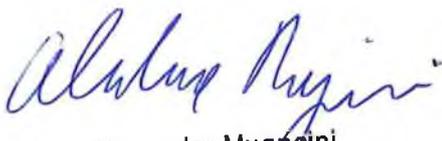


**1 INTRODUCCIÓN - MAPA DE RIESGOS**

- 1.1 Conforme lo definido en la Política de Gestión Integrada de Riesgos, aprobada por RCA-004/21, el Mapa de Riesgos de la ITAIPU es un documento que es utilizado para presentar, clasificar y definir los eventos de riesgo considerados relevantes para el ambiente empresarial de la Entidad.
- 1.2 Tales eventos son estructurados y clasificados en pilares, categorías y, posteriormente, desdoblados en factores de riesgo.
- 1.3 Los Pilares de Riesgo organizan los eventos de Riesgos en grandes temas, considerando las características y las actividades empresariales de la Entidad (Comercial, Financiero, Operacional y Regulatorio).
- 1.4 Las categorías de Riesgo clasifican y estructuran los eventos de riesgo dentro de cada Pilar conforme a la actividad empresarial y/o objetivo estratégico al que el evento de riesgo está vinculado.
- 1.5 Los Factores de Riesgo son situaciones que contribuyen a la materialización de un evento de riesgo, es decir, son la causa de la ocurrencia del evento de riesgo.
- 1.6 El Mapa de Riesgos debe ser utilizado por gestores y empleados como una herramienta de gestión, auxiliando a la toma de decisión, al facilitar la identificación y tratamiento de posibles situaciones que representen eventuales desvíos de los objetivos estratégicos y directrices tácticas.
- 1.7 Asimismo, por su naturaleza y aplicabilidad, el Mapa de Riesgos debe contemplar una revisión periódica de sus elementos, que incorpore posibles sugerencias de ajustes y mejoras, y la posible inclusión o exclusión de eventos de riesgos, en caso de cambios en los ambientes interno y externo, y en las actividades empresariales.
- 1.8 Los eventos de riesgo que componen el Mapa de Riesgos y sus respectivas descripciones son presentados en el Capítulo 2.
- 1.9 El Capítulo 3 presenta el Mapa de Riesgos de forma estructurada, con los eventos de riesgo clasificados y distribuidos en sus respectivos Pilares y Categorías.
- 1.10 Las excepciones, eventuales violaciones y omisiones a este documento deben ser sometidas a la apreciación de las Asesorías de Compliance e informadas al Directorio Ejecutivo y al Consejo de Administración.



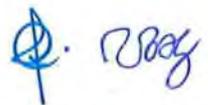
Abog. Rodolfo Giménez Abrahán  
Asesor de Compliance  
ITAIPU Binacional



Alexandre Mugnaini  
Assessoria de Compliance - AC.BR

Versión / Versão	Documento de Aprobación / Documento de Aprovação	Página
00	Resolución del Consejo de Administración	1 de 6

Este documento fue firmado digitalmente por: Nathaly Anni Zavan De Coronel.



2. Presentación y descripción de los eventos que componen el Mapa de Riesgos

Ítem	Evento de Riesgo	Descripción
1	- Acceso y Seguridad de la Información	- Acceso no autorizado a datos e informaciones en las aplicaciones de la Itaipu.
2	- Acompañamiento del Presupuesto	- Falta de cumplimiento del presupuesto previsto (costos e inversiones).
3	- Acuerdos Internacionales	- Revisión de los términos establecidos en el Tratado (Anexo C) que puedan impactar en la operación de la Itaipu.
4	- Adherencia a las Normas	- Actividades ejecutadas en desacuerdo con las políticas, normas y procedimientos de la Itaipu.
5	- Ambiental	- Incumplimiento de la legislación y reglamentación ambiental.
6	- Atentado Terrorista	- Acciones de grupos terroristas que pueden causar impacto en las operaciones de la Itaipu.
7	- Calidad de los Proyectos	- Entrega del proyecto con calidad inferior a los requisitos planificados.
8	- Cambio	- Exposición a la fluctuación de la tasa de cambio.
9	- Capacitación	- Cuadro de profesionales sin conocimiento necesario, o el entrenamiento o experiencia suficiente para realizar las actividades definidas.
10	- Captación de Recursos	- Captación de recursos financieros con costos excesivos o dificultad en obtener los recursos necesarios.
11	- Certificación de los Equipos	- Certificación y evaluación inadecuada de productos y/o soluciones tecnológicas.
12	- Compensación por cesión de energía	- Inadecuado cálculo de la compensación por cesión de energía.
13	- Comunicación y Divulgación	- Deficiencia en desarrollar o comunicar mensajes de interés institucional /corporativo con alcance a todas las partes interesadas.
14	- Corrupción Externa	- Acciones de corrupción de personas e instituciones externas a la Itaipu que puedan afectar las operaciones de la empresa.
15	- Decisión de Inversión	- Definición de inversiones y realización de proyectos en desacuerdo con las estrategias de la Itaipu.
16	- Definición de Proyectos	- Realización de proyectos sin planeamiento adecuado.

Versión / Versão	Documento de Aprobación /Documento de Aprovação	Página
00	Resolución del Consejo de Administración	2 de 6

Este documento fue firmado digitalmente por Anni Zavan de Coronel.



  
 Abog. Rodolfo Giménez Abraham  
 Asesor de Compliance  
 ITAIPU Binacional  
  
 Alexandro Mugnaini  
 Asesoría de Compliance - ACBR

17	- Dependencia de Proveedores	- Dependencia de proveedores críticos para suministros considerados fundamentales para la operación de Itaipu.
18	- Disponibilidad de las Informaciones	- Fallas de comunicación, pérdida de la capacidad de procesamiento o dificultad en las operaciones de sistemas, redes, hardwares, aplicativos y/o herramientas de comunicación.
19	- Disponibilidad en la Generación	- Indisponibilidad del sistema generador de energía eléctrica o incapacidad de mantenerlo operando adecuadamente.
20	- Disponibilidad de Suministros	- Indisponibilidad de materias primas, servicios y equipamientos que aseguren la continuidad de las operaciones de la Itaipu.
21	- Eficiencia	- Costos innecesarios debido a las características del flujo de informaciones y a la forma de ejecución de los procesos empresariales.
22	- Estructura Organizacional	- Estructura corporativa ineficiente o inadecuada para respaldar los planes empresariales y procesos de la Itaipu.
23	- Fenómeno Natural	- Fenómenos naturales que puedan impactar las operaciones de la Itaipu.
24	- Fiscal Tributario	- Problemas derivados del incumplimiento de cuestiones fiscales/tributarias.
25	- Flujo de Caja	- Recursos financieros mal administrados o insuficientes para honrar los compromisos asumidos por la Itaipu.
26	- Formación de Contencioso	- Contingencias de naturaleza civil, fiscal-tributaria, laboral y ambiental no identificadas.
27	- Formación de Tarifa	- Incorrecto cálculo o definición de la tarifa que pueda impactar en las operaciones de la Itaipu.
28	- Fraude	- Acciones en desacuerdo con los principios éticos y normas de conducta esperados por la Itaipu.
29	- Fundaciones	- Necesidad de aporte imprevisto de capital de la Itaipu (patrocinadora) a sus fundaciones (Salud, Pensión y PTI)
30	- Gestión de Activos	- Gestión / contabilización inadecuada de los activos de la Itaipu.
31	- Gestión de Agua	- Generación de la energía por debajo de las metas establecidas, debido a factores hidrológicos.
32	- Gestión de Cambios	- Alteraciones y/o implementación en los sistemas aplicativos efectuados en desacuerdo con las necesidades de la Itaipu.

Abog. Rodolfo González Abraham  
Asesor de Compliance  
ITAIPU Binacional

Alexandre Mugralini  
Assessoria de Compliance - ACBR

Versión / Versão	Documento de Aprobación / Documento de Aprovação	Página
00	Resolución del Consejo de Administración	3 de 6

Este documento fue firmado digitalmente por: Nathaly Anni Zaván De Coronel.

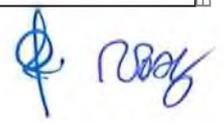


33	- Gestión de la Propiedad Intelectual	- Proceso inadecuado de gestión de conocimiento sobre desarrollos tecnológicos específicos de la Itaipu.
34	- Gestión de Contencioso	- Contingencias de naturaleza civil, Fiscal- Tributaria, laboral y ambiental no acompañadas adecuadamente.
35	- Gestión de Terceros	- Falta de acompañamiento/monitoreo adecuado sobre la ejecución de servicios de terceros.
36	- Impactos Ambientales	- Medidas preventivas y compensatorias insuficientes para reducir los impactos causados en la calidad del agua del reservatorio, en la fauna y flora de las regiones donde la Itaipu realiza sus operaciones.
37	- Impactos Socioeconómicos	-- Medidas preventivas y compensatorias insuficientes para reducir los impactos causados en las comunidades de las regiones, donde la Itaipu realiza sus operaciones.
38	- Injerencia Política	- Acciones de carácter político que impacten negativamente al plan empresarial de negocio y operaciones de la Itaipu.
39	- Integridad de las Informaciones	- Datos e informaciones imprecisos, incorrectos e incompletos.
40	- Invasión del borde del Embalse y Canales de río	- Bordos de embalses y canales de ríos ocupadas de manera inadecuada por la población local.
41	- Laboral/Seguridad Social	- Incumplimiento de la legislación laboral y de seguridad social aplicable a Itaipu.
42	- Limite de Autoridad	- Actividades ejecutadas en desacuerdo (o falta de definición) con los niveles/límites de autorización establecidos por la Itaipu.
43	- Mantenimiento	- Mantenimiento inadecuado de los equipamientos de la Usina pudiendo impactar en las operaciones de la Itaipu.
44	- Modernización de la Usina	- Falta de planeamiento a largo plazo que contemple la actualización tecnológica de la Usina.
45	- Movilización Social	- Existencia de movilizaciones sociales que impacten las operaciones o la imagen de la Itaipu.
46	- Objetivos Estratégicos	- Objetivos estratégicos no definidos en forma clara, o no implantados y monitoreados en todos los niveles de la Itaipu.
47	- Obligaciones Contractuales	- Incumplimiento y gestión inadecuada de compromisos y derechos contractuales.

Abog. Rodolfo Giménez Abrahán  
Asesor de Compliance  
ITAIPU Binacional

Alexandre Mugnaini  
Assessoria de Compliance - AC-87

Versión / Versão	Documento de Aprobación / Documento de Aprovação	Página
00	Resolución del Consejo de Administración	4 de 6



Este documento fue firmado digitalmente por: Nathaly Anni Zavan De Cbronel

48	- Operaciones Financieras	- Realización de operaciones financieras que expongan a la Itaipu a pérdidas.
49	- Pagos Indebidos	- Realización de desembolsos de forma indebida.
50	- Patrocinios, Convenios y Donaciones	- Asociación de la marca y/o donaciones a entidades, eventos y/o individuos que puedan afectar la imagen institucional de la Itaipu o que no alcancen los objetivos esperados.
51	- Plazo de Entrega	- Incumplimiento en los plazos de entrega de las obras.
52	- Prácticas Comerciales	- Adopción de prácticas comerciales desfavorables para la Itaipu.
53	- Prácticas Contables	- Elaboración y presentación de los estados financieros en desacuerdo con normas contables aplicables a Itaipu.
54	- Presupuesto	- Planeamiento y cumplimiento presupuestario inadecuado que pudiera impactar en la ejecución de las operaciones de la Itaipu.
55	- Reclutamiento y Selección	- Mecanismos inadecuados para la selección y contratación de empleados, buscando atender las necesidades de la Itaipu.
56	- Relaciones Sindicales	- Falta de Gestión adecuada sobre relacionamiento entre la Itaipu y los sindicatos y otras asociaciones de trabajadores.
57	- Retención de Talentos	- Adopción de mecanismos ineficaces para la retención de empleados para atender las necesidades de la Itaipu.
58	- Royalties	- Cálculo incorrecto de los Royalties adeudados por la Itaipu.
59	- Salud y Seguridad en el Trabajo	- Fallas en los procedimientos relacionados a la salud y seguridad laboral.
60	- Seguridad de la Represa	- Desgaste de la infraestructura de la represa de la Itaipu.
61	- Seguridad de la Información	- Datos e información de la Entidad no disponibles, sin integridad y/o sin garantías de confidencialidad requeridas.
62	- Seguridad Patrimonial	- Mecanismos inadecuados para la salvaguarda física de los activos de la Itaipu.
63	- Seguros	- Contratación de una cobertura de seguros de forma inadecuada o en condiciones comerciales desfavorables.
64	- Sucesión	- Planificación inadecuada relativa a aspectos sucesorios de personas claves para la ejecución de actividades críticas para la Itaipu.

Versión / Versão	Documento de Aprobación / Documento de Aprovação	Página
00	Resolución del Consejo de Administración	5 de 6



Abog. Rodolfo Giménez Arribán  
Asesor de Compliance  
ITAIPU Binacional

Alexandre Mugnai  
Assessoria de Compliance - AC.BK

3. Mapa de Riesgos - Pilares, Categorías y Eventos de Riesgo:

Comercial					Financiero		
Gestión		Gobernanza Corporativa	Factores Externos		Cambio	Operaciones Financieras	Fundaciones
Objetivos Estratégicos	Eficiencia	Adherencia a las Normas	Injerencia Política	Gestión del Agua	Caotación de Recursos	Fujo de Caja	Formación de Tarifa
Decisión de Invertir	Patrocinios, convenios y donaciones	Fraude	Movilización Social	Atentado Terrorista	Pagos Indevidos	Royalties	Compensación por Cesión de Energía
Estructura Organizacional	Seguridad de la Información	Comunicación y Divulgación	Corrupción Externa	Fenómeno Natural	Presupuesto	Acompañamiento del Presupuesto	
		Limite de Autoridad			Seguros		

Operacional					Pagatorio		
Personal		Proveedores	Ingr. y Construcción	Socioambiental	Generación	Tributario / Fiscal	Prácticas Contables
Reclutamiento y Selección	Retención de Talentos	Dependencia de Proveedores	Definición de Proyectos	Impactos Ambientales	Disponibilidad en la Generación	Ambiental	Laboral/Seguridad Social
Sucesión	Relaciones Sindicales	Disponibilidad de Suministros	Plazo de Entrega	Impactos Socioeconómicos	Seguridad de la Represa	Acuerdos Internacionales	
Capacitación	Salud y Seguridad Laboral	Prácticas Comerciales	Calidad de los Emprendimientos	Invasión de Bordes/riveras	Mantenimiento		

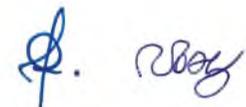
  

TI		Jurídico	Activos	Terceros	P & D
Integridad de las Informaciones	Disponibilidad de las Informaciones	Obligaciones Contractuales	Seguridad Patrimonial	Gestión de Terceros	Modernización de la Usina
Acceso y Seguridad de Informaciones	Gestión de Cambios	Formación de Contencioso	Gestión de Activos		Certificación de Equipamientos
		Gestión del Contencioso			Gestión de Propiedad Intelectual

  
**Abog. Rodolfo Giménez Abrahán**  
 Asesor de Compliance  
 ITAIPU Binacional

  
**Alexandre Mugnaini**  
 Assessoria de Compliance - AC.BR

Versión / Versão <b>00</b>	Documento de Aprobación / Documento de Aprovação <b>Resolución del Consejo de Administración</b>	Página <b>6 de 6</b>
-------------------------------	---	-------------------------



## PROTOCOLO DE FIRMAS

El documento anterior fue propuesto para la firma digital en la plataforma Portal de Assinatura/Firma Digital - Itaipu Binacional. Para verificar las firmas, haga clic en el enlace <https://pad.itaipu.gov.br/Verificar/E07D-CF43-244F-A32D> o visite el sitio <https://pad.itaipu.gov.br:443> y utilice el código que sigue abajo para comprobar si este documento es válido.

Código para verificación: E07D-CF43-244F-A32D



### Hash del Documento

D1285C58CD958F9A6FB7908DD9BDAF885B57DF91BDF50997AD2491F6D31F3557

Los nombres indicados para la firma, así como su estado al 03/11/2021 son:

- Nathaly Anni Zavan De Coronel (Secretaria del Consejo) - 11\*\*\*54  
al 03/11/2021 02:55 p.m. UTC-03:00

**Tipo:** Certificado digital