



RISK CONSULTING

Nuestros servicios

KPMG Argentina

¿Qué hacemos en RISK CONSULTING?

Ayudamos a las organizaciones a gestionar el riesgo, no solo reaccionamos ante los desafíos que implican, sino proporcionamos el conocimiento y la experiencia para anticiparnos y evitarlos

Nuestro equipo multidisciplinario cuenta con vasta experiencia y capacidades técnicas para ofrecer soluciones a las distintas amenazas a las que se enfrentan actualmente las compañías. **Apoyamos a nuestros clientes a afrontar estos desafíos y transformar los riesgos en oportunidades.**



En un momento en que las empresas se enfrentan a mayores riesgos financieros, de reputación, tecnológicos, regulatorios y operativos, colaboramos estrechamente con nuestros clientes para **fortalecer sus departamentos de riesgo e incluir en su cultura y procesos las herramientas para mitigarlos**, generando así la estabilidad y confianza en el mercado y sus grupos de interés.



Nuestros SERVICIOS

Asesoría Contable (AAS)

Ayudamos a nuestros clientes con el cumplimiento de sus obligaciones contables y en la organización de los procesos de información financiera.

IT Advisory Services (ITAS)

Nos enfocamos en la ejecución de trabajos de auditoría interna de sistemas, IT SOX, certificaciones SOC 1 y SOC2.

Forensic Services (FS)

Ayudamos a nuestros clientes a elevar sus niveles de integridad, a través de la prevención, detección y respuesta ante fraudes y conductas irregulares.

Governance, Risk and Compliance Services (GRCS)

Nos focalizamos en la prestación de servicios de auditoría interna, evaluación de riesgos y controles, implementación de programas SOX, evaluación de cumplimiento contractual, implementación y mejora de programas de gestión de riesgos (ERM).

ESG y Cambio Climático (ESG)

Enfocamos las herramientas, la estrategia ESG y los servicios para ayudar a nuestros clientes a identificar oportunidades e impulsar la competitividad y generar negocios cuyo valor sea sostenible en el tiempo.

Gestión de Riesgos Financieros y Servicios Actuariales (FRM)

Asesoramos a nuestros clientes en temas de regulación, valoración y contabilidad financiera, beneficios a empleados, seguros y planes de pensión,.



Asesoría Contable (AAS)

¿POR QUÉ NO UTILIZAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMO UNA OPORTUNIDAD PARA DESTACARSE?

Frente a la alta exigencia y complejidad de los mercados de capitales, las empresas no sólo necesitan garantizar su capacidad de respuesta con las obligaciones contables y financieras, sino también obtener relevancia en el proceso involucrado. En KPMG ayudamos a las organizaciones a destacarse en el cumplimiento de sus obligaciones contables y en la organización de los procesos de información financiera.

Trabajamos conjuntamente para organizar sus procesos de información financiera y ayudar a garantizar que la contabilidad se ajuste a los objetivos del negocio, permitiéndole obtener una optimización en los resultados.

Asistimos a las empresas en:

- Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Ofertas públicas iniciales.
- Fusiones y adquisiciones.
- Mejoras en la velocidad y calidad de información contable y financiera.
- Mejoras en el proceso de generación de información contable y financiera.
- Préstamos de personal.

Ayudamos a las organizaciones en las consideraciones contables que intervienen en las nuevas iniciativas de cumplimiento normativo, incluidas las nuevas normas de contabilidad o pronunciamientos normativos.

Brindamos soporte en el cumplimiento de las expectativas del mercado de capitales en materia de información financiera confiable, transparente y detallada.

Asesoramos en la mejora de los sistemas y procesos para crear un equilibrio adecuado entre el rendimiento, riesgo y control, mientras se entrega información precisa y oportuna a las partes interesadas importantes.



ASESORÍA CONTABLE (AAS)

Nuestras Soluciones

ACOMPañAMIENTO EN EL PROCESO DE OFERTA PÚBLICA INICIAL

Asistencia en la evaluación de la calidad de la información financiera y de gestión y recomendaciones de mejores prácticas.

DIAGNÓSTICO Y MEJORA DE CALIDAD DE INFORMACIÓN

Asistencia en la evaluación de la calidad de la información financiera y de gestión y recomendaciones de mejores prácticas.

DIAGNÓSTICO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO DE BRECHAS NORMATIVAS

Asistencia en el desarrollo de un diagnóstico de diferencias entre normas contables (locales, IFRS o USGAAP) a medida del negocio de nuestros clientes.

LOAN STAFF

Proyectos con recursos provistos por KPMG y supervisados por los clientes, en relación con tiempos, reportes, enfoque, prioridades.

PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Asistencia en la preparación de estados financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable.

CONVERSIÓN DE NORMAS

Asistencia en la conversión de la información financiera de nuestros clientes para pasar de un gaap a otro. El enfoque metodológico suele incluir una etapa de diagnóstico cualitativo de diferencias normativas, luego un diagnóstico cuantitativo, la posible evaluación de impactos en procesos y sistemas y asistencia en preparación de los primeros estados financieros.

ASESORAMIENTO CONTABLE Y ANÁLISIS DE IMPACTOS DE NUEVAS NORMATIVAS

Asistencia en la preparación de memos técnicos sobre determinados temas nuevos o normas nuevas. Confección de cálculos o análisis específicos como ser: Impuesto diferido, ajuste por inflación contable, consolidación de estados financieros, entre otros.

CONSULTAS ESPECÍFICAS

Un servicio de comunicación permanente para preguntas específicas.

Asistencia en la preparación de documentos específicos sobre conclusiones, tratamientos contables y nuevas normas.

Governance Risk & Compliance Services (GRCS)

CREAR Y PRESERVAR EL VALOR DE SU ORGANIZACIÓN

La creciente exigencia de inmediatez en el control empresarial, la compleja evolución de los cambios en los negocios y los riesgos asociados, sumado a un contexto económico incierto, hacen que la función de auditoría interna, riesgo y cumplimiento, sea cada vez más importante para los directorios de las organizaciones. En KPMG trabajamos junto a muchas organizaciones que reconocen la necesidad de transformar sus funciones de auditoría y gestión de riesgos, para convertir las fuerzas disruptivas en oportunidades.

LA FUNCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA Y LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y CONTROLES SUELEN LIDERAR EL TRATAMIENTO DE ASUNTOS COMPLEJOS, CUYA EFICACIA Y EFECTIVIDAD PUEDEN REPERCUTIR SIGNIFICATIVAMENTE EN EL DESEMPEÑO Y EN LOS RESULTADOS DE SU EMPRESA.

Algunos de ellos son:

- Tercerización parcial/completa de la función de auditoría interna (recursos, lugar y momento correctos).
- Desarrollo/evaluación de la función de auditoría interna.
- Gestión de riesgos (definición del contenido: identificando, evaluando y priorizando los riesgos del negocio y definición del proceso: construyendo y manteniendo una dinámica de gestión de riesgos sistemática y sustentable).
- Cumplimiento normativo (incluido SOX).
- Cumplimiento contractual.
- Gobierno corporativo.
- Auditoría/monitoreo continuo.



GOVERNANCE RISK &
COMPLIANCE SERVICES (GRCS)

Nuestras Soluciones

GOBIERNO CORPORATIVO

Asistencia en el diseño e implementación de un programa de Gobierno, Riesgo y Cumplimiento (GRC) que permita una visión consistente e integral de toda la organización, con el objeto de mejorar la sustentabilidad, eficiencia y transparencia de los procesos de GRC, mediante la alineación de los procesos con las metas y objetivos estratégicos e impulsando de esta forma ventajas competitivas y valor para los accionistas.

DESARROLLO/ EVALUACIÓN AUDITORIA INTERNA

Asistencia en el desarrollo/evaluación de la función de auditoría interna, mediante acompañamiento metodológico, capacitación, evaluación de riesgos, definición del estatuto y plan de auditoría que permitan alinear la función con los objetivos del negocio.

EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS INTERNAS, DIAGNÓSTICOS Y MEJORA DE CONTROLES INTERNOS

Asistencia en la evaluación de riesgos y controles mediante la ejecución de auditorías internas, diagnósticos y mejora de controles internos, a través de diversas modalidades de contratación.

PROGRAMAS DE GESTIÓN DE RIESGOS (ERM)

Asistencia en el diseño e implementación de un programa de gestión de riesgos (ERM), a través de la definición del perfil de riesgo corporativo, la identificación de brechas entre el modelo de Gestión de Riesgos actual y el deseado, y la definición de un plan que permita transitar hacia el modelo de gestión deseado.

PROGRAMAS DE CERTIFICACIÓN SOX

Asistencia en las distintas instancias de implementación y cumplimiento de Programas de certificación SOX, incluyendo la evaluación, documentación y prueba de controles.

Identificación de controles requeridos para cumplir con la normativa, reducir y eficientizar las pruebas de controles y/o generar oportunidades de cambio a los controles existentes a fin de mejorar el marco de prevención y detección de deficiencias en forma efectiva y oportuna.

AUDITORIA ÁGIL: Acompañamiento en la implementación de metodologías ágiles en el área de Auditoría Interna.



GOVERNANCE RISK &
COMPLIANCE SERVICES (GRCS)

Nuestras Soluciones

REVISIÓN CUMPLIMIENTO CONTRACTUAL

Asistencia en la revisión del cumplimiento contractual sobre las principales relaciones de negocio de las organizaciones, con el fin de identificar potenciales oportunidades de recupero y/o reducir costos en áreas como tercerizaciones, regalías, inversiones en publicidad, licencias y otros.

CUMPLIMIENTO REGULATORIO

Asistencia en la identificación del marco normativo aplicable, mapeo de obligaciones, evaluación de riesgos inherentes y residuales asociados a la gestión de obligaciones.

Acompañamiento en la definición de actividades de monitoreo del cumplimiento de obligaciones.

LIBROS CONTABLES

Asistencia en la solicitud de autorizaciones ante IGJ/CNV para llevar registros contables en medios ópticos/digitales. Presentación de informes anuales y bienales requeridos. Contestación de vistas.

AUDITORÍA Y MONITOREO CONTINUO

Asistencia en el diseño e implementación de una metodología de Auditoría Continua y Monitoreo Continuo que respalde los objetivos estratégicos mediante el incremento de la eficiencia y eficacia en las actividades de auditoría interna, mejores controles y rendimiento e información oportuna para la toma de decisiones.

Forensic Services

¿CÓMO PRESERVAR LA INTEGRIDAD DEL NEGOCIO FRENTE AL AVANCE DEL RIESGO DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN?

En Forensic Services de KPMG ayudamos a identificar y administrar estas amenazas con una estrategia adecuada para su prevención, detección y respuesta a través de servicios especializados, incrementando los niveles de integridad y reduciendo el impacto negativo sobre las finanzas, la reputación y las operaciones.

TECNOLOGÍA

Contamos con un laboratorio de tecnología forense de última generación para el tratamiento de evidencia digital, que junto a nuestra metodología global y un profundo conocimiento de la industria, nos permite ofrecer un enfoque a medida y especializado. Somos Centro de Excelencia de Servicios de Forensic para Sudamérica.

EQUIPO

Somos un equipo de profesionales experimentados y multidisciplinario que incluye contadores, abogados, ingenieros y licenciados en sistemas, especialistas en respuesta ante ciberataques, licenciados en criminalística, sociólogos, ex policías y examinadores de fraude certificados, entre otros

Contamos con más de 25 años de experiencia acumulada.



FORENSIC SERVICES

Nuestras Soluciones

INTELIGENCIA CORPORATIVA

Utilizamos diversas fuentes de información con el fin de analizar antecedentes, identificar conflictos de interés o detectar vínculos de personas o entidades en situación fraudulenta. Convertimos los datos en conocimiento y valor. Algunos de nuestros servicios son: Due Diligence Investigativo y Evaluación de proveedores y empleados.

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN

Ayudamos a prevenir, detectar y dar respuesta a los riesgos, mediante su identificación, el diseño, la implementación y evaluación de controles antifraude, capacitaciones e investigaciones, entre otros. Asistimos en el mapeo y confección de matrices de riesgo para la prevención del fraude y conductas irregulares.

ANÁLISIS PROACTIVO DE DATOS

Integramos distintas fuentes de información, conocimiento especializado de los profesionales del área, tecnología y nuestra metodología de análisis de datos con el objetivo de detectar anomalías, patrones y tendencias que podrían ser indicadores de fraude o comportamiento indebido en grandes volúmenes de información.

ASESORAMIENTO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE NORMATIVAS ANTICORRUPCIÓN

Nuestro equipo de Forensic lo ayuda a mantener el cumplimiento con todos los aspectos anticorrupción incluidos en la normativa internacional. Soporte y asistencia en procesos de certificación ISO 37001, y 37301, entre otras.

PREVENCIÓN DEL LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO

Lo ayudamos a desarrollar, implementar y mantener una estrategia para prevenir los riesgos asociados a delitos financieros y cumplir regímenes de prevención, detección y respuesta a los mismos que exigen los entes reguladores. Incluye servicios como Informe "Revisor Externo Independiente"; Evaluación del Programa de PLA/FT; Actualización normativa; Asesoramiento en Implementación de Software de PLA/FT; Capacitaciones y otros servicios personalizados.

FORENSIC SERVICES

Nuestras Soluciones

INVESTIGACIONES DE FRAUDE Y CONDUCTA IRREGULAR

Investigamos malversación de activos, corrupción, manipulación de estados contables, fuga de datos y acoso y discriminación.

KPMG COMPLIANCE PORTAL

Brindamos una plataforma integral que apoya a nuestros clientes en la gestión integral de sus Programas de Integridad.

GESTIÓN DE RIESGOS DE TERCEROS (“TPRM”)

Asesoramos sobre la gestión del riesgo de reputación e integridad en las relaciones comerciales.

E DISCOVERY Y CIBERSEGURIDAD

Ayudamos a responder de forma efectiva y eficiente ante incidentes de ciberseguridad mediante actividades de recuperación y mitigación, remediación, análisis y respuesta. Investigamos casos confirmados o sospechosos.

Identificamos posibles fuentes de evidencia electrónica disponibles y preservamos la información relevante, respetando protocolos de cadena de custodia y garantizando la no contaminación de la prueba electrónica preservada.

ADMINISTRACIÓN DE LÍNEAS ÉTICAS

Proveemos una plataforma que facilita que empleados y/o terceros informen sobre posibles conductas irregulares resguardando su identidad, y un equipo multidisciplinario entrenado en la recepción y análisis de denuncias.

ASESORÍA EN DISPUTAS

Colaboramos en la resolución de disputas complejas en materia contable, financiera y económica, para su presentación en litigios ante tribunales locales o internacionales.

Gestión de Riesgos Financieros y Servicios Actuariales (FRM)

AFRONTAR LOS RIESGOS FINANCIEROS CON UN MARCO SÓLIDO DE GESTIÓN

Los riesgos financieros nunca han sido tan complejos y desafiantes como en este mundo altamente globalizado. Las reservas de capital, las carteras de crédito y derivados financieros, las políticas de inversión y los perfiles de capital y de deuda exigen una vigilancia constante y minuciosa para gestionar el riesgo financiero de forma adecuada.

En KPMG ofrecemos un amplio servicio de gestión de riesgos financieros y servicios actuariales para acompañar a nuestros clientes de diferentes industrias. Por ejemplo, asistimos en trabajos relacionados con la valoración, regulación y contabilización de instrumentos financieros. También ayudamos a entidades financieras, compañías de seguros y clientes corporativos y públicos a identificar, evaluar y, finalmente, optimizar los riesgos a los que se enfrentan, para que puedan aprovechar las oportunidades que al mismo tiempo se generan.

Somos los asesores de confianza de los principales directorios y equipos ejecutivos en todo el mundo. Ellos nos eligen porque somos reconocidos por el talento de nuestra gente, experiencia técnica, el conocimiento profundo de las industrias y nuestra capacidad para hacer bien el trabajo.





GESTIÓN DE RIESGOS
FINANCIEROS Y SERVICIOS
ACTUARIALES (FRM)

Nuestras Soluciones

GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Asesoramos a nuestros clientes de forma integral en temas de la regulación, valoración y contabilización de instrumentos financieros y la gestión de riesgos financieros.

SERVICIOS ACTUARIALES

Asesoramos a nuestros clientes en temas actuariales, modelaciones, normas contables y regulatorias locales e internacionales, así como en productos de seguros.

CONSULTORÍA DE TESORERÍAS CORPORATIVAS

Brindamos a nuestros clientes soluciones integradas que le permiten navegar los riesgos relacionados a la tesorería y tomar decisiones acertadas.

PLANES DE PENSIÓN Y BENEFICIOS A EMPLEADOS

Asesoramos a nuestros clientes en el diseño y valoración de planes de pensión y de beneficios a empleados, tanto bajo normativa local como internacional.



IT Advisory Services (ITAS)

¿CONOCE LOS RIESGOS ASOCIADOS AL USO DE LA TECNOLOGÍA INFORMÁTICA?

Los procesos financieros y operativos de una organización dependen, cada vez en mayor medida, del adecuado funcionamiento de sus sistemas de información.

En KPMG hemos desarrollado diversos servicios relacionados con la evaluación de los riesgos y controles en tecnología de la información (TI), con el fin de lograr que el entorno informático de su organización posea los controles adecuados que permitan preservar la integridad, confidencialidad, disponibilidad y privacidad de los datos.



IT ADVISORY SERVICES (ITAS)

Nuestras Soluciones

AUDITORÍA DE TI

Asistencia en el diagnóstico, diseño e implementación de controles de acuerdo con las necesidades de cada organización, a través de:

- Relevamiento de procesos de TI e identificación de riesgos y controles.
- Evaluación del diseño y de la eficacia operativa de los controles implementados en sistemas operativos, bases de datos y sistemas aplicativos.
- Evaluación de controles para el cumplimiento de regulaciones locales (por ejemplo: BCRA y CNV) o internacionales (Ley Sarbanes Oxley).
- Co/Outsourcing de Auditoría de Sistemas.
- Préstamo de personal

ATESTACIÓN DE TI

La tercerización de funciones de negocio se encuentra en constante crecimiento. Sin embargo, las organizaciones siguen siendo responsables de su ambiente de control.

Esto ha llevado a una alta demanda de aseguramiento sobre las actividades realizadas por terceras partes, la cual se ve incrementada por la competencia global, diferentes amenazas emergentes y una amplia gama de requisitos regulatorios.

En KPMG brindamos asistencia a través de evaluaciones independientes de los entornos de TI, sistemas y procesos entre las que se encuentran:

- Reportes SOC (Service Organization Controls) 1, 2, y 3 e ISAE 3402.
- Procedimientos acordados para ayudar a las organizaciones a informar su cumplimiento en relación a leyes o regulaciones específicas.

AUDITORÍA Y MONITOREO CONTINUOS

Asistencia en el diseño técnico e implementación de auditoría / monitoreo continuo.

Los factores estratégicos/operativos de las empresas y el actual contexto económico en el que compiten exigen a las mismas adoptar formas innovadoras para verificar y administrar sus riesgos. Por ello, las organizaciones buscan aplicar sus tecnologías e incorporar nuevas prácticas que contribuyan a lograr:

- Mejores controles internos, menor complejidad y mejor rendimiento.
- Mayor eficiencia y efectividad en la verificación de controles.
- Mayor transparencia y capacidad para prevenir y detectar casos de fraude y conductas irregulares.
- Agilidad en la toma de decisiones a partir de contar con información más oportuna.



Environment, Social and Governance Services (ESG)

Ayudamos a nuestros clientes a comprender y adaptarse a los cambios emergentes en el panorama empresarial, mediante el desarrollo de estrategias, modelos de negocio, operaciones e inversiones responsables y sostenibles.

Acompañamos a nuestros clientes en el diseño de métodos, herramientas, medición del desempeño y acompañamos sus procesos de reportes bajo diferentes estándares del mercado.

Impulsamos modelos de negocio, productos y servicios que abordan los riesgos y oportunidades del cambio climático y ayudan a los clientes a reducir las emisiones de gases de efecto invernadero y a adaptarse a los efectos del cambio climático.

Contamos con equipos de trabajo multidisciplinarios con amplio conocimiento y trayectoria en temas de sostenibilidad ambiental, social y de gobierno corporativo, análisis de riesgos socio ambientales, medición de impactos, entre otros.



ENVIRONMENT, SOCIAL AND
GOVERNANCE SERVICES (ESG)

Nuestras Soluciones

ESTRATEGIA Y TRANSFORMACIÓN

Asistencia en el desarrollo de una estrategia ESG para transformar los negocios través de:

- Análisis de Madurez en asuntos ESG.
- Construcción de una Hoja de Ruta.
- *Benchmark* de la industria. Posicionamiento en el mercado.
- Análisis de Materialidad
- Alineación de la estrategia a los ODS.
- [Identificación y análisis de Riesgos ESG](#).
- Capacitaciones.

DESCARBONIZACIÓN Y CAMBIO CLIMÁTICO

Asistencia para la definición de la estrategia de descarbonización y alcance de objetivos en materia de cambio climático, a través de:

- Cálculo de la huella de carbono.
- Desarrollo de una estrategia de adaptación al cambio climático.
- Desarrollo de una estrategia de descarbonización.
- Construcción e implementación de proyectos de economía circular.

REPORTING

Asistencia para la elaboración de documentos que reflejen de forma transparente las iniciativas ESG realizadas por una organización a través de:

- Análisis de brechas versus distintos estándares de reporte (GRI 2021, SASB, TCFD, UNGC).
- Verificación interna de la calidad de datos y gestión de temas a reportar.
- Elaboración de [Reportes de Sostenibilidad](#) (GRI 2021, SASB, TCFD, UNGC).
- Elaboración de políticas, códigos, prácticas para la gestión y reporte de temas ESG.

DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL

Asistencia en el desarrollo de estrategias e implementación de iniciativas para gestionar de forma responsable las cuestiones sociales dentro de la organización y en la cadena de valor, a través de:

- [La debida diligencia de ESG](#) (DDHH, EHS).
- Análisis de madurez en temas de DDHH.
- Diálogos con grupos de interés.
- Identificación de riesgos en comunidades.
- Análisis de brechas en temas de equidad de género.
- [Evaluación ESG de la cadena de suministro](#) (debida diligencia, DDHH, diálogos, desarrollo).



Martín Mendivelzúa

Socio Líder de Risk Consulting
mmendivelzua@kpmg.com.ar



Ana López Espinar

Socia Líder de
Forensic Services
ablopez@kpmg.com.ar



Michael Thomas

Socio Líder de Financial
Risk Management y Servicios
Actuariales
michaeldanielthomas2@kpmg.com.ar



Romina Bracco

Socia Líder de Governance,
Risk and Compliance Services
(GRCS) & ESG
rbracco@kpmg.com.ar



Hernán Carnovale

Socio de Forensic Services
hcarnovale@kpmg.com.ar



Fernando Weinstabl

Socio de Servicios Actuariales
fweinstabl@kpmg.com.ar



Anabela Gedeón

Socia de Servicios de
Asesoría Contable
agedeon@kpmg.com.ar

Nuestros LÍDERES



Carina Espeche

Directora de Governance, Risk and Compliance Services (GRCS)
aespeche@kpmg.com.ar



Martín Rosón

Director de Forensic Services
mroson@kpmg.com.ar



Pablo Paccapelo

Director de Forensic Services
ppaccapelo@kpmg.com.ar



María Alejandra González

Directora de IT Advisory Services
mariagonzalez@kpmg.com.ar



María Cecilia Tombetti

Directora de Forensic Services
mtombetti@kpmg.com.ar



María Laura Peracca

Directora de Forensic Services
mperacca@kpmg.com.ar



Gisela Lach

Directora de Servicios de Asesoría Contable
glach@kpmg.com.ar



Diego Penalva

Director de Forensic Services
dpenalva@kpmg.com.ar



Mariano Spitale

Director de Servicios ESG
mspitale@kpmg.com.ar

Nuestros **LÍDERES**



MUCHAS GRACIAS

KPMG Argentina