existencia del emisor y contraste contra los listados del artículo 69-B.	Validación de comprobantes, existencia y capacidad operativa del emisor, y contraste contra los listados del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.
FC-02	Estudio de precios de transferencia Análisis de operaciones entre partes relacionadas bajo el marco mexicano y los lineamientos OCDE.	Análisis de operaciones entre partes relacionadas bajo el marco mexicano y los lineamientos de la OCDE, con estudio y documentación comprobatoria.
FC-03	Revisión de cumplimiento normativo Verificación del apego a las obligaciones fiscales, laborales y de seguridad social del proveedor.	Verificación del apego a las obligaciones fiscales, laborales y de seguridad social de la entidad o de sus proveedores.

IC. INTELIGENCIA CORPORATIVA

Clave	Servicio	Alcance
IC-01	Background check corporativo y personal Verificación de antecedentes de empresas y personas, con fuentes documentales y de campo.	Verificación de antecedentes de empresas, socios, directivos, proveedores y candidatos a posiciones sensibles.
IC-02	Rastreo y recuperación de activos Identificación y seguimiento de activos y flujos para sustentar la recuperación del quebranto.	Identificación y seguimiento de activos y flujos para sustentar la estrategia de recuperación del quebranto.
IC-03	Debida diligencia internacional Investigación de contrapartes y estructuras corporativas fuera del territorio nacional.	Investigación de contrapartes y estructuras corporativas fuera del territorio nacional.
IC-04	Protección de propiedad intelectual Investigación de uso indebido de marcas, contenidos y activos intangibles del cliente.	Investigación del uso indebido de marcas, contenidos y activos intangibles del cliente.

FR. FINANZAS CORPORATIVAS Y RIESGO

Clave	Servicio	Alcance
FR-01	Gestión integral de riesgos de inversión Evaluación de riesgos de una inversión o de un proyecto, con matriz y plan de mitigación.	Matriz de riesgos y plan de mitigación previos a comprometer capital en un proyecto o en una alianza.
FR-02	Reestructura financiera y sostenibilidad Diagnóstico y rediseño de la estructura financiera con enfoque de sostenibilidad y criterios ESG.	Diagnóstico y rediseño de la estructura financiera con criterios de sostenibilidad.
FR-03	Asesoría estratégica y a órganos de gobierno Acompañamiento al consejo, al comisario y a la dirección en decisiones con impacto patrimonial.	Informe independiente al consejo, al comisario y a la dirección sobre los hallazgos y su implicación patrimonial.

Familia B. Preinversión, riesgos y proyectos

PI. PREINVERSIÓN Y FACTIBILIDAD

Clave	Servicio	Alcance
PI-01	Estudio de factibilidad integral Orientación a la toma de decisiones sobre el desarrollo de un proyecto de cualquier magnitud, con técnicas de valoración financiera, impactos ambientales y sociales, y gestión de riesgos asociados.	Entrega los elementos cualitativos y cuantitativos de impacto y su probabilidad, para decidir antes de formalizar el proyecto ejecutivo.
PI-02	Factibilidad de selección de sitios Caracterización de las condiciones físicas de sitios candidatos mediante estudios detallados y fuentes secundarias.	Especialistas en resiliencia climática, geología y medio ambiente establecen la línea base para prevenir riesgos que afecten la intervención.
PI-03	Estudios de factibilidad económica Valoración financiera del proyecto, estimación de costos y evaluación de rentabilidad bajo escenarios.	Base cuantitativa de la decisión de inversión y del presupuesto aprobado del proyecto.
PI-08	Evaluación regulatoria y compliance normativo Análisis del marco normativo aplicable y vinculación con normas de desempeño internacionales.	Identifica la normatividad aplicable, los requisitos, las rutas de acción y las restricciones ante SEMARNAT, SENER, SICT y CONAGUA.

GP. GESTIÓN DE RIESGOS Y ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS

Clave	Servicio	Alcance
GP-01	Análisis de riesgos cualitativo y cuantitativo Priorización de los riesgos que pueden impactar los objetivos del proyecto, con modelos matemáticos de probabilidad y software especializado.	Soporte de decisiones de cancelación, asignación de recursos, demoras y ampliación de alcance.
GP-02	Gobernabilidad del proyecto y mapeo de procesos Establecimiento de la gobernabilidad, definición de los procesos de gestión de riesgos y mapeo de procesos.	Estructura de decisión y responsabilidades antes de que el proyecto avance.
GP-03	Tratamiento, monitoreo y control del riesgo Definición del apetito al riesgo, tratamiento, monitoreo, control y acciones de mitigación.	Seguimiento vivo del perfil de riesgo a lo largo del ciclo de vida del proyecto.
GP-04	Administración de proyectos Dirección de proyectos bajo los fundamentos del Project Management Institute, con las diez áreas de conocimiento en cada etapa del ciclo de vida.	Integración, alcance, cronograma, costos, calidad, recursos, comunicaciones, riesgos, adquisiciones e interesados.
GP-05	Supervisión de obra y gestión de calidad Planificación, seguimiento y control del cumplimiento de los requisitos de calidad del proyecto.	Verificación en campo de que lo construido corresponde a lo proyectado y a lo pagado.

IN. INVERSIÓN INMOBILIARIA Y TRANSACCIONES

Clave	Servicio	Alcance
IN-01	Transacciones inmobiliarias y de bienes raíces Soluciones para cualquier etapa del ciclo inmobiliario, en posición vendedora, compradora o intermediaria.	Alternativas estratégicas de compra, venta y renta, con maximización de valor de la transacción.
IN-02	Rondas de inversionistas Integración de rondas y selección de compradores y vendedores calificados.	Diseño de la estrategia de promoción, contacto con compradores potenciales y análisis de propuestas.

Clave	Servicio	Alcance
IN-03	Debida diligencia de la gestión de operaciones Línea estratégica completa, desde la promoción hasta el cierre de la operación.	Negociación de carta de intención, coordinación de visitas, pujas, análisis de propuestas y cláusulas de salida.
IN-04	Aseguramiento contractual y planeación fiscal Cuidado de los aspectos legales, fiscales, normativos y financieros antes, durante y después de la operación.	Preparación del contrato definitivo y conformidad de las condiciones del negocio.
IN-05	Gestión de portafolios de inversión Integración y administración de portafolios de inversión y de comercialización de activos.	Estrategias financieras y comerciales derivadas del análisis de la información del portafolio.

04 Proyectos de infraestructura

Tutor Negotia desarrolla proyectos de gran magnitud en etapa de estudio de factibilidad financiera, ambiental y social, en los sectores hidráulico y de energía renovable. Cifras acumuladas de la práctica de preinversión.

1,165 MW energía fotovoltaica	300 MW energía hidráulica	750 km lineales de acueductos	568 MLD capacidad de desalinización	9 BDD inversión en desarrollo
---	-------------------------------------	---	--	---

La práctica de auditoría acumula más de 3.7 BDD en auditorías financieras sobre proyectos de inversión y desarrollo.

05 Experiencia relevante

La firma cuenta con experiencia en empresas transnacionales de los sectores de seguridad, transporte, minería, automotriz y servicios, en materia de valuación, auditoría, riesgos e inversión. Encargos presentados de forma anonimizada: los convenios de confidencialidad suscritos con los clientes impiden revelar razones sociales. El detalle puede ampliarse bajo acuerdo de confidencialidad recíproco.

Materia	Sector	Alcance y rol
Valuación, auditoría y gestión de riesgos de inversión para empresas transnacionales	Seguridad privada	Encargos de valuación de negocio, auditoría y evaluación de riesgos de inversión para grupos transnacionales del sector de seguridad.
Auditoría forense y control interno en operación logística	Transporte y logística	Auditoría de procesos, verificación de materialidad de operaciones con proveedores y diseño de controles antifraude para empresas transnacionales de transporte.
Valuación de activos y auditoría de proyectos de inversión	Minería	Revaluación de activos, auditoría financiera de proyectos y evaluación de riesgos para operaciones mineras de capital extranjero.
Auditoría, precios de transferencia y riesgos	Automotriz	Auditoría de operaciones intercompañía, análisis de precios de transferencia y evaluación de riesgos de inversión en la cadena de suministro automotriz.
Valuación de negocios y debida diligencia	Servicios	Valuación de empresas de servicios y debida diligencia financiera y contable para transacciones y reestructuras corporativas de grupos transnacionales.
Peritaje contable forense en causa penal	Judicial	Depuración de flujo bancario y análisis de incremento patrimonial bajo NIF B-2 y NIC 7. Perito contable designado, con sustentación del dictamen en audiencia.
Auditoría forense y verificación de materialidad	Telemetría y rastreo vehicular	Auditoría forense con revisión de CFDI, verificación de materialidad de operaciones y análisis de precios de transferencia sobre operaciones intercompañía.
Peritaje de cuantificación de indemnización	Comercial	Determinación pericial del daño y del lucro cesante derivado de la interrupción de una actividad productiva, con establecimiento del nexo causal.
Dictamen de materialidad de operaciones	Mercantil	Peritaje contable en juicio oral mercantil sobre la materialidad y el registro de las operaciones controvertidas, en representación de la parte demandada.

Materia	Sector	Alcance y rol
Cuantificación de intereses y liquidación	Financiero	Cuantificación pericial de intereses moratorios e impugnación de la liquidación presentada por la contraparte en incidente de ejecución.
Auditoría forense corporativa multiempresa	Nutricional e inmobiliario	Investigación forense simultánea sobre dos sociedades de un mismo grupo, con requerimientos formales de información, acuerdos de confidencialidad y reporte al consejo y al comisario.
Valuación de negocio y de derechos contractuales	Portuario	Dictamen de valuación de dos contratos de operación portuaria bajo estándares internacionales de valuación, con conclusión en rango de valor.
Valuación de empresa y de intangibles	Construcción	Dictamen bajo IVS 2025, con enfoque de costo como método primario y modelo financiero de soporte.
Revaluación de activos y de negocio en marcha	Manufactura y automatización	Reconstrucción de la base de activos y validación de la información contable de soporte de una operación industrial.
Consultoría forense y de control interno	Minero, bancario y corporativo	Encargos de investigación, control interno y prevención de fraudes adaptados a la operación de cada industria.

06 Mensaje del Director General



C.P. Alfonso Humberto Ruelas Ramos

Director General y fundador, Tutor Negotia Group

Perito Contable No. 14, Supremo Tribunal de Justicia del Estado de Sonora

contacto@tutornegotia.com | +52 (662) 437 5964

Nuestro objetivo es proteger su patrimonio en un entorno de riesgo controlado, y transformar el conocimiento en valor.

Somos una firma mexicana de alto perfil global, especializada en la gestión integral de riesgos de inversión. Durante más de veinte años hemos acompañado a empresas, grupos transnacionales, instituciones financieras y entidades públicas en los dos momentos que definen una inversión: antes, cuando el riesgo todavía se puede anticipar, y después, cuando hay que investigarlo, cuantificarlo y sostenerlo ante quien corresponda.

Nuestro equipo integra auditoría forense, control interno, debida diligencia de transacciones, evaluación de riesgos financieros, valuación de negocios y estudios de preinversión bajo un mismo modelo de control de riesgos y eficacia operativa. Trabajamos con métodos rigurosos de investigación, con herramientas analíticas avanzadas y con la Red Internacional de Tutor Negotia en México, Latinoamérica, Estados Unidos y España, para que cada conclusión que entregamos tenga soporte, memoria de cálculo y un responsable que la sustenta.

Representamos un pilar de apoyo en el fortalecimiento, el equilibrio y la identificación de riesgos, su tratamiento adecuado y su prevención, a fin de construir un ambiente de armonía entre la entidad, su recurso humano, su capital y la interacción con su entorno económico. Nuestra estrategia es mantenernos en contacto continuo con las necesidades y preocupaciones de su negocio, aportar información útil para la toma diaria de decisiones y responder con precisión cuando el riesgo ya se materializó.

Agradezco la oportunidad de presentarle a Tutor Negotia Group. Estamos listos para poner nuestra experiencia, nuestra metodología y nuestra red al servicio de su organización.

Semblanza

- Más de 1,000 auditorías forenses, de investigación y de control ejecutadas dentro de la firma. Experto en entrevista forense, cadena de custodia e investigación de fraudes, con amplia experiencia en defensa, interrogatorio y contrainterrogatorio en materia pericial contable.
- Formador y especialista en auditoría forense para fiscalías y órganos de fiscalización. Rector y fundador de TN University, clave SEP 677704, con casi veinte generaciones de auditores forenses y peritos formados y alumnado en quince países.
- Autor de la trilogía forense: "Fundamentos de la Auditoría Forense" (presentada en la Feria Internacional del Libro de Guadalajara; entre los diez títulos más vendidos de su género en Amazon durante 2025), "La Entrevista de Trabajo Forense" y "El Peritaje Contable Forense".
- Ha ocupado cargos de consultor y asesor en el sector gobierno. Conferencista y catedrático, con colaboración en intercambio académico con instituciones internacionales.

07 Confidencialidad, independencia y cumplimiento

Confidencialidad

La firma suscribe acuerdos de confidencialidad previos al acceso a cualquier información y extiende la obligación a todo el personal asignado. La información se maneja con acceso restringido y registro de trazabilidad.

Independencia

Declaración de no tener relación de negocios, participación accionaria ni vínculo laboral con proveedores, contratistas, peritos externos o despachos que participen en los procesos objeto de revisión. Se emite carta de independencia por encargo.

Resguardo de papeles de trabajo

Los papeles de trabajo se conservan bajo el estándar aplicable a la prueba pericial y quedan disponibles para su exhibición ante la autoridad cuando el cliente lo requiera.

Devolución de información

Al cierre del encargo la información recibida se devuelve o se destruye según lo instruya el cliente, con constancia documentada del procedimiento aplicado.

Control de calidad

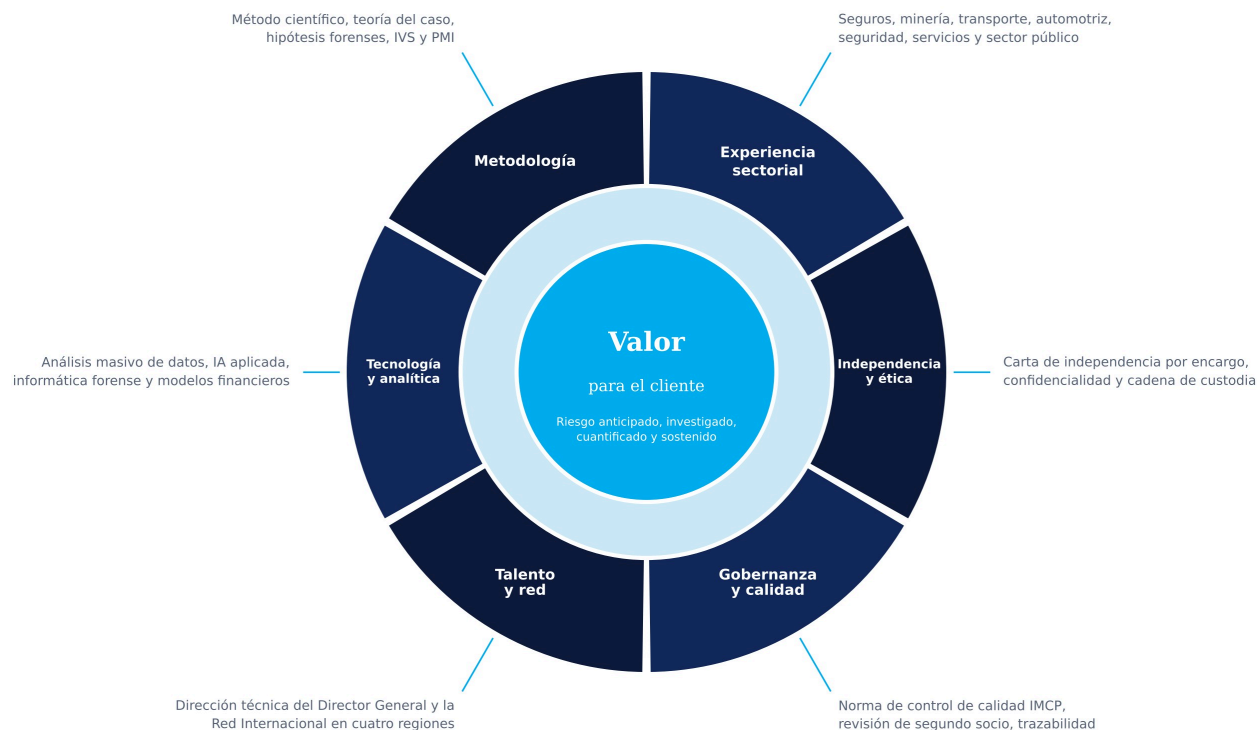
La firma mantiene registro vigente en la Norma de Revisión de Control de Calidad del IMCP y aplica revisión de segundo socio en todo informe o dictamen antes de su emisión.

08 Modelo integrado de entrega

La firma no vende servicios aislados. Metodología, tecnología, talento, gobernanza, independencia y experiencia sectorial operan como un solo sistema alrededor de un mismo resultado: que el riesgo del cliente quede anticipado, investigado, cuantificado y sostenido ante quien corresponda.

MODELO INTEGRADO DE ENTREGA

Seis capacidades conectadas alrededor de un mismo resultado



Metodología

Método científico, teoría del caso e hipótesis forenses en investigación; estándares internacionales de valuación (IVS) en cuantificación; fundamentos del Project Management Institute en proyectos. Cada fase produce un entregable verificable.

Tecnología y analítica

Cruce masivo de bases operativas y contables, detección de patrones, inteligencia artificial aplicada a la detección temprana, informática forense y modelos financieros con libro de cálculo abierto.

Talento y red

Dirección técnica del Director General y la Red Internacional de Tutor Negotia en México, Latinoamérica, Estados Unidos y España, bajo una misma metodología y estándar.

Gobernanza y calidad

Registro vigente en la Norma de Revisión de Control de Calidad del IMCP, revisión de segundo socio en todo informe o dictamen, trazabilidad de la información y resguardo de papeles de trabajo.

Independencia y ética

Carta de independencia por encargo, acuerdos de confidencialidad previos al acceso a la información, cadena de custodia y devolución o destrucción documentada al cierre.

Experiencia sectorial

Transnacionales de seguridad, transporte, minería, automotriz y servicios; sector asegurador, financiero, portuario, construcción y sector público, en valuación, auditoría, riesgos e inversión.

Cómo se traduce en el encargo

Etapas	Compromiso con el cliente
Entender	Definición del objetivo con el cliente, hipótesis de trabajo, alcance, cronograma y equipo asignado. Sin sorpresas en el camino.
Diseñar	Plan de trabajo con pruebas, fuentes de información, herramientas analíticas y puntos de control acordados desde el inicio.
Ejecutar	Obtención y resguardo de evidencia, análisis de datos, pruebas sustantivas y entrevistas bajo protocolo, con reportes de avance periódicos.
Cuantificar	Hallazgos con soporte probatorio individualizado y cuantificación del impacto patrimonial con memoria de cálculo auditable.
Sostener	Informe o dictamen presentado a la instancia designada y sustentado técnicamente por quien lo firma, cuando el encargo lo requiere.
Transformar	Recomendaciones de control, prevención y remediación para que el conocimiento generado se convierta en valor para la organización.



Transformamos el conocimiento en valor.

Gestionamos los riesgos de inversión para un entorno socialmente responsable y sostenible. Nuestra estrategia es mantenernos en contacto continuo con las necesidades y preocupaciones de su negocio, para aportar información útil en la toma diaria de decisiones.

CONTACTO

C.P. Alfonso H. Ruelas Ramos

Director General y fundador

contacto@tutornegotia.com

+52 (662) 437 5964

www.tutornegotia.com

Ciudad de México | Hermosillo | Red de socios en México, Latinoamérica, Estados Unidos y España