

Procesos de Gestión de Riesgos

La metodología aplicada para la Gestión de Riesgos de Cementos Pacasmayo SAA se basa, inicialmente, en la norma del COSO. Posteriormente, se adoptan las recomendaciones y principios de la norma ISO 31000.

Identificación de riesgos

La identificación de riesgos se lleva a cabo mediante conversatorios con los responsables de las diversas áreas de la compañía e involucran cada uno de sus procesos. Esta interacción proporciona un entorno propicio para:

- 1. Compartir diferentes perspectivas sobre riesgos potenciales para la empresa.
- 2. Identificar sus consecuencias.
- 3. Determinar las medidas necesarias para prevenir o mitigar dichos riesgos.

Clasificación de riesgos

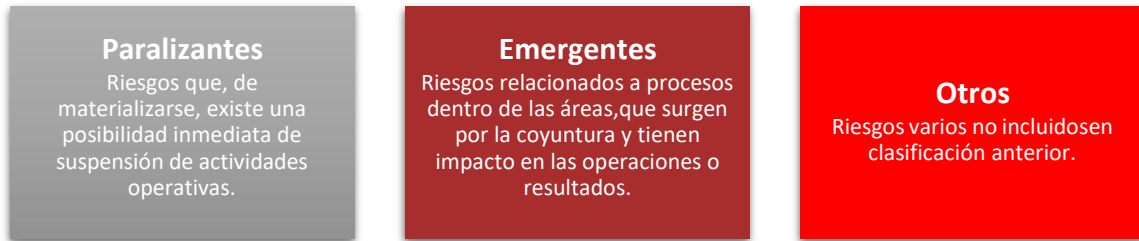
1. En primera instancia, el equipo de gestión de riesgos clasifica los riesgos en función del ámbito de impacto:

Operativos Riesgo por fallas o insuficiencias de procesos, personas, sistemas internos y tecnologías.	Ambiental Riesgo por posibilidad de un suceso de orden catastrófico en el medio ambiente debido a un fenómeno natural o a una acción humana.	Social/DDHH Riesgo por potencial incumplimiento de los DDHH universales de las personas en los diversos grupos de interés de la organización.
Gobernabilidad Riesgo por carencia de reglas o principios que puedan afectar al desarrollo y desempeño de las actividades de la organización.	Cambio Climático Riesgo por exposición a: estrés térmico, precipitaciones extremas, ciclones, subida del nivel del mar y estrés hídrico	Cumplimiento Riesgo por exposición de la organización a las consecuencias del incumplimiento de las normas.
Soborno Riesgo por ofrecer dinero, servicios u otros objetos de valor, con el fin de persuadir a una persona u organización a realizar algo a cambio.	Tráfico de Influencias Riesgo por recibir, dar o prometer para sí o para un tercero con el fin de obtener un beneficio en función a la posición de poder.	Fraude Riesgo por acto ilícito con intención engañosa y cuyo objetivo es dañar y afectar a la empresa bajo diferentes niveles de gravedad.

2. En segunda instancia, el equipo de gestión de riesgos sub clasifica los riesgos en función del impacto económico:

Estratégico (10M a +) Riesgo que afecten el logro de estrategias empresariales o al resultado de la empresa en su totalidad.	Táctico (2M a 10M) Riesgo que afecten las áreas estratégicas y sus acciones hacia el logro de objetivos.	Operacional (0 a 2M) Riesgo que afecten las funciones de la primera línea.
--	--	--

1. Por otro lado, en el proceso inicial de identificación, los riesgos son agrupados de la siguiente forma:



Priorización de riesgos

RI y RE	Clasificación
0 a 2.9	Muy Bajo
3 a 4.9	Bajo
5 a 9.9	Medio
10 a 14.9	Alto
Mayor o igual a 15	Muy Alto

La priorización consiste en determinar qué riesgos son los más críticos y requieren atención inmediata. A través de formularios de calibración compartidos con los responsables del riesgo, se determinan la probabilidad de ocurrencia y el nivel de impacto del riesgo, así como los controles de mitigación y los responsables de cada control.

De esta forma, los resultados obtenidos son calibrados a través de ponderaciones, obteniendo cinco niveles de riesgo residual según sus puntajes finales (ver imagen).

La información mencionada anteriormente, se encuentra detallada en nuestra Política y Procedimiento Corporativo de Riesgos. Además, nuestra metodología permite tener una visualización histórica de la evolución del riesgo y medir la eficacia de los controles.

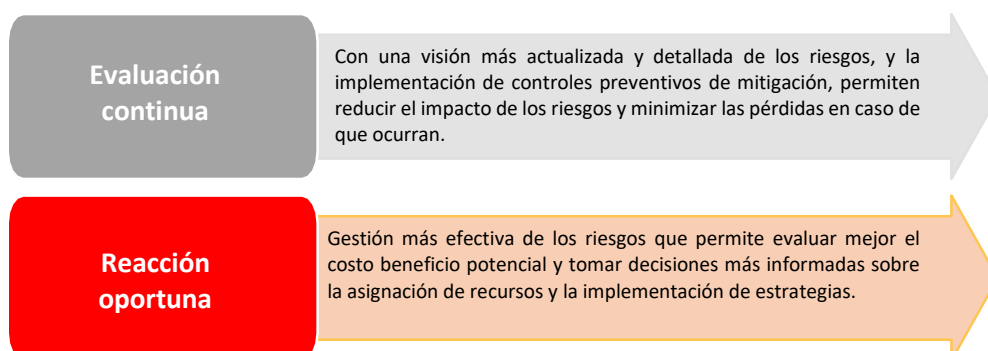
Revisión de riesgos

La calibración se realiza como mínimo una vez al año y la presentación de resultados de la gestión de riesgos al Comité de Riesgos y al Comité de Auditoría se lleva a cabo trimestralmente. Así mismo, al finalizar el año, se elabora el Informe Anual de Riesgos, el cual proporciona una perspectiva global sobre la gestión de riesgos, así como el progreso alcanzado dentro de la compañía.

+500
riesgos de las + 50 áreas mapeadas

De este total, **21 riesgos estratégicos** han sido priorizados por la alta gerencia, abarcando los distintos frentes de la operación de la compañía.

Realizar mediciones trimestrales de los 21 riesgos estratégicos, así como de todos los riesgos en general, posibilita:



Los riesgos se comparten únicamente de manera interna a los responsables del riesgo debido a que incluye estrategias de la compañía e información sensible.

Conoce la propensión y nuestras medidas de mitigación para algunos de nuestros riesgos:

Matriz Corporativa de Riesgos – Muestra

Clasificación	Subclasificación	Grupo	Responsable del Riesgo	Riesgo	Controles	Responsable Controles	Imp.	Prob.	Nivel de Control	Riesgo Inherente (RI)	Riesgo Residual (RR)
Fraude	Operacional	Otros	Gerencia de Transporte Corporativo	Impacto económico y reputacional si el colaborador acepte ventaja indebida de cualquier valor como regalos, invitaciones u otros entregados por los proveedores de transporte a fin de alterar la atención o dar prioridad en la programación de despachos de productos de cemento.	<p>Puesto relacionado:</p> <p>A) Concientización del sistema de prevención.</p> <p>B) Cumplimiento de Procedimiento de redistribución de cemento y otras líneas</p> <p>C) Cumplimiento de Procedimiento de selección de nuevos proveedores (Ficha de inscripción de proveedores de transporte)</p> <p>D) Cumplimiento del código de conducta en relación a regalos, atenciones u otros beneficios.</p> <p>E) Cumplimiento del procedimiento de Planificación de transporte puesto en destino</p> <p>F) Cumplimiento de Matriz de debida diligencia y compromisos aplicables a colaboradores</p> <p>Tercera parte involucrada:</p> <p>G) Suscripción de compromisos anti sobornos de nuevos socios de negocio (proveedores de transporte)</p>	<p>A - G) Gerente De Transportes Corporativo</p> <p>A - G) Superintendente de Distribución y Despacho PT</p>	4,0	1,0	0,2	4,0	0,8
Social/DDHH	Operacional	Otros	Compensaciones y Administración de Personal	Impacto reputacional por desigualdad y/o discriminación entre empleados por origen étnico, género y/o edad, que afectan su crecimiento salarial, acceso a oportunidades y otros	<p>A) Código de Conducta</p> <p>B) RIT</p> <p>C) Canal de Denuncias por discriminación</p> <p>D) Programa de Embajadores de Sostenibilidad (Incluyen frentes de Equidad de Género, Agentes éticos, Defensores climáticos, Voluntarios en acción)</p> <p>E) Plan de difusión y capacitaciones</p>	A -G) Jefe de Compensaciones y Administración de Personal	4,0	1,0	0,2	0,4	0,8