

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:

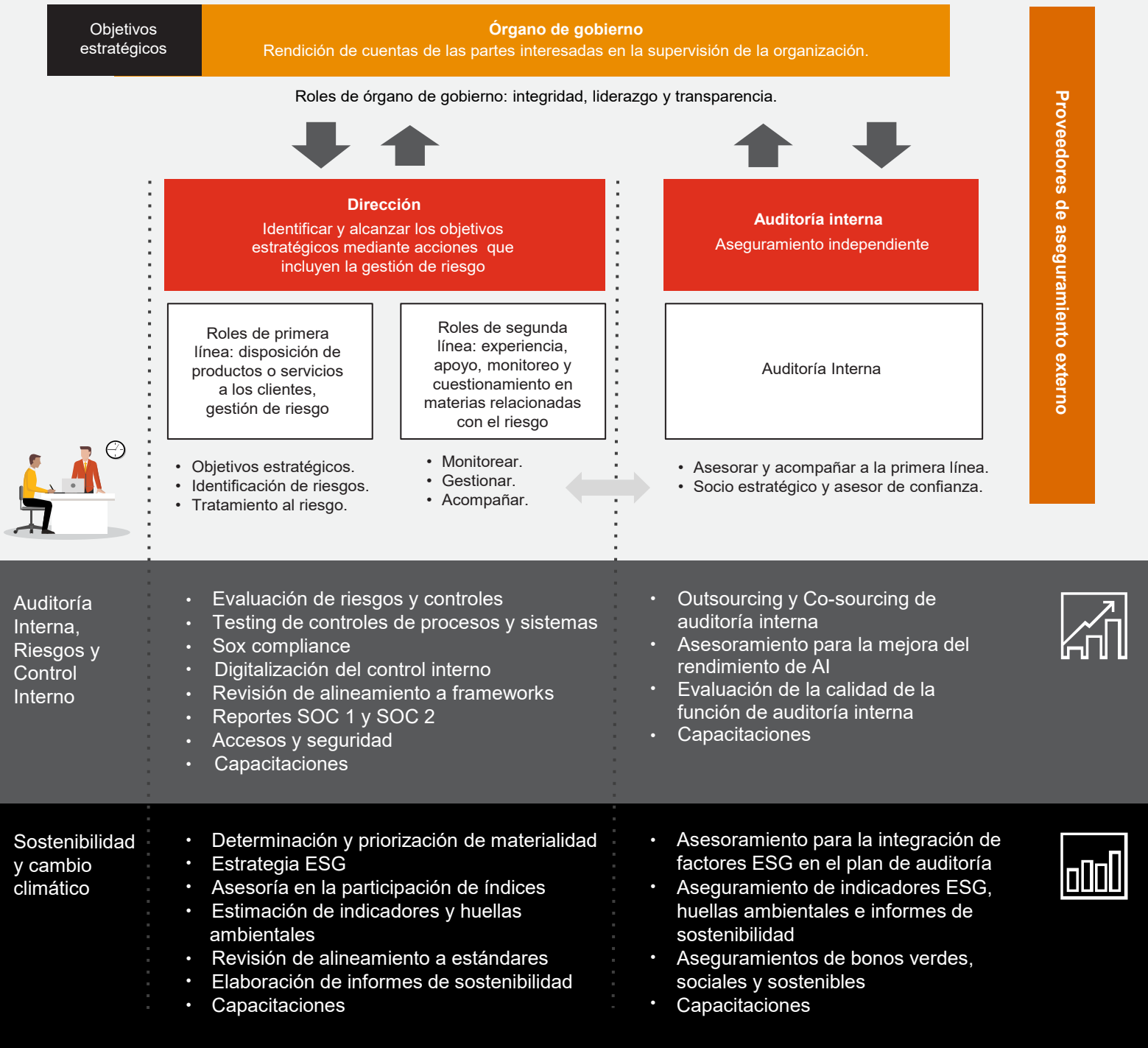
- Compartiendo y transfiriendo nuestra experiencia técnica y conocimiento sobre las distintas industrias, tecnologías y procesos.
- Ayudando a mejorar sus funciones de auditoría interna para que se alineen con la estrategia y los distintos riesgos de su organización.
- Respondiendo a las solicitudes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

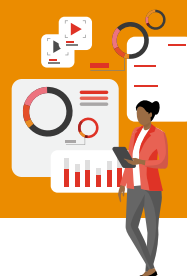
Aseguramiento de la información de desempeño generada de instrumentos de deuda sostenibles para garantizar el cumplimiento de estándares y un manejo adecuado de los fondos.

► 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

Socia

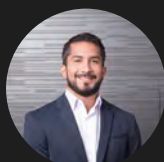
aymee.iglesias@pwc.com



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



Carlos Zevallos

Gerente

carlos.zevallos@pwc.com



María del Pilar Pizarro

Gerente

maria.del.pilar.pizarro@pwc.com