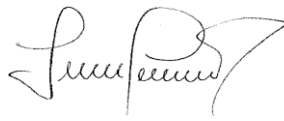


PROCESO	N°	Descripción del Riesgo	Probab	Impacto	Zona Inherente del riesgo	Tratamiento del riesgo	Controles	Responsables del control	Cómo se realiza?	Evidencia	Zona de riesgo residual
GESTION ADMINISTRATIVA	1	Posibilidad de recibir o solicitar dádiva o beneficio a nombre propio o terceros con el fin de celebrar un contrato	1	3	MODERADA	Evitar el Riesgo	Aplicación de las directrices del Estatuto de contratación actualizado	Gerencia	Cada vez que se requiera de adquirir un bien o servicio, se procederá de acuerdo a los directrices contenidos en el Estatuto de Contratación (Acuerdo 001 de 2024) para ello los asesores jurídicos verificará que el procedimiento se lleve de conformidad con los lineamientos establecidos	Contrato suscrito con legalidades	BAJA
							Contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión en Asesoría Jurídica	Gerencia	En cada vigencia, dando prioridad a la contratación requerida, se gestionan y suscriben los contratos con el abogado que prestará el apoyo profesional en el proceso de contratación y de asesoría jurídica durante toda la vigencia 2025	Contratos firmado	
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 Administrativa solicita autorización de pago de las cuentas que tienen la totalidad de los soportes. La Contadora elabora la 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	Soportes contables	BAJA
							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	Cheque con firmas y sello seco	
							Conciliaciones Informe de ingresos diarios en el cual se resumen todas las operaciones incluyendo la caja y consignaciones por transportadora de valores	Contadora	La contadora o personal de apoyo reciben las planillas de los procesos y verifican todos los soportes e ingresos	Planillas de los procesos	
							Conciliaciones Bancarias	Contadora	Se realiza con los extractos que envían los bancos mensualmente haciendo trazabilidad con soportes físicos y auxiliar de bancos en el sistema contable (SIIGO)	Conciliaciones bancarias	

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
							Bloqueo de Bancos a partir de las 7:00 pm del día viernes hasta el lunes de la semana siguiente	Bancos	El banco tiene parametrizado las aplicaciones para que estas se bloqueen automáticamente	Plataforma de bancos	
GESTIÓN FINANCIERA	3	Posibilidad de desviar recursos financieros, económicos a nombre propio o terceros a través de los procesos contables	1	4	ALTA	Evitar el Riesgo	Verificar por parte de la revisoria Fiscal los asuntos y documentos contables	Revisor Fiscal	Verificación física en sitio con los comprobantes y soportes contables	Documento Escrito (dictame)	MODERADA
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. También se cuenta con avisos ubicados estratégicamente donde se le indica a los clientes cuales son las zonas restringidas para su acceso.	Avisos de restricción. Oficio o comunicado dirigido a los Inspectores.	MODERADA
							Llevar a cabo reintucción al personal de inspección sobre el código de integridad.	Director Técnico	Cada año se programará en el PIC una reintucción dirigida a los inspectores sobre el código de integridad, enfatizando en la importancia de ser imparciales al momento de realizar las inspecciones	Acta de capacitación	
							Contratar al personal de inspección de tal forma que su remuneración no dependa del número de servicios prestados o del número de vehículos aprobados o reprobados	Gerente	Con la firma de contrato se verificará que la forma de pago no dependa del número de servicios prestados o del número de vehículos aprobados o reprobados	Contrato firmado	
							Procedimiento de Autoliquidación Diaria de Operarios Isleros.	Operarios Islero	El procedimiento establece la obligatoriedad del registro diario y detallado de todas las operaciones de venta (ingresos) mediante formatos definidos, junto con los soportes correspondientes. A través de la autoliquidación diaria se verifica que los valores recaudados en efectivo coincidan con los ingresos registrados y que estos hayan sido depositados oportunamente en las cuentas autorizadas, permitiendo la detección temprana de inconsistencias y reduciendo el riesgo de pérdida o apropiación indebida de recursos.	Formato autoliquidación de isleros	

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
COMERCIALIZACIÓN DE COMBUSTIBLES	5	Posibilidad de pérdida o apropiación indebida de recursos financieros por actuaciones irregulares del personal que maneja dineros, derivadas de la inobservancia o inaplicación de los procedimientos establecidos, afectando la transparencia y la correcta administración de los recursos de la entidad	1	3	MODERADA	Reducir el Riesgo		Administrador Estación de Servicio	Realiza el cuadre de caja diario verificando la veracidad de los registros y los soportes correspondientes, así como los dineros consignados en la caja fuerte de la EDS y Cash Today, y las entregas a la transportadora.	Cuadre diario de caja y el Informe diario de operaciones	BAJA
							Consignación directa y transporte de valores mediante sistema Cash Today.	Administrador Estación de Servicio	Consignación directa del efectivo en la máquina Cash Today por parte de los operarios isleros cada vez que el recaudo acumulado alcanza un millón de pesos (\$1.000.000). La máquina registra automáticamente los valores consignados y la transportadora de valores autorizada es la encargada de la recolección, custodia y traslado del dinero, eliminando la manipulación posterior por parte del personal operativo y reduciendo el riesgo de pérdida, apropiación indebida o desviación de recursos.	Tirillas de consignación de cada islero y formato de retiro del cash Today por parte de la transportadora de valores	
							Consignación diaria de monedas en caja fuerte de la estación de servicio.	Administrador Estación de Servicio	Las monedas recaudadas durante la jornada no son depositadas en el sistema Cash Today, por lo cual, al finalizar la jornada laboral, los operarios isleros realizan la consignación total de las monedas directamente en la caja fuerte de la estación, previa verificación contra los registros de ventas. La caja fuerte cuenta con acceso restringido y controlado, lo que	Registro en el cuadre de caja diario y soporte de salida y servicios de transporte de valores o consignación	
							Conciliaciones bancarias mensuales de ingresos en efectivo.	Contadora	La contadora del área financiera realiza mensualmente las conciliaciones bancarias, mediante las cuales verifica que la totalidad de las ventas diarias en efectivo registradas (provenientes de autoliquidaciones, Cash Today y consignaciones en caja fuerte y con trazabilidad del informe diario de operaciones) hayan sido efectivamente abonadas en las cuentas bancarias de la entidad. Este ejercicio permite identificar diferencias, ingresos no consignados o inconsistencias entre los registros contables y los extractos bancarios, las cuales son analizadas y ajustadas oportunamente, mitigando el riesgo de pérdida o apropiación indebida de recursos.	Extractos Bancarios y formato de conciliaciones e informe diario de operaciones	


EDNA MARGARITA JARAMILLO CORREA
Gerente


LUZ MARINA OSPINA CARDONA
Directora Financiera Administrativa


JHON JAIRÓ LÓPEZ GARZÓN
Director Operativo


JULIANA MARCELA VALENCIA GASPAR
Administradora EDS