

Identificación de riesgos				Análisis del RIESGO			EVALUACIÓN DEL RIESGO RESIDUAL						
No.	FUENTE DE RIESGO	FACTOR DE RIESGO	RIESGO(S) *	Prob. de Ocurrencia	Consecuencias	VALORACIÓN DEL RIESGO (P-S)	ACCIONES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	RESPONSABLE DE LAS ACCIONES	SERVICIOS RELACIONADOS	Prob. de Ocurrencia	Consecuencias	Riesgo residual (Evaluación de la eficacia)
1	DNS; Coordinadores Regionales de Certificación, Coordinadores Regionales del Organismo de Inspección	Selección de evaluadores de la conformidad con vinculación a la organización ha ser evaluada.	<b>Auto revisión</b> Participación de evaluadores de la conformidad que hayan sido docentes en cursos no programados dirigidos al personal de la organización a ser certificada.	Alta	<b>D:</b> Se puede interpretar como asesoría la orientación del docente hacia la implementación del sistema de gestión de la organización. Se pueden crear lazo de confianza entre el personal evaluador y personal de la organización evaluada	<b>Riesgo Importante</b>	Verificar que el auditor no ha brindado capacitación a la empresa a ser auditada en los últimos dos años, sobre un tema relacionado al alcance de la auditoría.	Lista de cursos cerrados actualizados, Reporte extraído de la Base de datos de capacitación en el que se pueda verificar los cursos que ha impartido el docente.	DNS; CR-CER; CR-OI	TCS; TCP; OI	Baja	<b>D:</b> Se puede interpretar como asesoría la orientación del docente hacia la implementación del sistema de gestión de la organización. Se pueden crear lazo de confianza entre el personal evaluador y personal de la organización evaluada	<b>Riesgo Trivial</b>
							Actualizar anualmente la firma del "Código de Conducta para evaluadores de la Conformidad.	"Código de conducta para evaluadores de la conformidad firmado anualmente.	GTH; DNS				
2	DNS Coordinadores (as) regionales de certificación	Selección de evaluadores de la conformidad que hayan participado en actividades de inspección	<b>Auto revisión y Familiaridad</b> Inspecciones realizadas por personal evaluador de la conformidad que sea también del área de certificación	Alta	<b>ED:</b> Se puede interpretar como asesoramiento las recomendaciones que se brinden al cliente en una inspección.  Considerar que la participación de auditores en inspecciones es mínima.	<b>Riesgo Intolerable</b>	En caso de que el inspector participe como auditor o experto técnico, debe declarar mediante correo, carta o dejar establecido en el acta de revisión que no ha brindado asesoría directa en la implementación del SG auditado.	Declaración del Inspector en la que especifica que no ha participado activamente del diseño o implantación del SG auditado.	DNS; CR-CER	TCS; TCP	Baja	<b>ED:</b> Se puede interpretar como asesoramiento las recomendaciones que se brinden al cliente en una inspección.  Considerar que la participación de auditores en inspecciones es mínima.	<b>Riesgo Tolerable</b>
3	DNS	No elaboración ni revisión de documentos relacionados a la imparcialidad	No tener lineamientos sobre la imparcialidad	Baja	<b>ED:</b> Los CR-CER, al no tener lineamientos claros y establecidos, asigna discrecionalmente a los evaluadores de la conformidad	<b>Riesgo Tolerable</b>	Revisar y/o elaborar los documentos para la asignación, considerando los criterios de imparcialidad, referenciados en la 17021, 17065,17020	Procedimientos de calificación de auditores, especificaciones para la calificación, procedimiento de asignación del equipo auditor, compromiso al código de ética revisados, actualizados y aprobados.	DNS GTH	TCS, TCP, OI	Baja	<b>ED:</b> Los CR-CER, al no tener lineamientos claros y establecidos, asigna discrecionalmente a los evaluadores de la conformidad	<b>Riesgo Tolerable</b>
4	Direcciones Regionales	Alcanzar indicadores económicos planificados en TCS, TCP y OI	<b>Presión financiera</b> Emisión de decisiones sujetas a presiones económicas	Media	<b>ED:</b> Se otorgan certificaciones sin la rigurosidad de una evaluación adecuada para atraer más clientes o aumentar los ingresos.	<b>Riesgo Importante</b>	Revisión periódica de las finanzas del área.	Seguimientos mensuales al presupuesto.	DNS CR-CER; CR-OI DR	TCS; TCP; OI	Baja	<b>ED:</b> Se otorgan certificaciones sin la rigurosidad de una evaluación adecuada para atraer más clientes o aumentar los ingresos.	<b>Riesgo Tolerable</b>
			<b>Otro:</b> Con el fin de cumplir los presupuestos los CR-CER, pueden recurrir a negociaciones y acuerdos con los clientes para reducir el número de días de auditoría.	Media	<b>D:</b> Se realizan evaluaciones que no cumplen con los estándares establecidos por la institución.	<b>Riesgo Moderado</b>	Revisión periódica de las finanzas del área.	Seguimientos mensuales al presupuesto.	DNS CR-CER; CR-OI; DR	TCS; TCP; OI	Media	<b>D:</b> Se realizan evaluaciones que no cumplen con los estándares establecidos por la institución.	<b>Riesgo Moderado</b>
5	Tecnologías de Información	Acceso a las bases de datos Cambio de datos para favorecer o no la certificación/inspección	<b>Intereses personales</b> Al encontrarse toda la información en la base de datos, se pueden cambiar los datos en beneficio o perjuicio de alguno de los clientes.	Alta	<b>ED:</b> La modificación de resultados de una evaluación afectaría seriamente la credibilidad de la institución.	<b>Riesgo Intolerable</b>	Establecer permisos conjuntos para el rol de súper administrador de la base de datos.	Permisos de modificación asignados a usuarios conjuntos.	TI	TCS; TCP; OI	Baja	<b>ED:</b> La modificación de resultados de una evaluación afectaría seriamente la credibilidad de la institución.	<b>Riesgo Tolerable</b>
6	Coordinadores (as) regionales de certificación y Coordinadores regionales del organismo de inspección	Relaciones entre diferentes niveles jerárquicos	<b>Intereses Personales/ familiaridad</b> El evaluador puede realizar la evaluación de manera parcial con el fin de ganarse la simpatía de un nivel jerárquico superior.	Alta	<b>ED:</b> Se facilita la obtención de la certificación a la empresa o se pone trabas a la certificación de las empresas competidoras de manera directa o por presión de un miembro de la institución de jerarquía superior	<b>Riesgo Intolerable</b>	Actualizar anualmente la firma del "Compromiso al Código de Ética" por parte de todo el personal.	"Compromiso al Código de Ética" firmado y actualizado en el file de todo el personal de IBNORCA.	DNS; GTH	TCS; TCP; OI	Media	<b>ED:</b> Se facilita la obtención de la certificación a la empresa o se pone trabas a la certificación de las empresas competidoras de manera directa o por presión de un miembro de la institución de jerarquía superior	<b>Riesgo Importante</b>
			<b>Intimidación</b> Puede existir presión de un nivel jerárquico alto hacia el evaluador para que éste realice la evaluación a favor o en contra de la organización auditada.	Alta	<b>ED:</b> En el caso de que existiera presión por parte de niveles jerárquicos superiores, la evaluación no podría considerarse objetiva lo cual podría resultar en el otorgamiento de un certificado a un sistema <b>que no cumple con los requisitos</b>	<b>Riesgo Intolerable</b>	Actualizar anualmente la firma del "Compromiso al Código de Ética" por parte de todo el personal de IBNORCA.	"Compromiso al Código de Ética" firmado por parte del personal.	DNS; GTH		Media	<b>ED:</b> En el caso de que existiera presión por parte de niveles jerárquicos superiores, la evaluación no podría considerarse objetiva lo cual podría resultar en el otorgamiento de un certificado a un sistema <b>que no cumple con los requisitos</b>	<b>Riesgo Importante</b>
7	Dirección ejecutiva	Participación de los miembros del directorio, o afiliados en las empresas evaluadas	<b>Intimidación</b> El director ejecutivo puede llegar a sentirse presionado en la presentación de resultados positivos a las empresas en las que miembros del directorio/afiliados tengan algún tipo de participación.	Baja	<b>ED:</b> En el caso de que existiera presión por parte de miembros del Directorio o Directiva, la otorgación no podría considerarse objetiva.	<b>Riesgo Tolerable</b>	Actualizar anualmente la firma del "Compromiso al Código de Ética" por parte de los miembros del directorio/afiliados	"Compromiso al Código de Ética" firmado por parte de los miembros del directorio/afiliados.	DE	TCS; TCP; OI	Baja	<b>ED:</b> En el caso de que existiera presión por parte de miembros del Directorio o Directiva, la otorgación no podría considerarse objetiva.	<b>Riesgo Tolerable</b>
							Inclusión en el "Contrato de Afiliación de Socios" una cláusula sobre los deberes que los afiliados tienen para coadyuvar a la "imparcialidad" de las actividades de evaluación de la conformidad.	Contrato actualizado firmado	DE	TCS; TCP; OI			
8	Coordinadores (as) regionales de certificación y organismo de inspección	Asignación de evaluadores de la conformidad que tengan alguna relación directa con las organizaciones a evaluar	<b>Intereses personales</b> Emisión de juicios parciales a momentos de evaluaciones debido a alguna relación entre la empresa y el evaluador de la conformidad o a un exceso de familiaridad.	Alta	<b>ED:</b> En el caso de que existiese una relación directa entre la empresa (o una empresa competidora) y el evaluador, la evaluación no podría considerarse objetiva y podría resultar en el otorgamiento de un certificado a un sistema/producto/equipo/persona que no da la confianza esperada.	<b>Riesgo Intolerable</b>	El evaluador puede excusarse de la evaluación o declarar la relación que tiene con la empresa mediante comunicación escrita o email.	Declaración escrita del evaluador o de la empresa en la que se establezca el tipo de relación existente.	DNS; CR-CER; CR-OI	TCS; TCP; OI	Media	<b>ED:</b> En el caso de que existiese una relación directa entre la empresa (o una empresa competidora) y el evaluador, la evaluación no podría considerarse objetiva y podría resultar en el otorgamiento de un certificado a un sistema/producto/equipo/persona que no da la confianza esperada.	<b>Riesgo Importante</b>
							En caso de que la relación sea declarada por el evaluador (o la empresa) el evaluador puede realizar la evaluación siempre y cuando vaya acompañado de otro evaluador calificado, y no podrá desempeñar el papel de auditor líder.	Registros del equipo auditor/inspector	DNS				

							Firmar el "Código de conducta para evaluadores de la conformidad".	"Código de conducta para evaluadores de la conformidad" firmado y actualizado	DNS; GTH				
9	Comité de Certificación (CT-CER)	Empresas postulantes que tengan alguna relación directa con los miembros del CTCER	<b>Intereses personales</b> Emisión de juicios parciales al momento de la revisión de un informe.	Media	<b>ED:</b> Se facilita la obtención de la certificación a la empresa o se pone trabas a la certificación de las empresas competidoras.	<b>Riesgo Importante</b>	Actualizar anualmente la firma del "Compromiso al Código de Ética" por parte de aquellos miembros que trabajan en IBNORCA y "código de conducta para miembros del directorio y colaboradores externos" para miembros externos.	"Compromiso al Código de Ética" firmado por parte de aquellos miembros que trabajan en IBNORCA y el "Código de conducta para miembros del directorio y colaboradores externos" para miembros externos	DNS; CT-CER; CR-CER;	TCS	Baja	<b>ED:</b> Se facilita la obtención de la certificación a la empresa o se pone trabas a la certificación de las empresas competidoras.	<b>Riesgo Tolerable</b>
		Participación de los auditores en el Comité de Certificación.	<b>Auto revisión</b> Revisión de un informe elaborado por uno de los miembros del comité de Certificación	Alta	D: El juicio del auditor estaría sujeto a sesgo, pues estaría revisando su propio trabajo, lo cual puede derivar en el otorgamiento de un certificado a un sistema que presenta no conformidades.	<b>Riesgo Importante</b>	En el acta del comité de certificación se incluye un campo para que el miembro del comité se excuse de la revisión de un informe en el caso de que haya participado en la elaboración del mismo.	Acta del Comité de Certificación	DNS; CT-CER		Media	D: El juicio del auditor estaría sujeto a sesgo, pues estaría revisando su propio trabajo, lo cual puede derivar en el otorgamiento de un certificado a un sistema que presenta no conformidades.	<b>Riesgo Moderado</b>
10	Comité de Calificación del Talento Humano	Calificación de auditores	<b>Intereses personales/ familiaridad</b> El C-CTH puede calificar auditores e inspectores que no cumplen las competencias o evitar la calificación de auditores e inspectores competentes debido a intereses de los miembros o debido a las relaciones que tienen con los mismos.	Baja	D: Las auditorías o inspecciones no se realizan con el personal adecuado y por lo tanto, el resultado de dichos procesos es poco confiable.	<b>Riesgo Trivial</b>	Actualizar anualmente la firma del "Compromiso al Código de Ética" por parte de los miembros del C-CTH	"Compromiso al Código de Ética" firmado por parte de los miembros del C-CTH	GTH;DNS	TCP, TCS,OI	Baja	D: Las auditorías o inspecciones no se realizan con el personal adecuado y por lo tanto, el resultado de dichos procesos es poco confiable.	<b>Riesgo Trivial</b>
11	Consejo Rector de Certificación (CONCER)	Involucramiento de alguno de los miembros del CONCER con las empresas a ser evaluadas.	<b>Intereses personales</b> Emisión de juicios parciales al momento de la revisión de un informe.	Baja	<b>ED:</b> Se facilita la obtención de la certificación a la empresa o se pone trabas a la certificación de la empresa de la competencia.	<b>Riesgo Tolerable</b>	Actualizar anualmente la firma del "código de conducta para miembros del Directorio y Colaboradores externos" por parte de los miembros del CONCER	"Código de conducta para miembros del Directorio y Colaboradores externos" firmado anualmente por parte de los miembros del CONCER	DNS	TCP	Baja	<b>ED:</b> Se facilita la obtención de la certificación a la empresa o se pone trabas a la certificación de la empresa de la competencia.	<b>Riesgo Tolerable</b>
							En reuniones en las que se evalúan informes de la(s) empresa(as) en la que ciertos miembros desempeñan funciones laborales, los mismos deben abstenerse a emitir su voto, teniendo únicamente derecho a voz. Adicionalmente, si se presentan evidentes intereses personales que tienen la finalidad de afectar o favorecer a determinadas organizaciones, la secretaría del CONCER debe intervenir como moderador a fin de que los miembros se restrinjan a emitir únicamente su criterio técnico.	Acta del Consejo Rector de Certificación.	DNS; CONCER				
12	Direccion Regional / Coordinadores (as) regionales de certificación y coordinadores (as) organismo de inspección	Mala asignación de evaluadores debido a presión de los clientes	<b>Intimidación</b> Sufrir presión comercial, amenazas o similares por parte de los clientes	Alta	<b>ED:</b> La evaluación y revisión se lleva a cabo en un ambiente inadecuado, por tanto la certificación no puede considerarse objetiva ni imparcial.	<b>Riesgo Intolerable</b>	Inclusión en los contratos/reglamentos de inspección/Certificación y renovación de una cláusula que haga referencia a los temas que comprometen la imparcialidad.	Contratos y reglamentos Actualizados y Socializados.	DNS	TCS; TCP; OI	Baja	<b>ED:</b> La evaluación y revisión se lleva a cabo en un ambiente inadecuado, por tanto la certificación no puede considerarse objetiva ni imparcial.	<b>Riesgo Tolerable</b>
							Establecer un mecanismo que permita al evaluador suspender la auditoría o inspección y comunicar a tiempo las presiones que pudiera sufrir por el cliente como parte de su trabajo.	Mecanismo aprobado y socializado, incluido en los procedimiento de auditoría e inspección .	DNS; CR-CER; CR-OI				
13	Coordinadores (as) regionales de certificación	Contratación/asignación de auditores que hayan participado en consultorias de implementación de Sistemas de Gestión en la empresa evaluada	<b>Autorevisión</b> Los auditores pueden haber participado como consultores o implementadores del SG auditado.	Media	D: El juicio del auditor estaría sujeto a sesgo, pues estaría revisando su propio trabajo, lo cual deriva en una evaluación deficiente.	<b>Riesgo Moderado</b>	El auditor que haya participado en actividades de consultoría en los últimos dos años en la implementación del SG no podrá ser asignado como auditor a esa empresa, como una inclusión al código que deben firmar los auditores	Declaración del auditor a través del Código de Conducta para Evaluadores de la Conformidad	DNS; CR-CER;	TCS, TCP	Media	D: El juicio del auditor estaría sujeto a sesgo, pues estaría revisando su propio trabajo, lo cual deriva en una evaluación deficiente.	<b>Riesgo Moderado</b>
14	Coordinadores (as) regionales de certificación	Contratación/asignación de auditores (exterms) con conflicto de interés con el IBNORCA	<b>Intereses personales/ familiaridad</b> Los auditores pueden realizar acciones que perjudiquen al instituto a favor de la competencia.	Media	<b>ED:</b> En el caso de que primen los intereses personales o la familiaridad, la evaluación no podría considerarse objetiva.	<b>Riesgo Importante</b>	El contrato con el personal externo toca este tema en los artículos 7 y 8	Contrato firmado con los auditores	DNS; DNAF	TCS, TCP	Media	<b>ED:</b> En el caso de que primen los intereses personales o la familiaridad, la evaluación no podría considerarse objetiva.	<b>Riesgo Importante</b>
15	Competidores/Nuevos competidores	Competencia desleal	<b>Intereses personales</b> La competencia desleal puede generar una reducción de clientes, lo cual crea presiones de tipo financiero.	Media	<b>ED:</b> Se disminuyen los requisitos con el fin de atraer más clientes y aumentar los ingresos.	<b>Riesgo Importante</b>	Reforzar las fortalezas de la institución.	Programa de Auditorías correctamente implementado	DNS		Media	<b>ED:</b> Se disminuyen los requisitos con el fin de atraer más clientes y aumentar los ingresos.	<b>Riesgo Importante</b>
16	Dirección Ejecutiva	Influencia política en las decisiones de directorio	<b>Intimidación</b> Las presiones políticas sobre el directorio se replican en presiones directas al IBNORCA.	Alta	<b>ED:</b> En el caso de que existiera presión política la evaluación no podría considerarse objetiva.	<b>Riesgo Intolerable</b>	Actualizar anualmente la firma del "Código de Conducta para Miembros del Directorio y colaboradores externos" por parte de los miembros del directorio.	"Código de Conducta para Miembros del Directorio y colaboradores externos" firmado por parte de los miembros del directorio.	GES; DNS	TCS; TCP; OI	Alta	<b>ED:</b> En el caso de que existiera presión política la evaluación no podría considerarse objetiva.	<b>Riesgo Importante</b>
17	DNS Pérdida de la Acreditación	Pérdida de la Acreditación	<b>Otros</b> Por la pérdida de la acreditación se deje de conservar y salvaguardar los elementos de imparcialidad	Baja	<b>ED:</b> No se desarrollan las actividades de evaluación de la conformidad implementando las salvaguardas adecuadas a la imparcialidad	<b>Riesgo Tolerable</b>	Inclusión de elementos clave de imparcialidad en los procedimientos y funciones del área técnica.	Procedimientos y funciones actualizadas y socializadas e indicadores de cumplimiento.	DNS	TCS; TCP; OI	Baja	<b>ED:</b> No se desarrollan las actividades de evaluación de la conformidad implementando las salvaguardas adecuadas a la imparcialidad	<b>Riego Tolerable</b>
							Auditorías anuales con el organismo acreditador	Informes anuales emitidos por el organismo acreditador y planes de acción	DNS				

			Imparcialidad		Imparcialidad		Asegurar la continuidad del Comité de Imparcialidad CT-IM	Seguimiento al cumplimiento del Programa anual de sesiones del CT-IM	CT-IM			Imparcialidad	
--	--	--	---------------	--	---------------	--	---	--	-------	--	--	---------------	--