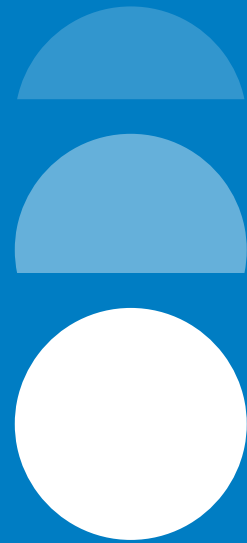




EVALUACIÓN DE RIESGOS

GRI 102-111, 102-15, 102-30



Cada año, Servicios Globales de Auditoría lleva a cabo una Evaluación de Riesgos siguiendo la metodología establecida por Walmart Inc., y adaptándola a la realidad de México y Centroamérica



Factores de riesgo externos



Económicos

Mercados financieros, desempleo, fusiones y adquisiciones



Políticos

Cambios gubernamentales/políticos, legislaciones y reglamentos



Ambientales

Desastres naturales como huracanes, terremotos y calentamiento global



Tecnológicos

Tecnologías emergentes que representan una ventaja o desventaja competitiva



Sociales

Cambios demográficos o comportamientos sociales



De competencia

Condiciones financieras, participación de mercado de los competidores y nuevos jugadores en el mercado

Factores de riesgo internos



Cumplimiento

Con la legislación, reglamentaciones, políticas internas y normatividad



Tecnología

Disponibilidad e integridad de sistemas y datos, desarrollo e implementación



Procesos

Complejidad, nivel de automatización



Personal

Competencias de los asociados, fraudes, seguridad e higiene



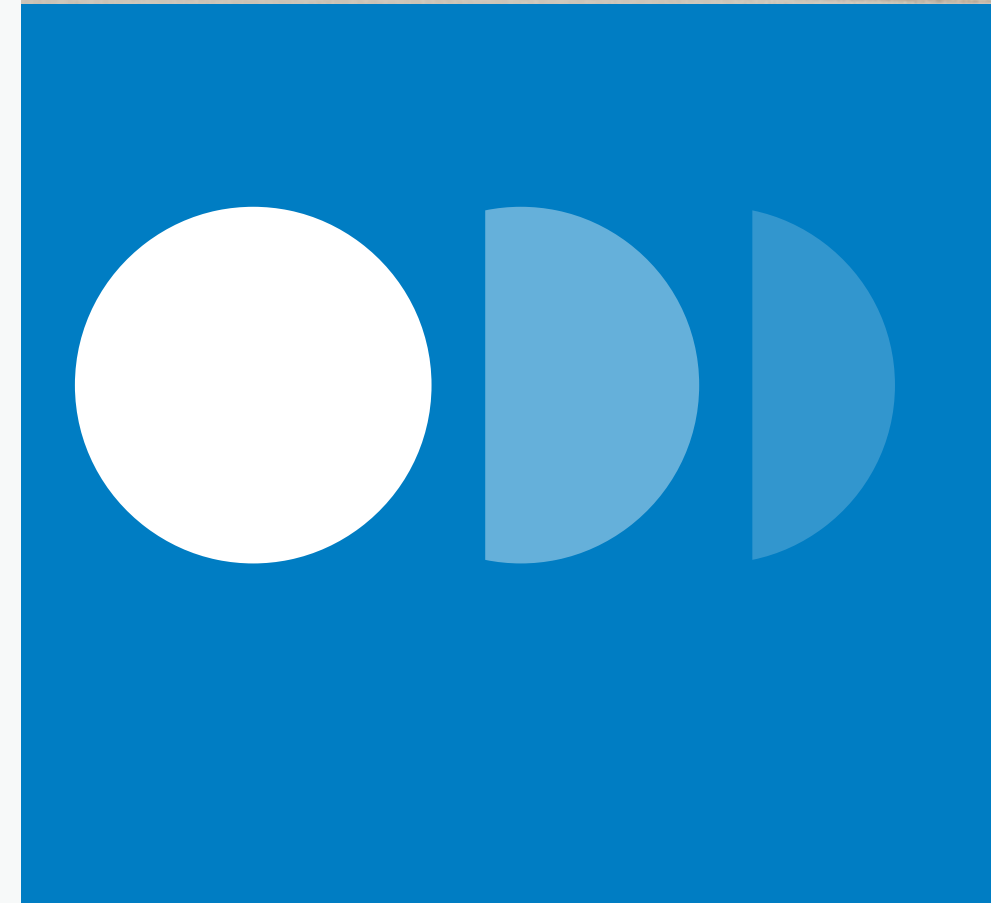
Infraestructura

Disponibilidad de activos



Se considera la importancia de las ocho categorías de riesgos más relevantes:

<p>1 Cumplimiento regulatorio Cumplimiento con leyes y reglamentaciones</p>	<p>5 Impacto de las áreas operativas en el negocio central Pérdidas (comprende los riesgos en el desempeño y las condiciones financieras) como resultado de procesos internos inadecuados o fallidos, la gente, y los sistemas que apoyan las funciones del negocio central</p>
<p>2 Certeza financiera Efectividad de los reportes financieros de la compañía</p>	<p>6 Estratégica Relacionada con metas de alto nivel, en apoyo a y alineadas con la visión de la compañía</p>
<p>3 Confianza del Cliente Acciones o condiciones que deterioran la confianza que el cliente tiene en la marca y la visión de nuestra compañía o en nuestra posición dentro de la comunidad</p>	<p>7 Cumplimiento Interno Cumplimiento con las políticas y procedimientos de la compañía, contratos, ética y normas de conducta del negocio, y otras normas corporativas voluntarias</p>
<p>4 Impacto causado por áreas de apoyo operativo al negocio Interrupciones que resultan de los procesos internos inadecuados o fallidos, la gente y los sistemas dentro de las funciones de apoyo al negocio</p>	<p>8 Eficiencia y Efectividad Optimización de los recursos de la compañía para apoyar la misión del negocio y la retribución a los accionistas</p>





Además, se toman en cuenta las consideraciones de riesgo que ayudan a definir la magnitud y la probabilidad de pérdidas derivadas de eventos o actividades desfavorables, por ejemplo:

 <p>Alteraciones operativas Eventos tales como desastres, actos de terrorismo, interrupción de operaciones de los proveedores principales, cambios fallidos en los procesos, fallas de los sistemas, y condiciones climáticas adversas prolongadas</p>	 <p>Nivel de automatización Dependencia del negocio de los sistemas y la tecnología, credibilidad histórica, capacidad de regresar a las alternativas manuales y el índice de adopción de tecnología emergente por parte de la organización</p>	 <p>Cambios en los procesos La madurez de los procesos dentro de la organización, administración del cambio de procesos, funciones de aseguramiento de calidad, experiencia de los dueños de procesos, documentación de procesos</p>
 <p>Impacto o ganancias Presiones competitivas, condiciones económicas en el mercado, gestión financiera, sustentabilidad del modelo de negocio</p>	 <p>Inteligencia del cliente Preocupaciones expresadas por los líderes empresariales y tecnológicos</p>	 <p>Resultados históricos de auditoría Problemas identificados durante procesos de auditoría previos que son importantes para el grupo o componente susceptible de auditoría, tónica de la administración, estatus de los esfuerzos de remediación</p>
 <p>Impacto sobre las iniciativas estratégicas Cambios de liderazgo, falta de acceso a capital o falta de liquidez, acciones de los competidores, cambios de las condiciones económicas generales, y acciones adversas de gobiernos extranjeros</p>	 <p>Requisitos de cumplimiento La habilidad de la organización para cumplir con leyes, regulaciones y políticas, frecuencia con la que se presentan actos fraudulentos, ilegales o de falta de ética, leyes cambiantes, pasivos y litigios recurrentes, productos o manejos inseguros, etc.</p>	 <p>Otras evaluaciones de riesgos Resultados de las evaluaciones realizadas interna y externamente que son importantes para los grupos y componentes susceptibles de ser auditados</p>
 <p>Cambios de liderazgo Resultados por cambios históricos de liderazgo, planes de sucesión, capacitación y desarrollo</p>		 <p>Percepciones de los EGF Los Equipos Globales Funcionales (EGF) proporcionan guía en forma de cuestionarios, boletines informativos, juntas interactivas, etc.</p>



ENTERPRISE RISK MANAGEMENT (ERM)

Parte de la cultura de Walmart de México y Centroamérica es asumir riesgos razonables y responsables en el día a día y con una visión hacia el futuro. Asimismo, es fundamental para nuestra continua innovación, crecimiento, y el cumplimiento de nuestros objetivos estratégicos. El Comité Ejecutivo, en conjunto con los líderes de las diferentes áreas de negocio, gestionan, monitorean y evalúan activamente los riesgos que podrían afectar a nuestra empresa en el ejercicio de *Enterprise Risk Management (ERM)*, implementado desde 2020. Desde entonces, se han realizado sesiones de entrenamiento para los *Risk Owners* en conjunto con el equipo central de ERM. La metodología y el proceso están alineados con los de Walmart Inc. para garantizar el buen funcionamiento de las mejores prácticas probadas en nuestros mercados.

La estructura de los riesgos es considerada en el corto, mediano y largo plazo y se divide en cinco categorías. Estos riesgos son evaluados de manera periódica en cuanto a su impacto y la probabilidad de ocurrencia, se generan planes de acción y se aseguran de que su implementación ayude al control y establecimiento de límites.

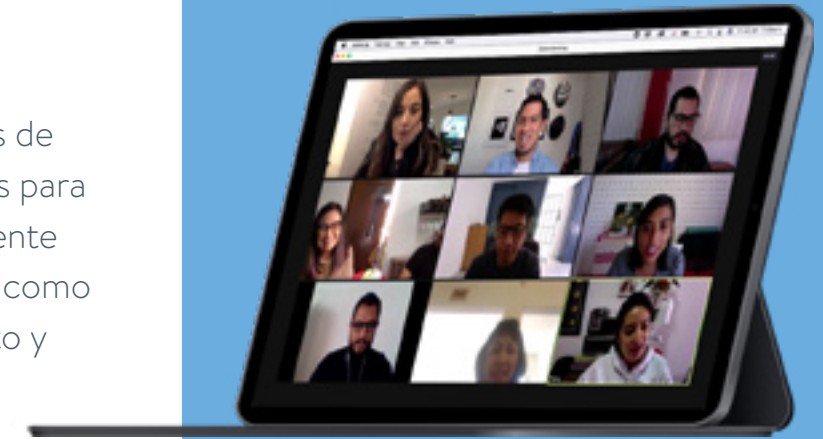


El proceso de análisis de los riesgos consiste en tres grandes pasos y se lleva a cabo cada trimestre:



1. Evaluación

Se reúnen los administradores de riesgos y los equipos centrales para reevaluar los riesgos previamente identificados y los nuevos, así como dar una puntuación en impacto y probabilidad.



2. Reporte

Se llenan registros de los riesgos en una matriz de impacto/probabilidad, se clasifican riesgos prioritarios y se provee el *Risk Register* a los *Risk Owners* para su revisión de avance.



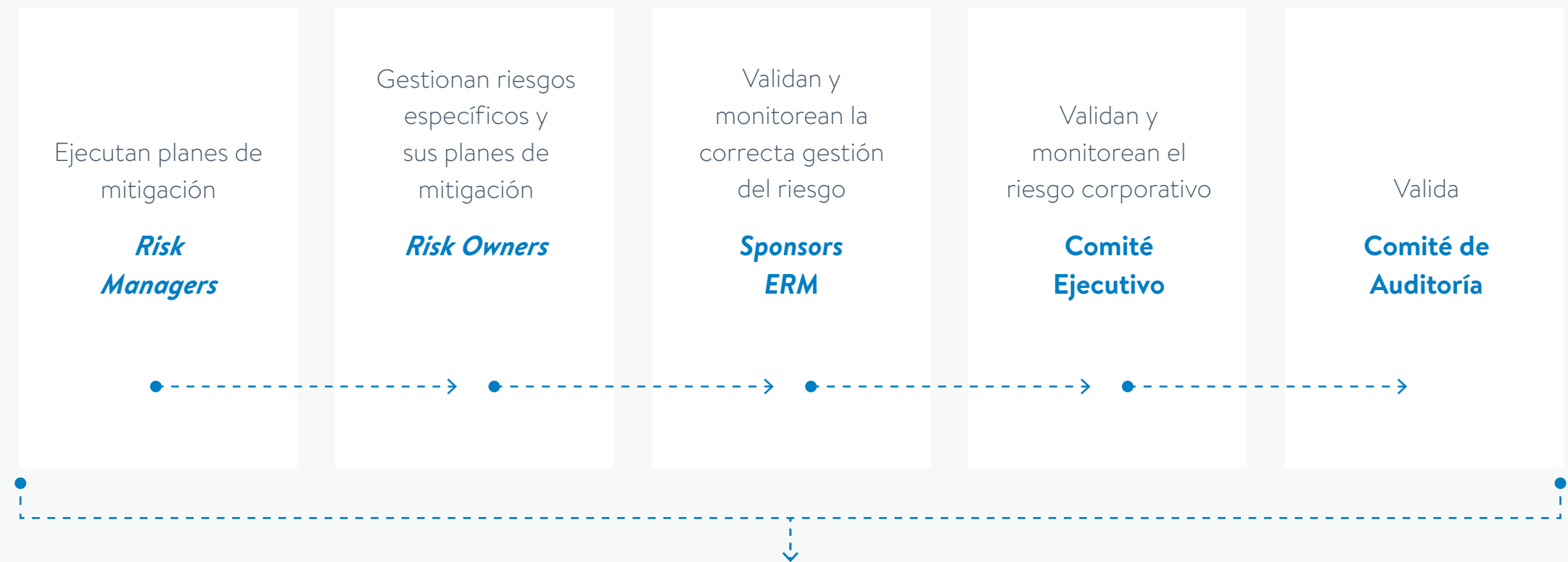
3. Gestión

Se determina la mitigación necesaria y se construyen planes de acción con un responsable asignado y los *Risk Champions* en conjunto con el Comité Ejecutivo monitorean su ejecución.



Derivado de este proceso de análisis hemos identificado riesgos prioritarios en el corto, mediano y largo plazo, por ejemplo, riesgo en el incremento de costo de hacer negocio e interrupciones en la cadena de suministro

A continuación, se muestra un diagrama general sobre el proceso de ERM:



El proceso de ERM considera cinco categorías:



*Incluyen el impacto de COVID-19 y cualquier otro acto natural de fuerza mayor.