

TRANSCRIPCIÓN

Pongo en su conocimiento que en la Sesión No. 30-2024, realizada el día 30 de diciembre de 2024, el Directorio adoptó el Acuerdo siguiente:

APRUEBAN PERFIL DE RIESGOS DE PERUPETRO S.A.

ACUERDO DE DIRECTORIO No. 090-2024

San Borja, 30 de diciembre de 2024

Visto el Memorando No. PLCG-00312-2024, de 21 de diciembre de 2024, por el cual se somete a consideración del Directorio el Perfil de Riesgos de PERUPETRO S.A.; y,

Considerando:

Que, conforme al numeral 6.3 del Lineamiento Corporativo: "Lineamiento de Gestión Integral de Riesgos", aprobado por Resolución de Dirección Ejecutiva No. 015-2022/DE-FONAFE, corresponde al Directorio de la Empresa aprobar los niveles de apetito, tolerancia y capacidad de riesgo;

Que, mediante Memorando No. PLCG-00312-2024, se somete a consideración del Directorio la aprobación del Perfil de Riesgos de PERUPETRO S.A.; presentándose el sustento correspondiente en el Informe Técnico No. GFPG-00018-2024;

De conformidad con el Artículo 44° del Estatuto Social de PERUPETRO S.A.;

El Directorio, por unanimidad;

ACORDÓ:

1. Aprobar el Perfil de Riesgos de PERUPETRO S.A., conforme al documento adjunto al presente acuerdo, que forma parte integrante del mismo.
2. Encargar a la Administración el cumplimiento del presente Acuerdo.
3. Exonerar el presente Acuerdo del trámite de lectura y aprobación de Acta

Lo que transcribo a usted para su conocimiento y demás fines.


San Borja, 30 de diciembre de 2024



José Mantilla Castillo
Presidente del Directorio



Roberto Guzmán Oliver
Secretario del Directorio

| | | |
|---|--|-------------|
|  | Manual de la Gestión Integral de Riesgos | |
| | Anexo 01: Perfil de Riesgos | Versión: 03 |

Fecha: 26-11-2024

I. Determinación del Apetito, Tolerancia y Capacidad al Riesgo:

- **Apetito al Riesgo:** El Apetito al Riesgo a nivel entidad para PERUPETRO es equivalente a una disminución en 1.00% del total de Ingresos del año anterior (expresado en millones de soles).
- **Tolerancia al Riesgo:** La Tolerancia al Riesgo a nivel entidad para PERUPETRO es equivalente a una disminución entre 1.00% y 2.00% del total de Ingresos del año anterior (expresado en millones de soles).
- **Capacidad al Riesgo:** La Capacidad al Riesgo a nivel entidad para PERUPETRO es equivalente a una disminución del 2.00% del total de Ingresos del año anterior (expresado en millones de soles).

II. Criterios de Valoración de Riesgos

1. Criterios de Probabilidad

a. Nivel Entidad

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|---------------------------|---|---|---|--|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| 1 Frecuencia del Evento | El Evento podría ocurrir una (1) vez al año o con menor frecuencia. | El Evento podría ocurrir hasta 2 (dos) veces al año. | El Evento podría ocurrir hasta 4 (cuatro) veces al año. | El Evento podría ocurrir más de 4 (cuatro) veces al años. |
| 2 Cantidad de Eventos (*) | El Evento puede ocurrir en menos del 10% de los casos. | El Evento puede ocurrir entre el 10% y menos de 15% de los casos. | El Evento puede ocurrir entre el 15% y menos de 20% de los casos. | Se espera la ocurrencia del evento mayor o igual a 20% de los casos. |

(*)

| Frecuencia | Período de muestra |
|----------------------|--------------------|
| Varias veces por día | 5 días |
| Diario | 10 días |
| Semanal | 12 semanas |
| Quincenal | 6 meses |
| Mensual | 1 año |
| Trimestral | 2 años |
| Semestral | 5 años |
| Anual | 5 años |

b. Nivel Procesos

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|---------------------------|---|---|---|--|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| 1 Frecuencia del Evento | El Evento podría ocurrir una (1) vez al año o con menor frecuencia. | El Evento podría ocurrir hasta 2 (dos) veces al año. | El Evento podría ocurrir hasta 4 (cuatro) veces al año. | El Evento podría ocurrir más de 4 (cuatro) veces al años. |
| 2 Cantidad de Eventos (*) | El Evento puede ocurrir en menos del 10% de los casos. | El Evento puede ocurrir entre el 10% y menos de 15% de los casos. | El Evento puede ocurrir entre el 15% y menos de 20% de los casos. | Se espera la ocurrencia del Evento mayor o igual a 20% de los casos. |

Si tiene una impresión de este documento, verifique su vigencia en el Portal Web de PERUPETRO S.A.

Página 1 | 5




| | | |
|--|--|-------------|
| | Manual de la Gestión Integral de Riesgos | |
| | Anexo 01: Perfil de Riesgos | Versión: 03 |

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|--|---|--|---|--|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| 3 Existencia de documento(s) de gestión (políticas, lineamientos, manuales, herramienta de gestión, planes y procedimientos) | Existe(n) documento(s) de gestión claro(s), que se encuentra(n) vigente(s), actualizados y se considera(n) suficiente(s). | Existe(n) documento(s) de gestión claro(s), que se encuentra(n) vigente(s), actualizados y se considera(n) insuficiente(s). | Existen documentos de gestión vigentes no actualizados. | No existen documentos de gestión. |
| 4 Criticidad del proceso | Proceso no crítico que no requiere de un alto nivel de especialización. | Proceso no crítico, que requiere de un alto nivel de especialización. | Proceso crítico, pero no requiere de un alto nivel de especialización. | Proceso crítico que requiere de un alto nivel de especialización. |
| 5 Conocimiento del proceso/procedimiento | Todas las actividades del proceso/procedimiento son ejecutadas por personal que tiene un alto nivel de conocimiento. | La mayor parte de las actividades del proceso/procedimiento son ejecutadas por personal que tiene un alto nivel de conocimiento. | Algunas actividades del proceso/procedimiento son ejecutadas por personal que tiene alto nivel de conocimiento. | La mayor parte de las actividades del proceso/procedimiento son llevadas a cabo por personal sin los conocimientos necesarios. |

2. Criterios de Impacto

a. Nivel Entidad

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|---|---|--|---|--|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| Ítem Cuantitativo (millones de nuevos soles) | | | | |
| 1 Potencial pérdida de ingresos ¹ | Disminución de los ingresos en menos de 1.00% | Disminución de los ingresos entre 1.00% a 2.00% | Disminución de los ingresos entre 2.00% a 3.00% | Disminución de los ingresos en más del 3.00% |
| 2 Potencial de incremento de egresos ² | Incremento en los egresos hasta en 1.00% | Incremento en los egresos entre 1.00% a 2.00% | Incremento en los egresos entre 2.00% a 3.00% | Incremento en los egresos mayores a 3.00% |
| Ítem Cualitativos (meses, inversiones, imagen, objetivos, etc.) | | | | |
| 1 Inversiones (de terceros) | Desplazamiento por menos de 3 meses. | Desplazamiento entre 3 meses a menos de 6 meses. | Desplazamiento entre 6 meses a menos de 1 año. | Desplazamiento por 1 o más años. |
| 2 Estrategia | Impacto en 1 objetivo estratégico. | Impacto en 2 objetivos estratégicos. | Impacto en 3 objetivos estratégicos. | Impacto más de 3 objetivos estratégicos. |

¹ Total ingresos de PERUPETRO S.A. (Formato 5E) N.4P

² Total egresos de PERUPETRO S.A. (Formato 5E)

Si tiene una impresión de este documento, verifique su vigencia en el Portal Web de PERUPETRO S.A.

| | | |
|--|--|-------------|
| | Manual de la Gestión Integral de Riesgos | |
| | Anexo 01: Perfil de Riesgos | Versión: 03 |

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|---|---|---|--|--|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| 3 Imagen / Reputación Negativa | No se presentan daños a la reputación o imagen en medios y/o este daño es controlable. | Daño a la reputación con alcance local, que podría originar desconfianza en ciertas partes interesadas sin impacto en medios. | Daño a la reputación con alcance nacional, que origina la pérdida de confianza de las principales partes interesadas con impacto en medios. | Daño a la reputación con alcance internacional, que origina la pérdida de confianza de las partes interesadas con impacto significativo en medios. |
| 4 Conflictos socio ambientales | No afectan las inversiones ni la producción. | Retrasan las inversiones o la producción. | Impiden las inversiones o la producción. | Impiden las inversiones y la producción. |
| 5 Interrupción total de las operaciones de la empresa | Menos de media hora. | Más de media hora y hasta 1 hora. | Más de una hora y hasta 2 horas. | Más de dos horas. |
| 6 <i>Delitos (Soborno, colusión, tráfico de influencias, lavado de activos, financiamiento del terrorismo, fraude, etc.)</i> | <i>- La (s) actividad (es) afectada(s) no está(n) sujeta(s) a supervisión por parte de otra entidad. - La(s) actividad(es) afectada(s) no tiene(n) potencial de generar demandas o reclamaciones.</i> | <i>- Posibilidad de multa/sanción por falta leve. - Posibilidad de demanda que afecta a algunos empleados de nivel operacional de la Empresa.</i> | <i>- Multa/sanción por falta grave. - Posibilidad de demanda que afecta a los directores, gerentes o algún personal especializado de la Empresa.</i> | <i>- Multa/sanción por falta muy grave, cierre de las instalaciones, entre otras. - Posibilidad de demanda que afecta a múltiples áreas de la Empresa.</i> |

b. Nivel Procesos

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|--|---|--|---|--|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| Ítem Cuantitativo (millones de nuevos soles) | | | | |
| 1 Potencial pérdida de ingresos ³ | Disminución de los ingresos en menos de 1.00% | Disminución de los ingresos entre 1.00% a 2.00% | Disminución de los ingresos entre 2.00% a 3.00% | Disminución de los ingresos en más del 3.00% |
| 2 Potencial de incremento de egresos ⁴ | Incremento en los egresos hasta en 1.00% | Incremento en los egresos entre 1.00% a 2.00% | Incremento en los egresos entre 2.00% a 3.00% | Incremento en los egresos mayores a 3.00% |
| Ítem Cualitativos (meses, inversiones, imagen, etc.) | | | | |
| 1 Inversiones (de terceros) | Desplazamiento por menos de 3 meses. | Desplazamiento entre 3 meses a menos de 6 meses. | Desplazamiento entre 6 meses a menos de 1 año. | Desplazamiento por 1 o más años. |
| 2 Conflictos socio ambientales | No afectan las inversiones ni la producción. | Retrasan las inversiones o la producción. | Impiden las inversiones o la producción. | Impiden las inversiones y la producción. |

³ Total ingresos de PERUPETRO S.A. (Formato 5E)

⁴ Total egresos de PERUPETRO S.A. (Formato 5E)

Si tiene una impresión de este documento, verifique su vigencia en el Portal Web de PERUPETRO S.A.

| | | |
|--|--|-------------|
| | Manual de la Gestión Integral de Riesgos | |
| | Anexo 01: Perfil de Riesgos | Versión: 03 |

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|---|--|---|---|--|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| 3 Carga operativa | Reproceso de actividades o aumento de carga operativa hasta el 50% del tiempo razonable estimado para dicha actividad. | Reproceso de actividades o aumento de carga operativa entre más de 50% hasta el 75% del tiempo razonable estimado para dicha actividad. | Reproceso de actividades o aumento de carga operativa entre más del 75% hasta el 100% del tiempo razonable estimado para dicha actividad. | Reproceso de actividades o aumento de carga operativa en más del 100% del tiempo razonable estimado para dicha actividad. |
| 4 Interrupción de operaciones de procesos | Afecta un proceso por menos de 1 hora. | Afecta más de un proceso por menos de 1 hora. | Afecta un proceso por más de una hora. | Afecta varios procesos por más de una hora. |
| 5 Interrupción total de las operaciones de la empresa | Menos de media hora. | Más de media hora y hasta 1 hora. | Más de una hora y hasta 2 horas. | Más de dos horas. |
| 6 Disponibilidad de la información | Sin disponibilidad oportuna de la información que no afecta la continuidad del negocio. | Sin disponibilidad oportuna de la información crítica aquella que es estratégica para el negocio. | Pérdida parcial de la información de la empresa o de terceros que no se puede recuperar fácilmente. | Pérdida total de la información de la empresa que no se puede recuperar fácilmente. |
| 7 Soluciones socio ambientales | No afectan las inversiones ni la producción. | Facilitan las inversiones o la producción. | Facilitan las inversiones y la producción. | Aceleran las inversiones y la producción. |
| 9 Imagen / Reputación Negativa | No se presentan daños a la reputación o imagen en medios y/o este daño es controlable. | Daño a la reputación con alcance local, que podría originar desconfianza en ciertas partes interesadas sin impacto en medios. | Daño a la reputación con alcance nacional, que origina la pérdida de confianza de las principales partes interesadas con impacto en medios. | Daño a la reputación con alcance internacional, que origina la pérdida de confianza de las partes interesadas con impacto significativo en medios. |

III. Criterios de Valoración de Oportunidades

1. Criterios de Probabilidad

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|-------------------------------------|------------------------|--|---|----------------------------|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| 1 <u>Costo (recurso financiero)</u> | <u>Menos de 8 UITs</u> | <u>8 UITs - menos de S/ 100.000.00 (referencia: S/ 100.000.00, valor límite para el cual no se solicita carta fianza siempre que se trate de contrataciones de bienes y servicios, con excepción de consultoría)</u> | <u>S/ 100.000.00 - menos de S/ 400.000.00 (referencia: S/ 400.000.00 valor a partir del cual se realiza concurso o licitación pública para bienes y servicios.)</u> | <u>S/ 400.000.00 o más</u> |

Si tiene una impresión de este documento, verifique su vigencia en el Portal Web de PERUPETRO S.A.

| | | |
|--|--|-------------|
| | Manual de la Gestión Integral de Riesgos | |
| | Anexo 01: Perfil de Riesgos | Versión: 03 |

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|-------------------------------|--|---|--|---|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| 2 <u>Complejidad (tiempo)</u> | <u>La oportunidad puede materializarse en menos de 2 meses</u> | <u>La oportunidad puede materializarse entre 2 a 12 meses</u> | <u>La oportunidad puede materializarse entre 12 a 24 meses</u> | <u>La oportunidad puede materializarse en más de 24 meses</u> |

2. Criterios de Impacto

| CRITERIOS | Apetito | Tolerancia | Capacidad | |
|--|---|---|---|--|
| | BAJO=1 | MODERADO=2 | ALTO=3 | EXTREMO=4 |
| Ítem Cualitativos (beneficio, imagen) | | | | |
| 3 <u>Beneficio no económico⁵</u> | <u>La oportunidad considera 01 beneficio no económico</u> | <u>La oportunidad considera 02 o 03 beneficios no económicos.</u> | <u>La oportunidad considera 04 o 05 beneficios no económicos.</u> | <u>La oportunidad considera 06 o más beneficios no económicos.</u> |
| 4 <u>Imagen / Reputación Positiva</u> | No se presentan efectos a la reputación o imagen en medios y/o este efecto no es significativo. | Efecto en la reputación con alcance local, que podría originar confianza en ciertas partes interesadas sin impacto en medios. | Efecto en la reputación con alcance nacional, que origina el aumento de la confianza de las principales partes interesadas con impacto en medios. | Efecto en la reputación con alcance internacional, que origina aumento de confianza de las partes interesadas con impacto significativo en medios. |
| 5 <u>Soluciones socio ambientales</u> | No afectan las inversiones ni la producción. | Facilitan las inversiones o la producción. | Facilitan las inversiones y la producción. | Aceleran las inversiones y la producción. |

⁵ Dentro de los beneficios no económicos se pueden considerar a los siguientes (lista referencial):

- Potencial para nuevos negocios.
- Potencial de expansión o crecimiento del negocio.
- Posible mejora en la satisfacción de las regulaciones.
- Potencial mejora en los procesos internos de la organización.
- Mejora de la reputación de la organización.
- Potencial mejora en los sistemas de gestión.
- Incremento en el compromiso de los trabajadores.
- Mejora la transparencia en la gestión.
- Mejora la calidad de la información.
- Percepción de mejora en indicadores financieros (por ejemplo, rentabilidad, liquidez, EBITDA, etc.).