

PROCESO	N°	Descripción del Riesgo	Probab	Impacto	Zona Inherente del riesgo	Tratamiento del riesgo	Controles	Responsables del control	Cómo se realiza?	Evidencia	Zona de riesgo residual	Se materializó el riesgo?	Califique la ejecución del control	Observaciones
GESTION ADMINISTRATIVA	1	Posibilidad de recibir o solicitar dádiva o beneficio a nombre propio o terceros con el fin de celebrar un contrato	1	3	MODERADA	Evitar el Riesgo	Manual de contratación actualizado e implementado	Gerencia	El manual es actualizado por los abogados contratados en el momento que sea requerido	Documento Físico	BAJA	No se materializó el riesgo	Moderado	El Estatuto de Contratación fue revisado y aprobado mediante Acta de Junta Directiva No 7 de octubre 28 de 2024 y adoptado mediante Acuerdo de Junta Directiva No 001 del 28 de octubre de 2024.
							Estudios previos de contratación con varias cotizaciones	Jefes de procesos	Son formulados por los jefes de proceso de acuerdo a formato establecido en el SG y de acuerdo al manual de contratación	Documento Físico			Fuerte	Durante el tercer cuatrimestre no se evidenció ningún caso donde un funcionario haya recibido una dádiva para celebrar un contrato.
							Contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión en Asesoría Jurídica	Gerencia	Se realiza al inicio de cada vigencia	Documento Físico			Fuerte	El formato de estudios previos fue actualizado, incluyendo la experiencia y la idoneidad requerida para la contratación. Es decir, se precisaron las calidades mínimas del contratista para satisfacer la necesidad. Se suscribieron los contratos de prestación de servicios No 001-2024, 032-2024 y el contrato 039 de abril 22 de 2024, con el fin de contar con la prestación de servicios de apoyo a la gestión en Asesoría Jurídica.
GESTION ADMINISTRATIVA	2	Posibilidad de desviar recursos financieros, económicos o físicos a nombre propio o terceros	1	3	MODERADA	Evitar el Riesgo	Pagos únicamente con orden de pago del gerente	Gerente / Directora Financiera Adm	La Directora Financiera Solicita autorización de pago de las cuentas que cuentan con la totalidad de los soportes, la Contadora elabora el orden de pago, la cual es revisada y firmada por el Gerente, la Directora Financiera realiza el pago una vez se imprime el comprobante de pago	Documento Físico	BAJA	No se materializó el riesgo	Fuerte	No se han evidenciado casos de desviación de recursos a nombre propios o de terceros, debido a que los controles se están llevando a cabo por parte de la Gerencia, la Dirección Financiera Administrativa y la Profesional Universitaria Contadora.
							Firmas conjuntas gerente y directora financiera para cheques y trámites bancarios	Gerente / Directora Financiera Adm	Cada vez que se gira un cheque o se solicita un trámite en bancos el gerente verifica y firma con sello seco	Documento Físico			Fuerte	Se evidencia que los pagos realizados cuentan con sus respectivas órdenes firmadas por la Gerente y la Directora Financiera. De igual forma se realizan las conciliaciones de ingresos con los informes diarios, las planillas y las consignaciones.
							Conciliaciones informe de ingresos diarios en el cual se resumen todas Conciliaciones Bancarias	Contadora	La contadora o personal de apoyo reciben las planillas de los procesos y verifican todos los soportes e ingresos mensualmente haciendo trazabilidad con soportes físicos.	Documento Físico			Moderado	Se realizan las conciliaciones bancarias con base en los extractos que envían las entidades bancarias, los soportes físicos y la información que suministra el auxiliar de bancos del sistema contable.
							Bloqueo de Bancos a partir de las 7:00 pm del día viernes hasta el	Bancos	El banco tiene parametrizado las aplicaciones para que estas se bloqueen automáticamente	Plataforma de bancos			Fuerte	El banco tiene parametrizado bloqueo automático permanente.
GESTIÓN FINANCIERA	3	Posibilidad de desviar recursos financieros, económicos a nombre propio o terceros a través de	1	4	ALTA	Evitar el Riesgo	Revisión verificación de la revisoría Fiscal de los asuntos contables	Revisor Fiscal	Verificación Física en sitio con los comprobantes y soportes contables	Documento Escrito (dictame)	MODERADA	No se materializó el riesgo	Fuerte	Se suscribió el Contrato de Prestación de Servicios No 002 de enero de 2024 y No 041 de abril de 2024, con lo cual se garantizó la Revisoría Fiscal con el fin de revisar el correcto manejo y registro de la información contable
DIAGNOSTICO AUTOMOTOR	4	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas de clientes o terceros para favorecer los resultados de los servicios de la revisión técnico-mecánica)	1	4	ALTA	Evitar el Riesgo	Prohibición a los inspectores de interactuar con los clientes	Director Técnico	Mediante comunicado por escrito a los inspectores enfatizando lo establecido en la norma en cuanto a interactuar con los clientes	Avisos de restricción. Oficio o Acta de capacitación	MODERADA	No se materializó el riesgo	Fuerte	Con corte al 30 de diciembre no se evidenció la materialización del riesgo, dado que se está dando cumplimiento a los controles propuestos por la Dirección Operativa como: evitar que los inspectores interactúen con los clientes, a través de actividades de sensibilización donde se enfatiza en el tema de la imparcialidad, así mismo, se garantiza que la remuneración no dependa del número de inspecciones realizadas.
							Llevar a cabo reintroducción al personal de inspección sobre el código de integridad	Director Técnico	Cada año se programará en el PIC una reintroducción dirigida a los inspectores sobre el código de integridad, enfatizando en la importancia de ser imparciales al interactuar con los clientes	Contrato firmado			Fuerte	
COMERCIALIZACIÓN DE COMBUSTIBLES	5	Posibilidad de pérdida de recursos por actuaciones irregulares del personal que maneja dineros debido a la inaplicabilidad de los procedimientos	1	3	MODERADA	Reducir el Riesgo	Realiza el conteo diario del dinero, reportado en la auto liquidación de cada uno de los isleros, con el fin de identificar de forma oportuna una posible actuación irregular en el manejo de dineros.	Administrador Estación	Los días hábiles de lunes a viernes se realizará el cuadro de caja y el conteo del dinero, verificando que los valores reportados en cada liquidación correspondan a lo depositado en la caja fuerte por cada uno de los isleros. Nota: El primer día hábil de cada semana se cuadra lo correspondiente al fin de semana	Cuadre diario de caja y el Informe diario de operaciones	BAJA	No se materializó el riesgo	Moderado	El control del conteo del dinero verificando que los valores reportados en cada liquidación de los isleros coincidan, sin embargo, se recomienda establecer nuevos controles con el fin de reforzar el existe y garantizar también la oportunidad en la aplicación de los mismos.
							Mantener en efectivo en la isla el monto máximo permitido de acuerdo a las disposiciones del administrador	Los isleros	Cada islero permanentemente tiene un control de la cantidad del efectivo recibido, cada vez que acumula 600 mil pesos adicionales a la base deben depositar en la caja fuerte, este dinero en una bolsa debidamente identificada	Cantidad de bolsas reportadas en la liquidación de cada islero en cada turno			Fuerte	Se ha evidenciado el depósito en la caja fuerte por parte de los isleros del monto máximo permitido, es decir cuando se acumula un valor de \$600,000.

LUZ ADRIANA ALZATE CRUZ
Profesional de apoyo contratista

YENIT MONTOYA CÓRDOBA
Asesora Control Interno