



# 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 **las temáticas de sostenibilidad** 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 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:

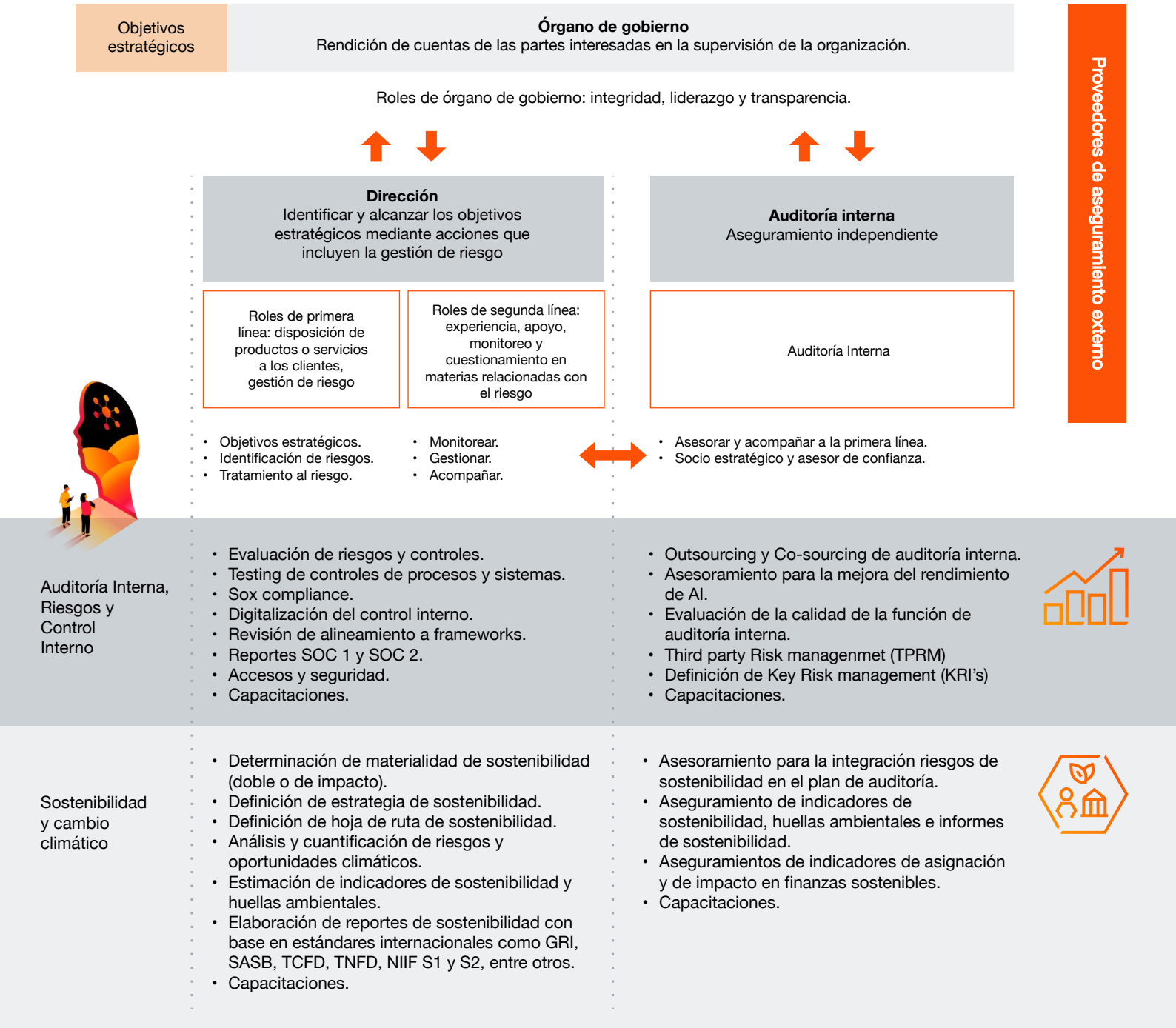
- Compartiendo y transfiriendo nuestra experiencia técnica y conocimiento sobre las distintas industrias, tecnologías y procesos.
- Ayudando a mejorar sus funciones de auditoría interna para que se alineen con la estrategia y los distintos riesgos de su organización.
- Respondiendo a las solicitudes 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	Count
					Herramienta que ayuda a gestionar los hallazgos identificados	Herramienta utilizada para la toma de inventarios

# Auditoría Interna, Riesgos y Control Interno



## **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.



## **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.



## **Digitalización del control interno:**

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



## **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.



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

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



## **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.



## **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).



## **Evaluación de alineamientos a frameworks**

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



## **Testing de controles**

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



## **Third party Risk management (TPRM)**

Nos encargamos de evaluar y probar el programa de gestión de terceros de tu organización con la finalidad de asegurar los riesgos relacionados con terceros.



## **Accesos y seguridad**

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



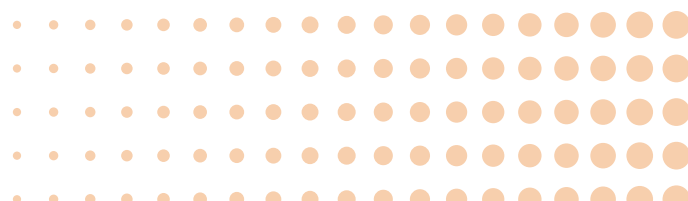
## **Definición de Key Risk management (KRI's)**

Nos encargamos de evaluar y definir los indicadores claves de riesgos para la determinación de pruebas de auditoría interna continuas (monitoreo continuo).



## **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).





# Sostenibilidad y cambio climático



## **Determinación de materialidad de sostenibilidad (doble o de impacto)**

Identificación de los temas de sostenibilidad más relevantes con base en el impacto de los grupos de interés y el impacto financiero.



## **Elaboración de reportes de sostenibilidad con base en estándares internacionales como GRI, SASB, TCFD, TNFD, NIIF S1 y S2, entre otros**

Preparación de reportes de sostenibilidad de acuerdo con estándares y marcos de reporte que permiten medir el impacto sobre los grupos de interés y el valor de las empresas.



## **Definición de estrategia de sostenibilidad**

Asesoría en el diseño de la estrategia de sostenibilidad tomando en cuenta la ambición, objetivos estratégicos, los temas materiales de sostenibilidad y las capacidades.



## **Asesoramiento para la integración de riesgos de sostenibilidad en el plan de auditoría**

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



## **Definición de hoja de ruta de sostenibilidad**

Definición de planes de acción para implementar iniciativas de sostenibilidad que permiten cumplir los objetivos planteados en la estrategia.



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

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



## **Análisis y cuantificación de riesgos y oportunidades climáticos**

A través de análisis cualitativos y cuantitativos, identificar y estimar el impacto financiero de los riesgos y oportunidades del cambio climático en las finanzas.



## **Aseguramientos de indicadores de asignación y de impacto en finanzas 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.



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

Estimación de indicadores de sostenibilidad a través de la definición de alcance, criterios de reporte y obtención de la información fuente en línea con buenas prácticas y estándares internacionales.

## 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 sostenibilidad, las cuales ayuden a las organizaciones en el cumplimiento de sus objetivos.

Dentro de nuestra firma contamos con el **Innovation Lab** que, combinando su visión disruptiva con nuestros conocimientos técnicos, crea experiencias únicas de aprendizaje. Diseñamos talleres vivenciales a la medida, que no solo transmiten conocimiento, sino que generan impacto real en la aplicación de metodologías ágiles, control interno, gestión de proyectos, KRI's y otros temas estratégicos. Todo pensado para fortalecer equipos de trabajo, impulsar el cambio y generar conciencia organizacional.



# 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**  
Socia  
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



**Jorge Roncal**  
Gerente  
jorge.l.roncal@pwc.com



**María del Pilar Pizarro**  
Gerente  
maria.del.pilar.pizarro@pwc.com



**Midori Hilario**  
Gerente  
midori.hilario@pwc.com



**Carlos Zevallos**  
Gerente  
carlos.zevallos@pwc.com