

# RAS: Risk Assurance Services



## ► Desafíos de negocio



- ¿El plan de auditoría está alineado a los objetivos estratégicos?
- ¿Auditoría interna evalúa los riesgos emergentes locales y globales?
- ¿Auditoría interna utiliza un enfoque ágil como parte de su estrategia de trabajo?
- ¿Auditoría interna viene generando el valor esperado en la organización?
- ¿Han evaluado si los cambios regulatorios y/o de cumplimiento están afectando a la organización?
- ¿Su organización evalúa si el control interno de las empresas con las que se ha tercerizado un proceso de negocio es adecuado?
- ¿Han integrado los factores ESG en su modelo operativo iniciando desde la estrategia y decantando en la transformación, medición, reporte y aseguramiento?
- ¿Los perfiles de usuarios de los sistemas abarcan los permisos necesarios y se encuentran segregados?
- ¿La cadena de valor es altamente dependiente de la tecnología?  
¿Trabaja con información altamente sensible y/o soportada por sistemas complejos?

La naturaleza de los riesgos está en constante cambio, producto principalmente de una serie de factores económicos, demográficos, sociales y tecnológicos, los cuales vienen acompañados de requerimientos regulatorios y costos, pero también de grandes oportunidades. Para mitigar los riesgos por los cambios producidos y reducir el impacto de los mismos se requiere de diferentes habilidades y competencias, así como una definición clara de responsabilidades dentro de toda la organización.

Nuestros profesionales de RAS mediante una identificación, evaluación y aseguramiento de los riesgos pueden ayudar a determinar soluciones efectivas para lograr sus objetivos:

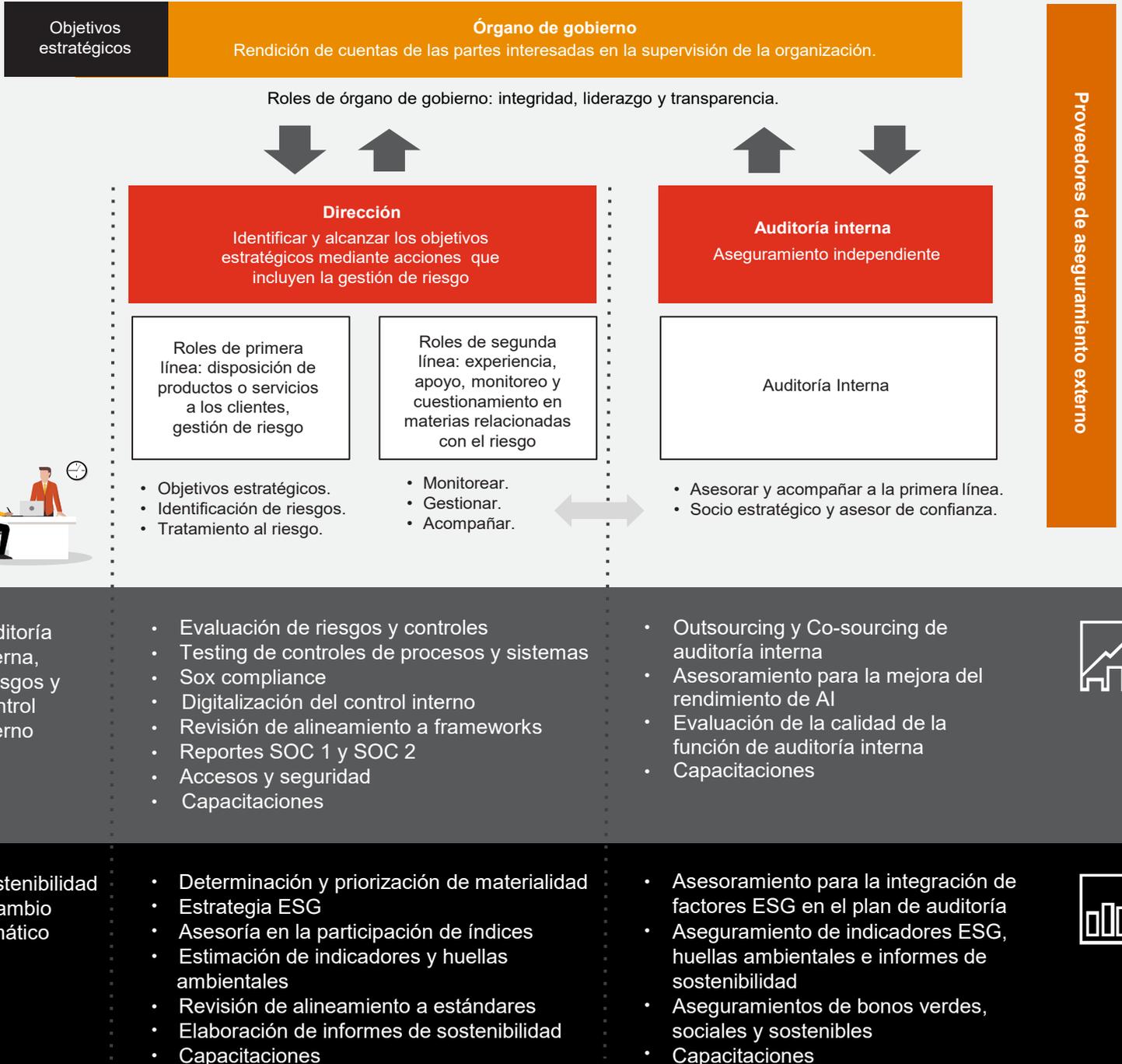
- Compartiendo y transfiriendo nuestra experiencia técnica y conocimiento sobre las distintas industrias, tecnologías y procesos.
- Ayudando a mejorar sus funciones de auditoría interna para que se alineen con la estrategia y los distintos riesgos de su organización.
- Respondiendo a las solicitudes de transparencia de las partes interesadas relacionadas con los controles financieros, operativos y de cumplimiento.
- Ayudando a incrementar el valor y reduciendo los costos de sus actividades relacionadas con el cumplimiento.
- Identificando oportunidades sin explotar para mejorar el rendimiento de su negocio mediante una evaluación de riesgos adecuada.
- Aplicando los conceptos de Enterprise Risk Management para ayudar a identificar, evaluar, mitigar y contrarrestar los riesgos proactivamente.
- Identificando y priorizando a sus partes interesadas, y definiendo estrategias efectivas para gestionar posibles riesgos y oportunidades ESG.

# Nuestra plataforma de servicios

Nuestros servicios han sido desarrollados con el objetivo de cubrir ciertas necesidades que puedan tener la primera, segunda y tercera línea (antes llamadas las tres líneas de defensa).

## Modelo de las 3 líneas

Fuente: Modelo de las 3 líneas, Instituto de Auditores Internos



Además contamos con una serie de herramientas tecnológicas que nos ayudan a hacer un trabajo más eficaz y eficiente:

**Unlock**



**Connect**



**Aura**



**Halo**



**Pwc Extract**



**Quick Value**

Herramienta que ayuda a gestionar los hallazgos identificados

**Count**

Herramienta utilizada para la toma de inventarios



## **Evaluación de riesgos y controles:**

Diagnóstico de procesos mediante el entendimiento de inicio a fin de los procedimientos ejecutados, incluyendo los sistemas, para la identificación de riesgos y la evaluación del diseño y efectividad operativa de los controles.



## **Digitalización del control interno:**

Diagnóstico sobre la gestión de los datos, pruebas de análisis de datos, revisión de transacciones sensitivas.



## **Reporte SOC 1 y SOC 2**

Emisión de reportes de aseguramiento sobre el control interno para entidades usuarias de organizaciones de servicio.



## **SOX Compliance**

Apoyo a la Dirección de las empresas y al área de auditoría interna para cumplir con los requisitos de la Sección 404 de la Ley Sarbanes Oxley, relacionada con el diseño y la efectividad operativa del entorno de control interno de las empresas (ICFR).



## **Testing de controles:**

Programa de monitoreo de controles y pruebas de efectividad operativa para identificar y remediar deficiencias de controles en procesos y sistemas.



## **Accesos y seguridad**

Revisión de accesos sensitivos, segregación de funciones, revisión de configuraciones SAP, revisión de configuraciones de servidores.



## **Outsourcing de auditoría interna**

Ejecutamos todo el trabajo de la función de auditoría interna (evaluación de riesgos, plan de auditoría, la ejecución de auditorías, la presentación de informes y el seguimiento de los hallazgos).



## **CO – Sourcing de auditoría interna**

Nos encargamos de proporcionar talentos, competencias y habilidades específicas al cliente para ayudar a complementar la función de auditoría interna. Puede ser limitado o significativo.



## **Asesoramiento para la mejora del rendimiento de auditoría interna**

Nos encargamos de ayudar a la Gerencia de auditoría interna en aplicar las mejores prácticas y cumplir las MIPPAI con el objetivo de actuar como un socio estratégico de la organización.



## **Evaluación de la calidad de la función de auditoría interna**

Emisión de reporte de cumplimiento del Marco internacional para práctica profesional de auditores internos emitido por el IAI de acuerdo a la norma 1302 - evaluaciones externas.



## **Evaluación de alineamientos a frameworks**

Validación de alineamiento de la organización en relación a COSO, COSO ERM, COBIT 2019.



## ► Sostenibilidad y cambio climático



### **Determinación y priorización de materialidad**

Identificación de los temas más relevantes para los grupos de interés y la gestión ESG.



### **Estrategia ESG**

Asesoría en el diseño e implementación de la estrategia de sostenibilidad tomando en consideración el propósito y objetivos estratégicos.



### **Asesoría en la participación de índices**

Asistencia en la recopilación y formulación de la información ESG para lograr el mejor desempeño posible en índices.



### **Estimación de indicadores y huellas ambientales**

Medición del impacto de las acciones ESG y de las emisiones de carbono e hídrica, generando planes de acción al respecto.



### **Revisión de alineamiento a estándares**

Identificación de brechas existentes entre la gestión ESG actual, estándares existentes y prácticas internacionales.



### **Elaboración de informes de sostenibilidad**

Asistencia en la preparación de reportes de impacto de acuerdo a los más reconocidos estándares y marcos de referencia.



### **Asesoramiento para la integración de factores ESG en el plan de auditoría**

Asistencia en la evaluación e integración de los principales riesgos ESG en el plan de auditoría de la organización.



### **Aseguramiento de indicadores ESG, huellas ambientales e informes de sostenibilidad**

Revisión y aseguramientos de los principales reportes y divulgaciones ESG generadas con el fin de generar confianza y ser transparentes con los grupos de interés.



### **Aseguramiento de bonos verdes, sociales y sostenibles**

Aseguramiento de la información de desempeño generada de instrumentos de deuda sostenibles para garantizar el cumplimiento de estándares y un manejo adecuado de los fondos.

## ► Capacitaciones



Nuestro servicio imparte conocimiento a profesionales en temas críticos para contribuir con el mejor desempeño de sus responsabilidades relacionadas con el control interno, auditoría interna y la gestión ESG, las cuales ayuden a las organizaciones en el cumplimiento de sus objetivos.

Capacitaciones relacionadas a control interno, metodologías ágiles, elaboración de un plan de auditoría basado en riesgos, cómo evaluar la calidad de la función de auditoría interna, tendencias y perspectivas de los temas ESG importantes para cada negocio, integración de la sostenibilidad en los procesos de negocio, entre otros.



## ► Contactos



**Juan M. Arrarte**

Socio

juan.arrarte@pwc.com



**Carlos Caballero**

Socio

carlos.caballero@pwc.com



**Jose Velasquez**

Socio

jose.luis.velasquez@pwc.com



**Aymee Iglesias**

Directora

aymee.iglesias@pwc.com



**Marlon Tello**

Gerente Senior

marlon.tello@pwc.com



**Miguel Estrada**

Gerente Senior

miguel.estrada@pwc.com



**Franco Horna**

Gerente Senior

franco.x.horna@pwc.com



**Carlos Zevallos**

Gerente

carlos.zevallos@pwc.com



**María del Pilar Pizarro**

Gerente

maria.del.pilar.pizarro@pwc.com