

CERPER ha identificado los principales riesgos, que pueden afectar su imparcialidad al otorgar una certificación de sistemas de gestión y los presenta a continuación.

Si tiene alguna consulta, aporte o desea enviarnos su percepción sobre la imparcialidad con la que gestionamos nuestros servicios de certificación, por favor envíenos su comentario al correo [info@cerper.com](mailto:info@cerper.com) y gustosamente le daremos respuesta.

MATRIZ DE IDENTIFICACIÓN DE PELIGROS Y EVALUACIÓN DE RIESGOS - CÓDIGO DE ÉTICA										
ORGANISMO DE CERTIFICACIÓN DE SISTEMAS										
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS					ANÁLISIS DEL RIESGO		EVALUACIÓN DEL RIESGO	TRATAMIENTO DEL RIESGO		SEGUIMIENTO Y REVISIÓN
No.	PROCESO	ACTIVIDAD	RIESGO	ESPECIFICIDAD DEL TIPO DE RIESGO	RESULTADO	TIPO DE CONTROL	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	OPCIÓN DE MANEJO DEL RIESGO		AUTOEVALUACIÓN DEL PROCESO
				Principio(s) de código de ética en riesgo	ZONA DE RIESGO	DESCRIPCIÓN ACCIONES A REALIZAR O QUE SE ESTAN REALIZANDO.	Nivel de riesgo evaluado	Estrategia	Descripción	Valoración Actual de las CAUSAS
CERTIFICACION / RENOVIACION										
1	Contacto inicial	Contacto con la organización, explicación de proceso de certificación, envío de Solicitud de Servicio, la organización envía información solicitada, análisis de datos para elaborar la propuesta comercial, envío de propuesta.	Ingreso de solicitudes de empresas perteneciente a los mismos dueños, gerentes, empleados o en la cual seamos socios.	Imparcialidad	ALTA	Difundir el código de Ética a todos los niveles de CERPER. Revisar en la web, la información registrada en SUNAT del Cliente y no brindar el servicio si hay relación entre los dueños y las empresas postulantes. Si la relación es con algún empleado, no permitir su participación en el proceso de certificación.	BAJO	Asumir el Riesgo	Sensibilización permanente al personal, en los temas indicados	Se redujeron
			No precisar la diferencia entre los servicios acreditados y los no acreditados	Integridad	BAJA	Especificar en OCS-R-PC Propuesta técnica económica, cuando el servicio es acreditado o no acreditado. Lista de sectores de actividad acreditados. Difusión al personal.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron
			Contar con personal a todo nivel en el OCS, que haya realizado una actividad de consultoría al sistema de gestión del potencial cliente en un plazo menor a los 02 años y que vaya a participar en actividades de auditoría o certificación.	Imparcialidad	BAJA	El personal del OCS firma una Declaración jurada y está obligado a comunicar toda relación con cualquier actual o futuro cliente (personal interno y externo). Verificar el registro OCS-R-RAP Relación de asesorías - auditorías propias de los Auditores y expertos del OCS, para asegurarse que no exista el conflicto de intereses. Difusión al personal.	BAJO	Asumir el Riesgo	El personal firma una Declaración Jurada en la que se compromete a cumplir con el Código de Ética y el Reglamento interno de trabajo	Se redujeron
2	Inicio de proceso	Aceptación de servicio/ Programación de fechas / Seleccionar equipo auditor / Generar HS y Cotización / Comunicar equipo auditor a organización	Contratar las auditorías externamente a una organización consultora	Imparcialidad	MODERADA	Realizar auditorías con Auditores calificados y con contrato. La remuneración se abona solo a través de un recibo por honorarios profesionales.	BAJO	Asumir el Riesgo	Solo se contrata personas (auditores y expertos) para los procesos de certificación, nunca empresas. Se aceptan sólo recibos por honorarios a nombre de la persona que ejecutó el servicio.	Se eliminaron
			Programar auditores que han realizado servicios de consultoría en organización cliente, con antigüedad menor a dos años.	Imparcialidad	MODERADA	Difusión permanente al personal del OCS. Verificar la información de los auditores en el registro OCS-R-RAP Relación de asesorías - auditorías propias / 9003-P. Declaración Jurada firmada por los auditores al inicio del proceso.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, no aplica tratamiento para reducir el riesgo, sin embargo, se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se eliminaron
			Divulgar el nombre de la empresa en proceso de Certificación, si ésta no desea que se sepa	Confidencialidad	BAJA	Personal CERPER (ADM-R-DJ Declaración Jurada) / Equipo auditor (OCS-R-DJ Declaración Jurada - Compromiso de auditores y expertos)	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, no aplica tratamiento para reducir el riesgo, sin embargo, se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se eliminaron
			No tomar en cuenta, de existir, los comentarios de la organización respecto a los auditores	Integridad	BAJA	Enviar la encuesta de satisfacción al término de cada proceso de auditoría. Tomar en cuenta las observaciones del cliente.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS				ANÁLISIS DEL RIESGO		EVALUACIÓN DEL RIESGO	TRATAMIENTO DEL RIESGO		SEGUIMIENTO Y REVISIÓN	
No.	PROCESO	ACTIVIDAD	RIESGO	ESPECIFICIDAD DEL TIPO DE RIESGO	RESULTADO	TIPO DE CONTROL	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	OPCIÓN DE MANEJO DEL RIESGO		AUTOEVALUACIÓN DEL PROCESO
				Principio(s) de código de ética en riesgo	ZONA DE RIESGO	DESCRIPCIÓN ACCIONES A REALIZAR O QUE SE ESTAN REALIZANDO.	Nivel de riesgo evaluado	Estrategia	Descripción	Valoración Actual de las CAUSAS

3	Fase 1 y Fase 2/ seguimiento	Organización acepta equipo auditor y envía docs / Confirmación a equipo auditor y entrega de docs / Análisis de docs y elaboración de plan de auditoría, de ser necesario visita de instalaciones / Envío Plan de auditoría/ auditoría in situ Fase 1/ análisis de informe por OCS, decisión de pase a 2da fase/ Fase 2/ emisión de sac's de ser necesario / elab de informe	Organización coacciona al auditor o personal OCS para atenuar un hallazgo	Imparcialidad	MODERADA	Actuar de acuerdo a los procedimientos establecidos. Declaración Jurada.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado y teniendo en cuenta que nos son los auditores los que deciden la certificación, el riesgo está bajo control.	Se eliminaron
			Programación de auditor sin verificar rubro de organización / no programar experto de ser necesario	Integridad	BAJA	Capacitación al personal del OCS, en todos los procedimientos del sistema. Difusión de la Ficha de calificación del personal auditor y experto, donde figuran los sectores de actividad autorizados.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron
			Programar tiempos muy cortos en plan de auditoría que no permita contar con evidencia objetiva para fundamentar decisión sobre proceso	Responsabilidad	MODERADA	Cumplir lo establecido en las tablas para programar día auditor (9007-). Capacitación permanente al personal del OCS.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron
			No evaluar suficiente evidencia objetiva	Responsabilidad (Competencia)	MODERADA	Actuar de acuerdo a metodología usada para evaluación. Asegurar competencia de equipo auditor a través de Ficha de calificación.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron
			Equipo Auditor o alguien del equipo auditor no se presenta en la organización para la realización de la auditoría	Integridad	BAJA	Registrar hechos en la evaluación de desempeño del equipo auditor. Reemplazar al integrante de inmediato.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron
			Personal OCS o Auditores, difunden información del cliente fuera del OCS, sin autorización de la organización.	Confidencialidad	ALTA	Personal CERPER (ADM-R-DJ Declaración Jurada) / Equipo auditor (OCS-R-DJ Declaración Jurada - Compromiso de auditores y expertos). Establecer en los documentos del OCS que las personas que participan en la Certificación de Sistemas o tiene acceso a la información, deberán firmar la declaración jurada-compromiso.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron
4	Decisión de Certificación/ mantenimiento	Revisión de informe 2da fase / análisis de expediente / Toma de decisión sobre proceso(*) Si no certifica por presencia de NC se programa una auditoría complementari a solo para cierre de SAC's	Persona que revisa expediente es la misma que ha hecho la auditoría	Imparcialidad	BAJA	Actuar de acuerdo los procedimientos del OCS. Sensibilización permanente. Supervisión del Jefe de OCS.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron
			Persona que revisa expediente no cuenta con la competencia técnica suficiente	Responsabilidad	MODERADA	Documentar en 9003-P que en caso de existir un vacío en competencia del Jefe del OCS, se considerara el apoyo de un auditor líder con mas experiencia y de ser necesario un experto. Sensibilización al personal.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se elimina.	Se eliminaron
			No evaluar toda la información tanto de 1ra como de 2da fase para toma de decisiones	Responsabilidad	BAJA	Colocar en 9001-P que se debe verificar informes 1ra fase y 2da fase. Sensibilización al personal.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se elimina.	Se eliminaron
			Informar a personas ajenas al OCS antes que a la organización sobre resultados de evaluación de expediente	Confidencialidad	MODERADA	Personal CERPER (ADM-R-DJ Declaración Jurada) / Equipo auditor (OCS-R-DJ Declaración Jurada - Compromiso de auditores y expertos). Establecer en los documentos del OCS que las personas que participan en la Certificación de Sistemas o tiene acceso a la información, deberán firmar la declaración jurada-compromiso.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron
5	Emisión de Certificado y entrega del mismo	Emisión de Certificado y coordinación con organización para entrega de certificado / Programación de auditorías de seguimiento (fechas referenciales)	No comunicar a tiempo a organización sobre decisión de certificación	Integridad	BAJA	Actuar de acuerdo los procedimientos del OCS. Sensibilización permanente. Supervisión del Jefe de OCS.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron
			No informar a organización sobre el uso de marca y sello	Integridad	BAJA	Actuar de acuerdo los procedimientos del OCS. Sensibilización permanente. Supervisión del Jefe de OCS.	BAJO	Asumir el Riesgo	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	Se redujeron

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS				ANÁLISIS DEL RIESGO		EVALUACIÓN DEL RIESGO	TRATAMIENTO DEL RIESGO		SEGUIMIENTO Y REVISIÓN	
No.	PROCESO	ACTIVIDAD	RIESGO	ESPECIFICIDAD DEL TIPO DE RIESGO	RESULTADO	TIPO DE CONTROL	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	OPCIÓN DE MANEJO DEL RIESGO		AUTOEVALUACIÓN DEL PROCESO
				Principio(s) de código de ética en riesgo	ZONA DE RIESGO	DESCRIPCIÓN ACCIONES A REALIZAR O QUE SE ESTAN REALIZANDO.	Nivel de riesgo evaluado	Estrategia	Descripción	Valoración Actual de las CAUSAS

**AUDITORIA COMPLEMENTARIA** (solo si en 2da fase tiene NC)

1	Aprobación de Acciones correctivas de SAC's	Evaluación de propuesta de acciones correctivas has ta que satisfagan técnicamente al auditor / Auditor aprueba acciones correctivas / empresa implementa aacc	El auditor evalua superficialmente el análisis del cliente.	Integridad	<b>MODERADA</b>	Dinfundir al auditor los documentos aplicables a su actividad. Enviar las SAC oportunamente. Exigir al cliente cumplimiento de plazos.	<b>BAJO</b>	<b>Asumir el Riesgo</b>	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	<b>Se redujeron</b>
			No informar claramente a organización sobre estado de proceso de aprobación de SACs	Integridad	<b>BAJA</b>	Actuar de acuerdo los procedimientos del OCS. Sensibilización permanente. Supervisión del Jefe de OCS.	<b>BAJO</b>	<b>Asumir el Riesgo</b>	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	<b>Se redujeron</b>
2	Programación de auditoría complementaria	Coordinación de fechas / cotización y HS / Confirmación del equipo auditor	No programar la auditoría en el plazo adecuado por falta de agenda del auditor lider.	Responsabilidad	<b>ALTA</b>	Revisar disponibilidad de auditores / contratar otros acreditados con IRCA u otra entidad acreditadora	<b>BAJO</b>	<b>Asumir el Riesgo</b>	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	<b>Se redujeron</b>
			No programar el tiempo suficiente de auditoría para el levantamiento de las SACs	Responsabilidad	<b>ALTA</b>	Informar al auditor para las coordinaciones. Coordinación oportuna.	<b>BAJO</b>	<b>Asumir el Riesgo</b>	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	<b>Se redujeron</b>
3	Verificación de implementación de aacc	Auditoría complementaria / informe de auditoría	Auditor revisa superficialmente la implementación de acciones correctivas	Responsabilidad (Competencia)	<b>BAJA</b>	Actuar de acuerdo a metodología usada para evaluación. Asegurar competencia de equipo auditor a través de Ficha de calificación.	<b>BAJO</b>	<b>Asumir el Riesgo</b>	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	<b>Se redujeron</b>
			Equipo Auditor o alguien del equipo auditor no se presenta o llega tarde a la organización para la realización de la auditoría	Responsabilidad	<b>BAJA</b>	Registrar hechos en la evaluación de desempeño del equipo auditor. Reemplazar al integrante de inmediato.	<b>BAJO</b>	<b>Asumir el Riesgo</b>	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	<b>Se redujeron</b>

**AUDITORIA DE SEGUIMIENTO**

1	Contacto con la organización / actualización de datos	Actualización de datos (de ser necesario) / generación de cotización y HS / recibir docs actualizados de empresa	Auditor hace consultoría en empresa entre las auditorías de seguimiento	Imparcialidad	<b>ALTA</b>	El auditor informará al OCS para actualizar Registro OCS-R-RAP Relación de asesorías / auditorías propias	<b>BAJO</b>	<b>Asumir el Riesgo</b>	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, no aplica tratamiento para reducir el riesgo, sin embargo, se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	<b>Se eliminaron</b>
2	Coordinar fecha de seguimiento	Coordinar fechas / elección, designación y comunicación a la organización el equipo auditor / entrega de información de organización	Programar siempre al mismo auditor para la realización de las auditorías	Imparcialidad	<b>ALTA</b>	Adicionar otros auditores líderes / formar nuevos auditores líderes	<b>BAJO</b>	<b>Asumir el Riesgo</b>	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	<b>Se redujeron</b>
			Auditor ha trabajado en la empresa a certificar dentro de los 2 años de ventana y no informo al OCS	Imparcialidad	<b>BAJA</b>	Programar a otro auditor	<b>BAJO</b>	<b>Asumir el Riesgo</b>	Debido a que los procedimientos están bien definidos, el personal es constantemente supervisado, el riesgo se reduce. Se debe seguir con las mismas medidas para controlarlo y mantenerlo en nivel de riesgo Bajo.	<b>Se redujeron</b>

Elaborado por: Evelyn Dávila	Revisado por: Jacqueline Wadsworth / V. Rosillo	Aprobado por: J. A. Chávarrí
Fecha: 2018-05-03	Fecha: 2018-05-03	Fecha: 2018-05-04