

Asesoramiento en el ámbito de gestión de riesgos, controles y prevención del fraude



¿Tiene la Organización el conocimiento suficiente de los riesgos del negocio?

¿Dispone de la información suficiente para gestionar los riesgos?

¿Se ve el riesgo como una amenaza, o también como una oportunidad?

¿Conoce las responsabilidades que se derivan de las regulaciones en materia de gestión de riesgos y control interno, en particular para empresas cotizadas y sus Administradores?

¿Conoce la exposición de su compañía a los riesgos por fraude?

¿Conoce realmente cuál es el sistema de control interno de su Organización? ¿Están preparados los procedimientos y sistemas para prevenir y controlar el riesgo por fraude interno y externo?



Servicios Especializados

- Gestión Integral de Riesgos.
- Prevención, control e investigación del fraude.

Enfoque

- Diseño del marco de gestión de riesgos apropiado para cada Organización, estableciendo sus objetivos, roles, responsabilidades, estructura organizativa, actividades a desarrollar y medidas de seguimiento y control.
- Implantación de los modelos de Gestión Integral de riesgos en la Organización, y selección de la herramienta más adecuada para el desarrollo de una gestión dinámica y permanente de los mismos.
- Identificación y análisis de los objetivos, sus riesgos, así como sus controles relacionados de la organización bajo la metodología COSO II.
- Desarrollo de planes de acción que permitan reducir la exposición actual de la Organización, y de sistemas de autoevaluación permanente de riesgos y controles.
- Implantación de sistemas de control interno aplicando la metodología COSO II, reconocida como mejor práctica por las principales organizaciones, así como por los reguladores a nivel internacional.
- Asesoramiento a los Comités de Auditoría y formación del personal directivo.
- Establecimiento de la cultura, las técnicas y los procedimientos de prevención y detección del fraude en la Organización.
- Servicios de investigaciones forenses.

Beneficios

- Mejora del control por parte de los administradores de la Compañía, y de la confianza depositada en la gestión.
- Aseguramiento en cuanto al cumplimiento del régimen normativo aplicable a la empresa.
- Respuestas más rápidas a oportunidades y cambios en el mercado.
- Promoción de la cultura de control y de gestión de riesgos, con “tolerancia cero” al fraude.
- Aseguramiento del control a través de la priorización de controles, la implementación de sistemas de control automatizado y la realización de auditorías más eficientes.
- Mejora de la eficiencia en los trabajos de auditoría interna a través de la utilización de recursos y herramientas especializados.
- Departamentos formados en el uso de técnicas automatizadas para la detección de fraudes.
- Impacto favorable en el *rating* crediticio de la empresa.

Casos de éxito

- La compañía, líder del sector energía, era consciente de que una falta de control y gestión eficiente de los riesgos podía tener impacto en la volatilidad de la cuenta de resultados, con el consiguiente efecto en el valor bursátil de su acción y valor para el accionista. Como respuesta a esta preocupación, contrató a PricewaterhouseCoopers para que proporcionara un asesoramiento integral para el desarrollo de una Función de Control del Riesgo Corporativo y seleccionara una métrica de medición. PwC realizó el mapeo de riesgos, identificando su naturaleza y clasificándolos en función de la misma y asimismo desarrolló una solución a medida para la medición, agregación y reporting del riesgo agregado. El beneficio para la compañía fue la obtención del riesgo agregado de todo el grupo en términos de asignación de capital económico, lo que le supuso una mejor gestión del mismo pudiendo destinar parte del capital a otras actividades propias de su negocio.
- Una de las compañías líderes del retail en España sentía la necesidad de mejorar el nivel de control interno. La colaboración de PwC se inició con la aplicación práctica de la metodología COSO para efectuar una evaluación inicial del sistema de control interno y establecer un plan de actividades priorizadas en materia de control interno. Este plan sirvió de base para la creación de la función de Auditoría Interna. El beneficio para la Entidad fue la identificación de ciertos defectos de control interno que se debían cubrir con mayor urgencia, pudiendo acotar el ámbito de actuación de la nueva función de Auditoría Interna, que contaba con recursos limitados.
- La Entidad, una empresa aseguradora, y el sector en general eran conscientes de que una falta de control y prevención del fraude podía tener impacto en la cuenta de resultados. PwC colaboró con dicha Entidad, proporcionándole un asesoramiento integral de gestión del fraude a partir de la coordinación de una serie de servicios, como la realización de un rediseño funcional del departamento de Siniestros; la implantación de procesos antifraude hechos a medida; rediseño de clausulado de productos susceptibles de fraude; implementación de medidas de control interno contra el fraude; aplicaciones de detección de fraudes; diseño de programas de formación a medida para los distintos colaboradores, etc. Los beneficios para la Entidad fueron inmediatos, consiguiendo incrementar su volumen de detección de fraude en todas las áreas de negocio, y generando una cultura de control del fraude entre los empleados.



www.pwc.com/es
gobierno.responsable@es.pwc.com