

Deloitte.

Construyendo mejores futuros

**GESTIÓN DE RIESGOS
Y OPORTUNIDADES**





Gestión de riesgos y oportunidades

Cada día, el panorama de riesgo es más volátil, incierto y complejo, con exigencias crecientes por parte de los clientes y ante un mayor escrutinio por parte de reguladores, legisladores y otras autoridades gubernamentales. Por ello, Deloitte continúa enfocándose, sin descanso, en la calidad y gestión de riesgos, en monitorear, fortalecer y mejorar su procesos y procedimientos en la materia, y en promover una cultura consistente de inteligencia frente al riesgo, en la que nuestros(as) profesionales aprendan de las experiencias de otros.

Somos conscientes de que la materialización de los riesgos existentes podría llegar a afectar la capacidad de Deloitte para lograr su estrategia de negocio. La Firma cuenta con un proceso sólido para identificar, evaluar, gestionar y monitorear riesgos y oportunidades, tanto a nivel global como a nivel de Firma Miembro, a través de sus respectivos Marcos Empresariales de Riesgos (*Enterprise Risk Frameworks- ERF*).

Cada año, hacemos un análisis robusto sobre el marco para determinar cuáles son nuestros Riesgos Principales de Negocios o PBR, por sus siglas en inglés, y actualizar el ERF de acuerdo con este análisis. Para Spanish Latin America, en 2021, observamos un aumento en los riesgos de Talento e Innovación, dado los retos que se presentaron para contratar y retener talento, y obtener eficiencias en la entrega de nuestros servicios y de nuestra operación. Paralelamente, mantenemos el riesgo de *Audit Quality* como prioritario, dado la relevancia que tiene para nuestro negocio, la importancia de ser una Firma regulada y su impacto en nuestra marca; de ahí también nuestro enfoque continuo por asegurar la calidad de nuestras auditorías. Adicionalmente, aunque tuvimos varios procesos y programas que se implementaron durante 2020 dirigidos a la calidad de las auditorías y que pudieron reducir el nivel de este riesgo en el ERF, el impacto de la escasez de talento en el área de Auditoría generó que se mantuviera como un riesgo de mayor importancia.

En adición del ERF, el área de Reputación y Riesgo ha enfocado sus esfuerzos en varias iniciativas, como mejorar resultados en la revisiones internas y externas, lo que nos ha permitido obtener cero comentarios en revisiones por parte del *PCAOB* y calificaciones máximas en revisiones internas de la práctica. Asimismo, ha trabajado para fortalecer el cumplimiento de reglas de independencia, hacer eficientes las investigaciones de casos de ética, desarrollar el programa de Delitos Financieros (políticas de prevención de lavado de dinero y controles de comercio), y mejorar continuamente el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información.



Riesgos y oportunidades prioritarios globales

Los riesgos y oportunidades empresariales enumerados en el siguiente cuadro son aquellos que, a partir de agosto de 2022, se consideran que tienen el mayor potencial para impactar significativamente la capacidad de Deloitte a nivel global para lograr sus prioridades estratégicas, para cumplir con sus obligaciones de interés público y para proteger su reputación y su gente, en caso de que el riesgo se materialice.

Estos riesgos y oportunidades se han considerado en función del impacto primario potencial, incluso cuando el impacto es una pérdida de oportunidad. Los riesgos y oportunidades se han categorizado en las siguientes dimensiones de impacto:

- Riesgos que afectan a nuestras **marcas, reputación y/o obligaciones de interés público;**
- Riesgos que afectan a nuestro **éxito estratégico o diferenciación de mercado;** y
- Riesgos que afectan a nuestra **gente, propósito y valores compartidos.**

Se reconoce que los riesgos no operan en categorías discretas y pueden tener más de un impacto; sin embargo, a efectos de la categorización, la atención se centra en el impacto primario potencial. Cada uno de los riesgos y oportunidades empresariales de Deloitte se ha vinculado a una o más categorías ESG incluidas en la matriz de materialidad de Deloitte.

El camino a seguir

En el viaje de mejora continua de Deloitte, estamos considerando formas en las que podemos mejorar la transparencia de nuestros informes en el futuro, incluso proporcionando divulgaciones adicionales sobre nuestra respuesta a riesgos y oportunidades clave.

Nombre del riesgo prioritario y oportunidad	Descripción del riesgo/oportunidad	Tendencia
Riesgo impactando nuestra marca, reputación y/u obligación de interés general.		
Calidad en las auditorías y gestión de riesgos	Pérdida de la confianza pública a razón de una falla significativa al momento de ejecutar auditorías de alta calidad en toda la organización.	Estable
Conducta	Comportamiento antiético, no alineado con los estándares profesionales, regulaciones y/o políticas de la Firma/Principios Globales de Conducta en los Negocios.	Estable
Ciberseguridad	Incapacidad para proteger y defender de ataques cibernéticos a los activos tecnológicos de Deloitte y la información que resguardan.	Estable
Datos, confidencialidad y privacidad	Acceso no autorizado o pérdida de datos de clientes, del personal y/o de Deloitte.	Estable
Regulador	Incapacidad para anticipar y, rápidamente, adaptar a nuevas políticas públicas o regulaciones. De igual forma, la falta de capacidad para involucrar de manera proactiva a nuestros grupos de interés más relevantes para cumplir con las obligaciones profesionales de Deloitte y con las expectativas cambiantes en el ámbito público.	En aumento
Riesgo crítico para el éxito estratégico o la diferenciación en el mercado.		
Calidad en las Asesorías y gestión de riesgos	Incapacidad para mantener la entrega de los servicios de asesorías de alta calidad, incluyendo nuevos servicios, activos y modelos de entrega a clientes.	En aumento
Cambio climático	Incapacidad para responder de manera proactiva a los impactos del cambio climático que afecten a los(as) profesionales, oficinas o clientes de Deloitte, y la incapacidad para responder a la demanda de servicios profesionales relacionados con el cambio climático.	En aumento
Incertidumbre económica	Cambios en las condiciones macroeconómicas, como las presiones inflacionarias y las disrupciones continuas a las cadenas de valor, impactando en el ambiente de negocios de Deloitte.	En aumento
Incertidumbre geopolítica	Desconexión política y económica que afecta la globalización y perjudica la capacidad de Deloitte para ejecutar su estrategia global.	En aumento
Innovación	Inversión e implementación insuficientes de soluciones habilitadas por software para abordar adecuadamente las tendencias cambiantes del mercado.	Estable
Modelo multidisciplinar	Limitaciones a la capacidad de Deloitte para incorporar especialistas que apoyen la calidad de la auditoría, así como para atraer y retener talento, optimizar la inversión y ser el líder en escala y crecimiento en todas las líneas de negocios de Deloitte.	En aumento
Riesgo crítico para nuestra gente, propósito y valores compartidos.		
Talento	Incapacidad para atraer, desarrollar y retener profesionales y líderes de alto desempeño y diversos.	En aumento
Propósito	Incapacidad para estar a la altura de nuestro propósito y valores compartidos, de no cumplir con las expectativas sociales y la toma de decisiones responsables en el negocio, o de no ser percibido de esta forma por nuestros grupos de interés.	En aumento

Contactos

Rocío Canal

Socia Líder WorldImpact
Deloitte Spanish Latin America
rcanal@deloittemx.com

Carmina Castañeda

Directora de Comunicación y Mercadotecnia
Deloitte Spanish Latin America
carmcastaneda@deloitte.com



Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, a su red de firmas miembro y sus entidades relacionadas, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte www.deloitte.com para obtener más información sobre nuestra red global de firmas miembro.

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría y *assurance*, consultoría, asesoría financiera, asesoría en riesgos, impuestos y servicios legales, relacionados con nuestros 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. Los más de 415,000 profesionales de Deloitte están comprometidos a lograr impactos significativos.

Tal y como se usa en este documento, "Deloitte S-LATAM, S.C." es la firma miembro de Deloitte y comprende tres Marketplaces: México-Centroamérica, Cono Sur y Región Andina. Involucra varias entidades relacionadas, las cuales tienen el derecho legal exclusivo de involucrarse en, y limitan sus negocios a, la prestación de servicios de auditoría, consultoría, consultoría fiscal, asesoría legal, en riesgos y financiera respectivamente, así como otros servicios profesionales bajo el nombre de "Deloitte".

Esta presentación contiene solamente información general y Deloitte no está, por medio de este documento, prestando asesoramiento o servicios contables, comerciales, financieros, de inversión, legales, fiscales u otros.

Esta presentación no sustituye dichos consejos o servicios profesionales, ni debe usarse como base para cualquier decisión o acción que pueda afectar su negocio. Antes de tomar cualquier decisión o tomar cualquier medida que pueda afectar su negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. No se proporciona ninguna representación, garantía o promesa (ni explícita ni implícita) sobre la veracidad ni la integridad de la información en esta comunicación y Deloitte no será responsable de ninguna pérdida sufrida por cualquier persona que confíe en esta presentación.