Título:	Riesgos y Oportunidades	Versión:	08
Código:	PG 116	Fecha:	02/06/2025

1. OBJETIVO

Establecer los mecanismos, metodologías, acciones, documentación y registros dispuestos por la organización para identificar, evaluar, mitigar o eliminar, de manera continua, los riesgos asociados a la imparcialidad, independencia y confidencialidad en la ejecución de actividades.

2. ALCANCE

Aplica a todas las empresas del Grupo Bureau Veritas Perú.

Las líneas de servicio más importantes de este conjunto de empresas son: Inspección, Análisis y Ensayos de Laboratorios, Muestreo, Certificación de Productos, Certificación de personas, entre otros.

Este procedimiento también es aplicable a las empresas subcontratadas.

3. DEFINICIONES

- **Riesgo:** efecto de la incertidumbre
- **Imparcialidad:** Presencia de objetividad. Implica que no existen conflictos de intereses o que se han resuelto a fin de no influir negativamente en las actividades posteriores del organismo.
- **Independencia:** No existe ningún tipo de relación o vínculo entre las partes interesadas.
- **Confidencialidad:** No revelar a terceros, la información obtenida o generada en el curso de las actividades en todos los niveles de la organización.
- **Reglamento Interno de Trabajo (RIT):** Reglamento del Grupo Bureau Veritas Perú en el cual se indican, entre otros, facultades y obligaciones de la empresa, derechos, deberes y prohibiciones de los trabajadores, medidas disciplinarias, procedimientos y reclamaciones.
- **Código de Ética del Grupo Bureau Veritas del Perú:** Código corporativo, el cual contiene nuestros valores fundamentales, principios esenciales, reglas aplicables y aplicación del código de ética.
- **Actividades:** Ensayo, calibración, muestreo, inspección, Certificación de productos, certificación de personas (según aplique).
- **Dirección:** Persona o grupo de persona que dirige y controla una organización al más alto nivel. Para el caso del Grupo Bureau Veritas Perú incluye al; Gerente General, Directores, Gerentes de Línea, según aplique.

4. RESPONSABILIDADES

Dirección:

- Cumplir y hacer cumplir el presente procedimiento en todas las Unidades de Negocio y Gerencias de las empresas del Grupo Bureau Veritas Perú, de manera que asegure la imparcialidad, independencia y confidencialidad en las diferentes actividades y de esta manera garantizar la eficacia y mejora del sistema de gestión y de sus procesos.
- Proveer los recursos necesarios para la implementación y mantenimiento del presente procedimiento, garantizando con ello el cumplimiento de los requisitos especificados.
- Se compromete a revisar, proponer cambios (de ser necesario), aprobar, difundir y garantizar la implementación a todo nivel de las políticas relacionadas con el presente procedimiento, incluyendo a todo el personal que labora en nuestra organización o en nombre de ella.

Gerencia de Línea / Área:

- Cumplir y hacer cumplir el presente procedimiento de manera de asegurar que las Áreas de trabajo que están a su cargo no afecten a la imparcialidad, independencia y confidencialidad en las diferentes actividades.
- Aprobar las matrices de su área.
- Verificar la implementación de controles propuestos en cada matriz.

Título:	Riesgos y Oportunidades	Versión:	08
Código:	PG 116	Fecha:	02/06/2025

Jefe o Responsable de Área:

- Difundir, capacitar y entrenar a su personal en el presente procedimiento.
- Asegurar la implementación y mantenimiento del presente procedimiento y propone acciones de mejora.
- Elaborar las matrices de su área, asegura su implementación y propone acciones para la mejora.
- Actualizar las Matrices cuando sea necesario.
- Implementar los controles que se desprendan de la aplicación de la Matriz.

Gerencia de QHSE & TQR:

- Cumplir y hacer cumplir este procedimiento en las distintas áreas de trabajo de la organización.
- Verificar el cumplimiento del presente procedimiento mediante auditorías, supervisión, entre otros.
- Revisar las matrices propuestas por cada área.

Gerencia de RRHH:

- Entregar a todo el personal contratado, el Reglamento Interno de Trabajo, el Código de Ética y Reglamento Interno de Seguridad y Salud en el Trabajo y demás documentos relacionados.

Personal:

- Cumplir los lineamientos establecidos en el presente procedimiento.
- Abstenerse de ejecutar cualquier actividad que le impida cumplir fielmente con las obligaciones que le impone el contrato de trabajo y los reglamentos internos y que pudieran afectar la imparcialidad, independencia y confidencialidad de sus actuaciones.
- Identificar, comunicar los riesgos y oportunidades de las actividades que desempeñan.
- Cumplir con los controles establecidos en las matrices.

5. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

- NTP-ISO/IEC 17020 Evaluación de la Conformidad. Requisitos para el funcionamiento de diferentes tipos de organismos que realizan la Inspección.
- NTP-ISO/IEC 17065 Evaluación de la Conformidad. Requisitos para Organismos que certifican productos, procesos y servicios.
- NTP ISO/IEC 17025 Evaluación de la Conformidad. Requisitos generales para la competencia de los laboratorios de ensayo y de calibración.
- NTP ISO/ IEC 17024. Requisitos generales para organismos que realizan certificación de personas.
- P-RRHH-062 Reclutamiento, Selección y Contratación de Personal
- Política de Imparcialidad, Independencia y Confidencialidad del Grupo Bureau Veritas Perú
- Código de Ética del Grupo Bureau Veritas del Perú
- Reglamento Interno de Trabajo de las empresas del Grupo Bureau Veritas Perú
- Reglamento Interno de Seguridad y Salud en el Trabajo.

6. DESARROLLO

El presente procedimiento aborda dos tipos de riesgos;

- Riesgo de la imparcialidad de las diferentes actividades (Ensayo, inspección, Certificación de productos y Certificación de personas)
- Riesgos y oportunidades asociadas a las actividades de laboratorio.

6.1. Riesgos de imparcialidad

Las actividades en el Grupo Bureau Veritas se realizan de manera imparcial y estructurada, y se gestionan para salvaguardar la imparcialidad.

Título:	Riesgos y Oportunidades	Versión:	08
Código:	PG 116	Fecha:	02/06/2025

La organización es responsable de la imparcialidad de sus actividades y no permite que presiones comerciales, financieras, familiares, u otros, comprometan su imparcialidad.

Como algo propio de las relaciones entre las personas e instituciones, así como entre clientes y prestadores de actividades, es posible que se generen conflictos de interés durante la actividad, que pueden comprometer a la imparcialidad, independencia y confidencialidad. Estos deben ser identificados y evaluados para así determinar las acciones que los eliminen o mitiguen.

El Grupo Bureau Veritas identificará los riesgos a su imparcialidad que surgen de sus actividades, relaciones y relaciones de su personal, considerando la propiedad, gobernanza, dirección, gestión, personal, recursos compartidos, finanzas, contratos, marketing (incluido el desarrollo de marca) y el pago de comisiones sobre ventas u otro incentivo por captar nuevos clientes, entre otros. Así mismo se cubren aquellos riesgos relacionados de actividades internas como asignación de responsabilidades al personal, o de actividades de otras personas externas (como personal de comités, solicitantes, etc.), empresas, organizaciones y entidades. Estas relaciones no necesariamente presentan un riesgo a la imparcialidad.

Todos los riesgos identificados deben ser incluidos en la matriz F 162 y evaluarlos para determinar su nivel de riesgo y proponer los controles necesarios según sea el caso. La evaluación de los riesgos se realiza siguiendo lo indicado en el ítem 6.1.8.

Para los riesgos medios y altos identificados, cada responsable de área propondrá los controles necesarios para su mitigación o eliminación. Esta matriz será enviada a QHSE&TQR para su revisión y posteriormente al Gerente de Línea para su aprobación. El jefe o responsable de área se encargará de la difusión/capacitación a su personal cada vez que esta matriz sea actualizada.

Nota: El jefe o responsable de área deberá generar los registros necesarios para evidenciar la identificación de los riesgos o cualquier otro cambio relacionado con la matriz, para esto se podrá usar por ejemplo el formato F 100 "Acta de reunión".

6.1.1. Uso de la Matriz

La *"Matriz de Identificación, Evaluación y Mitigación del Riesgo de Imparcialidad e Independencia"* es elaborada por el Jefe o Responsable de Área, la cual consta de cinco etapas:

- a) **Identificación:** Identificar todos los riesgos de imparcialidad e independencia relacionados a las actividades, deberá tomarse en cuenta por ejemplo, lo siguiente:
 - ✓ Antecedentes de la ejecución de actividades.
 - ✓ Curriculum Vitae del personal relacionado a las actividades.
 - ✓ Compromiso y declaración de personal F 232.
- b) **Controles Actuales:** Indicar los controles existentes con los que cuenta la organización, para eliminar o mitigar el riesgo.
- c) **Evaluación Inicial:** Determinar el nivel de riesgo en base a los Criterios de Significancia y los Controles Actuales.
- d) **Controles Propuestos:** Establecer controles para eliminar o mitigar el riesgo. Así mismo, se debe identificar el/los responsables de implementar cada control.
- e) **Evaluación Residual:** Determinar el nivel de riesgo en base a los Criterios de Significancia luego de haber implementado los Controles Propuestos.

6.1.2. Durante la planificación de la actividad se deberá:

- a) Revisar el F 162 "Matriz de Identificación, Evaluación y Mitigación del Riesgo de Imparcialidad e Independencia" e identificar si existe algún riesgo asociado a la actividad, para que la actividad continúe el nivel de riesgo deberá ser bajo.
- b) Previo a realizar la actividad se deberá verificar la implementación de los controles definidos en el F

Título:	Riesgos y Oportunidades	Versión:	08
Código:	PG 116	Fecha:	02/06/2025

162 para los riesgos detectados.

- c) En caso de asumir un nivel de riesgo medio o alto, se deberá implementar los controles de eliminación o mitigación propuestos y verificar su eficacia. Esto será registrado en el formato F 164. “Lista de verificación de controles para riesgos de imparcialidad e independencia”.

NIVEL DE RIESGO	CONTROLES ACTUALES	CONTROLES DE ELIMINACIÓN O MITIGACIÓN
BAJO	Verificar los controles	No aplica
MEDIO Y ALTO	Verificar los controles	Implementar y verificar la eficacia

- d) Para inspectores, personal de campo u otro personal relacionado con actividades de campo deberán implementar el formato F 169 “Matriz de Asignación de Servicios”.

6.1.3. Durante la ejecución de la actividad se deberá:

De encontrarse alguna desviación respecto a la imparcialidad durante la ejecución o posterior a la actividad, el personal deberá informar a su inmediato superior las posibles desviaciones lo antes posible, en caso su inmediato superior esté involucrado deberá ser comunicado a un nivel superior. La desviación deberá ser evaluada y se deberá tomar acciones apropiadas las cuales quedarán registradas en el F 100 acta de reunión.

Las desviaciones pueden incluir, por ejemplo: riesgos a la imparcialidad, conflictos de interés, cualquier tipo de presión (comercial, financiera u otro), no conformidades, observaciones, quejas, información adicional (independientemente de la fuente), entre otros.

6.1.4. Determinación de la Eficacia

- a) En caso de que la actividad presente algún riesgo medio o alto identificado en la matriz, se deberá registrar los controles implementados en el formato F 164. “Lista de verificación de controles para riesgos de imparcialidad e independencia”, dicho registro es completado por el responsable de QHSE
- b) La eficacia de la matriz para los controles actuales asociado al nivel de riesgo bajo está ligada a no encontrar acciones, situaciones, u otros después de realizada la actividad que puedan elevar el nivel de riesgo, por ejemplo, de bajo a medio, o de bajo a alto. Lo que evidenciaría la eficacia de los controles actuales.
- c) Queda demostrada la eficacia de la implementación de controles de eliminación o mitigación siempre y cuando se mantenga el nivel de riesgo bajo, posterior a la implementación de controles y culminación de la actividad. Caso contrario se actualizará la matriz.
- d) La evaluación de la eficacia es realizada por el responsable QHSE de la división y deberá ser evaluada posterior a la implementación de las acciones de eliminación o mitigación hasta un máximo de 3 meses, dependiendo de la naturaleza de este.

6.1.5. Seguimiento

El área QHSE & TQR revisará aleatoriamente, mediante supervisiones inopinadas, auditorías internas, etc, el mantenimiento y eficacia de lo establecido en el presente procedimiento.

6.1.6. Compromiso y Declaración del Personal

EL Grupo Bureau Veritas Perú cuenta con el formato F 232 “Compromiso y Declaración del Personal” como mecanismo para salvaguardar su imparcialidad, independencia y confidencialidad, el cual es firmado por nuestro personal.

Título:	Riesgos y Oportunidades	Versión:	08
Código:	PG 116	Fecha:	02/06/2025

6.1.7. Revisión y actualización de la Matriz F 162

La frecuencia de revisión y/o actualización será como mínimo una vez al año. Si producto de esta revisión la matriz no sufre cambios, se mantendrá la fecha de la última actualización.

La matriz F 162 "Matriz de identificación, evaluación y mitigación del riesgo de imparcialidad e independencia" y F 169 "Matriz de Asignación de Servicios" será revisada y actualizada de ser el caso, teniendo en cuenta lo siguiente:

- Nuevos clientes.
- Nuevos servicios.
- Incorporación de nuevo personal.
- Resultado del F 164 Lista de verificación de controles para riesgos de imparcialidad e independencia.
- Entre otros.

6.1.8. Guía para la evaluación del riesgo de Imparcialidad e Independencia

- a) La evaluación del riesgo se realiza a través de la determinación del Índice de Riesgo (IR), el cual consta de dos elementos: Probabilidad (P) e Impacto (I).

$$IR = P \times I$$

- **Riesgo:** Probabilidad de ocurrencia del "evento"(*) asociado con el impacto generado por el evento.
- **Probabilidad (P):** Posibilidad de ocurrencia del "evento". La probabilidad de ocurrencia estará basada en experiencias pasadas de la organización.
- **Impacto(I):** Tiene relación con el efecto que causaría el "evento" sobre la organización.

(*) Considérese el evento a la situación o acto que comprometan la objetividad y/o independencia.

- b) La asignación de valores para la Probabilidad e Impacto se obtienen en base a los criterios de significancia establecidos en la Tabla N°1 y N°2.

Tabla N°1: Criterio de Significancia para la Probabilidad

Nivel	Descriptor	Descripción	Frecuencia
1	Raro	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales.	No se ha presentado en los últimos 5 años.
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento.	Al menos una vez en los últimos 5 años.
3	Posible	El evento podría ocurrir en algún momento.	Al menos una vez en los últimos 2 años.
4	Probable	El evento probablemente ocurrirá en la mayoría de los casos.	Al menos una vez en el último año.
5	Casi Seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	Más de una vez al año.

Título:	Riesgos y Oportunidades	Versión:	08
Código:	PG 116	Fecha:	02/06/2025

Tabla N°2: Criterio de Significancia para el Impacto

Nivel	Descriptor	Descripción	Consecuencia
1	Insignificante	Si el hecho llegara a presentarse, tendría consecuencias o efectos mínimos sobre la imparcialidad.	No afecta la actividad. Y no es percibido por el cliente y partes interesadas
2	Menor	Si el hecho llegara a presentarse, tendría bajo impacto o efecto sobre la imparcialidad.	Afecta la actividad temporalmente.
3	Moderado	Si el hecho llegara a presentarse, tendría medianas consecuencias o efectos sobre la imparcialidad.	Afecta la actividad permanentemente.
4	Mayor	Si el hecho llegara a presentarse, tendría altas consecuencias o efectos sobre la imparcialidad.	Cancela la ejecución de la actividad.
5	Catastrófico	Si el hecho llegara a presentarse, tendría desastrosas consecuencias o efectos sobre la imparcialidad.	Pérdida de credibilidad con el cliente, afectando cualquier actividad futura.

- C) EL valor del "IR" será calculado multiplicando los valores obtenidos de Probabilidad e Impacto de acuerdo a los criterios establecidos en la Tabla N°1 y Tabla N°2.

Tabla N°3: Cálculo del Índice de Riesgo

		Índice de Probabilidad				
		Clasificación	1	2	3	4
Índice de Impacto	1	1	2	3	4	5
	2	2	4	6	8	10
	3	3	6	9	12	15
	4	4	8	12	16	20
	5	5	10	15	20	25

- D) Según el valor de "IR" obtenido se califica el riesgo de acuerdo a la Tabla N°4:

Tabla N°4: Nivel de Riesgo obtenido

IRO	Nivel de Riesgo
Bajo	1 - 7
Medio	8 - 12
Alto	13 - 25

Nota: Para el cálculo del riesgo residual se repiten los pasos indicados en los puntos a), b) y c).

- E) Dependiendo del nivel de riesgo obtenido se tomarán acciones, de acuerdo a la Tabla N°5:

Título:	Riesgos y Oportunidades	Versión:	08
Código:	PG 116	Fecha:	02/06/2025

Tabla N°5: Acciones sobre el Nivel de Riesgo

Acceptación	Nivel riesgo	Acciones
ACEPTABLE	BAJO	<ul style="list-style-type: none"> - No se requieren controles adicionales. - Dar consideración a soluciones más efectivas a bajo costo o soluciones que no incrementen los costos. - Realizar seguimiento para verificar si se mantienen los controles.
NO ACEPTABLE	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> - Realizar esfuerzos para reducir el riesgo, los costos de deben ser medidos y limitados. - Implementar controles en períodos definidos de tiempo.
	ALTO	<ul style="list-style-type: none"> - Tomar controles en forma prioritaria y acorde a la magnitud del riesgo. - Tomar acciones urgentes si el riesgo implica trabajos en marcha, comunicando al jefe inmediato. - Si la puntuación obtenida en el IR es igual a 25, el trabajo no debe ser iniciado o reanudado hasta que el riesgo haya sido reducido.

6.2. Riesgos y oportunidades

Los laboratorios deberán considerar los riesgos y oportunidades asociados a sus actividades para asegurar el logro de los resultados previstos, logro de objetivos del laboratorio, prevenir o reducir impactos indeseados o incumplimientos potenciales en las actividades de laboratorio y de esta manera obtener elementos de entrada para la mejora.

6.2.1. Planificación

Con el fin de integrar e implementar estas acciones para abordar riesgos y oportunidades en el sistema de gestión se ha elaborado el Formato F 245 “Matriz de Gestión de Riesgos y oportunidades”, que consta de lo siguiente:

- ✓ **Instrucciones**
Indica todos los pasos para desarrollar la matriz.
- ✓ **Proceso**
El laboratorio realizará una caracterización de sus procesos siguiendo la metodología establecida.
- ✓ **Riesgo y oportunidades**
Como consecuencia de la caracterización de los procesos el laboratorio identificará los riesgos y oportunidades respecto de las actividades que desarrolla. Así mismo en este campo se lleva a cabo la evaluación y seguimiento de las oportunidades identificadas.
- ✓ **Matriz**
Se evalúa el riesgo identificado anteriormente y dependiendo del nivel de riesgo se implementará controles para prevenir o reducir los impactos indeseados.
- ✓ **Criterios**
Se detalla los criterios de aceptación, tablas de probabilidad y tabla de severidad.

6.2.2. Elaboración

El responsable de elaboración de la F 245 “Matriz de Gestión de Riesgos y oportunidades” es el jefe o responsable de laboratorio. Es revisado por el área QHSE, y es aprobado por la Gerencia de Línea.

6.2.3. Eficacia

La evaluación de la eficacia de los riesgos y oportunidades es realizada por el responsable QHSE de la división y deberá ser evaluada posterior a la implementación de las acciones complementarias hasta un máximo de 3 meses, dependiendo de la naturaleza de este, por ejemplo, ensayos no frecuentes, respuesta de otros organismos, entre otros.

Título:	Riesgos y Oportunidades	Versión:	08
Código:	PG 116	Fecha:	02/06/2025

6.2.4. Actualización de la matriz

La matriz será revisada y actualizada como mínimo una vez al año o cada vez que se requiera.
Es responsabilidad del jefe o responsable de área difundir y/o capacitar al personal involucrado.

7. REGISTROS

- F 100 Acta de reunión
- F162 Matriz de Identificación, Evaluación y Mitigación del Riesgo de Imparcialidad e Independencia.
- F164 Lista de Verificación de controles para Riesgos de Imparcialidad e Independencia.
- F169 Matriz de Asignación de Servicios.
- F 232 Compromiso y Declaración del Personal.
- F 245 Matriz de Gestión de Riesgos y oportunidades.

8. ANEXOS

- No aplica

9. MODIFICACIONES DEL DOCUMENTO

Ver.	Fecha	Breve descripción del cambio	Sección(es) afectada(s)
08	02/06/2025	-Se adiciona certificación de personas. - Se adiciona la norma NTP ISO IEC 17024 -Se adiciona el texto que hace referencia a riesgos relacionados de actividades internas o de actividades de otras personas externas, empresas, organizaciones y entidades. - Se modificó toda la sección.	<ul style="list-style-type: none"> • 2, 3.actividades, 6 • 5 • 6.1 • 6.1.3
07	08/01/2025	-Se retiró la definición de Grupo Bureau Veritas Perú.	<ul style="list-style-type: none"> • 3
06	29/02/2024	Se corrigió el nombre del F 245	<ul style="list-style-type: none"> • 6.2.1, 6.2.2. y 7.
05	11/03/2019	Todo el documento	<ul style="list-style-type: none"> • Todas.
04	05/06/2015	Se modificó el nombre del F 099	<ul style="list-style-type: none"> • 6.3 y 7

Versión	Fecha	Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
08	02/06/2025	Rosa Ureta / Estefany Soto	Arturo Maguiña/ Omar Ramirez	Lucas Peschiera
		Coordinador TQR / Analista Junior TQR	Jefe de Acreditaciones y calibraciones / Gerente QHSE	Gerente General