NOMBREDEL PROCESO/ SUBPROCESO	Control de transacciones, actividades y proyectos		
NOMBRE DE PROCESO PADRE	**FP-05 Control operacional y diligencia debida**	**PROPIETARIO DEL PROCESO**	Oficial de Cumplimiento

MISIÓN, OBJETIVOS Y FINALIDAD DEL PROCESO

Acorde al apartado 8.2 de la norma **ISO 37001:2016**, el Estudio Muñiz, mediante este proceso, establece los **controles a realizar sobre las transacciones, operaciones y/o actividades específicas llevadas a cabo con las organizaciones/socios de negocio relevantes.**

ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL PROCESO

1. Necesidad de operación, proyecto, actividad o relación correspondiente
2. Evaluación del riesgo
3. Documentación de las transacciones
4. Evaluación de riesgos en transacciones:
    a) Evaluación de riesgos de compras/proveedores
    b) Evaluación de riesgos en operaciones de compra de otras empresas
    c) Evaluación de riesgos en *joint venture*/consorcios y similares
    d) Evaluación de riesgos en fusión/absorción de empresas
    e) Evaluación de riesgos de escisión
5. Insuficiencia de controles
6. Actuación ante conflictos de intereses
7. Seguimiento y medición

ENTRADAS	SALIDAS
Necesidad de evaluar la naturaleza y el alcance de los riesgos penales en relación las transacciones, operaciones y/o actividades.	Implementación de controles, en función del riesgo, sobre las transacciones, operaciones y/o actividades llevadas a cabo entre el **Estudio Muñiz y** organizaciones/socios de negocio.

RECURSOS

Puestos afectados	Infraestructura y Recursos
▪ Oficial de Cumplimiento ▪ Gerente de Administración y Finanzas ▪ Gerente General	▪ Equipos y aplicaciones informáticas ▪ Canales de comunicación ▪ Tiempo de los **puestos afectados** a la aplicación del proceso de control ▪ Intedya Cloud

INFORMACIÓN DOCUMENTADA APLICABLE

Documentos de Referencia	Registros
▪ **FP-05-04 CONTROL DE ORGANIZACIONES Y SOCIOS DE NEGOCIO** ▪ **FP-05-06 CONTROLES NO FINANCIEROS** ▪ **FP-06 SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN**	▪ **R-05-03-01 CONTROL DE TRANSACCIONES Y OPERACIONES**
Indicadores	**Riesgos**

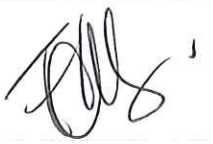
▪ Nº de transacciones, operaciones y/o actividades con riesgo por encima de bajo. ▪ % de transacciones, operaciones y/o actividades que superan los controles Vs. las que no lo superan	▪ No aplicación de los controles definidos ▪ Alteración intencionada de la evaluación de Riesgos asociada a una transacción, operación y/o actividad específica

SUBPROCESOS	
ORDEN	**NOMBRE SUBPROCESO**
1	**FP-05-03-01 Control de transacciones, actividades y operaciones con clientes**

ACTIVIDADES

ORDEN	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
1	**Necesidad de operación, proyecto, actividad o relación correspondiente**	Cuando existe la necesidad de comenzar una relación (Transacción, Proyecto o Actividad), entre **el Estudio Muñiz** y alguna Organización o Socio de negocio (tercero), además de los controles establecidos en la **FP-05-04 CONTROL DE ORGANIZACIONES Y SOCIOS DE NEGOCIO y en la FP-05-06 CONTROLES NO FINANCIEROS**, se aplica lo dispuesto en este proceso de forma **PREVIA** al inicio de la relación.	Oficial de Cumplimiento
2	**Evaluación del riesgo** *¿Posee un riesgo mayor que bajo?*	Para la evaluación del riesgo antisoborno del riesgo de la Operación/Transacción/actividad se tendrá en cuenta en primer lugar el tipo de Operación/Transacción/Operación a realizar en función de que se trate de una compra ordinaria, una fusión de empresas, ventas ordinarias, etc., según las opciones expuestas a continuación.	**Oficial de Cumplimiento**
3	**Documentación de las transacciones**	Todas aquellas transacciones consideradas relevantes según lo establecido en el presente proceso serán registradas en el **R-05-03-01 CONTROL DE TRANSACCIONES Y OPERACIONES** por **el Gerente de Administración y Finanzas)**.	**Gerente de Adm. Y Finanzas**
4 a	**Evaluación de riesgo de COMPRAS/PROVEEDORES**	Nos remitimos a la **FP-05-04, FP-05-04-01 y FP- 05-04-02**, a través de cuyos procesos ya se ha procedido a la evaluación del riesgo del socio de negocio con las correspondientes operaciones, proyectos, actividades o relaciones.	**Oficial de Cumplimiento**
4 b	**Evaluación de riesgo en operaciones de COMPRA DE ACCIONES DE EMPRESAS**	En caso de que la organización se encuentre en proceso de valoración de compra de acciones/participaciones sociales de otras empresas (excluyendo operaciones de inversión en bolsa y similares) se considera como **RIESGO EXTREMO** aplicando los Controles y Diligencia debida mínima establecida en **FP-05-04 CONTROL DE ORGANIZACIONES/SOCIOS DE NEGOCIO añadiendo los siguientes controles adicionales:** ▪ Auditoría De Cuentas bancarias. ▪ Búsqueda de procesos judiciales abiertas o resueltas en los **últimos 10 años** Se considerará como **MITIGADO EL RIESGO** cuando los controles implantados hayan sido eficaces. El resultado de estos Controles será tenido en cuenta por el **Oficial de Cumplimiento**, el cual, para cada caso, emitirá un **INFORME DE CUMPLIMIENTO** dirigido a **Junta de Socios** informando de las acciones realizadas y el resultado de la evaluación.	**Oficial de Cumplimiento** **Junta de Socios**

4 c	**Evaluación de riesgo en *JOINT VENTURE*/CONSORCIO y similares**	En el caso de que la organización vaya a llevar a cabo acuerdos de ***JOINT VENTURE*, CONSORCIOS, y/o similares** para el desarrollo conjunto de una actividad/proyecto, esta relación será considerada de **RIESGO EXTREMO** aplicando los Controles y Diligencia debida mínima establecida en **FP-05-04 CONTROL DE ORGANIZACIONES/SOCIOS DE NEGOCIO añadiendo los siguientes controles adicionales:** ▪ Balances contables auditados de los dos últimos ejercicios ▪ Antecedentes penales y judiciales de los representantes legales. ▪ Ultimas 03 Declaraciones Juradas Anuales ante SUNAT. ▪ Acuerdos de confidencialidad	Oficial de Cumplimiento
4 d	**Evaluación de riesgo en FUSIÓN/ABSORCIÓN DE EMPRESAS**	En el caso de que la organización vaya a llevar a cabo acuerdos de ***FUSIÓN, ABSORCIÓN o similares de o con otras organizaciones***, esta operación será considerada de **RIESGO EXTREMO** aplicando los Controles y Diligencia debida mínima establecida en **FP-05-04 CONTROL DE ORGANIZACIONES/SOCIOS DE NEGOCIO añadiendo los siguientes controles adicionales:** ▪ Balances contables auditados por empresas auditoras de renombre de los tres últimos ejercicios. ▪ Due Diligencie Legal realizado un por estudio jurídico de renombre, en el que se incluya contingencias laborales, tributarias y penales. ▪ Due Diligence Reputacional realizado por una empresa de renombre especializada. ▪ Certificado de antecedentes penales de los accionistas, directores y representantes legales de la empresa a absorber/fusionar. ▪ Ultimas 03 Declaraciones Juradas Anuales ante SUNAT. ▪ Acuerdos de confidencialidad.	Oficial de Cumplimiento
4 e	**Evaluación de riesgo de ESCISIÓN**	Cuando se lleva a cabo la escisión de la organización, se considerará esta actividad como **RIESGO MODERADO añadiendo los siguientes controles adicionales:** ▪ Auditoría contable realizada por empresas auditoras de renombre. ▪ Informe tributario / financiero realizado por una empresa auditora de renombre y/o por el Gerente de Administración y Finanzas de la sociedad. ▪ Establecer cláusulas en el contrato para detallar riesgos penales de cada una de las organizaciones ▪ Cláusula de confidencialidad ▪ Cláusula de no competencia	Oficial de Cumplimiento
5	**Tratamiento de la insuficiencia de controles**	Cuando, tras establecer los controles/diligencia debida indicados a las transacciones/operaciones/actividades que en cada caso corresponda, en función del nivel de riesgo evaluado, y el riesgo supere el nivel de tolerancia establecido por la organización debido a que los controles/diligencia debida no evidencian una mitigación del riesgo evaluado, el Oficial de Cumplimiento lo	**Oficial de Cumplimiento** **Gerente General**

		tomará en cuenta en la evaluación de riesgos e informará mediante un **INFORME DE CUMPLIMIENTO** a la **Gerencia General** con copia a la Junta de Socios, recomendado no iniciar o cesar la relación según proceda en cada caso. La **Gerente General** será en última instancia quien decida continuar o no con la operación evidenciando su decisión mediante un correo electrónico, comunicando a los puestos/responsables afectados y al propio solicitante su decisión de iniciar, continuar o interrumpir la operación/transacción/actividad.	
6	**Actuación ante conflictos de intereses**	En aquellas actividades en las que un puesto/responsable tenga que **TOMAR UNA DECISIÓN** o realizar una **ACCIÓN CRITICA** en relación con el **SGCPP** y ésta le afecte de **forma directa** y/o en aquellas ocasiones en las que tales responsables se encuentren ante un **conflicto de interés**, las decisiones previstas serán tomadas por **Gerente General.** En caso sea el **Gerente General** el que se encuentre ante un conflicto de interés, las decisiones serán tomadas por la **Junta de Socios.**	**Gerente General** **Junta de Socios.**
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**

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