ESTUDIO MUÑIZ	GESTIÓN DE RIESGOS	Código:	FP - 01
		Revisión:	00
		Fecha:	26/07/2019
Control de Cambios			

NOMBRE DEL PROCESO / SUBPROCESO	Gestión de riesgos		
NOMBRE DEL PROCESO PADRE	Cumplimiento	PROPIETARIO DEL PROCESO	Oficial de Cumplimiento

MISIÓN, OBJETIVOS Y FINALIDAD DEL PROCESO

Acorde al punto **4.5** y al **6.1** de la norma **ISO 37001:2016**, el objetivo de este proceso es el de identificar, analizar y gestionar las conductas, operaciones y/o actividades en las cuales se pueden materializar los riesgos de colusión, soborno, tráfico de influencias, lavado de activos, y financiamiento del terrorismo en nuestra organización, así como identificar y gestionar las oportunidades en materia de cumplimiento, estableciendo una metodología sistemática, planificada y coherente para alcanzar los objetivos de nuestro sistema.

ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL PROCESO

1. Establecimiento y revisión del contexto, procesos y responsabilidades de la organización
2. Establecimiento de objetivos (definición de criterios de aceptación de riesgos)
3. Identificación de riesgos y oportunidades
4. Análisis y gestión de oportunidades
5. Análisis y evaluación de los riesgos de delitos.
6. Diseño, elaboración y aprobación de los controles
7. Tratamiento de los riesgos de delitos
8. Seguimiento y medición
9. Evaluación y tratamiento de riesgos de RRHH y operaciones y transacciones

ENTRADAS	SALIDAS
▪ Contexto de nuestra organización	▪ **PLAN DE CONTROL/TRATAMIENTO DE RIESGOS**

RECURSOS AFECTADOS

Puestos implicados	Infraestructura y Recursos
▪ Junta de Socios ▪ Gerencia General ▪ Oficial de Cumplimiento ▪ Responsables de los Procesos	▪ Recursos indicados en cada Plan de Control de Riesgos ▪ Tiempo dedicado a la aplicación del proceso

INFORMACIÓN DOCUMENTADA APLICABLE

Documentos	Registros
▪ **PROGRAMA DE CUMPLIMIENTO** ▪ **FP-05-02 GESTION DE RRHH** ▪ **FP-05 CONTROL OPERACIONAL Y DILIGENCIA DEBIDA** ▪ **FP-05-08 INVESTIGACIÓN DE INCUMPLIMIENTOS E IRREGULARIDADES** ▪ **FP-05-07 PLANTEAMIENTO DE INQUIETUDES**	▪ **MATRIZ DE RIESGOS** ▪ **R-01-01 LISTADO DE OPORTUNIDADES DE MEJORA** ▪ PLAN DE CONTROL DE RIESGOS
Indicadores	**Riesgos**
▪ % de cumplimiento de los objetivos fijados en el **PLAN DE CONTROL**	▪ No aplicación de los Planes de Tratamiento de Riesgos ▪ Incorrecta identificación de riesgos de soborno

SUBPROCESOS

ORDEN	NOMBRE SUBPROCESO
1	No aplica

ACTIVIDADES

ORDEN	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
Inicio	**Establecimiento y revisión del contexto, procesos y responsabilidades de la organización**	La base para aplicar y mantener un **SISTEMA DE GESTIÓN DE CUMPLIMIENTO PENAL** es la evaluación de los riesgos de colusión, soborno, tráfico de influencias, lavado de activos y financiamiento del terrorismo que pueden darse en la organización para el alcance establecido, con el objetivo de prevenirlos y tratarlos de forma adecuada a los objetivos fijados. A tal fin, en el **Estudio Muñiz hemos definido nuestro contexto en el PROGRAMA DE CUMPLIMIENTO.** Como parte del establecimiento del contexto, hemos definido e identificado los **PROCESOS** y responsabilidades que se desarrollan en nuestra organización. Mantenemos los mismos actualizados en **MATRIZ DE RIESGOS.** Con carácter **anual**, y también en los casos establecidos en el **Programa de Cumplimiento**, llevamos a cabo la **reevaluación** de las cuestiones externas e internas que son pertinentes para nuestro propósito y dirección estratégica y que afectan a nuestra capacidad para lograr los resultados previstos del Sistema de Gestión de Cumplimiento Penal, durante la **Revisión del Sistema por la Dirección,** de acuerdo con lo documentado en el **Programa de Cumplimiento**.	Junta de Socios/ Gerencia General / Oficial de Cumplimiento
1	**Establecimiento de objetivos (definición de criterios de aceptación de riesgos)**	Definimos los criterios para evaluar la importancia del riesgo, los cuales reflejan los valores, objetivos y recursos de la organización y vienen definidos en la **MATRIZ DE RIESGOS**. Así, definimos los criterios de priorización de riesgos, entendiendo los que estamos dispuestos a perseguir, retener o tomar. En este sentido, establecemos **objetivos** de cumplimiento para las funciones y niveles pertinentes, coherentes con nuestra **POLÍTICA.** **En Estudio Muñiz NO aceptamos ni toleramos ningún riesgo evaluado por encima de BAJO y someteremos a tratamiento todas aquellas conductas, operaciones y/o actividades que superen ese nivel de riesgo en la evaluación**.	Junta de Socios
		Se consideran los riesgos de colusión, cohecho, tráfico de influencias, corrupción al interior de entes privados y/o en el ámbito privado, lavado de activos y financiamiento del terrorismo como efectos de la incertidumbre de los objetivos establecidos en la organización. Los efectos pueden generar impactos positivos, negativos o ambos: los impactos positivos se denominan ***oportunidades*** y los negativos son conocidos como ***riesgos***.	

2	**Identificación de riesgos de soborno y oportunidades**	Se identifican, para su posterior gestión, tanto riesgos como oportunidades. En función de que se trate de uno u otro, la sistemática de análisis y valoración difiere. En la identificación de riesgos participan todos los **Responsables de Procesos**, así como la **Gerencia General**, la **Junta de Socios** y el **Oficial de Cumplimiento**, con el fin de identificar aquellas **conductas, operaciones y/o actividades** que pueden suponer un riesgo de comportamiento delictivo en el contexto de la organización y que pudieran derivar en posibles responsabilidades penales para nuestra organización. Esta identificación preliminar de riesgos se basa en los procesos establecidos en la organización. Esta participación se hace mediante reuniones de trabajo o *brain storming* ("lluvia de ideas"), en las que participa personal de la organización en función de sus responsabilidades, conocimientos y experiencia; noticias de prensa; recomendaciones sectoriales de buenas prácticas; etc. Asimismo, para la identificación de riesgos y oportunidades tendremos en cuenta las comunicaciones y consultas recibidas a través de la **FP-05-07 PLANTEAMIENTO DE INQUIETUDES** y las denuncias recibidas conforme lo dispuesto en la **FP-05-08 INVESTIGACIÓN DE INCUMPLIMIENTOS E IRREGULARIDADES** que pudieran derivar en riesgos previamente no identificados. En **Estudio Muñiz** mantenemos registro de los riesgos y oportunidades. En la **MATRIZ DE RIESGOS** se conserva registro de los riesgos identificados en los procesos de nuestra organización. Por su parte, las oportunidades se documentan en el **R-01-01 LISTADO DE OPORTUNIDADES DE MEJORA**. *En caso de identificar una oportunidad, remisión a la Actividad 3. En caso de detectar un riesgo, remisión a la Actividad 4.*	Oficial de Cumplimiento / Responsables de Procesos / Gerencia General/ Junta de Socios
3	**Análisis y gestión de oportunidades**	En **Estudio Muñiz**, por medio del **Oficial de Cumplimiento** (quien será apoyado de los puestos que se estime oportuno), llevamos a cabo el análisis de las oportunidades, identificando el plan de actuación previsto en el documento **R-01-01 LISTADO DE OPORTUNIDADES DE MEJORA**, resultado de dicho análisis.	Oficial de Cumplimiento
4	**Análisis y evaluación de**	Después de desarrollar la identificación preliminar de las conductas que pudieran derivar en riesgos de colusión, soborno, tráfico de influencias, lavado de activos o de financiamiento del terrorismo, en base a los procesos establecidos, analizamos los mismos evaluando el nivel de **PROBABILIDAD** de aparición de **CONDUCTAS/ ACTIVIDADES/ OPERACIONES** delictivas realizadas por miembros de la organización en nombre y/o representación del **Estudio Muñiz** que beneficien a nuestra empresa de forma directa o indirecta. También se consideran las causas y las fuentes que puedan derivar en un delito y la **gravedad** o **IMPACTO** y las consecuencias a ellos asociadas.	

	riesgos de soborno	Además, se analiza la eficacia de los controles y medidas ya establecidos, para el cálculo de la **VULNERABILIDAD**. Para el caso concreto de los riesgos de soborno, lavado de activos y financiamiento del terrorismo, la Junta de Socios, la Gerencia General y los Responsables de Procesos determinan la **severidad** del riesgo o **RIESGO RESIDUAL**, lo que nos permite clasificarlos de acuerdo con la relación anteriormente citada (probabilidad, impacto y vulnerabilidad). Para ello se aplica la siguiente fórmula: **S = P x I x V** El registro de esta actividad queda reflejado en la **MATRIZ DE RIESGOS.**	Oficial de Cumplimiento
5	**Tratamiento de los riesgos de soborno**	Una vez identificados, analizados y evaluados los riesgos y establecidos los correspondientes objetivos de cumplimiento, se actúa sobre los riesgos calificados como **MEDIOS, ALTOS** y **MUY ALTOS**, centrando la atención y recursos en los mismos. La planificación del tratamiento de los riesgos se implementa mediante el **PLAN DE CONTROL** Para ello, el **Oficial de Cumplimiento** establecerá (i) en aquellos casos donde no existe un documento de referencia que se explique cómo se va a aplicar dicho control, (ii) donde sea preciso añadir tareas adiciones para la eficacia del control o (iii) cuando así se estime necesario para cada riesgo: ▪ Controles existentes por la organización ▪ Controles que implantar ▪ Tipo de control (control, acción o decisión) ▪ Responsable del control ▪ Plazo máximo de implantación ▪ Método de seguimiento ▪ Frecuencia de seguimiento ▪ Responsable de seguimiento ▪ Fecha real de inicio de aplicación (opcional) ▪ Recursos asignados (opcional)	Oficial de Cumplimiento
6	**Diseño, elaboración y aprobación de los controles**	Los controles se diseñarán, elaborarán y aprobarán conforme lo dispuesto en la **FP-05 CONTROL OPERACIONAL Y DILIGENCIA DEBIDA**	**Oficial de Cumplimiento**
7	**Seguimiento y medición**	Para la evaluación de la eficacia y seguimiento de la correcta aplicación de este proceso y las posibles incidencias que puedan encontrarse, se atiende a lo establecido en el documento **FP-06 SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN**.	**Oficial de Cumplimiento**
Fin	**Evaluación y tratamiento de riesgos de RRHH**	Este proceso define la metodología para la evaluación de los riesgos generales derivados de los procesos/actividades de nuestra organización y servirá también como base para determinación del nivel de exposición al riesgo y su tratamiento de los diferentes puestos de trabajo, que se hará específicamente según lo	**Oficial de Cumplimiento**

	y operaciones y transacciones	indicado en la **FP-05-02 GESTIÓN DE RRHH,** así como de los riesgos de las operaciones y transacciones, que se tratarán según lo establecido en la **FP-05-03 CONTROL DE TRANSACCIONES, ACTIVIDADES Y OPERACIONES.**	

Elaborado		Revisado		Aprobado	
Cargo	Oficial de Cumplimiento	**Cargo**	Gerente General	**Cargo**	Socio Principal
Nombre	Luis Alberto Espinoza Hernández	**Nombre**	Richard Linares Cabanillas	**Nombre**	Fernando Castro Kahn
Fecha	21/08/2019	**Fecha**	21/08/2019	**Fecha**	23/09/2019
Firma		**Firma**		**Firma**	