	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Versión: v.3 Página: 1 de 18

## I. **OBJETIVO**

Establecer la metodología para la identificación, evaluación, respuesta y monitoreo de los riesgos a los que está expuesta la Empresa con relación al logro de sus objetivos organizacionales (objetivos estratégicos, objetivos de procesos y objetivos de proyectos), en línea con el apetito al riesgo de Petroperú.

## II. **BASE NORMATIVA**

- Resolución de Contraloría General de la República 409-2019-CG del 20.12.2019, que aprueba la Directiva 011-2019-CG/INTEG “Implementación del Sistema de Control Interno en el Banco Central de Reserva del Perú, Petroperú S.A., Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado y las Entidades que se encuentran bajo la supervisión de ambas”.
- Marco de gestión de riesgos COSO ERM 2017: “Gestión de Riesgo Empresarial – Integrando Estrategia y Desempeño”.
- Norma ISO 31000:2018, Gestión de Riesgos – Directrices
- POLA1-021 Política de Gestión de Riesgos.
- CODA1-001 Código de Buen Gobierno Corporativo.
- LINA1-051 Metodología para la Determinación del Apetito al Riesgo.
- LINA1-108 Metodología para la Determinación de Indicadores Clave de Riesgo.
- INSA1-020 Metodología para la Priorización de Riesgos.
- Informe Técnico N°GGRL-0319-2025 del 10.02.2025 Conformación del Comité Gestión de Riesgos

## III. **ALCANCE Y RESPONSABILIDAD**

El presente lineamiento es aplicable a todas las dependencias de PETROPERÚ.

### **Responsabilidades:**


#### **1. GERENCIA GENERAL**

- Aprueba el presente lineamiento.

#### **2. COMITÉ DE GESTIÓN DE RIESGOS**

- Supervisa avance de la elaboración y/o actualización de matrices de riesgos de objetivos organizacionales priorizados.
- Supervisa avance de la ejecución de los planes de acción para mitigar los riesgos de objetivos organizacionales priorizados.
- Supervisa ranking de los Riesgos Críticos del Negocio (RCN).
- Emite recomendaciones sobre los temas supervisados.
- Facilita los recursos para gestionar eficientemente los Riesgos Corporativos.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Versión: v.3 Página: 2 de 18

### 3. GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO (o quien haga sus veces)

- Pone en consideración de Gerencia General el presente lineamiento para su aprobación.
- Aprueba las matrices de riesgos y las fichas de planes de acción.
- Informa al Comité de Gestión de Riesgos, la relación de matrices de riesgos aprobadas.
- Informa al Directorio, al Comité de Auditoría y Control (CAYC) y al Comité de Gestión de Riesgos, el estado situacional de los riesgos de mayor criticidad y sus planes de acción.


### 4. GERENCIA PROCESOS Y RIESGOS (o quien haga sus veces)

- Actualiza el presente lineamiento.
- Supervisa la aplicación del presente lineamiento.
- Conformar el equipo de trabajo para la elaboración y/o actualización de la matriz de riesgos de su dependencia.
- Elabora y/o actualiza las matrices de riesgos.
- Establece los planes de acción y elabora las fichas correspondientes.
- Monitorea la implementación de planes de acción.
- Informa los resultados de la gestión de riesgos a la Gerencia Corporativa Planeamiento (o quien haga sus veces).
- Efectúa capacitaciones y/o sensibilizaciones relacionadas al Sistema Corporativo de Gestión de Riesgos (SCGR).

### 5. GERENCIAS Y JEFATURAS (responsable del Objetivo Organizacional)

- Difunden y supervisan lo establecido en el presente lineamiento.
- Gestionan los riesgos de su competencia.
- Incluyen las actividades de la gestión de riesgos en su plan de trabajo.
- Designan al Coordinador de Gestión de Riesgos de su dependencia.
- Participan en la conformación del equipo de trabajo a requerimiento de la Gerencia Procesos y Riesgos para la elaboración y/o actualización de la matriz de riesgos de su dependencia.
- Validan la Matriz de Riesgos, Matriz de evaluación de efectividad de controles y Ficha de plan de acción para mitigar riesgos, para lo cual tendrán un plazo máximo de 10 días hábiles, contados a partir de la fecha de envío de dichos documentos por la Gerencia Corporativa Planeamiento. Posterior a este plazo se considerarán validadas y serán aprobadas por Gerencia Corporativa Planeamiento.
- Implementan los planes de acción bajo su responsabilidad.
- Gestionan la asignación de recursos para la gestión de riesgos de su dependencia.
- Comunican a Gerencia General los resultados de la gestión de riesgos a su cargo a través de su Informe de Gestión Mensual.
- Reportan periódicamente a Gerencia Corporativa Planeamiento el avance de implementación de planes de acción.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ	CÓDIGO LINA1-050
	METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS	LINEAMIENTO Versión: v.3
	GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Página: 3 de 18


## 6. COORDINADORES DE GESTIÓN DE RIESGOS

- Facilitan el apoyo técnico y administrativo en el proceso de identificación, evaluación y respuesta de los riesgos asociados a los objetivos organizacionales bajo responsabilidad de su dependencia, en coordinación con la Gerencia Procesos y Riesgos.
- Brindan soporte y asesoría en Gestión de Riesgos al personal de su dependencia.
- Coordinan la ejecución de talleres de trabajo, reuniones y capacitaciones relacionados a la Gestión de Riesgos.

## IV. DEFINICIONES


- **Análisis cualitativo:** Aquel en el cual las escalas de medición, así como el valor específico de la probabilidad de ocurrencia y el impacto de cada riesgo es expresado en magnitudes descriptivas mediante cualidades.
- **Análisis cuantitativo:** Aquel en el cual las escalas de medición del impacto y probabilidad de ocurrencia son numéricas y adicionalmente el valor específico de la probabilidad de ocurrencia y el impacto de cada riesgo se determina mediante cálculos numéricos.
- **Apetito al Riesgo:** Los tipos y el nivel de riesgo, en un sentido amplio, que una organización está dispuesta a aceptar en la búsqueda de valor.
- **Control existente:** Son las acciones definidas e implementadas por la administración para reducir el nivel de gravedad de un determinado riesgo a fin de contribuir a garantizar razonablemente el cumplimiento de los objetivos organizacionales.
- **Coordinadores de Gestión de Riesgos:** Son las personas designadas por cada Gerencia para impulsar las actividades relacionadas con la gestión de riesgos en su dependencia.
- **COSO - ERM 2017:** Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission "Enterprise Risk Management – Integrating with Strategy and Performance" (Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión Treadway "Gestión de Riesgo Empresarial – Integrando Estrategia y Desempeño").
- **Evaluación costo - beneficio:** Procedimiento para evaluar planes de acción con el fin de definir su implementación, el cual consiste en la comparación de los costos y beneficios potenciales de las diferentes respuestas al riesgo, pudiendo ser de tipo cuantitativo, cualitativo, entre otros. Los costos y beneficios previstos son proporcionales a la gravedad y a la priorización del riesgo.
- **Evento:** Acto o conjunto de actos que se materializan.
- **Ficha de Plan de Acción para mitigar riesgos:** Formato que tiene como objetivo el registro, control y monitoreo de la implementación de los planes de acción establecidos para mitigar los riesgos que pudieran afectar el logro de los Objetivos Organizacionales (Estratégicos, Procesos o Proyectos).
- **Impacto:** Es el resultado o efecto de un riesgo. Puede haber una serie de posibles impactos asociados a un riesgo. El impacto de un riesgo puede ser positivo o negativo en relación con los objetivos organizacionales de la entidad.
- **Indicador Clave de Riesgo:** Es una métrica que se utiliza para determinar qué tan posible es que la probabilidad de un evento, combinada con sus consecuencias, supere el apetito de riesgo de la Empresa.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ	CÓDIGO LINA1-050
	METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS	LINEAMIENTO Versión: v.3
	GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Página: 4 de 18

- **Inventario de Riesgos:** Es una lista de riesgos identificados que pueden afectar a una entidad.
- **ISO 31000:2018, Gestión del Riesgo – Directrices:** Es la norma internacional para la gestión del riesgo. Al proporcionar principios integrales y directivas, esta norma ayuda a las organizaciones con su análisis y evaluación de riesgos.
- **Mapa de Calor:** Representación gráfica de la probabilidad e impacto de uno o más riesgos.
- **Matriz de Riesgos:** Es el inventario de riesgos identificados, incluye la evaluación, respuesta, planes de acción para efectivizar la respuesta a los riesgos, y fechas de inicio y término de implementación de planes de acción.
- **Matriz de Evaluación de Efectividad de Controles:** Sirve para determinar si los controles implementados para mitigar riesgos son adecuados y funcionan correctamente. Evalúa tanto el diseño como la operatividad de los controles, asegurando que estén alineados con los objetivos de la Empresa y se apliquen de manera efectiva.
- **Nivel de Riesgo:** Medida que valora consideraciones tales como la probabilidad y el impacto generado por determinados eventos.
- **Objetivos Organizacionales:** Constituido por los objetivos estratégicos, objetivos de procesos y objetivos de los proyectos de PETROPERÚ. Son medidas que la organización toma para alcanzar su plan estratégico.
- **Plan Estratégico:** El plan de la organización para lograr su misión y visión y aplicar sus valores clave.
- **Probabilidad:** La posibilidad de que se produzca un evento determinado.
- **Procesos:** Es un conjunto de actividades relacionadas de manera lógica que, cuando se llevan a cabo, utilizan los recursos de la organización para lograr resultados específicos transformando elementos de entrada en elementos de salida (por ejemplo, un producto o servicio).
- **Responsable del Objetivo Organizacional:** Dependencia formalmente identificada para asumir la responsabilidad global del logro del objetivo organizacional.
- **Riesgo:** La posibilidad de que ocurran eventos y afecten a la consecución del plan estratégico y los objetivos organizacionales.
- **Riesgo Inherente (RI):** Es el riesgo que existe para una entidad siempre que no se produzcan acciones directas o definidas adoptadas por la dirección para alterar o modificar su nivel de gravedad.
- **Riesgo Residual Objetivo (RRO):** Es el nivel de riesgo que una entidad está dispuesta a asumir, dentro de su apetito al riesgo, para lograr su plan estratégico y objetivos organizacionales, sabiendo que la dirección implantará, o ha implantado, acciones directas o definidas para alterar o modificar el nivel del riesgo.
- **Riesgo Residual Real (RR):** Es el riesgo remanente después de que la dirección haya tomado medidas para alterar su nivel de gravedad.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Versión: v.3 Página: 5 de 18

## V. **DESARROLLO DEL DOCUMENTO**

### 1. **Capacitación en la metodología de gestión de riesgos corporativos.**

La Gerencia Procesos y Riesgos en coordinación con la Gerencia Recursos Humanos brindan capacitación en la metodología de Gestión de Riesgos Corporativos al personal de la Empresa. Por otro lado, la capacitación en la Gestión de Riesgos Específicos (seguridad, salud ocupacional, calidad, cumplimiento e integridad, seguridad de la información, entre otros) está a cargo de la dependencia responsable de su implementación de acuerdo con el Reglamento de Organización y Funciones (ROF) vigente.

### 2. **Conformación del equipo de trabajo para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos.**

La Gerencia Procesos y Riesgos conforma equipos de trabajo integrado por personal con experiencia y conocimiento de las acciones que se ejecutan para alcanzar el objetivo. Las Gerencias y Jefaturas, responsables del Objetivo Organizacional, participan en la conformación del equipo de trabajo a requerimiento de la Gerencia Procesos y Riesgos.

### 3. **Identificación de riesgos.**

La identificación de riesgos se realiza a través de talleres de trabajo donde se aplica principalmente la técnica de tormenta de ideas, juicio de expertos, análisis de datos históricos, cuestionarios, encuestas, entrevistas, entre otros.

El equipo de trabajo analiza el contexto interno y externo de la Empresa, a fin de identificar los riesgos que impactan en la consecución de los objetivos organizacionales.

La información relacionada a la identificación, evaluación, respuesta y monitoreo del riesgo se registra en el Formato FORA1-515 "Matriz de Riesgos".

## **TIPOS DE RIESGOS**

### **A. Estratégicos**

Son los riesgos que tienen impacto directo en la Empresa a nivel corporativo debido a que afectan el cumplimiento de sus objetivos estratégicos, misión y visión. Con la finalidad de facilitar su identificación, se puede tomar como base lo establecido en el plan estratégico, analizando aquellos aspectos que pueden tener efectos negativos en su cumplimiento.


### **B. Financieros**

Se relacionan con el manejo de los recursos económicos de la Empresa, incluye la ejecución presupuestal, la elaboración de los estados financieros, los pagos, las cobranzas y el manejo sobre los bienes, entre otros. Aquí se pueden incluir riesgos de mercado, de crédito, de liquidez, de tipo de cambio, tasas de interés, inflación, entre otros.

### **C. Operativos**

Comprende los riesgos relacionados con la parte operativa y técnica de la Empresa, incluye riesgos provenientes de deficiencias en los sistemas de información y en los activos de la Empresa, en la definición de los procesos, en la estructura organizacional. Con la finalidad de

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Versión: v.3 Página: 6 de 18

facilitar su identificación se puede tomar como base aquellos riesgos que comprometen la continuidad de negocios de la Empresa.

#### D. Regulatorios

Se vinculan con la capacidad de la Empresa para cumplir la normativa interna y externa (Seguridad y Salud Ocupacional, Seguridad de las Instalaciones, Seguridad de la Información, Cumplimiento e Integridad, entre otros) y compromisos asumidos voluntariamente aprobados por el Directorio de la Empresa.

#### E. ESG (Environmental, Social and Governance)

Son los riesgos derivados de factores sociales, ambientales y de gobernanza que pueden tener un impacto significativo en la reputación y los resultados financieros de una organización.

En los casos que amerite se puede adicionar otras categorías de riesgos que se consideren necesarios, previa coordinación con la Gerencia Procesos y Riesgos.

### 4. Evaluación de Riesgos

Los riesgos se evalúan para determinar su nivel de gravedad, lo cual permite priorizarlos y conocer las necesidades generales de recursos para la atención eficiente de los mismos.

El nivel de riesgo se determina considerando la siguiente formula:

$$\text{Nivel de Riesgo} = \text{Probabilidad (P)} \times \text{Impacto (I)}$$

- Probabilidad (P): Frecuencia de ocurrencia del riesgo asociado a la causa.
- Impacto (I): Criticidad del riesgo asociado a la consecuencia.

La evaluación de los riesgos se realiza en cuatro etapas:

- Determinación del Riesgo Inherente (RI).
- Identificación y evaluación de efectividad de Controles Existentes.
- Determinación del Riesgo Residual Real (RR).
- Determinación del Riesgo Residual Objetivo (RRO).

#### 4.1 Determinación del Riesgo Inherente (RI)


El RI se determina sin considerar controles existentes.

El equipo de trabajo valora la probabilidad de ocurrencia para cada causa y para el impacto de mayor criticidad, utilizando la escala de 1 a 5 (1=Muy Bajo, 2=Bajo, 3=Moderado, 4=Alto y 5=Muy Alto), teniendo como referencia los criterios de valoración que se detallan en los **Anexos 1 y 2**.

La evaluación se registra en el Formato FORA1-515 “Matriz de Riesgos”.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:



	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>		<b>CÓDIGO</b> <b>LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>		<b>LINEAMIENTO</b> Versión: v.3
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos		Página: 7 de 18

N°	Descripción del Riesgo			Tipo de Riesgo	Riesgo Inherente				
	Riesgo	Causa	Impacto		P	I	Rip (PxI)	RI	Categoría de Riesgo
R01	Riesgo 1	Causa 1	Impacto del Riesgo R01	Operativo	P <sub>1</sub>	I	P <sub>1</sub> x I	RI	Muy Alto
		Causa 2			P <sub>2</sub>		P <sub>2</sub> x I		
		Causa 3			P <sub>3</sub>		P <sub>3</sub> x I		

Donde:

i: 1, 2, 3, ..., asociado a la causa "i"

Rip<sub>i</sub> : Riesgo inherente parcial asociado a la causa "i". Rip<sub>i</sub> = Probabilidad (P<sub>i</sub>) x Impacto (I).

P<sub>i</sub>: Probabilidad de ocurrencia de la causa "i" (promedio de los valores emitidos por cada integrante del equipo de trabajo, redondeados a un decimal).

I: Impacto del Riesgo (promedio de los valores emitidos por cada integrante del equipo de trabajo, redondeados a un decimal).

RI: Riesgo Inherente

$$RI = \text{MAX} (Rip_i)$$

El valor del nivel de riesgo inherente puede variar en el rango de 1 a 25 y se clasifica en cinco categorías: 1=Muy Bajo, 2=Bajo, 3=Moderado, 4=Alto y 5=Muy Alto, según se detalla en el **Anexo 3**.

La evaluación de la probabilidad e impacto de los tipos de riesgos que requieran la aplicación de criterios específicos, deben ser realizados por las dependencias responsables del sistema de gestión específico en coordinación con la Gerencia Procesos y Riesgos. Los criterios específicos que se definan deben quedar establecidos en documentos complementarios al presente lineamiento (lineamientos, instructivos, procedimientos, entre otros).

## 4.2 Identificación y evaluación de Efectividad de Controles Existentes


### Identificación de Controles Existentes

El equipo de trabajo identifica los controles existentes, considerando que deben cumplir los siguientes atributos:

- **Qué** se busca al ejecutar el control (cuál es el objetivo, debe estar enfocado en reducir la probabilidad de ocurrencia y/o impacto del riesgo).
- **Cómo** se ejecuta el control (procedimiento).
- **Quién** ejecuta el control (responsable).
- **Frecuencia** de ejecución de control (cada cuanto tiempo debe realizarse).
- **Evidencia** de ejecución del control.

Los controles identificados se registran en el Formato FORA1-515 "Matriz de Riesgos".

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ	CÓDIGO LINA1-050
	METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS	LINEAMIENTO Versión: v.3
	GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Página: 8 de 18

### Evaluación de efectividad de Controles Existentes

Para la evaluación de controles existentes se utiliza el **Anexo 4** “Criterios para evaluación de controles existentes” y el formato FORA1-939 “Matriz de evaluación de efectividad de los controles”.

En el formato FORA1-939 “Matriz de evaluación de efectividad de controles”:

- ✓ Registra el riesgo, causa, impacto, código del control, responsable del control y descripción del control existente.
- ✓ Selecciona una de las opciones establecidas para cada criterio de evaluación: Tipo de control, “Documentación”, “Responsabilidad”, Método de ejecución, “Frecuencia de ejecución”, “Cumplimiento del Objetivo” y “Evidencias de ejecución”.
- ✓ La sumatoria de los valores asignados en la evaluación de cada criterio debe ser igual o menor a 100.
- ✓ La determinación del valor de disminución de la Probabilidad Inherente o Impacto Inherente del riesgo consiste en ubicar el puntaje total de la evaluación de control en el rango que corresponda en la Tabla 1, luego aplicar el porcentaje de disminución asignado a ese rango al valor de la Probabilidad o Impacto, según se detalla a continuación:


**Tabla 1. Nivel de Efectividad del Control Existente y Porcentaje de Disminución de Probabilidad Inherente o Impacto Inherente**

Puntaje (Suma de Criterios)	Nivel de efectividad	Porcentaje a disminuir	Tipo de Control	Descripción
< 0 – 20 ]	<b>MUY BAJA</b>	20%	PREVENTIVO	La probabilidad disminuye en 20%
			CORRECTIVO	El impacto disminuye en 20%
< 20 – 40 ]	<b>BAJA</b>	30%	PREVENTIVO	La probabilidad disminuye en 30%
			CORRECTIVO	El impacto disminuye en 30%
< 40 – 60 ]	<b>MODERADA</b>	40%	PREVENTIVO	La probabilidad disminuye en 40%
			CORRECTIVO	El impacto disminuye en 40%
< 60 – 80 ]	<b>ALTA</b>	50%	PREVENTIVO	La probabilidad disminuye en 50%
			CORRECTIVO	El impacto disminuye en 50%
< 80 – 100 ]	<b>MUY ALTA</b>	60%	PREVENTIVO	La probabilidad disminuye en 60%
			CORRECTIVO	El impacto disminuye en 60%

**Nota:** Si el valor de Probabilidad Inherente o Impacto Inherente es igual a 2 disminuirá como máximo hasta el valor de 1 o si es igual a 1 se mantendrá en el mismo valor 1. Es decir, si el cálculo del valor de la probabilidad o impacto residual resultase menor que 1, en la matriz se registrará el valor de 1.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:



	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>		<b>CÓDIGO</b> <b>LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>		<b>LINEAMIENTO</b> <b>Versión: v.3</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos		<b>Página: 9 de 18</b>

#### 4.3 Determinación del Riesgo Residual Real (RR)

Considerando el “valor de disminución” obtenido de la evaluación de los controles existentes se determina el RR.

✓ El RR se calcula con los nuevos valores de probabilidad e impacto.

N°	Descripción del Riesgo			Tipo de Riesgo	Riesgo Inherente					N°	Responsable de Control	Control Existente	Resultado de Evaluación de Efectividad de Controles				Riesgo Residual Real				
	Riesgo	Causa	Impacto		P	I	Rip (P x I)	RI	Categoría de Riesgo				Puntaje (Suma de criterios)	Nivel de Efectividad	Porcentaje de Disminución Probabilidad	Porcentaje de Disminución Impacto	P'	I'	RRp (P' x I')	RR	Categoría de Riesgo
R01	Riesgo 1	Causa 1	Impacto del Riesgo R01	Operativo	P <sub>1</sub>	I	P <sub>1</sub> x I	Muy Alto		C01	Responsable 1	Descripción	Suma 1	Nivel 1	Disminución 1	% disminución 1	P' <sub>1</sub>	I'	P' <sub>1</sub> x I'	RR	Alto
		Causa 2			P <sub>2</sub>	I	P <sub>2</sub> x I			C02	Responsable 2	Descripción	Suma 2	Nivel 2	Disminución 2	% disminución 2	P' <sub>2</sub>	I'	P' <sub>2</sub> x I'		
		Causa 3			P <sub>3</sub>	I	P <sub>3</sub> x I			C03	Responsable 3	Descripción	Suma 3	Nivel 3	Disminución 3	% disminución 3	P' <sub>3</sub>	I'	P' <sub>3</sub> x I'		

Donde:

i: 1, 2, 3,.. asociado a la causa “i”

RR<sub>pi</sub> : Riesgo Residual Real Parcial asociado a la causa “i”.

RR<sub>pi</sub>= Probabilidad (P'<sub>i</sub>) x Impacto(I').

P'<sub>i</sub>: Probabilidad de ocurrencia de la Causa “i”, de acuerdo a la evaluación de la efectividad de los controles existentes.

I': Impacto del riesgo, de acuerdo a la evaluación de la efectividad de los controles existentes. Corresponde al valor del mayor impacto asociado a los controles correctivos.

RR: Riesgo Residual Real.

$$RR = \text{MAX} ( RR_{pi} )$$

El RR puede variar en el rango de 1 a 25 y se clasifica en cinco categorías: Muy Bajo, Bajo, Moderado, Alto y Muy Alto, según se detalla en el **Anexo 3**.


#### 4.4 Determinación del Riesgo Residual Objetivo (RRO)

El Dueño del Objetivo Organizacional y la Gerencia Procesos y Riesgos deben establecer el Riesgo Residual Objetivo (Categoría de Riesgo, Nivel de Riesgo, Probabilidad Objetivo e Impacto Objetivo) para cada uno de los riesgos identificados, considerando el riesgo que la Empresa está dispuesta a asumir, dentro de su apetito al Riesgo General y/o Específico.

#### 4.5 Establecimiento de la Categoría de Apetito al Riesgo

Se hace la correlación entre el Riesgo Residual Objetivo (RRO) determinado previamente y la Categoría de Apetito al Riesgo según lo establecido en el LINA1-051 “Metodología para la determinación del Apetito al Riesgo”.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>		<b>CÓDIGO</b> <b>LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>		<b>LINEAMIENTO</b> <b>Versión: v.3</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> <b>Gerencia Procesos y Riesgos</b> <b>Jefatura Gestión de Riesgos</b>		<b>Página: 10 de 18</b>

**NIVELES Y CATEGORÍAS DE RIESGO RESIDUAL REAL  
PROMEDIO Y RIESGO RESIDUAL OBJETIVO PROMEDIO**  
(LINA1-050 METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS)

NIVEL DE RIESGO	N°	CATEGORÍA DE RIESGO	DESCRIPCIÓN
[1-2]	1	Muy Bajo	Limita el cumplimiento del objetivo y la continuidad de determinadas actividades de un proceso de la Empresa.
<2-4>	2	Bajo	Limita en forma el cumplimiento de los objetivos operativos y la continuidad de un proceso de la Empresa.
[4-9]	3	Moderado	Limita el cumplimiento de los objetivos operativos y la continuidad de un grupo de procesos de la Empresa.
<9-16]	4	Alto	Limita considerablemente el cumplimiento de todos los objetivos operativos y algún objetivo estratégico, condicionando parcialmente la sostenibilidad de la Empresa.
<16-25]	5	Muy Alto	Compromete el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Empresa. Condiciona totalmente la sostenibilidad de la Empresa.

**CATEGORÍAS DE APETITO AL RIESGO**  
(LINA1-051 METODOLOGÍA PARA LA DETERMINACIÓN DEL APETITO AL RIESGO)

N°	CATEGORÍA DE APETITO AL RIESGO	DESCRIPCIÓN
1	Conservador	Evitar el riesgo y la incertidumbre es un objetivo clave de la Empresa.
2	Cauteloso	Preferencia por alternativas con un alto grado de seguridad y bajo grado de riesgo inherente, asociado a un potencial de recompensa mesurada.
3	Prudente	Preferencia por alternativas seguras que tienen un bajo grado de riesgo residual y un potencial limitado de recompensa.
4	Arriesgado	Dispuesto a considerar todas las posibles opciones y elegir la que aporte mayor probabilidad de éxito a la vez que proporciona un aceptable nivel de recompensa.
5	Muy Arriesgado	Deseoso de ser innovador y elegir alternativas que ofrezcan un potencial mayor de recompensa, a pesar de asumir un mayor riesgo.


## 5. Implementación de respuestas al riesgo

Esta fase tiene como finalidad seleccionar una estrategia de respuesta para lograr una gestión del riesgo dentro de los niveles establecidos del apetito de riesgo.

Los tipos de respuesta para afrontar un riesgo son los siguientes:

- 5.1 Aceptar:** No se adopta medidas para cambiar el nivel de riesgo. Esta respuesta es apropiada cuando el nivel de riesgo se encuentra dentro de los niveles establecidos para el apetito al riesgo.
- 5.2 Evitar:** Se adoptan medidas para eliminar el riesgo, lo cual puede implicar dejar de ejecutar la actividad o proceso involucrado en el riesgo, por ejemplo: la interrupción de una línea de productos, expandirse hacia un nuevo mercado geográfico o la venta de una división.
- 5.3 Perseguir:** Se toman medidas que aceptan un mayor nivel del riesgo para lograr un mayor desempeño. Esto puede implicar que se adopte un plan estratégico de crecimiento más agresivo, que se amplíen las actividades o se desarrollen nuevos productos y servicios. Cuando se opte por perseguir el riesgo, la dirección entiende la naturaleza y el alcance de cualquier cambio requerido para lograr el desempeño deseado sin exceder los límites de la tolerancia aceptable.
- 5.4 Reducir:** Se establecen acciones de respuesta para reducir el nivel del riesgo a un nivel que se encuentre alineado con el apetito al riesgo.
- 5.5 Compartir:** Se adopta medidas para reducir el nivel de un riesgo transfiriendo o compartiendo una parte del mismo. Las técnicas más habituales que se utilizan incluyen la subcontratación a proveedores de servicios especializados, la contratación de seguros y la contratación de operaciones de cobertura. Al igual que con la respuesta destinada a “reducir”, al compartir el

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b> Versión: v.3
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Página: 11 de 18

riesgo se reduce el riesgo residual en coherencia con el apetito al riesgo.

## 6. Planes de acción para dar respuesta a los riesgos

Cuando el Riesgo Residual Real (RR) se encuentre por encima de los niveles definidos para el Riesgo Residual Objetivo (RRO), se debe establecer planes de acción para reducir la probabilidad de su ocurrencia o las consecuencias de su materialización.

Los planes de acción podrán ser propuestos por la Gerencia Procesos y Riesgos o por el Dueño de los Objetivos Organizacionales.

La Gerencia Procesos y Riesgos elabora las fichas de planes de acción correspondientes tomando como principal fuente de información la obtenida en los talleres de trabajo, las fichas deben ser validados por la dependencia Dueña del Objetivo Organizacional, para lo cual tendrán un plazo máximo de 10 días hábiles, contados a partir de la fecha de envío de dichos documentos por la Gerencia Corporativa Planeamiento. Posterior a este plazo, las fichas se considerarán validadas y pasarán a ser aprobadas por Gerencia Corporativa Planeamiento.

Para implementar los planes de acción se debe considerar lo siguiente:

- Describir con precisión el plan de acción.
- Detallar las actividades principales del plan de acción.
- Determinar un tiempo razonable para la implementación de cada una de las actividades del plan de acción.
- Definir una dependencia responsable para la implementación.

Los planes de acción deben ser registrados en el formato FORA1-940 "Ficha del plan de acción para mitigar riesgos".

## 7. Información y comunicación de los riesgos

Durante todas las etapas de la Gestión de Riesgos la información debe ser relevante, oportuna, precisa y accesible. Esto asegura que la dirección y el personal puedan tomar decisiones informadas y gestionar las operaciones de manera efectiva.

La comunicación debe fluir en todas las direcciones dentro de la organización (ascendente, descendente y lateralmente). Esto permite que todos los niveles de la entidad comprendan sus responsabilidades y el estado de los controles internos.

## 8. Presupuesto


El Dueño del Objetivo Organizacional es responsable de gestionar el presupuesto que requiera para realizar las actividades relacionadas con la gestión de los riesgos de su competencia.

## 9. Seguimiento de Planes de Acción

El Dueño del Objetivo Organizacional debe supervisar la implementación de los planes de acción aun cuando su implementación no dependa directamente de su dependencia.

El cumplimiento de implementación de los planes de acción se revisa de manera continua. Para ello, el Dueño del Objetivo Organizacional debe reportar periódicamente a la Gerencia Procesos y Riesgos el estado de avance en la implementación de los planes de acción programados, así como

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Versión: v.3 Página: 12 de 18

el planteamiento de las medidas de acción correctivas en el caso de desviación de los plazos establecidos.

Para la elaboración del reporte indicado en el párrafo precedente se utiliza el Formato FORA1-940 “Ficha de plan de acción para mitigar riesgos”.

#### 10. Periodicidad de actualización

Las matrices de riesgos de los procesos priorizados con criticidad “Alta” se deben actualizar anualmente o podrían actualizarse antes por cambios importantes en el entorno interno o externo de la Empresa. Para esto, la dependencia responsable, bajo la asesoría de la Gerencia Procesos y Riesgos:

- Revisa si los riesgos identificados son los mismos.
- Determina Indicadores Claves de Riesgo, según lo establecido en el LINA1-108 “Metodología para la Determinación de Indicadores Claves de Riesgo”.
- Realiza una reevaluación del Riesgo Residual Real.
- Revisa si han surgido nuevos riesgos.

Al respecto, las matrices de riesgos de Objetivos Estratégicos y Proyectos serán actualizadas de acuerdo con lo considerado en el Plan de Trabajo Anual de la Gerencia Procesos y Riesgos.

#### 11. Análisis para Evaluar y Priorizar los Riesgos

Para la priorización de riesgos se aplica los criterios establecidos en el INSA1-020 “Metodología para la Priorización de Riesgos”, a fin de determinar una jerarquía que permita enfocar esfuerzos en el cumplimiento de los planes de respuesta a dichos riesgos.

Tomando el resultado de la evaluación realizada, la Gerencia Corporativa Planeamiento aprueba los riesgos de nivel de prioridad “ALTO”, los cuáles serán comunicados al Directorio, al Comité de Auditoría y Control, al Comité de Gestión de Riesgos y a las dependencias responsables de la gestionar dichos riesgos.

### VI. DOCUMENTOS GENERADOS

- FORA1-515 “Matriz de gestión de riesgos”.
- FORA1-939 “Identificación y evaluación de efectividad de controles”.
- FORA1-940 “Ficha de plan de acción para mitigar riesgos”.


### VII. RECOMENDACIONES O PRECISIONES

- Fecha de próxima revisión: 30.04.2027.
- Responsable de la próxima revisión: Gerencia Procesos y Riesgos.

### VIII. CAMBIOS CON RESPECTO A LA VERSIÓN ANTERIOR

- Este documento deja sin efecto al Lineamiento LINA1-050 “Metodología de Gestión de Riesgos Corporativos” v.2 aprobado el 30.11.2021.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Versión: v.3 Página: 13 de 18

- En la Sección III. “Alcance y Responsabilidad”:
  - ✓ Se revisó las responsabilidades de Gerencia General, Gerencia Corporativa Planeamiento, Gerencia Procesos y Riesgos y, Gerencias y Jefaturas Dueñas de los Objetivos Organizacionales.
  - ✓ Se incluye al “Comité de Gestión de Riesgos” y a los “Coordinadores de Gestión de Riesgos”.
- En la sección V. “Desarrollo del Documento”:
  - ✓ Se excluye todas las directivas referidas a la Gestión de Oportunidades.
  - ✓ En “Identificación de Riesgos” se incluye el Tipo de Riesgo ESG (Environmental, Social and Governance) y se cambio la denominación de Riesgos de Cumplimiento por Riesgos Regulatorios.
  - ✓ En “Evaluación de riesgos” se incluye dos etapas: “Identificación y evaluación de efectividad de controles existentes” y “Determinación del Riesgo Residual Objetivo (RRO)”.
  - ✓ Se revisó los criterios para la evaluación de la Probabilidad e Impacto.
  - ✓ Se establece criterios para la evaluación de la efectividad de los controles existentes.
  - ✓ Se establece una nueva forma de cálculo para la determinación del Riesgo Residual Real a través de la evaluación de la efectividad de los controles existentes.
- En la Sección VI. Documentos Generados”:
  - ✓ Se revisa el FORA1-515 “Matriz de Gestión de Riesgos”.
  - ✓ Se elimina el FORA1-222 “Matriz de seguimiento al cumplimiento de planes de acción para afrontar riesgos corporativos” porque se reemplaza por el FORA1-940 “Ficha de plan de acción para mitigar riesgos”.
  - ✓ Se incluye el FORA1-939 “Identificación y evaluación de efectividad de controles”.
- En la Sección X. Anexos:
 

Se elimina:

  - ✓ Anexo 3: Criterios para evaluar la probabilidad de ocurrencia de las oportunidades corporativas.
  - ✓ Anexo 4: Criterios para evaluar el impacto de las oportunidades corporativas.
  - ✓ Anexo 5: Criterios para evaluar el impacto de los riesgos en los derechos humanos.
  - ✓ Anexo 7: Diagrama de Flujo de la Metodología de Gestión de Riesgos Corporativos.
  - ✓ Anexo 8: Diagrama de Flujo de Actualización de Matriz de Gestión de Riesgos – Identificación de Riesgos Nuevos, emergentes y cambiantes.
  - ✓ Anexo 9: Criterios para identificar si existe Riesgo Social.


Se incluye:

  - ✓ Anexo 4: Criterios para evaluación de controles existentes.

Anexo renumerado:

  - ✓ Se renumeró el anexo 6 por el anexo 3 del presente lineamiento.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO</b> <b>LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b> Versión: v.3
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Página: 14 de 18

## IX. PROCESO AL QUE PERTENECE

<b>Código del Proceso</b>	<b>Nombre del Proceso</b>	<b>Nivel del Proceso</b>
D2.3	Gestión de Riesgos	1

## X. ANEXOS

Anexo 1: Criterios para evaluar la probabilidad de ocurrencia de los riesgos corporativos.


Anexo 2: Criterios para evaluar el impacto de los riesgos corporativos.

Anexo 3: Categorías, escalas y mapa de calor de la evaluación del nivel de riesgo.

Anexo 4: Criterios para evaluar la efectividad de controles existentes.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:




	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Versión: v.3 Página: 15 de 18

## ANEXO 1

### CRITERIOS REFERENCIALES PARA EVALUAR LA PROBABILIDAD DE LOS RIESGOS CORPORATIVOS

Criterios		1	2	3	4	5
		Muy Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Muy Alto
<b>A</b>	Frecuencia de Eventos	No ha ocurrido o ha ocurrido hace más de 1 año y/o es poco prácticamente imposible que ocurra el próximo mes.	Ha ocurrido en los últimos 6 meses y/o es poco probable que ocurra el próximo mes.	Ha ocurrido en los últimos 3 meses y/o es posible que ocurra el próximo mes.	Ha ocurrido una vez en el último mes y/o es bastante probable que ocurra el próximo mes.	Ha ocurrido más de una vez en el último mes y/o ocurrirá con alto nivel de certeza el próximo mes.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:


	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Versión: v.3 Página: 16 de 18

## ANEXO 2

### CRITERIOS REFERENCIALES PARA EVALUAR EL IMPACTO DE LOS RIESGOS CORPORATIVOS

Criterios		1	2	3	4	5
		Muy Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Muy Alto
A	Efecto en operación	* No se presentan reprocesos. * Impacto insignificante en nuestras operaciones de negocio.	* Pocos reprocesos. * Impacto menor en nuestras operaciones de negocio.	* Algunos reprocesos. * Impacto que afecta de manera importante en nuestras operaciones de negocio.	* Alto nivel de reprocesos. * Impacto que pone en peligro la viabilidad de nuestras operaciones de negocio.	* Gran cantidad de reprocesos. * Impacto que implica la terminación de nuestras operaciones de negocio.
B	Reputacional	No se presentan daños en la reputación.	Daño en la reputación con alcance al interior de la Empresa.	Daño en la reputación con alcance local, que podría originar desconfianza en ciertos inversionistas y clientes.	Daño en la reputación con alcance nacional, que origina la pérdida de confianza de los principales inversionistas y clientes.	Daño en la reputación con alcance internacional, que origina la pérdida de confianza de los principales inversionistas y clientes.
C	Incumplimiento ante reguladores	No se dan casos de incumplimiento de normativa externa legal, sectorial, laboral ni tributaria.	Casos aislados de incumplimiento de normativa externa legal, sectorial, laboral o tributaria, que podrían determinar el pago de penalidades leves.	Casos aislados de incumplimiento de normativa externa legal, sectorial, laboral o tributaria, que podrían determinar el pago de penalidades moderadas.	Casos de incumplimiento de normativa externa legal, sectorial, laboral o tributaria, que decantan en el pago de penalidades elevadas.	* Casos severos de incumplimiento de normativa externa legal, sectorial, laboral o tributaria, que decantan en el pago de penalidades muy elevadas. * Cierre de las instalaciones.
D	Económico (cuantitativo)	Menos de 1 millón de soles.	Desde 1 millón de soles hasta menos de 10 millones de soles.	Desde 10 millones de soles hasta menos de 20 millones de soles.	Desde 20 millones de soles hasta menos de 30 millones de soles.	Desde 30 millones de soles a más.

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

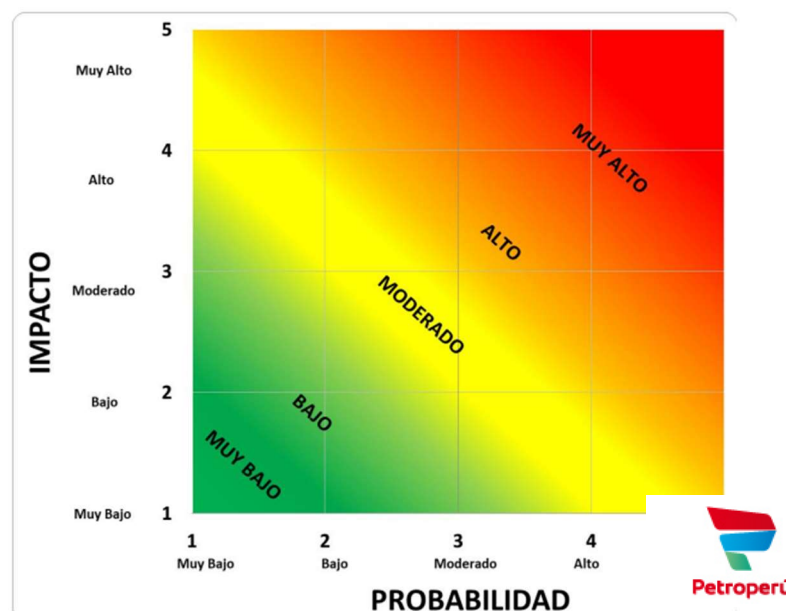
	MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ	CÓDIGO LINA1-050
	METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS	LINEAMIENTO Versión: v.3
	GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Página: 17 de 18

## ANEXO 3

### 3.1 CATEGORÍAS y ESCALAS DE EVALUACIÓN DE NIVEL DE RIESGO


Nivel de Riesgo	Categoría
< 16 – 25 ]	Muy Alto
< 9 – 16 ]	Alto
[ 4 – 9 ]	Moderado
< 2 – 4 >	Bajo
[ 1 - 2 ]	Muy Bajo

### 3.2. MAPA DE CALOR, CATEGORÍAS y ESCALAS DE EVALUACIÓN DE NIVEL DE RIESGO.



Firmado digitalmente por:  
VERA GARGUREVICH Oscar Electro  
PETROLEOS DEL PERU PETROPERU SA  
PE  
Lima-Lima  
Motivo: Aprobado  
Fecha: 12/04/2025 10:50:10-0500

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha:

	<b>MANUAL DE LINEAMIENTOS DE PETROPERÚ</b>	<b>CÓDIGO LINA1-050</b>
	<b>METODOLOGÍA DE GESTIÓN DE RIESGOS CORPORATIVOS</b>	<b>LINEAMIENTO</b>
	<b>GERENCIA CORPORATIVA PLANEAMIENTO</b> Gerencia Procesos y Riesgos Jefatura Gestión de Riesgos	Versión: v.3 Página: 18 de 18

## ANEXO 4

### CRITERIOS PARA EVALUACIÓN DE CONTROLES EXISTENTES

Factor	Criterios de Evaluación	Descripción del Criterio		Puntaje
<b>DISEÑO DEL CONTROL</b>	Tipo de control	Preventivo	Reduce la probabilidad de ocurrencia del evento de riesgo.	10
		Correctivo	Corrige errores u omisiones después de la materialización del riesgo.	5
	Documentación	Formalizado	Se tiene sustento documentado y aprobado.	15
		Informal	Se tiene sustento documentado sin aprobar.	5
		Inexistente	No existe sustento documentado.	0
	Responsabilidad	Con responsables designados	Se ha definido responsabilidad.	10
		Sin responsables	No se ha definido responsabilidad.	5
	Método de ejecución	Automatizado	Controles que son ejecutados en su totalidad mediante herramientas tecnológicas.	15
		Mixto	Controles que involucran el uso de la tecnología y actividades manuales de manera combinada.	10
		Manual	Ejecución manual, sin intervención de la tecnología.	5
	Frecuencia de Ejecución	Adecuada	Se ejecuta con frecuencia sostenida.	15
		Reactiva	Se ejecuta sólo cuando se materializa el riesgo.	8
		Esporádica	Se ejecuta ocasionalmente.	5
		Inadecuada	No se realiza.	0
<b>OPERATIVIDAD DEL CONTROL</b>	Cumplimiento del objetivo	Reduce o mitiga el riesgo	Ataca las causas o impactos.	20
		No reduce o mitiga el riesgo	No ataca las causas o impactos.	0
	Evidencias de ejecución	Con evidencias de ejecución	Se cuenta con registros que evidencien las ejecuciones del control.	15
		Sin evidencias de ejecución	No se cuenta con registros que evidencien las ejecuciones del control.	0

Revisión 1	Revisión 2	Revisión 3	Aprobado
ESTE DOCUMENTO HA SIDO PREPARADO PARA USO EXCLUSIVO DE PETROPERU No debe ser reproducido sin autorización expresa de PETROPERÚ			Fecha: