



## Servicios de Auditoría Interna, Riesgos y Cumplimiento

Internal Audit, Risk and Compliance Services - IARCS

El entorno competitivo y globalizado de la economía impone cada vez mayores riesgos a las organizaciones, de modo que los inversionistas exigen también un grado superior de ayuda respecto del logro de los objetivos establecidos. El rol de los servicios de auditoría interna definidos por KPMG consiste en liderar la identificación, evaluación y administración de los riesgos estratégicos y de negocios, agregando valor a la organización e identificando oportunidades de mejora.

Nuestros servicios de Internal Audit, Risk and Compliance Services - IARCS asisten a la gerencia en la administración de riesgos y mejora del ambiente de control para apoyar el cumplimiento de los objetivos del negocio. Mediante nuestra metodología, analizamos las estrategias y procesos de negocio de las organizaciones, creando valor dentro de un ambiente con sensibilidad al riesgo.

### Los servicios de nuestra práctica de Auditoría Interna incluyen:

#### Outsourcing y Co-sourcing de Auditoría Interna

El servicio de auditoría interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y asesoría enfocada en agregar valor y mejorar las operaciones de la organización, evaluando la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno corporativo. KPMG brinda los siguientes servicios:

- Outsourcing de la actividad de auditoría interna: reportamos a la máxima autoridad de la organización, utilizando la metodología de auditoría interna de KPMG y las normas internacionales para el ejercicio profesional de la auditoría interna del Instituto de Auditores Internos.
- Co-sourcing de la actividad de auditoría interna: reportamos al responsable de auditoría interna, proveemos un equipo de trabajo para revisiones específicas y utilizamos la metodología de auditoría interna del cliente.

#### Asesoría en la Adecuación de los Requerimientos de la Ley Sarbanes Oxley

Nuestra metodología permite a las organizaciones proporcionar seguridad respecto al logro de los objetivos de eficacia y eficiencia en las operaciones, confiabilidad en la información financiera, y cumplimiento de las leyes y regulaciones. Nuestra propuesta de valor consiste en:

- Planificar la implementación de la Ley Sarbanes Oxley – sección 404.
- Documentar los riesgos y controles de los procesos significativos del negocio.
- Evaluar la efectividad de los controles.
- Asesorar en la implementación de un plan de remediación de los controles ineficientes.
- Brindar capacitación al personal clave de la organización.

#### Asesoría en la Gestión de Riesgos Empresariales

Nuestro servicio permite a las organizaciones crear un programa sostenible para administrar el riesgo de la empresa, asistiendo en el desarrollo de un roadmap práctico, transfiriendo conocimiento, y proveyendo entrenamiento a los usuarios para soportar una implementación exitosa de ERM. Los principales beneficios de la aplicación del ERM son:

- Los riesgos son determinados, evaluados y relacionados en toda la organización;
- Existe un marco común con contabilidad; midiendo, administrando y monitoreando el riesgo;
- Provee claridad sobre los riesgos organizacionales claves; y
- Mejora la eficiencia de los controles.

*“Nuestra estrategia ayuda a las organizaciones a transformar la actividad de auditoría interna y administración de riesgos de un enfoque tradicional a un enfoque que proporcione valor agregado a sus objetivos estratégicos”.*

### **Beneficios Potenciales para nuestro cliente:**

Acceso a prácticas internacionales de auditoría interna a través de personal especializado.

Orientación a la administración de riesgos de negocio y a la evaluación de controles mitigantes.

Mejora en la calidad y desempeño de la actividad de auditoría interna.

Colabora con el fortalecimiento de las prácticas de Buen Gobierno Corporativo.

### **Evaluación Estratégica del Desempeño de Auditoría Interna**

Mediante la metodología de diagnóstico K'SPRint (KPMG Strategic Performance Review of Internal Audit), el servicio ayuda a las organizaciones a incrementar el valor desde las funciones de auditoría interna. El servicio revisa prácticas comparativas, agrega valor al negocio y apoya en la adaptación del personal a un nuevo director de departamento o un gerente de comité de auditoría. El enfoque interactivo de K'SPRint asiste a las empresas en determinar si:

- La auditoría interna está alineada estratégicamente con el negocio y permite contribuir al desempeño del negocio.
- El área de auditoría interna cuenta con el personal correcto de acuerdo a los objetivos del negocio.
- Los procesos de auditoría interna permiten alcanzar los objetivos y el departamento se adapta a las necesidades cambiantes de negocio.

### **Asesoría en Prevención e Investigación de Fraudes**

KPMG asiste a las organizaciones en sus esfuerzos por alcanzar la integridad en sus negocios, a través de la detección, prevención e investigación de fraudes y conductas inadecuadas. Nuestra propuesta de valor consiste en:

- Asesorar en la elaboración de manuales y códigos de conducta.
- Asesorar en la preparación de programas de prevención de fraude.
- Evaluaciones especializadas en investigaciones de fraudes.
- Capacitar al personal para desarrollar y fortalecer la cultura ética.
- Brindar apoyo en la identificación, revisión, organización y presentación de evidencias en casos de prácticas deshonestas.
- Asesorar y evaluar el cumplimiento de los sistemas de prevención de lavado de activos.

### **Análisis del Portafolio de Controles**

Mediante este servicio, identificamos y priorizamos las potenciales oportunidades para el mejoramiento en sus procesos y subprocesos, que permitan alcanzar una eficiencia continua a través del ahorro de costos. El enfoque de KPMG permite:

- Obtener, organizar, resumir y analizar cuantitativamente la información del portafolio de controles que se usa en el enfoque de costos basados en controles.
- Evaluar cualitativamente los procesos con oportunidades de mejora basados en el marco de priorización de la organización.
- Identificar y priorizar las potenciales oportunidades para mejorar la eficiencia de los procesos del cliente y el desarrollo de controles.
- Determinar los pasos de acción para implementar las iniciativas de mejoramiento de procesos.

### **Mayor información**

Contactar a:

#### **Wilfredo Rubiños**

Socio  
wrubinos@kpmg.com

#### **Carlos Ibañez**

Gerente  
ceibanez@kpmg.com

Torre KPMG  
Av. Javier Prado Oeste 203  
Lima 27, Perú  
Telf. 51(1) 611 3000  
Fax 51(1) 421 6943

