



# Consultoría en gestión de riesgos

PwC | Servicios de Consultoría 2025

[www.pwc.pe](http://www.pwc.pe)



## ► Marcos de referencia sobre los que nos basamos



Nuestra metodología y enfoque de trabajo se basan en el marco de gestión de riesgos empresariales (ERM) cuyo desarrollo fue encargado por The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) a PricewaterhouseCoopers (PwC) en 2004, así como su posterior actualización, cuya versión final ha sido publicada en setiembre de 2017.

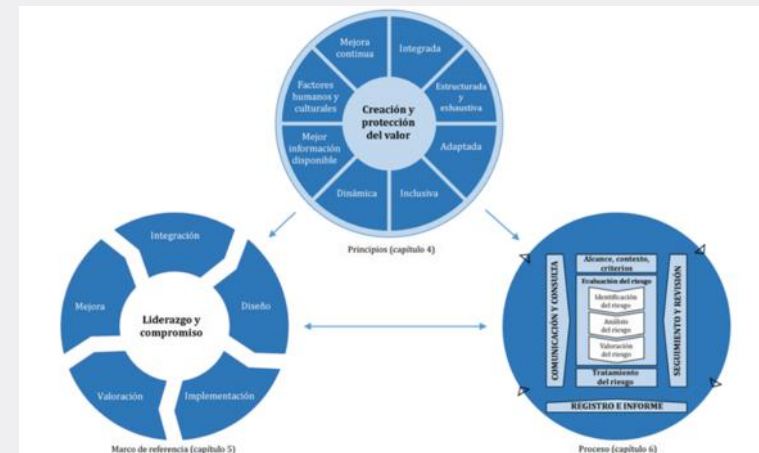
Este marco parte sobre la premisa que la gestión de riesgos es responsabilidad de todos los integrantes de una organización, la cual debe estar orientada a la identificación y gestión de los distintos tipos de riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos estratégicos y de desempeño de la organización, para ser monitoreados de manera integrada con el modelo de gestión de la organización, donde el seguimiento de los riesgos incluidos en la matriz a nivel entidad se realice aplicando una visión de portafolio.

El marco de trabajo que se muestra en la siguiente página ha sido desarrollado por PwC integrando los marcos de ERM y de la ISO31000:

### ERM



### ISO 31000



## ► Framework de PwC

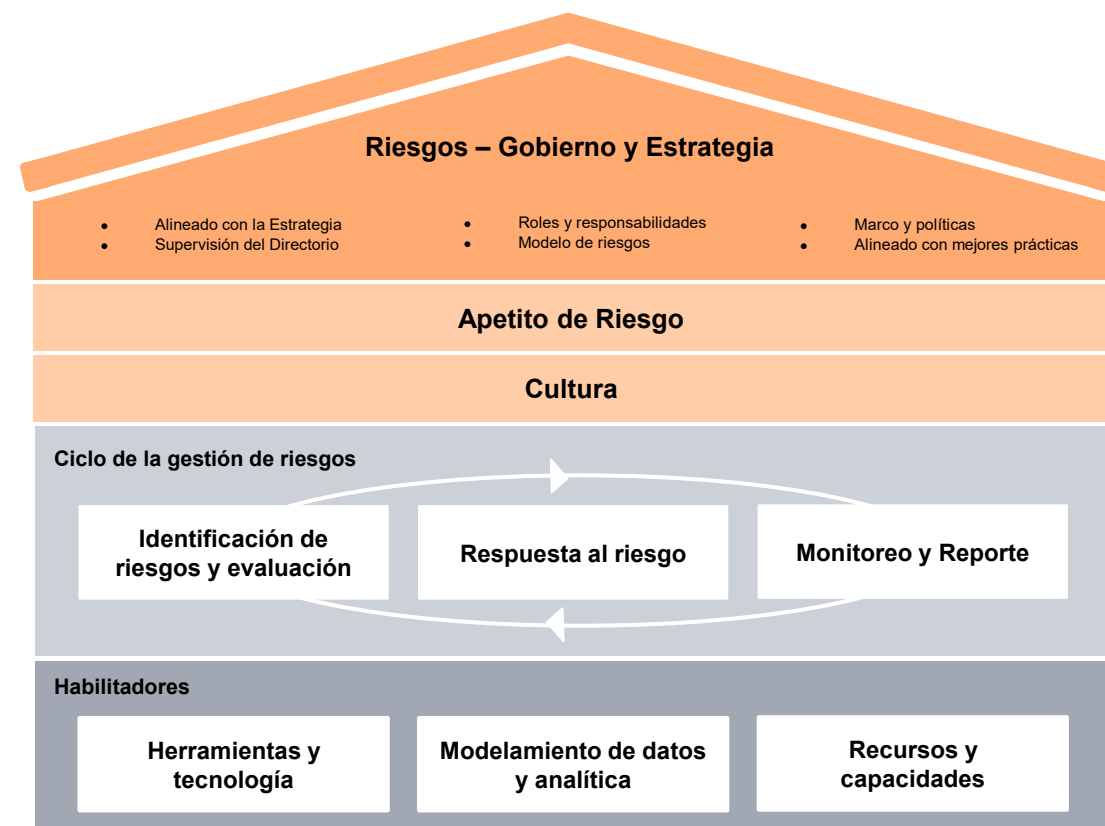


### Apoyamos en la implementación

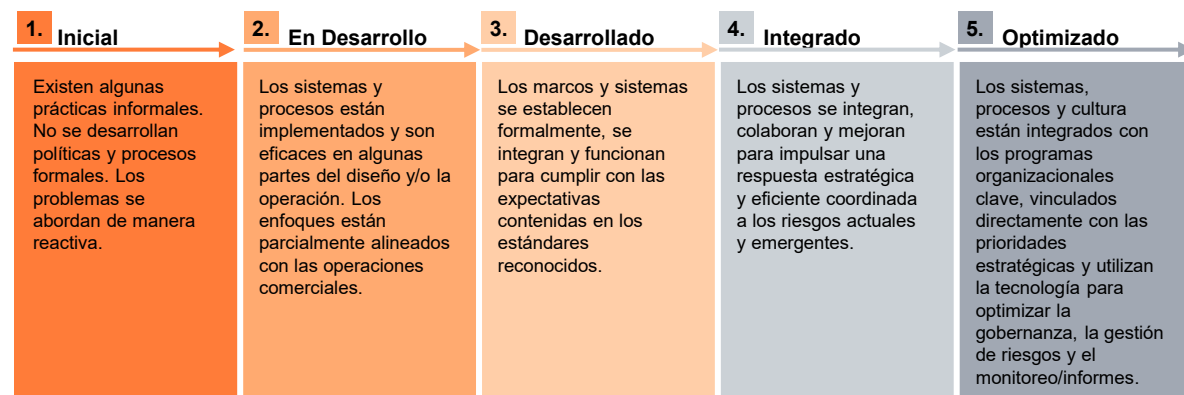
Nos centraremos en la interacción crítica entre las personas, los procesos y la tecnología para comprender cómo cada una de estas facetas respaldará un programa ERM (Gestión Integrada de Riesgos por sus siglas en inglés) sostenible. Aprovecharemos nuestro modelo de gestión de riesgos estratégicos para impulsar la consistencia.

Nuestra solución integrada comienza con nuestro Modelo de Gestión de Riesgos Estratégicos, que extrae información de las mejores fuentes de la industria (por ejemplo, COSO, ISO 31000; entre otros), así como de la experiencia en la materia obtenida a través del apoyo a clientes de todos los sectores. Este modelo incluye el elemento central que un cliente debe considerar al diseñar su función de gestión de riesgos. Asimismo, podemos apoyar en el diagnóstico de su gestión actual como se muestra a continuación:

### Framework de PwC que integra ERM + ISO 31000 + Mejores prácticas



### Diagnóstico basado en nuestro Modelo de Madurez:

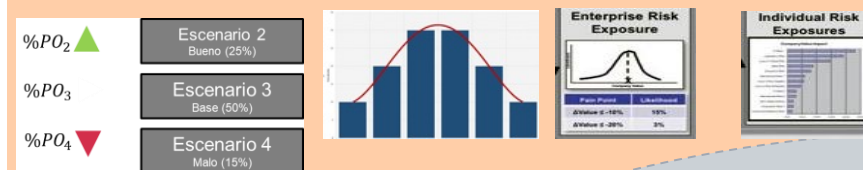


# ► El camino hacia la cuantificación de riesgos



Es importante saber en qué punto del proceso de elaboración de informes sobre riesgos nos encontramos. Antes de poder informar eficazmente a la alta dirección y al Consejo de Administración, es necesario disponer de algunos elementos clave, como la creación de una sólida biblioteca de riesgos, con los factores de riesgos asociados, las capacidades clave y métricas implementadas en la organización.

## Cuantificación de riesgos



What If?

Cuantificación de los riesgos

Análisis de escenarios

Tableros de gestión de riesgos y monitoreo de indicadores

Elaboración del mapa de calor y ranking de riesgos

Criterios de medición cualitativos

## Criterios cualitativos de medición del riesgo

Nivel	Frecuencia (Veces)	Impacto (Millones)
Mayor	24	\$ 2,000
Alto	12	\$ 1,000
Medio	4	\$ 500
Bajo	1	\$ 250
Menor	0.5	\$ 125

Pérdida Esperado= F\*I

	Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Grave
Casi certeza	Moderado	Alto	Alto	Extremo	Extremo
Muy probable	Bajo	Moderado	Alto	Alto	Extremo
Probable	Bajo	Moderado	Moderado	Alto	Alto
Improbable	Bajo	Bajo	Moderado	Moderado	Alto
Raro	Bajo	Bajo	Bajo	Bajo	Moderado

## Integración en la gestión

# Riesgo	Descripción del riesgo	Catificación del Riesgo Residual	# Planes de acción	# EIRs
R01	Dificultad para atender la demanda en volúmenes y/o calidad exigida en la operación industrial	1 ●	2 ●	●
R02	Dificultad para atender la demanda en volúmenes y/o calidad exigida en la operación agrícola	1 ●		
R04	Incremento de costos (operativos y administrativos) por encima de las estimaciones.	1 ●		
R05	Pérdida de información sensible de la Compañía, Clientes y/o personal	1 ●	1 ● 2 ●	●
R06	Daños a la imagen y reputación de Vinó	1 ●	1 ●	
R07	Pérdida de participación de mercado	1 ●	1 ●	
R08	Afectación de la continuidad de operaciones industriales	1 ●	1 ●	●
R10	Afectación de la continuidad de operaciones agrícolas	1 ●		
R11	No contar con personal con las competencias adecuadas en el momento oportuno	1 ●	1 ●	
R12	Accidentes o incidentes con lesiones a personas	1 ●	1 ●	●
Total		10 ● 1 ●	11 ● 4 ●	4 ●

Complejidad



## ► Implementación de la gestión de riesgos – estrategia por niveles

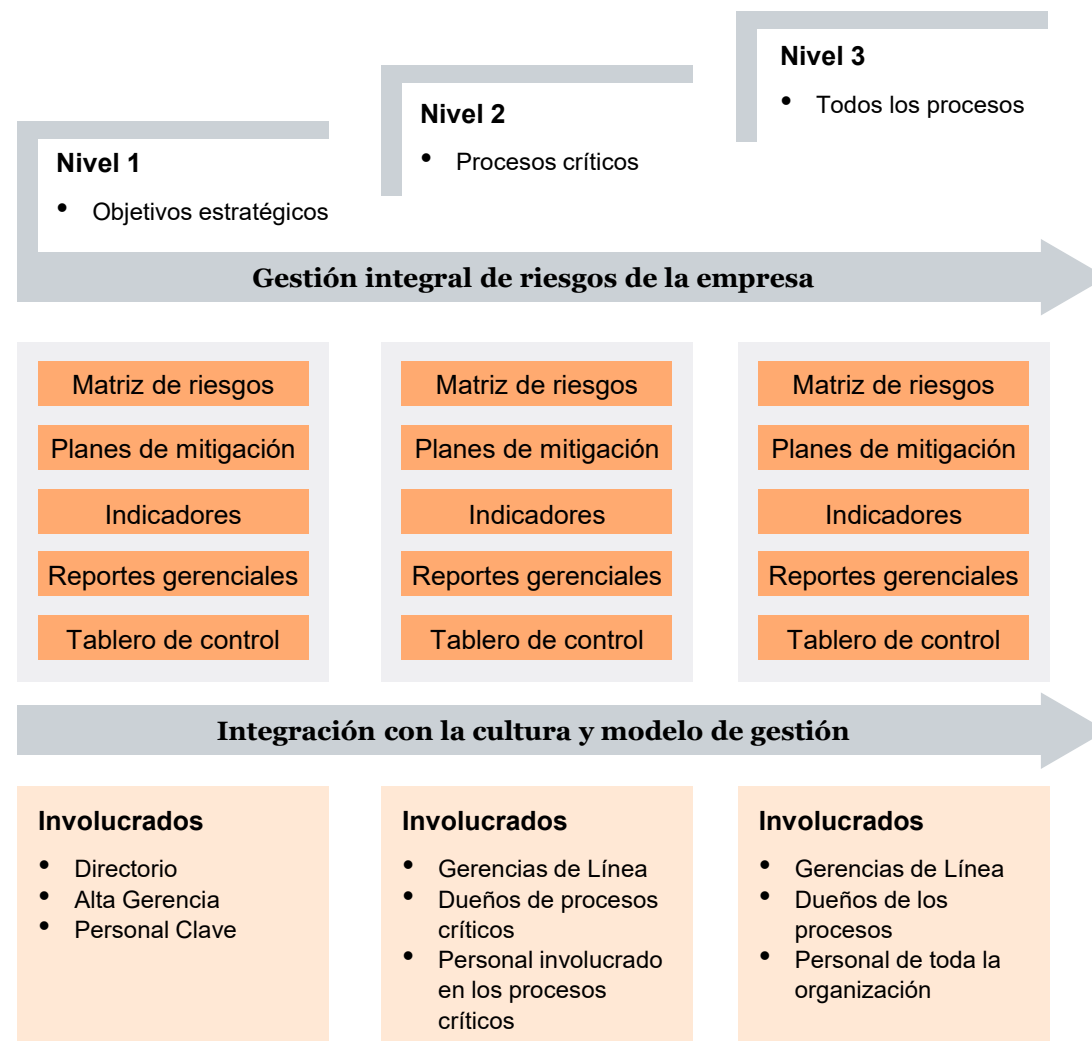


Para lograr una adecuada concientización y creación de cultura de gestión de riesgos en cascada, empleamos una estrategia de implementación gradual por niveles de aplicación.

Empezamos por implementar el marco de gestión de riesgos en el Nivel 1 donde se involucra a la Dirección y la Alta Gerencia, en el cual se identifican los riesgos asociados al logro de objetivos estratégicos y de desempeño y se crea un plan de gestión de dichos riesgos.

En el Nivel 2 se extiende el marco de gestión de riesgos a los procesos que se identifican como críticos, que incluyen aspectos de Cumplimiento, Seguridad de la Información, Prevención de fraude y anticorrupción.

Finalmente, como objetivo de mediano plazo se busca llegar al Nivel 3 de implementación, en el cual el marco de gestión de riesgos es extendido a todos los procesos, quedando este despliegue a cargo del personal designado por la Compañía.



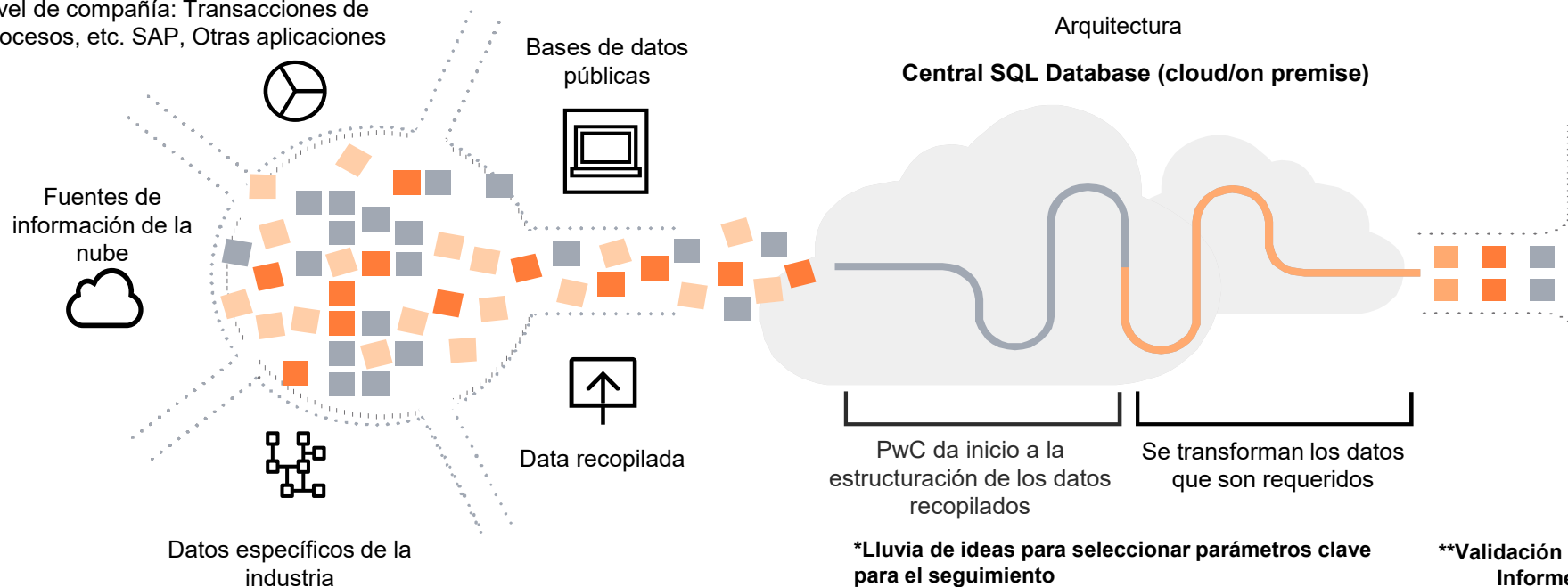


## ► Implementación del monitoreo a través de indicadores



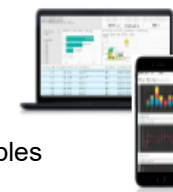
### Flujo técnico

Datos estructurados y no estructurados a nivel de compañía: Transacciones de procesos, etc. SAP, Otras aplicaciones



### Ejemplos:

- Override de controles
- Errores en los registros contables
- Registros fraudulentos\*\*



### Toma de decisiones orientada en las alertas resultantes del modelo



\*Lluvia de ideas para seleccionar parámetros clave para el seguimiento

\*\*Validación de resultados de muestra para eliminar falsos positivos  
Informes de excepción automatizados para cada análisis

#### Fuente/ Extracción de datos/ Generación de scripts

1. Biblioteca específica de procesos comerciales e industriales con número de análisis de control de riesgo y antifraude

#### Data analysis

2. Análisis para la detección y el análisis de valores atípicos y centro de retroalimentación

#### Visualización de los datos- Flujo de remediación

3. Flujo de trabajo de GRC para habilitar la gestión y remediación de alertas.
4. Seguimiento de alertas
5. Pruebas focalizadas

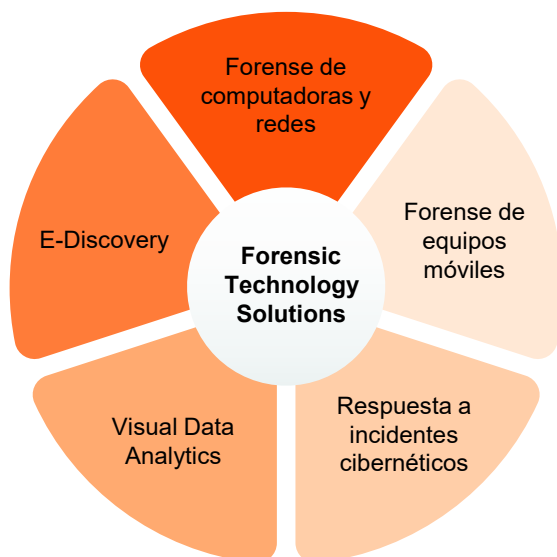
### Características únicas



# Forensic Technology Solutions (FTS)

- 01**
- Obtención de imágenes a través de la red: no es necesario alertar al objetivo
  - Impacto mínimo en la empresa
  - Identificar lo que los empleados envían/reciben en la red
  - Identificar los datos borrados o dañados
  - Determinar los detalles de los datos modificados
  - Analizar los cambios de permisos en las bases de datos

- 02**
- Identificar todas las fuentes de información para la investigación
  - Recoger y buscar millones de correos electrónicos casi al instante
  - Identificar los correos electrónicos relevantes para la investigación o para el tribunal
  - Producir rápidamente correos electrónicos con respuesta



- 03**
- Análisis forense de dispositivos móviles.
  - Borrado de SMS, IM, correos electrónicos y mensajes de WhatsApp.
  - Recogida del historial de llamadas, geolocalizaciones y fotos tomadas.
  - Ubicaciones GPS de las fotos tomadas
  - Ubicaciones GPS de las torres de telefonía móvil más cercanas

- 04**
- Evaluaciones de compromiso y brechas.
  - Inteligencia e informes sobre ciber amenazas.
  - Respuesta a incidentes cibernéticos.
  - Análisis Crown Jewel.
  - Formación y concienciación del SOC.

- 05**
- Análisis de datos a gran escala.
  - Extraer información valiosa y pertinente para la investigación o revisión.
  - Garantizar la identificación de "banderas rojas" en los conjuntos de datos del cliente.



## Capacidades técnicas

A continuación, se presenta una lista no limitativa de las capacidades de hardware y software para el desarrollo de las actividades de FTS

### Laboratorio Forense



### Duplicadoras



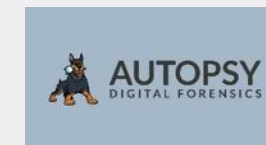
### Forensic Laptop



### Forensic Ultrakits

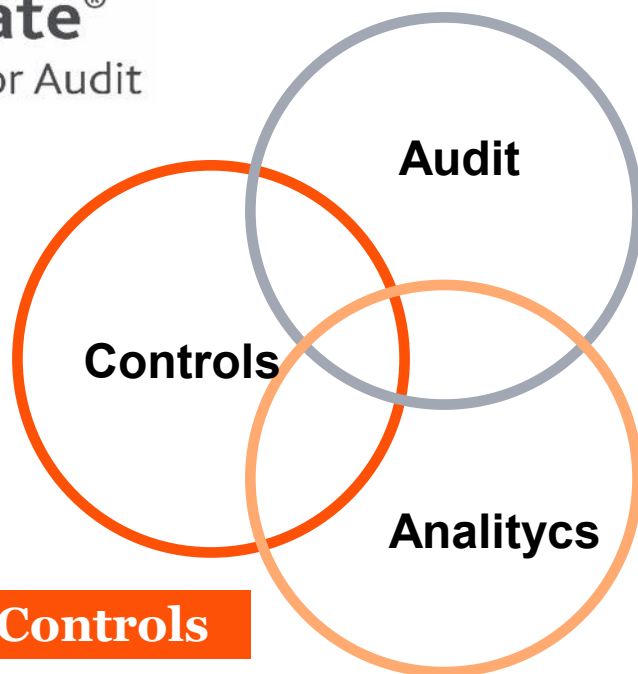


### Software especializado



## ► Soluciones tecnológicas para Auditoría, Riesgo y Cumplimiento

**TeamMate®**  
Ecosystem for Audit



**TeamMate + Audit**

**TeamMate Analytics**

**TeamMate+Controls**



PwC es representante exclusivo de TeamMate en el Perú y Bolivia, para los servicios de comercialización, instalación, capacitación e implementación de la herramienta.





► **TeamMate+: Sistema integrado de Gestión de Auditoría, Riesgos y Cumplimiento**

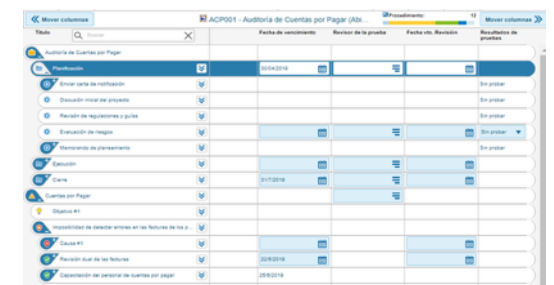
# Planificación

Evaluación y generación de **planes de trabajo** basados en el riesgo compatible con buenas prácticas y normas de control.



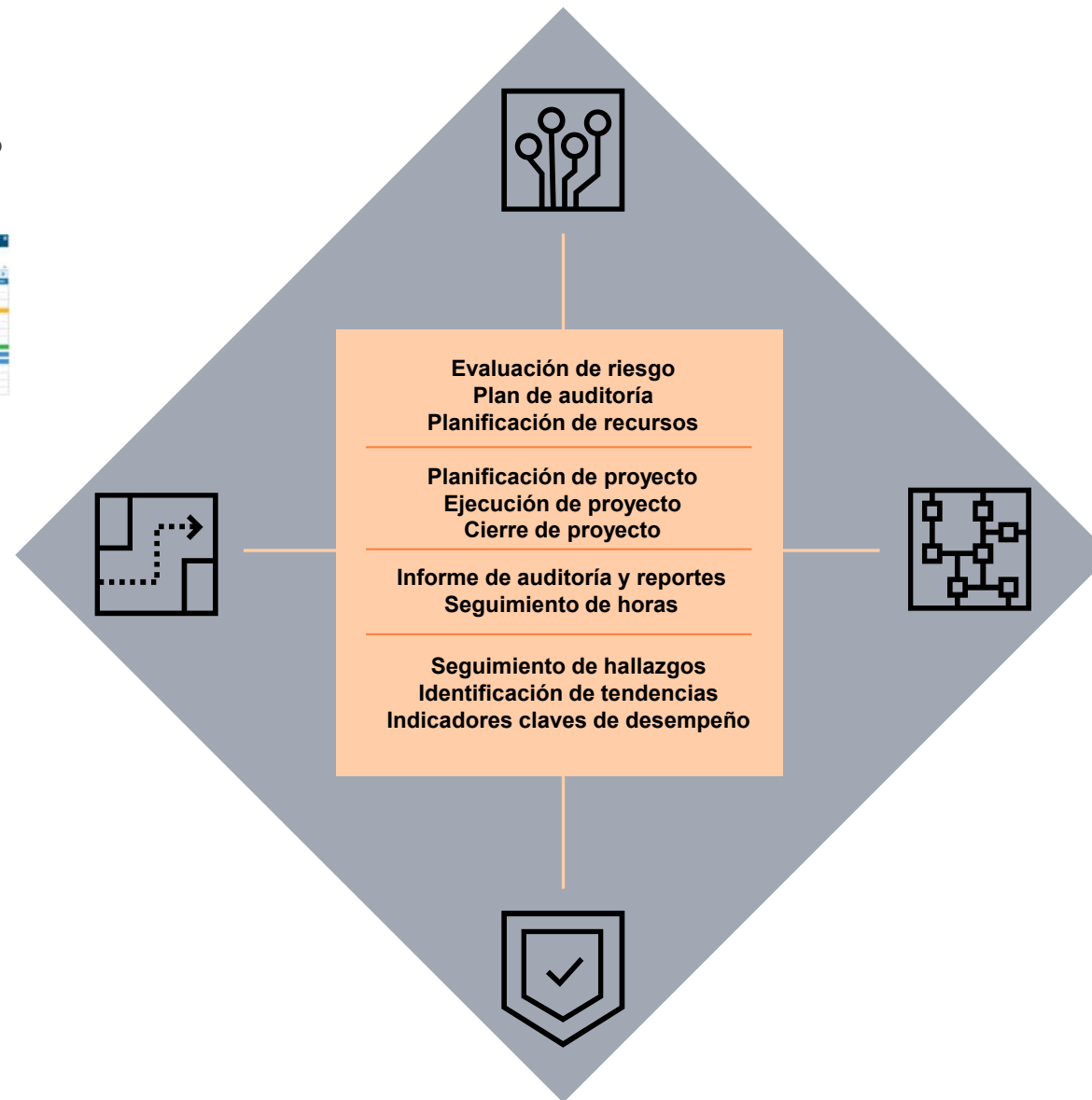
## Ejecución

Facilita la planificación de trabajos y registro de la **documentación de papeles de trabajo electrónicos.**



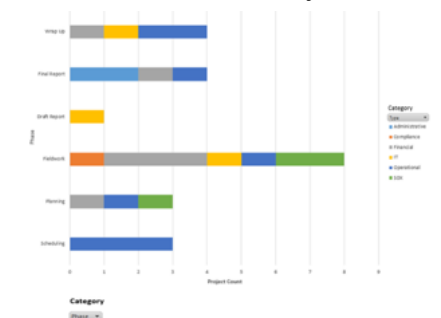
## Seguimiento

Seguimiento del **grado de implementación** de recomendaciones, generación eficiente de reportes e indicadores de gestión.



## Reportes

**Administración del plan anual en**  
función de los trabajos planificados y  
el estado de su ejecución.



# ► Servicios en gestión de riesgos y servicios forenses



## Beneficios adicionales



Uso de marcos de referencia



Benchmarking en gestión de riesgos, control interno y cumplimiento (\*)



Boletines a clientes de TeamMate



Programa de capacitación empresarial



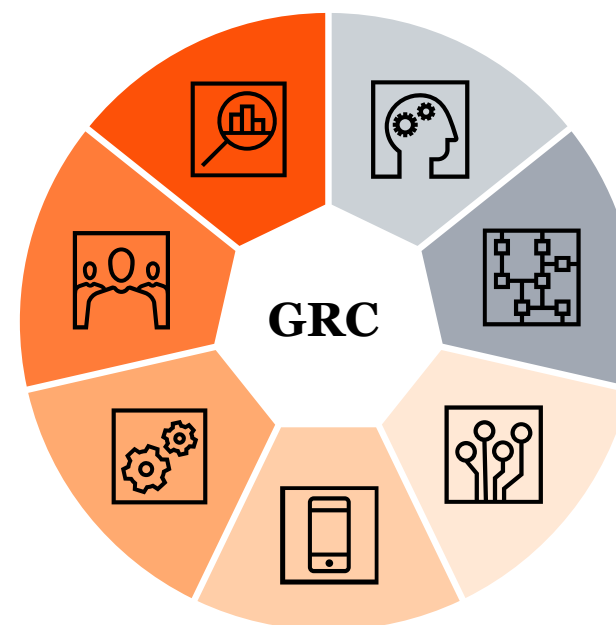
Uso de tecnología líder

**01** Diagnóstico del nivel de madurez de la gestión de riesgos, control interno y cumplimiento

**02** Implementación de la gestión de riesgos estratégicos, operativos y cumplimiento

**03** Implementación de soluciones tecnológicas para Auditoría, Riesgo y Cumplimiento (TeamMate+, TeamMate Analytics, Grip Suite)

**04** Gestión del canal ético (línea de denuncias)



**05** Implementación de monitoreo de riesgos mediante indicadores

**06** Investigaciones forenses y análisis de evidencia digital (FTS)

**07** Capacitaciones en gestión de riesgo y cumplimiento

(\*\*) Cumplimiento incluye: Anticorrupción, Protección de datos personales, Sistema de Prevención de Lavado de Activos y Libre Competencia.

## ► Atributos comunes de los Programas de Compliance



**Las organizaciones con una cultura de Compliance distintiva tienen mejores resultados comerciales**

Ayudamos a las organizaciones a implementar un Programa de Compliance, según la temática requerida (Prevención de Corrupción, de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo, Protección de Datos Personales, entre otros) para lo cual asesoramos a las empresas desde la estrategia, diseño, ejecución y revisión post implementación, así como sesiones de capacitación especializadas y bajo un enfoque basado en riesgos.

01

Metodología basada en gestión de riesgos y matriz de evaluación



02

Función responsable  
Autonomía e independencia

03

Debida diligencia  
Políticas y procedimientos

06

Monitoreo y evaluación continua

05

Canales de reporte e investigaciones

04

Capacitación y concientización



# Contactos:

**Nancy Yong**

Socia Risk Consulting & Forensic Services  
nancy.yong@pwc.com

**Carlos Delgado**

Gerente Senior - Risk Consulting & Forensic Services  
carlos.delgado@pwc.com

**Jorge Aquije**

Gerente Senior - Risk Consulting & Forensic Services  
jorge.aquije@pwc.com

**Guillermo Zapata**

Socio Risk Consulting & Forensic Services  
guillermo.zapata@pwc.com

**Daniela Ugarte**

Gerente - Risk Consulting & Forensic Services  
daniela.ugarte@pwc.com

**Dennis Ponce**

Gerente - Risk Consulting & Forensic Services  
dennis.ponce@pwc.com



¡Gracias!