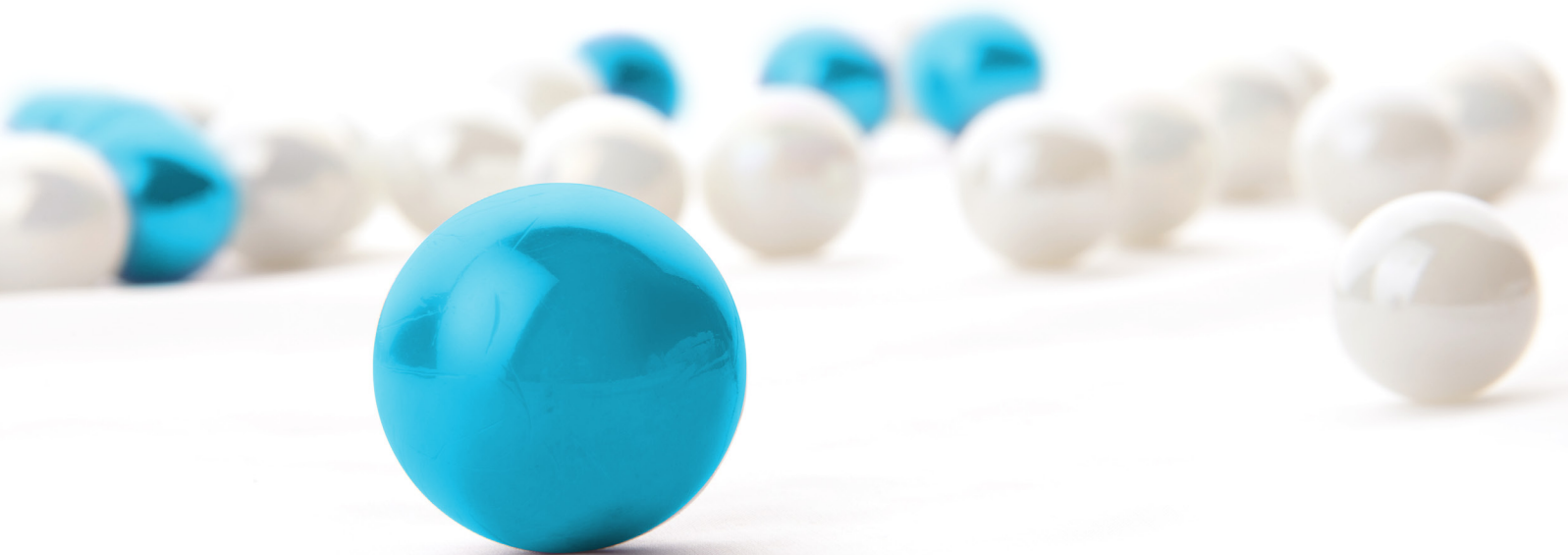
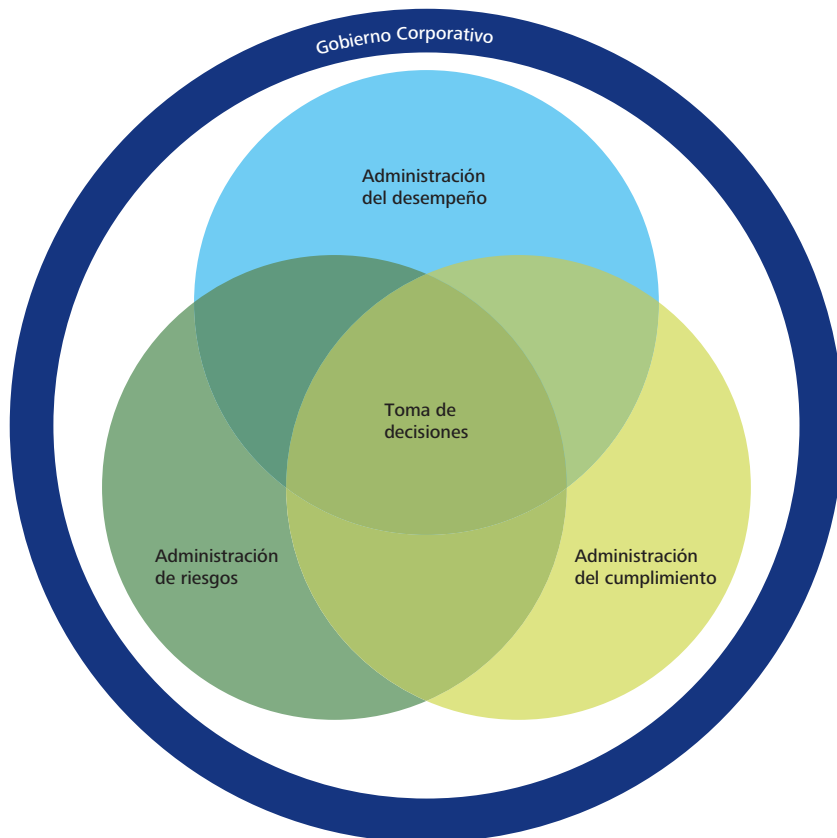




Servicios de Gobierno, Riesgo
y Cumplimiento (GRC)
Soluciones integrales a la medida
de sus necesidades





Gobierno, Riesgo y Cumplimiento (GRC) es un modelo de gestión que promueve la unificación de criterios, la coordinación de esfuerzos y la colaboración entre los diferentes involucrados en la dirección de la organización; a través de:

- La integración de los órganos/responsables del gobierno, la administración y gestión de riesgos, el control interno y el cumplimiento
- La asignación puntual de roles y responsabilidades del personal clave de los procesos de negocio
- La formalización de los canales de comunicación
- La aplicación de un enfoque basado en riesgos
- La implementación de un programa de cumplimiento

Beneficios del Modelo GRC

Colocar GRC en el corazón de la estrategia de negocio puede convertir a la administración de riesgos en una fuente de ventajas competitivas.

Una aproximación integrada a GRC, donde la administración de riesgos y el cumplimiento están apoyados en una sólida estructura de gobierno y de tecnología, puede entregar valor a largo plazo. Esto puede contribuir a la mejora de los procesos de negocio y las medidas de desempeño, así como proveer a la administración con información que le permita tomar decisiones estratégicas bien informadas.

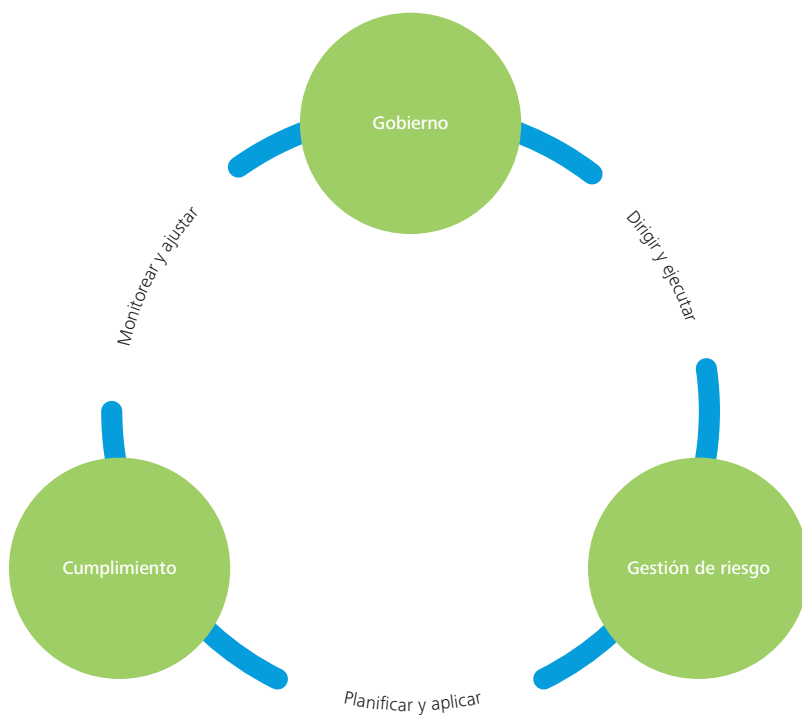
En Deloitte somos líderes en GRC, pues contamos con el entendimiento estratégico y operacional para enfocarnos en las necesidades de cada negocio.

Adicionalmente a los beneficios mencionados, en Deloitte contamos con un enfoque que va más allá de un rol tecnológico, integrando nuestra experiencia y capacidad como habilitador del gobierno corporativo, de la administración de riesgos y del cumplimiento. Sin embargo, creemos que la capacidad tecnológica aún no ha sido aprovechada para habilitar un programa de GRC efectivo, y la tecnología existente no está bien alineada con los desafíos actuales y potenciales. Es por eso que Deloitte y SAP estamos trabajando juntos para lograr una mayor eficacia y eficiencia a través de la adopción estratégica de tecnología de la información (TI) para GRC, con la cual ofrecemos productos y servicios integrales de GRC para ayudar a las organizaciones a proteger y mejorar su valor.

Entendiendo GRC

El Modelo de GRC de Deloitte incluye los siguientes elementos:

- **Gobierno:** Son las estructuras, políticas, procesos y controles de la dirección y la gerencia ejecutiva.
- **Gestión de Riesgos:** Es el proceso sistemático de la organización que busca identificar, evaluar, administrar y monitorear todos los riesgos.
- **Cumplimiento:** El proceso de la organización que busca demostrar adherencia a las políticas, procedimientos internos, externos y normas en general, así como a las leyes y regulaciones



Transformación GRC

Participar de los beneficios de una estrategia de GRC supondrá diversas mejoras en el largo plazo, como se muestra a continuación.

Estado actual de GRC

- Manejado en silos
- Mayormente reactivo
- Proyectos integrados en vez de programas integrados
- Recursos de TI limitados y fragmentados (propenso a errores)
- Soluciones “puntuales” usadas para diferentes proyectos
- No integrado en la toma de decisiones

Estado futuro de GRC

- Aproximación integral
- GRC integrado con los procesos centrales y la toma de decisiones
- Uso efectivo de los recursos de TI
- Mejor gestión de riesgos



Resultados

- Mayores riesgos
- Complejidad excesiva
- Menor confianza
- Costos elevados



Beneficios

- Reducción de riesgos
- Menor complejidad
- Mayor confianza en la información
- Costos reducidos
- Mejora en la toma de decisiones
- Mejora en el rendimiento del negocio
- Cumplimiento con normas internas y regulaciones externas
- Optimización de procesos de negocio

Importancia de la TI en el proceso de GRC

En Deloitte creemos que el uso de TI debe jugar un papel crítico en la gestión de riesgos, el cumplimiento proactivo y el cumplimiento de las normas y políticas.

¿Usted ya está buscando alinear estas estrategias?

Sí es así, no está solo. De hecho, muchas empresas encuentran áreas de oportunidad en sus arquitecturas de TI actuales cuando ya se consideran las necesidades de GRC. Incluso algunas encuentran barreras al tratar de obtener la información GRC de alta calidad que necesitan y desean.

Se reconoce que la tecnología debe convertirse en un habilitador para la mejora de la gobernabilidad, la gestión del riesgo y el cumplimiento eficiente, pero decidir cómo proceder con mayor eficacia puede ser complejo y confuso.

Deloitte y SAP le pueden ayudar con sus esfuerzos para:

- Definir el camino a seguir
- Formular un plan y establecer prioridades
- Determinar el lugar más apropiado para empezar
- Maximizar el uso de los activos e inversiones existentes
- Implementar soluciones empresariales para GRC

Necesidades de GRC

La estrategia de GRC contempla:

- **Procesos integrados**, permitiendo que diversos sectores puedan confiar en un único enfoque de evaluación, monitoreo y presentación de informes
- **Decisiones empresariales** que resulten en una serie de procesos consistentes para la reducción de riesgos y actividades de control redundantes
- **Monitoreo de controles automáticos y realización de pruebas** a través de la ejecución de procesos eficientes

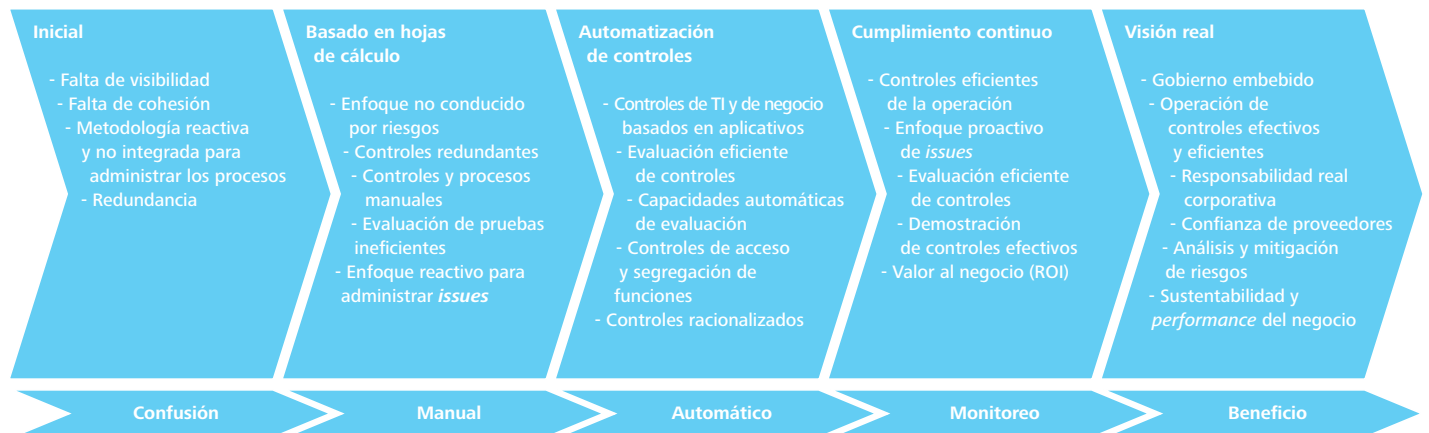
Impacto en TI

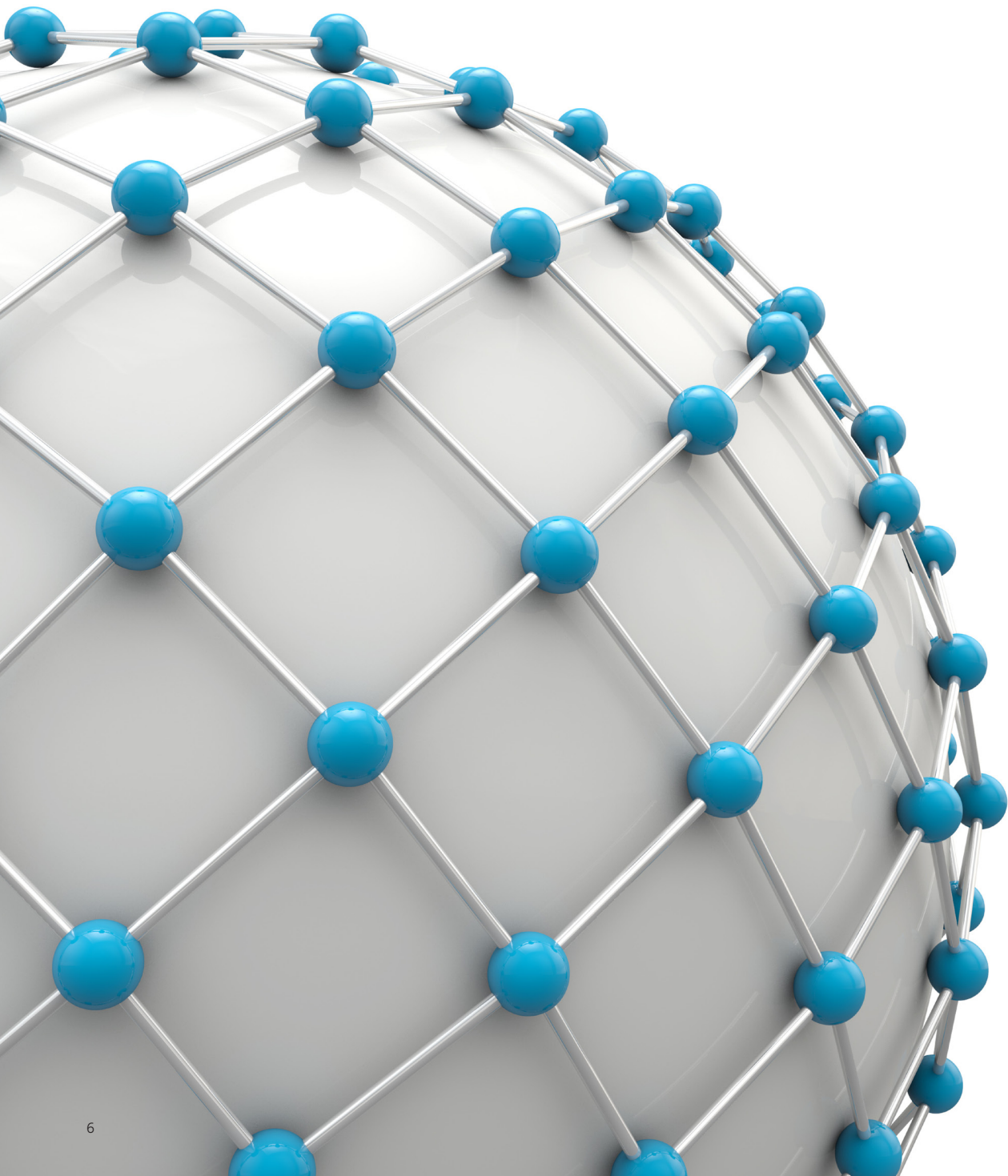
Es posible observar el alcance de GRC en TI en aspectos como:

- **Arquitectura tecnológica común**
- **Arquitectura de datos común**
- **Base de datos abierta** para reportes a demanda
- **Repositorio común** para requerimientos, riesgos y controles
- **Motor analítico de riesgos**
- **Workflow integrado** para la notificación y seguimiento de eventos
- **Enfoque de colaboración** entre todas las áreas de la organización

El objetivo: establecer un modelo de GRC basado en el siguiente ciclo de madurez:

GRC: Ciclo de Madurez





Herramientas tecnológicas

SAP GRC Business Objects 10.0

SAP ha creado una serie de soluciones tecnológicas que ayudan a toda la estrategia de GRC que ha sido o será implementada. Los beneficios adicionales de las soluciones son menores inversiones en tecnología y sobre todo cumplir con los requisitos GRC, mejorando así la calidad de la información disponible para la alta dirección. Así mismo, permite identificar los riesgos del negocio para ser tratados de manera inmediata con un seguimiento automatizado y modular. Estas soluciones automatizadas están diseñadas para mantener la integridad de los procesos de negocio a través de la funcionalidad de alertas.

Por medio de la marcación y el registro de los cambios que afecten el ambiente de control, la exposición del riesgo y las debilidades de control pueden ser reducidas de la carga diaria del personal, posibilitando el enfoque en otras actividades de valor agregado.

Trabajando juntos, SAP y Deloitte ofrecen dirección estratégica, una plataforma tecnológica, un probado marco de control interno y un *roadmap* completo para conseguirlo. Nuestra metodología provee un enfoque de riesgos completo (*top-down*) que puede ser aplicado en cualquier industria.

SAP GRC Suite 10

La suite de SAP GRC incorpora un creciente número de componentes apoyados e integrados por una capa de estas aplicaciones:

- Access Control
- Process Control
- Risk Management

Access Control

Las compañías con tecnología SAP entienden la complejidad de mantener la seguridad en los accesos, por lo que esta herramienta asegura el acceso controlado, previniendo conflictos de segregación de funciones.

Los cuatro componentes clave que utiliza son:

- ARM – Access Request Management
- ARA – Access Risk Analysis
- ERM – Enterprise Role Management
- EAM – Emergency Access Management

Estas características proveen no sólo una administración de accesos y segregación de funciones, sino también una solución de monitoreo y registro de autorizaciones en SAP.

Process Control

Un clima de auditoría financiera complicado y la necesidad de cumplimiento regulatorio han incrementado las exigencias de la administración. Por esta razón es necesario identificar los riesgos asociados con las operaciones del día a día, para así definir y monitorear controles confiables, efectivos y auditables que mitiguen los riesgos.

La herramienta de Process Control puede ser utilizada para implementar o mejorar los controles que cubren riesgos clave por medio de monitoreo continuo y automático, alertando y acelerando la remediación. Esto permite al negocio dar seguimiento a procesos críticos, asegurar el cumplimiento de la industria y gubernamentales, además de reportar al comité directivo.

Risk Management

Esta solución provee una gestión de los riesgos que incluye la identificación, análisis, planeación de remediación y monitoreo continuo. La herramienta proporciona en tiempo real la información de los riesgos en tableros personalizados y reportes de *scorecard*.

Risk Management puede ser aplicado a nivel estratégico, de entidad y operacional para visualizar los umbrales de riesgo, acciones correctivas, costo/beneficio y cumplimiento de políticas.

El valor agregado de Deloitte

Nuestra firma cuenta con un equipo multidisciplinario con experiencia en consultoría de negocios, procesos, riesgos y tecnología, con una amplia experiencia en seguridad aplicativa, auditoría interna y operativa.

Además, tenemos técnicos en configuración GRC, así como profesionales certificados por SAP GRC con experiencia en el componente "Basis", en control interno en procesos de negocio SAP, en auditoría en TI, cumplimiento regulatorio y enfoque de riesgos de negocio.

Por todo lo anterior, nuestro principal valor agregado radica fundamentalmente en la experiencia para potenciar y maximizar el uso de la solución GRC.

Contacto:**México**

Raúl Fuenzalida Contreras
Tel. +52 (55) 5080 6186
rfuenzalida@deloittemx.com

Israel Zagal
Tel. +52 (55) 5080 6596
izagal@deloittemx.com

Sarah Adams
Tel. +52 (55) 5080 6596
saraadams@deloittemx.com

Ana Torres
Tel. +52 (55) 5080 6473
anatorres@deloittemx.com

Silvia Bentriz
Tel. +52 (55) 5080 7530
sbentriz@deloittemx.com

Yasmín Hernández
Tel. +52 (55) 5080 7205
yhernandezrodriguez@deloittemx.com

Sergio González
Tel. +52 (55) 5080 7529
sgonzalezcruz@deloittemx.com

Monterrey

Salomón Rico
Tel. +52 (81) 8133 7351
srico@deloittemx.com

Alberto Durán
Tel. +52 (81) 8133 7329
aduran@deloittemx.com

Guadalajara

Víctor Salcedo
Tel. +52 (33) 3819 0555
vsalcedo@deloittemx.com

www.deloitte.com/mx

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Conozca en www.deloitte.com/mx/conozcanos la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría, impuestos, consultoría y asesoría financiera, a clientes públicos y privados de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en más de 150 países, Deloitte brinda capacidades de clase mundial y servicio de alta calidad a sus clientes, aportando la experiencia necesaria para hacer frente a los retos más complejos de los negocios. Cuenta con alrededor de 200,000 profesionales, todos comprometidos a ser el modelo de excelencia.

Tal y como se usa en este documento, "Deloitte" significa Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S.C., la cual tiene el derecho legal exclusivo de involucrarse en, y limita sus negocios a, la prestación de servicios de auditoría, consultoría fiscal, asesoría financiera y otros servicios profesionales en México, bajo el nombre de "Deloitte".

Esta publicación sólo contiene información general y ni Deloitte Touche Tohmatsu Limited, ni sus firmas miembro, ni ninguna de sus respectivas afiliadas (en conjunto la "Red Deloitte"), presta asesoría o servicios por medio de esta publicación. Antes de tomar cualquier decisión o medida que pueda afectar sus finanzas o negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. Ninguna entidad de la Red Deloitte, será responsable de pérdidas que pudiera sufrir cualquier persona o entidad que consulte esta publicación.