

| MATRIZ DE GESTIÓN DE RIESGOS - CERPER |                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PROCESO                               | ORGANISMO DE CERTIFICACIÓN DE SISTEMAS (OCS) CERPER S.A.                                                                                                             |
| OBJETIVO(S):                          | Gestionar los riesgos asociados a la imparcialidad, confidencialidad, responsabilidad, integridad y transparencia. Cumplir con los requisitos de la norma ISO 17021. |

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| RIESGO ALTO                    |  |
| RIESGO MODERADO                |  |
| RIESGO BAJO (NO SIGNIFICATIVO) |  |

| IDENTIFICACIÓN                                      |                  |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                     |            |      |                          |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                   |                                                                                                                                                                            | ANÁLISIS Y PRIORIZACIÓN |             |                                      | TRATAMIENTO / MITIGACIÓN                                             |  |  | SEGUIMIENTO Y REVISIÓN / RETROALIMENTACIÓN |                                 |                                       |                             |                                                         |                          |   |                         |                                  |                                      |  |  |  |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|--|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| C                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                     |            |      |                          |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                   |                                                                                                                                                                            | E                       |             |                                      | R                                                                    |  |  | P                                          |                                 |                                       | E                           |                                                         |                          | R |                         |                                  |                                      |  |  |  |
| N°                                                  | Proceso          | Ítem / Función / Actividad                                                                                                                                                                                                       | Riesgo                                                                                                                                                                              | Fecha      | Tipo | Principio(s) afectado(s) | Causas posibles                                                                                                                                                                                                                         | Efectos potenciales                                                               | Controles de ocurrencia                                                                                                                                                    | I<br>R                  | N<br>P<br>R | P<br>r<br>i<br>o<br>r<br>i<br>d<br>a | Controles recomendados / planeados                                   |  |  | N<br>u<br>e<br>v<br>o<br>I<br>R            | N<br>u<br>e<br>v<br>o<br>P<br>R | Responsable de seguimiento y revisión | ¿El tratamiento fue eficaz? | Orientación                                             | Acciones / Observaciones |   | Documentar las acciones | Responsable de retroalimentación | Fecha o Período de retroalimentación |  |  |  |
| CERTIFICACIÓN / SEGUIMIENTO/ RENOVACIÓN, en general |                  |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                     |            |      |                          |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                         |             |                                      |                                                                      |  |  |                                            |                                 |                                       |                             |                                                         |                          |   |                         |                                  |                                      |  |  |  |
| 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.                                                               | 2025-07-01 | R    | Imparcialidad            | Desconocimiento por parte del personal del OCS de todas las vinculaciones existentes.                                                                                                                                                   | Sesgo en la ejecución del servicio y la conformidad del mismo                     | Código de Ética Capítulo 1 del Manual del SIG - Declaración de compromiso firmada                                                                                          | 3                       | 3           | NT                                   | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. |  |  | 3                                          | 3                               | OCS / DCALMAS                         | SI                          | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | -                        | - | -                       | (a)                              | (b)                                  |  |  |  |
| 2                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                  | Recibir solicitudes de Certificación ISO 37001 de organizaciones que se encuentren en proceso de investigación por actos de corrupción.                                             | 2025-07-01 | R    | Integridad               | Desconocimiento del personal del OCS del procedimiento establecido.                                                                                                                                                                     | Afectar la imagen del Organismo de Certificación.                                 | Procedimiento 9001-P                                                                                                                                                       | 3                       | 3           | NT                                   | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. |  |  | 3                                          | 3                               | OCS / DCALMAS                         | SI                          | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | -                        | - | -                       | (a)                              | (b)                                  |  |  |  |
| 3                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                  | El personal del OCS y/o del equipo auditor ceda a presión de Gerencia para brindar un trato diferenciado a determinado cliente.                                                     | 2025-07-01 | R    | Imparcialidad            | Gerencia y/o el personal de OCS o equipo auditor no muestran aceptación a los valores de la organización.                                                                                                                               | Sesgo en la ejecución del servicio y la conformidad del mismo                     | Código de Ética Capítulo 1 del Manual del SIG - Declaración de compromiso firmada 1006-PIF02 Declaración Jurada DJ Declaración Jurada - Compromiso de auditores y expertos | 3                       | 3           | NT                                   | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. |  |  | 3                                          | 3                               | OCS / DCALMAS                         | SI                          | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | -                        | - | -                       | (a)                              | (b)                                  |  |  |  |
| 4                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                  | No realizar la identificación y consulta con las partes interesadas apropiadas acerca de los temas que afecten la imparcialidad, incluida la transparencia y la percepción pública. | 2025-07-01 | R    | Imparcialidad            | Acceso a la ubicación del link de acceso para registrar sus comentarios de las partes interesadas del OCS                                                                                                                               | No se reciben comentarios                                                         | Página web de CERPER S.A. En la firma del personal del OCS                                                                                                                 | 3                       | 3           | NT                                   | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. |  |  | 3                                          | 3                               | OCS / DCALMAS                         | SI                          | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | -                        | - | -                       | (a)                              | (b)                                  |  |  |  |
| 5                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                  | No especificar en los procedimientos e instrucciones del OCS, las actividades que realiza el personal del OCS, para dar cumplimiento a los criterios que apliquen.                  | 2025-07-01 | R    | Responsabilidad          | No plasmar correctamente el requisito de la norma. No documentar los plazos cuando no se pueda verificar la implementación de las correcciones y acciones correctivas de una NC mayor dentro de los 6 meses posteriores a una auditoría | Mala interpretación en el cumplimiento de los procedimientos de certificación.    | 9001-P 9004-P                                                                                                                                                              | 3                       | 3           | NT                                   | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. |  |  | 3                                          | 3                               | OCS / DCALMAS                         | SI                          | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | -                        | - | -                       | (a)                              | (b)                                  |  |  |  |
| 6                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                  | En la información pública no precisar claramente el estado, alcance y fechas de una Certificación ya otorgada                                                                       | 2025-07-01 | R    | Responsabilidad          | Falta de actualización de CERPER DATA, el cual se encuentra como información pública en la página web                                                                                                                                   | Confusión en los usuarios                                                         | Registro de Data de empresas Certificadas del OCS                                                                                                                          | 3                       | 3           | NT                                   | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. |  |  | 3                                          | 3                               | OCS / DCALMAS                         | SI                          | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | -                        | - | -                       | (a)                              | (b)                                  |  |  |  |
| 7                                                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                  | No brindar información clara y precisa en el material publicitario de difusión, de lo servicios del OCS.                                                                            | 2025-07-01 | R    | Imparcialidad            | Falta de revisión y aprobación del material de difusión publicitario.                                                                                                                                                                   | Confusión de los servicios brindados, los cuales podrían afectar la imparcialidad | Reglamento de comercialización de servicios 9006-P                                                                                                                         | 3                       | 3           | 3                                    | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. |  |  | 3                                          | 3                               | OCS / DCALMAS                         | SI                          | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | -                        | - | -                       | (a)                              | (b)                                  |  |  |  |

|    |                   |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |   |                            |                                                                                                 |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                   |   |   |    |                                                                                                                                 |   |   |               |    |                                                         |   |   |     |     |
|----|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---------------|----|---------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| 8  | Inicio de proceso | Aceptación de servicio/ Programación de fechas /<br>Selecciónar equipo auditor / Generar HS y Cotización / Comunicar equipo auditor a organización | El proceso de quejas, reclamos y apelaciones, no especifica quienes conforman el Comité técnico que atiende las apelaciones.                                                                                                                                                                   | 2025-07-01 | R | Responsabilidad            | Falta de especificación en el procedimiento en lo referido a Comité técnico                     | Potencial NC. Perjudicar al cliente en no brindar una respuesta oportuna ante una apelación                                        | Procedimiento 1003-P                                                                                                                                                                                                              | 3 | 3 | 3  | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 9  |                   |                                                                                                                                                    | Revisión inadecuada de las solicitudes de cotización de servicios                                                                                                                                                                                                                              | 2025-07-01 | R | Responsabilidad            | Información errónea, faltante y que no sea verificada                                           | Mala asignación del tiempo de auditoría                                                                                            | 1- 9001-P Proceso para otorgar, rechazar, mantener, renovar ampliar, reducir, suspender, restaurar y retirar la Certificación<br>1- OCS-R-SC "Solicitud de cotización de servicios"                                               | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 10 |                   |                                                                                                                                                    | No precisar la diferencia entre los servicios acreditados y los no acreditados.                                                                                                                                                                                                                | 2025-07-01 | R | Integridad (transparencia) | Desconocimiento por parte del personal de ventas de los sectores de actividad acreditados       | Disconformidad del cliente respecto al servicio brindado y pérdida de fidelidad del cliente. Afectar el principio de transparencia | Reglamento de comercialización de servicios 9006-P                                                                                                                                                                                | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 11 |                   |                                                                                                                                                    | Contar con personal a todo nivel en el OCS, que haya realizado una actividad de consultoría, auditorías internas o capacitaciones específicas 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. | 2025-07-01 | R | Imparcialidad              | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos para la venta de servicios | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                              | Procedimiento 10001-P "Prestación de servicios para el desarrollo de competencias" Reglamento de comercialización de servicios 9006-P. Administración de personal 9003-P. Lista de consultorías y auditorías del personal de OCS. | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 12 |                   |                                                                                                                                                    | El responsable comercial asegure al cliente la certificación, con el fin de asegurar el servicio y porcentaje de comisión.                                                                                                                                                                     | 2025-07-01 | R | Imparcialidad (integridad) | Desconocimiento del personal del OCS.                                                           | Conocimiento sesgado del proceso de certificación por parte del cliente                                                            | 9004-P Reglamento de Certificación 1006P/PF02 Declaración Jurada 9006-P Reglamento de Comercialización de Servicios.                                                                                                              | 3 | 3 | 4  | Acompañamiento aleatorio del Jefe de OCS a las visitas comerciales realizadas por el Responsable comercial, cuando corresponda. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 13 |                   |                                                                                                                                                    | Jefe del OCS asegure al cliente la certificación incumpliendo los criterios del proceso de certificación                                                                                                                                                                                       | 2025-07-01 | R | Imparcialidad (integridad) | Necesidad de cumplir meta financiera                                                            | Favorecer al cliente en la evaluación de la conformidad y certificarlo sin cumplir los requisitos de la norma.                     | 9001-P Proceso para otorgar, rechazar, mantener, renovar ampliar, reducir, suspender, restaurar y retirar la Certificación 9004-P Reglamento para la certificación de Sistemas de Gestión 1006P/PF02 Declaración Jurada           | 3 | 3 | 3  | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 14 |                   |                                                                                                                                                    | Contratar las auditorías externamente a una organización consultora                                                                                                                                                                                                                            | 2025-07-01 | R | Imparcialidad              | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS                    | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad. Suspensión de la acreditación.                               | Capítulo 5, Manual SIG, OCS-R-CA Contrato con Equipo auditor                                                                                                                                                                      | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 15 |                   |                                                                                                                                                    | Programar auditores que han realizado servicios de consultoría, auditorías internas o capacitaciones específicas en organización cliente, con antigüedad menor a dos años.                                                                                                                     | 2025-07-01 | R | Imparcialidad              | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS                    | Sesgo en la ejecución del servicio y la conformidad del mismo                                                                      | OCS-R-RAP Relación de asesorías - auditorías propias / Administración de personal 9003-P.                                                                                                                                         | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 16 |                   |                                                                                                                                                    | Programar auditores que tengan vínculos de parentesco (consanguinidad y afinidad) con personal de la empresa auditada                                                                                                                                                                          | 2025-07-01 | R | Imparcialidad              | Desconocimiento de los documentos del OCS por parte del personal del OCS                        | Sesgo en la ejecución del servicio y la conformidad del mismo                                                                      | 9001- Instrucciones para el equipo auditor OCS-R-CA Contrato con Equipo auditor                                                                                                                                                   | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 17 |                   |                                                                                                                                                    | Divulgar el nombre de la empresa en proceso de Certificación, si ésta no desea que se sepa                                                                                                                                                                                                     | 2025-07-01 | R | Confidencialidad           | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS                    | Montificación/pérdida del cliente.                                                                                                 | Personal CERPER (1006-P/PF02 Declaración Jurada) / Equipo auditor (OCS-R-DJ Declaración Jurada - Compromiso de auditores y expertos)                                                                                              | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |

|    |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |   |                               |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |   |   |    |                                                                      |   |   |               |    |                                                         |   |   |     |     |
|----|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----------------------------------------------------------------------|---|---|---------------|----|---------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| 18 |                                         | No tomar en cuenta, de existir, los comentarios de la organización respecto a los auditores.                                                                                                                                                                                                                                            | 2025-07-01 | R | Integridad                    | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS                                                                                                                                          | Mortificación/pérdida del cliente.                                                                                                                                                             | 1011-P/F05 Encuesta de satisfacción del cliente 1003-P Quejas, reclamos y apelaciones                                                  | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 19 | Etapas 1 y Etapa 2 Seguidor/ Renovación | El equipo auditor o personal del OCS cede a presiones y permita una oferta de soborno (de todo tipo) del cliente para no reportar o atenuar un hallazgo.<br><br>Nota: Cliente se refiere también a proveedores o clientes de productos y servicios, de otras áreas de CERPER S.A.                                                       | 2025-07-01 | R | Imparcialidad Integridad      | El auditor o personal OCS no muestra aceptación a los valores de la organización y no comunica este tipo de actos.                                                                                                    | Sesgo en la ejecución del servicio y la conformidad del mismo                                                                                                                                  | Instrucciones para el equipo auditor 9001-I                                                                                            | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 20 |                                         | El auditor o personal del OCS cede a intimidación y amenazas o permita una oferta de soborno (de todo tipo) del cliente para no reportar o atenuar hallazgos que pongan en riesgo el proceso de certificación.<br><br>Nota: Cliente se refiere también a proveedores o clientes de productos y servicios, de otras áreas de CERPER S.A. | 2025-07-01 | R | Imparcialidad                 | El auditor o personal OCS no muestra aceptación a los valores de la organización y no comunica este tipo de actos. Puede ceder porque pelagra su vida                                                                 | Favorecer inadecuadamente al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                       | Instrucciones para el equipo auditor 9001-I                                                                                            | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 21 |                                         | Programación de auditor sin verificar rubro de la organización / no programar experto de ser necesario                                                                                                                                                                                                                                  | 2025-07-01 | R | Integridad                    | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS                                                                                                                                          | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                          | Asignación de sectores de actividad para auditores y auditores líderes                                                                 | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 22 |                                         | Programar tiempos muy cortos en plan de auditoría que no permita contar con evidencia objetiva para fundamentar decisión sobre proceso. No asignar adecuadamente las razones de reducción o ampliación del tiempo. En el reporte de tiempo de auditoría no describir adecuadamente el alcance solicitado.                               | 2025-07-01 | R | Responsabilidad               | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS. Establecer enoportunamente los criterios para la reducción o ampliación de los tiempos de auditoría para cada esquema de certificación. | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad. Que la muestra asignada de acuerdo al programa de auditoría no sea la adecuada para cumplir con el proceso de auditoría. | Instructivo 9007-I Determinación del cálculo para el tiempo de auditoría de sistemas de gestión. OCS-R-CTA Reporte tiempo de auditoría | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 23 |                                         | El auditor evalúe bajo evidencia objetiva insuficiente. El auditor no categoriza adecuadamente un hallazgo de incumplimiento.                                                                                                                                                                                                           | 2025-07-01 | R | Responsabilidad (Competencia) | El auditor no documenta o califica la evidencia hallada de los hallazgos de manera clara en el informe.                                                                                                               | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                          | 9003-P 9001-I 9001-P Reunión anual de auditores                                                                                        | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 24 |                                         | Equipo Auditor o alguien del equipo auditor no se presenta en la organización para la realización de la auditoría                                                                                                                                                                                                                       | 2025-07-01 | R | Integridad                    | El colaborador no muestra aceptación a los valores de la organización. También podría tratarse de una emergencia                                                                                                      | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                          | Comunicación de designación del equipo auditor OCS-R-CA Contrato con eq. Auditor                                                       | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 25 |                                         | Programar siempre al mismo auditor para la realización de las auditorías al mismo cliente.                                                                                                                                                                                                                                              | 2025-07-01 | R | Imparcialidad                 | No coordinar con anticipación los procesos de auditoría. Disponibilidad de auditores                                                                                                                                  | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                          | OCS-R-RAP Relación de asesorías - auditorías propias. OCS-R-RA Resumen de auditorías                                                   | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 26 |                                         | Durante los procesos de auditoría de seguimiento, el equipo auditor no informa al OCS que actividades del alcance certificado no ha sido posible verificar.                                                                                                                                                                             | 2025-07-01 | R | Responsabilidad               | No conoce las disposiciones establecidas en las instrucciones para el equipo auditor 9001-I                                                                                                                           | Sesgo en los resultados de auditoría.                                                                                                                                                          | OCS-R-PA Plan de auditoría OCS-R-IA/F01 Informe de auditoría                                                                           | 2 | 6 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 2 | 6 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |

|    |               |                                                                                                                                                                                                                     |            |   |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |   |    |                                                                                                                                                                 |   |   |               |    |                                                         |   |   |     |     |
|----|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---------------|----|---------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| 27 |               | El cliente certificado no comunica con la debida atención los procesos de los emplazamientos temporales sujetos a verificación, a fin de realizar la debida selección de muestra relevante que deben ser auditados. | 2025-07-01 | R | Responsabilidad                    | Desconocimiento del personal del OCS de los procedimientos de certificación, durante la planificación del servicio de auditoría de los clientes del OCS                                                                                                                                                                                                                             | Sesgo en los resultados de auditoría.                                                                                                                                                             | OCS-R-PA Plan de auditoría OCS-R-IA/F01 Informe de auditoría                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3 | 9 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                                            | 3 | 9 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 28 |               | Riesgos resultantes de las actividades del uso de herramientas de Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC) para la ejecución de auditorías remotas                                                        | 2025-07-01 | R | Responsabilidad / Confidencialidad | *Conexión a internet deficiente o interrumpida durante el proceso de auditoría remota.<br>*Inexperiencia del equipo auditor al usar las TIC.<br>*Incompatibilidad de la información transmitida por la herramienta TIC.<br>*Pérdida de la confidencialidad, seguridad y protección de datos.<br>*Inadecuado manejo del tiempo durante la ejecución del proceso de auditoría remota. | *Pérdida del tiempo de auditoría, perjudicando el logro de los objetivos establecidos en el plan.<br>*Generar una mala imagen con el cliente al usar una herramienta TIC que no sea confidencial. | * Realizar pruebas de conectividad con el cliente. Técnicas de auditoría haciendo uso de las tecnologías de la información y comunicación (TIC).<br>* Capacitación a todos los auditores de OCS (Lista de asistencia)<br>*Licencia autorizada de la herramienta TIC, donde se preserve la seguridad de la información transmitida.<br>*Plan de auditoría (OCS-R-PA), donde se establece el tiempo de auditoría. | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 29 |               | Durante la reunión de cierre el auditor líder no informa sobre la verificación realizada acerca de la notificación de cambios realizado por el cliente certificado, previo al proceso de auditoría.                 | 2025-07-01 | R | Responsabilidad                    | El personal del OCS no informa al auditor líder sobre los cambios a verificar durante el proceso de auditoría asignado.                                                                                                                                                                                                                                                             | No actualizar los resultados de certificación, como en el informe o Certificado ISO.                                                                                                              | Solicitud de Actualización de datos OCS-R-AD, Informe de auditoría OCS-R-IA/F02                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 30 |               | Personal OCS o Auditores, difunden información del cliente fuera del OCS, sin autorización de la organización.                                                                                                      | 2025-07-01 | R | Confidencialidad                   | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Disconformidad del cliente respecto al servicio brindado y pérdida de fidelidad del cliente                                                                                                       | Reglamento de comercialización de servicios 9006-P                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 31 |               | Persona que revisa expediente es la misma que ha hecho la auditoría                                                                                                                                                 | 2025-07-01 | R | Imparcialidad                      | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                             | 9003-P, Manual de Calidad SIG- Capítulo 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 32 |               | Los registros del expediente de cada cliente certificado, no incluye el nombre del responsable de aprobación.                                                                                                       | 2025-07-01 | R | Responsabilidad                    | Desconocimiento del personal del OCS de los procedimientos establecidos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | No identificar al responsable de la actualización de cada registro de auditoría.                                                                                                                  | 9003-P, Manual de Calidad SIG- Capítulo 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3 | 3 | NT | Actualizar los formatos: OCS-R-AD Solicitud actualiz de datos OCS-R-PPC Planificación del proceso de certificación OCS-R-SC Solicitud de Cotización de Servicio | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 33 |               | Persona que revisa expediente no cuenta con la competencia técnica suficiente                                                                                                                                       | 2025-07-01 | R | Responsabilidad                    | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                             | 9003-P Administración del personal 9001-I Instrucciones para el equipo auditor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 34 |               | No tener información completa en los CV que evidencie la competencia del personal del OCS                                                                                                                           | 2025-07-01 | R | Responsabilidad                    | Instrucción 1102-I no indica que las listas de capacitación de forma digital se deban considerar en los Cv del personal.<br>Las listas de capacitación en físico no son enviadas al área de RRRHH                                                                                                                                                                                   | Hallazgos en auditoría interna y externa. No evidenciar la competencia del personal                                                                                                               | 1102-I "Desarrollo del programa de capacitación"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 35 | mantenimiento | Revisión de informe 2da fase / Revisión de expediente / Toma de                                                                                                                                                     | 2025-07-01 | R | Imparcialidad                      | Desconocimiento de los procedimientos del OCS por parte del revisor técnico                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                             | 9003-P Administración del personal 9001-I Instrucciones para el equipo auditor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                                            | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |

|     |                                            |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |   |                  |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                             |   |   |    |                                                                      |   |   |               |    |                                                         |   |   |     |     |
|-----|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----------------------------------------------------------------------|---|---|---------------|----|---------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| 36. | Decisión de Certificador                   | decision sobre proceso?/Si no certifica por presencia de NC se programa una auditoria complementaria solo para cierre de SAC's                        | En las autorizaciones para revisor técnico, no se mencione la fecha a partir del cual están autorizados                                                                                                                                                                                | 2025-07-01 | R | Responsabilidad  | El formato no tiene el campo fecha de autorización. Va se sustenten en otras evidencias las fechas desde que los revisores técnicos pueden ejercer con competencia técnica sus actividades                                         | Puede causar dificultad en hacer trazabilidad de documentación                                                                    | Formatos de autorización de revisor técnico                                                                                                                 | 2 | 2 | 4  | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 2 | 2 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 37. |                                            |                                                                                                                                                       | No evaluar toda la información tanto de 1ra como de 2da etapa para toma de decisiones                                                                                                                                                                                                  | 2025-07-01 | R | Responsabilidad  | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS                                                                                                                                                       | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                             | 9001-P 9001-I                                                                                                                                               | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 38. |                                            |                                                                                                                                                       | El que toma la decisión de certificación ceda a intimidación y amenazas o permita una oferta de soborno (de todo tipo) del cliente para alterar las conclusiones.<br>Nota: Cliente se refiere también a proveedores o clientes de productos y servicios, de otras áreas de CERPER S.A. | 2025-07-01 | R | Imparcialidad    | El que toma la decisión de certificación no muestra aceptación a los valores de la organización.                                                                                                                                   | Favorecer inadecuadamente al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                          | Código de Ética en la Organización- Manual de Calidad SIG - Capítulo 5 Administración de personal 9003-P.                                                   | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 39. |                                            |                                                                                                                                                       | Informar a personas ajenas al OCS antes que a la organización, sobre resultados de evaluación de expediente                                                                                                                                                                            | 2025-07-01 | R | Confidencialidad | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS. Posibles evidencias que solicite el área contable de Cerper para gestionar el pago del equipo auditor, para sustentar gastos y costos ante la SUNAT. | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                             | Personal CERPER (1006-P /F02 Declaración Jurada) / Equipo auditor (OCS-R-LU Declaración Jurada - Compromiso de auditores y expertos)                        | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 40. | 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                                                                                                                                                                                                                   | 2025-07-01 | R | Integridad       | Desconocimiento por parte del personal del OCS (auditores y personal del OCS)de los procedimientos del OCS                                                                                                                         | Disconformidad del cliente respecto al servicio brindado y pérdida de fidelidad del cliente                                       | 9001-P                                                                                                                                                      | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 41. |                                            |                                                                                                                                                       | No registrar el símbolo de certificación ISO ante el INDECOPI                                                                                                                                                                                                                          | 2025-07-01 | R | Responsabilidad  | Uso indebido por empresas certificadas en estado de Suspensión o Cancelación                                                                                                                                                       | Perjudicar la imagen del Organismo de Certificación al asociar nuestra marca a organizaciones cuyo sistema no han sido auditadas. | OCS-R-CS Contrato de servicios. 9004-P Reglamento de certificación                                                                                          | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 42. |                                            |                                                                                                                                                       | No informar a organización sobre el uso de marca y sello.                                                                                                                                                                                                                              | 2025-07-01 | R | Integridad       | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los procedimientos del OCS                                                                                                                                                       | Disconformidad del cliente respecto al servicio brindado y pérdida de fidelidad del cliente                                       | 9005-P 9018-P                                                                                                                                               | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 43. | Información documentada del OCS            | Conservación de los expedientes de los procesos de Certificación de los clientes del OCS                                                              | Manipulación inadecuada de la información.                                                                                                                                                                                                                                             | 2025-07-01 | R | Confidencialidad | Recursos compartidos con otras áreas.                                                                                                                                                                                              | Uso malintencionado de la información. Pérdida de confianza del cliente                                                           | Código de ética Declaración Jurada Seguridad y acceso a la información 4103-P                                                                               | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 44. | Información documentada del OCS            | Conservación de información relativa a cliente obtenida de fuentes distintas al cliente                                                               | No considerar que la información relativa al cliente obtenida de fuentes distintas al cliente (por ejemplo, de una queja, de autoridades regulatorias) debe ser tratada como información confidencial.                                                                                 | 2025-07-01 | R | Confidencialidad | Considerar sobreentendido en el acuerdo de certificación y contrato.                                                                                                                                                               | Uso malintencionado de la información. Pérdida de confianza del cliente                                                           | Código de ética Declaración Jurada Formatos de contrato de servicio y acuerdo de certificación OCS-R-CS y OCS-R-AC que se realiza entre CERPER y el cliente | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |

|     |                                 |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |   |                 |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                           |   |   |    |                                                                      |   |   |               |    |                                                         |   |   |     |     |
|-----|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----------------------------------------------------------------------|---|---|---------------|----|---------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| 45. | Conflicto de interés            | Servicios de capacitación ejecutados a través del área de Certificación de Sistemas de Gestión y Capacitación | Brindar servicios de capacitación In-House a los clientes y posibles clientes del OCS, brindando un servicio de capacitación diseñada a las necesidades de su organización y brindando soluciones específicas similares a una consultoría                                                                      | 2025-07-01 | R | Imparcialidad   | Realizar el servicio de capacitación y vincularse a un servicio de consultoría                                                                                                                                            | Conflicto de interés de las actividades de Certificación                                                                                                                               | 10001-P "Prestación de servicios para el desarrollo de competencias"<br>Data de empresas Certificadas del OCS                                                                                                                             | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | Si | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 46. | Información documentada del OCS | Conservación de los expedientes de los procesos de Certificación de los clientes del OCS en la PC.            | Pérdida de la información                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2025-07-01 | R | Responsabilidad | Capacidad limitada de PC                                                                                                                                                                                                  | Pérdida de la información y no poder concluir con los procesos de auditorías, así como las evidencias de los procesos de evaluación realizados por el organo de acreditación INACAL-DA | Backup de información 4101-P (La información del OCS se encuentra respaldada en el onedrive de Microsoft )<br>Uso y Mantenimiento preventivo de bienes informáticos 4103-P                                                                | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | Si | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 47. | Información documentada del OCS | Conservación de los expedientes completos de los procesos de Certificación de los clientes del OCS            | Información incompleta o errada en los expedientes de los clientes certificados                                                                                                                                                                                                                                | 2025-07-01 | R | Responsabilidad | Falta de revisión durante la aprobación de los expedientes de Certificación                                                                                                                                               | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                  | Informe de Revisión de Expediente                                                                                                                                                                                                         | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | Si | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 48. | Proceso de Certificación        | Programar los servicios de auditoría                                                                          | El organismo de certificación audita procesos que no se encuentran planificados, según el programa de Certificación y no justifica y registra los ajustes del programa de auditoría existente. El programa de certificación no detalla el mes que debe realizarse las auditorías de seguimientos y renovación. | 2025-07-01 | R | Responsabilidad | No revisar durante el proceso de planificación de auditorías el registro de Planificación del proceso de Certificación, que permite identificar que procesos y en que mes deben ser auditados según en tipo de auditoría. | Falta de tiempo para verificar la conformidad de todos los procesos incluidos al plan. Exceder los plazos para ejecutar la auditoría.                                                  | Planificación del proceso de Certificación OCS-R-PPC.<br>Plan de auditoría OCS-R-PA                                                                                                                                                       | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | Si | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 49. |                                 | Verificación de los requisitos del esquema de certificación                                                   | No auditar requisitos de la norma que son necesarios para la emitir la conformidad de cada proceso de auditoría                                                                                                                                                                                                | 2025-07-01 | R | Responsabilidad | Desconocimiento del equipo auditor y personal del OCS                                                                                                                                                                     | Sesgo en los resultados de auditoría.                                                                                                                                                  | Lista de cotejo de requisitos OCS-R-LCJ<br>Plan de auditoría OCS-R-PA                                                                                                                                                                     | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | Si | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 50. | Proceso de certificación        | Comunicación de cambios en requisitos normativos                                                              | No comunicar a los clientes certificados sobre los cambios en los requisitos de certificación de las normas específicas de sistemas de gestión, y plazos establecidos en caso de migración de versión.                                                                                                         | 2025-07-01 | R | Transparencia   | Desconocimiento del personal del OCS.                                                                                                                                                                                     | Plazos fuera de vigencia y posible Suspensión del Certificado a causa del OCS.                                                                                                         | Contrato de servicios OCS-R-CS o Acuerdo/Convenio de Certificación OCS-R-AC; documento contractual donde se indica sobre la notificación de estos cambios. Procedimiento 9004-P "Reglamento para la certificación de sistemas de gestión" | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | Si | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 51. | Proceso de certificación        | Comunicación de plazos de auditoría y cierre de NC que perjudiquen la vigencia de su Certificado.             | El cliente demuestre fehacientemente una irregularidad en la prestación del servicio por parte de CERPER y esta irregularidad le ha generado pérdidas o daños.                                                                                                                                                 | 2025-07-01 | R | Responsabilidad | Certificación deficiente por irregularidad en los plazos de los procesos de auditoría                                                                                                                                     | Montificación/ pérdida del cliente.                                                                                                                                                    | 9001-P<br>9004-P<br>Matriz de gestión riesgos OCS<br>Activación de indemnización.                                                                                                                                                         | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | Si | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 52. | Auditorías internas             | Auditoría interna al Sistema de gestión de calidad del OCS                                                    | El auditor asignado es un personal que participa, revisa o aprueba la documentación del sistema de gestión de calidad del OCS                                                                                                                                                                                  | 2025-07-01 | R | Imparcialidad   | Limitado número de auditores internos para la ISO 17021.                                                                                                                                                                  | Sesgo en el desarrollo de la auditoría interna y el informe de auditoría                                                                                                               | 1004-P Auditorías internas<br>1004-PIF12 Declaración jurada compromiso de auditores y expertos.<br>1006-PIF02 Declaración Jurada Código de ética                                                                                          | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | Si | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |

|                                  |                                                                       |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                              |            |   |                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                         |   |   |    |                                                                                                                                     |   |   |               |    |                                                         |   |   |     |     |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---------------|----|---------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| 53                               | Procesos de certificación                                             | Revisión de documentos                                                                                                                                         | Usar términos de diferente significado a lo que requiere la normativa aplicable al sistema, en la elaboración de los documentos del OCS                      | 2025-07-01 | R | Responsabilidad | Simplificar términos, o desconocimiento del significado del término.                                                            | No conformidades. Sanciones.                                                                                                                                     | 1001-P Control de documentos Auditoría interna                                                                                          | 3 | 6 | 2  | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                | 3 | 6 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 54                               | Seguimiento de objetivos                                              | Revisión de objetivos y evaluación de cumplimiento                                                                                                             | No completar la información de la Matriz de política y objetivos del OCS y otros documentos asociados                                                        | 2025-07-01 | R | Responsabilidad | Inadecuada planificación y/o seguimiento                                                                                        | Desconocimiento del status del sistema. No se dispone de elementos de entrada para el informe de revisión por la dirección, generando retraso en su elaboración. | 1001-P Control de documentos Auditoría interna                                                                                          | 3 | 3 | 3  | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 55                               | Criterios de cumplimiento                                             | Criterios de calificación y Requisitos de competencia del equipo auditor, personal del OCS y revisores técnicos                                                | No verificar adecuadamente las especificaciones técnicas así como las evidencias de competencia requeridas en las Normas 17021-2, 17021-3, 17021-9, 17021-10 | 2025-07-01 | R | Responsabilidad | Falta de revisión del criterio de competencia y de sus evidencias que guarde relación con las especificaciones.                 | Potencial NC. Se cuestiona la competencia del personal.                                                                                                          | *OCS-R-CAE/F02-F06-07-08.<br>*OCS-R-SE/F01-02-03-04<br>*OCS-R-PCP/F01-02-03-04<br>*OCS-R-CJC/F01-02-03-04<br>*OCS-R-CRT/F01-F02-F03-F04 | 3 | 3 | 4  | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 56                               | Fortalecimiento del conocimiento del equipo auditor y personal de OCS | Reuniones anuales                                                                                                                                              | Desarrollar cursos que refuercen los conocimientos y competencias para la ejecución de los servicios                                                         | 2025-07-01 | O | -               | Comentarios del personal de OCS y equipo auditor en reuniones anteriores.                                                       | Mejora de la competencia                                                                                                                                         | 9002-P Calificación de auditores y expertos técnicos<br>9003-P Administración del personal.                                             | 3 | 3 | 2  | Planificar los cursos que se desarrollarán para la reunión anual de auditores.<br>Reunión programada para el mes de octubre de 2025 | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | NO | Oportunidad puede ser ignorada. No produce impacto      | - | - | (a) | (b) |
| AUDITORÍA COMPLEMENTARIA Y OTROS |                                                                       |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                              |            |   |                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                         |   |   |    |                                                                                                                                     |   |   |               |    |                                                         |   |   |     |     |
| 57                               | Aprobación de Acciones correctivas de SAC's                           | Evaluación de propuesta de acciones correctivas hasta que satisfagan técnicamente al auditor / Auditor aprueba acciones correctivas / empresa implementa aacc. | El auditor evalúa superficialmente el análisis del cliente.                                                                                                  | 2025-07-01 | R | Integridad      | Tiempo insuficiente                                                                                                             | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                            | 9001-I<br>9001-P                                                                                                                        | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 58                               |                                                                       |                                                                                                                                                                | No informar claramente a la organización sobre el estado de proceso de aprobación de SACs                                                                    | 2025-07-01 | R | Integridad      | Desconocimiento por parte del personal del OCS de los plazos y evidencia requerida para el tratamiento y aprobación de las SAC. | Disconformidad del cliente respecto al servicio brindado y pérdida de fidelidad del cliente                                                                      | 9004-P<br>OCS-R-SAC                                                                                                                     | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo.                                                                | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |

|    |                                          |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |   |                               |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                 |   |   |    |                                                                      |   |   |               |    |                                                         |   |   |     |     |
|----|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|----------------------------------------------------------------------|---|---|---------------|----|---------------------------------------------------------|---|---|-----|-----|
| 59 | 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 líder.                                                                                                                                                                                                        | 2025-07-01 | R | Responsabilidad               | Poca disponibilidad de personal auditor                                                                                                                                                                          | Retraso de la certificación                                                                                                                                                                        | Contar con un staff de auditores 9001-P, 9004-P-Contrato OCS-R-CS                                                                                                               | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
|    |                                          |                                                                            | No programar el tiempo suficiente de auditoría para el levantamiento de las SACs                                                                                                                                                                                                             | 2025-07-01 | R | Responsabilidad               | Poca disponibilidad de personal auditor                                                                                                                                                                          | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                              | Coordinar con el auditor líder el tiempo estimado para programar la auditoría.                                                                                                  | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 61 | Verificación de implementación de aacc   | Auditoría complementaria / informe de auditoría                            | Auditor revisa superficialmente la implementación de acciones correctivas                                                                                                                                                                                                                    | 2025-07-01 | R | Responsabilidad (Competencia) | Falta de compromiso con sus funciones                                                                                                                                                                            | Favorecer o perjudicar al cliente en la evaluación de la conformidad.                                                                                                                              | 9003-P Administración de Personal                                                                                                                                               | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
|    |                                          |                                                                            | Equipo Auditor o alguien del equipo auditor no se presenta o llega tarde a la organización para la realización de la auditoría.                                                                                                                                                              | 2025-07-01 | R | Responsabilidad               | El colaborador no muestra aceptación a los valores de la organización. También podría tratarse de una emergencia                                                                                                 | Disconformidad del cliente respecto al servicio brindado y pérdida de fidelidad del cliente                                                                                                        | Carta de designación del equipo auditor OCS-CA Contrato con eq. Auditor                                                                                                         | 3 | 3 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 63 | Acreditación                             | Proceso de acreditación ante el ente competente                            | Demora en la decisión de mantener la certificación por parte del ente acreditador                                                                                                                                                                                                            | 2025-07-01 | R | Responsabilidad               | Cambios en la calificación de los hallazgos.                                                                                                                                                                     | Perder procesos de licitación Afectación de la acreditación del OEC                                                                                                                                | Seguimiento de la decisión de mantener la certificación por parte del ente acreditador.                                                                                         | 3 | 3 | 1  | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
|    |                                          |                                                                            | Demora en las entregas de los resultados en los procesos de evaluación por parte del ente acreditador                                                                                                                                                                                        | 2025-07-01 | R | Responsabilidad               | Incumplimiento de plazos por parte del ente acreditador Los documentos del acreditador no definen claramente plazos para la decisión del otorgamiento de la acreditación                                         | Perder procesos de licitación Afectación de la acreditación del OEC                                                                                                                                | DA-acr-01P Procedimiento general de acreditación                                                                                                                                | 3 | 3 | 1  | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 3 | 3 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
| 65 | Auditorías internas                      | Auditoría interna al Sistema de Gestión de Calidad del OCS                 | No se evidencia que el OCS haya implementado mecanismos de seguridad para el documento de evaluación de la conformidad "Certificado", según lo indicado en el ítem 5.6.1.n) de la directriz "Reglamento para la acreditación de organismos de evaluación de la conformidad (OEC)" DA-acr-01R | 2025-07-01 | R | Responsabilidad               | No presenta fecha límite para la implementación de mecanismos de seguridad en los certificados en la directriz "Reglamento para la acreditación de organismos de evaluación de la conformidad (OEC)" DA-acr-01R; | La falsificación de certificados emitidos bajo certificación.                                                                                                                                      | Los certificados emitidos por CERPER-OCS presenta un filtro de seguridad conformado por un holograma de CERPER. Los certificados cuentan con QR según lo indicado por el INACAL | 1 | 1 | NT | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 1 | 1 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |
|    |                                          |                                                                            | El Reporte de cálculo de tiempo de auditoría, OCS-R-CTA/F01 y OCS-R-CTA/F02, registra el tiempo de auditoría determinado a partir de las especificaciones técnicas de la IAF, pero el reporte no registra el tiempo adicional agregado por tratarse de un proceso logístico complejo.        | 2025-07-01 | R | Transparencia                 | Ajuste del tiempo por varios criterios : viajes entre sedes o cualquier actividad in situ no incluido en el cálculo de tiempo de auditoría, traslados, etc.                                                      | El tiempo registrado en algunos documentos de auditoría (Informe, plan de auditoría, otros) difieren con el documento Reporte del Cálculo del tiempo de auditoría ( OCS-R-CTA/F01 y OCS-R-CTA/F02) | Se lleva registro del tiempo de auditoría en los siguientes documentos : OCS-R-IA/F02 OCS-R-IA/F01 OCS-R-CTA/F01 OCS-R-CTA/F02 OCS-R-PA                                         | 1 | 1 | 1  | No se requiere controles adicionales, el riesgo es no significativo. | 1 | 1 | OCS / DCALMAS | SI | No requiere tratamiento. Es un riesgo no significativo. | - | - | (a) | (b) |

Observaciones: (a) Los responsables de retroalimentación son los responsables del tratamiento de esta matriz con cierre 2025.12.31. (b) Las fechas de retroalimentación corresponderán a las fechas de identificación de riesgos para la siguiente matriz.

Elaborado por: Evelyn Dávila/ Gabriela Trevejo / Giancarlo Ganggini  
Fecha: 2025-12-31

Revisado por: Sandra Espinoza  
Fecha: 2025-12-31

Aprobado por: Miguel Caillaux  
Fecha: 2025-12-31