



Evaluación de Riesgos



Víctor cuenta con 23 años de experiencia asesorando a empresas familiares y multinacionales en México y Sudamérica para el logro de su Transformación Institucional, a través de proyectos de Auditoría, Control Interno, Gobierno Corporativo, Ética, Gestión de riesgos y Cumplimiento; además es experto implementador de metodologías globales para elevar la gobernanza corporativa (SoX 404, COSO, COSO-ERM, CobIT, Governance Risk & Compliance, Business Process Management, Business Model Canvas, Coaching Directivo)

*Víctor es Licenciado en Contaduría Pública por la Universidad Tecnológica de México (UNITEC) con especialidad en **Dirección Financiera**, cuenta con dos diplomados por la Universidad La Salle, uno de ellos en **Coaching Directivo** y el otro en **Gestión de Habilidades Gerenciales**; además cuenta con una Maestría en **Alta Dirección Corporativa** por la Universidad Humánitas. Participó en dos programas ejecutivos: **Gobierno Corporativo para Empresas Familiares** por el Instituto de Gobierno Corporativo y Mejores Practicas (IGOME); y en **Executive Board Program** (Programa Vivencial de Consejeros) por Deloitte & Spenser Stuart. Se encuentra certificado como **Directivo Coach Lider** por la World Coaching Corporation (WCC) y como **GRC Auditor** por la Open Compliance & Ethics Group (OCEG).*

*En los últimos 7 años ha estado enfocado en el Sector Turismo ocupando diferentes posiciones ejecutivas, siendo la más reciente como **Director Ejecutivo & Compliance Officer** para el grupo restaurantero Crab House Cancún y su Marina "Sunrise", anteriormente asesoró como **Head Of Compliance** al grupo hotelero **Original Group** y como **Subdirector de Gobierno Corporativo & Compliance Officer** para **Best Day Travel Group**; en este último además diseño e implementó el Código de Ética Global en tres idiomas para 11 países y la gestión de su Línea de Denuncia.*

*Es Presidente del Comité Técnico de la Industria de Turismo para el **Instituto Internacional de Ética y Cumplimiento (IIEC)** y Fundador de la firma consultora **CORE Corporativo** desde donde apoya e impulsa la integridad, transparencia y alineación corporativa de los grupos empresariales del sureste de México.*

Evaluación de riesgos – 4 Principios

6

La alta Dirección debe de especificar los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación de los riesgos relacionados (operaciones, cumplimiento y reportes).

7

La Organización debe identificar y evaluar sus riesgos que impidan alcanzar los objetivos.

8

La alta Dirección debe gestionar el riesgo de fraude que impida alcanzar los objetivos.

9

La Organización debe de identificar y evaluar los cambios importantes que pudieran impactar en el sistema de control interno.

Proceso general para la gestión de riesgos



Proceso general para la gestión de riesgos

Paso 1

Analizar el contexto empresarial

- Las organizaciones deben considerar las tendencias y factores externos que puedan influir en la estrategia y objetivos empresariales (leyes y regulaciones, tecnología, mercado financiero, etc.).

Paso 2

Definir el apetito de riesgo

- Es el nivel de riesgo que la empresa está dispuesta a aceptar.
- No existe un apetito de riesgo estándar que aplique a todas las organizaciones.

Proceso general para la gestión de riesgos

Paso 3

Identificar los riesgos

- Deben identificarse aquellos riesgos que impacten el logro de los objetivos.
- Se puede hacer mediante talleres, reuniones facilitadoras, cuestionarios, etc)

Paso 4

Evaluar y priorizar los riesgos

- Los riesgos son evaluados en términos de impacto y probabilidad y son priorizados con base en el apetito de riesgo definido.
- Se pueden utilizar matrices de evaluación de riesgos y mapas de calor como representación gráfica.

Proceso general para la gestión de riesgos

Paso 5

Implementar respuestas a los riesgos

Aceptar

No se toma acción para cambiar la gravedad del riesgo

Evitar

Se toman acciones para impedir el riesgo.

Reducir

Se toman acciones para reducir la gravedad de un riesgo.

Compartir

Se toman acciones para reducir la gravedad del riesgo al transferir o compartir una porción del riesgo.

Proceso general para la gestión de riesgos

Paso 6

Monitoreo de los riesgos

- Establecer indicadores o alertas de los riesgos a controlar.
- Registrar y controlar cambios en los riesgos.
- Se pueden utilizar herramientas como Autoevaluación de riesgos y controles (RCSA), indicadores clave de riesgos (KRI), bases de datos de pérdidas (eventos de riesgos).

Paso 7

Comunicar información del riesgo

- Los riesgos deben informarse de forma periódica a la Dirección, Comité de riesgos, Consejo de administración, etc.
- Requiere de un proceso continuo de obtener y compartir información necesaria de fuentes internas y externas.



Corporativo

WEBINAR

PERSPECTIVAS DE

COSO

CONTROL INTERNO EN LAS

EMPRESAS DE

AMÉRICA LATINA



Víctor Heredia
Socio y Fundador
CORE Corporativo



vheredia@corecorporativo.com.mx



+52 1 998 2919568



Av. Bonampak 173, Smz 4, Cancún, QRoo



www.linkedin.com/in/victorherediaethicsandcompliance/



Corporativo

ACCIMETRIC