

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN DE REFICAR

ID	Proceso	Subproceso	Objetivo	Descripción Riesgo			Riesgo Inherente			Controles		Riesgo Residual			Acciones asociadas al control				Monitoreo y Revisión			Fecha
				ID Riesgo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Id Control	Control	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Período de Ejecución	Acciones	Registro	Acciones	Responsable	Indicador	
RC001	Compras y Contratación Corporativo	Compras y Contratación Corporativo	Gestionar el proceso de abastecimiento de bienes y servicios de la sociedad (a excepción de los bienes o servicios contratados por el EPC del proyecto) oportunamente de acuerdo con las necesidades y políticas de la compañía en función del cumplimiento de las metas organizacionales.	R6	Vincular terceros reportados en listas restrictivas	Establecer relaciones comerciales con terceros (educacionales con el lavado de activos y financiamiento del terrorismo)	Cumplimiento	Poco Probable	Crítico	Alto	C8	Consulta en listas restrictivas	Raro	Grave	Bajo	Cuando se requiera	El Profesional de Compras y Contrataciones, cada vez que se requiera (con cada documento vinculante), verifica la evaluación del proveedor relacionado a Cumplimiento, validando que el proveedor no se encuentre reportado en listas restrictivas o que el informe de reevaluación sea apto, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento para la Gestión de Compras y Contratación de Reficar.	Lista de verificación documental etapas precontractual firmada por el profesional de compras y contratación, y Firmada por el área de Control Documental.	N/A	N/A	N/A	N/A
					Desconocimiento de los terceros a vincular(Dirección, teléfono, composición accionaria, entre otros.)						C10	Verificación del cumplimiento de los requisitos para creación de proveedores a nivel de la maestra de proveedores				Cuando se requiera	El profesional de Datos Maestros, cada vez que se requiera (con cada solicitud de creación de un proveedor), revisa la completitud y consistencia del formulario de Registro de proveedor nacional o extranjero y que el proveedor no se encuentre vinculado en ninguna lista restrictiva, consultando el mismo en el aplicativo World Compliance de acuerdo con lo establecido en el procedimiento para la Gestión de Datos Maestro de Terceros.	- Imagen de pantalla del resultado de la validación en World Compliance (todos los proveedores). - Imagen de pantalla del resultado de la validación en pág. Procuraduría Gral. de la Nación y Policía Nacional. (solo para proveedores Nacionales). - Formulario de registro de proveedores, con sus anexos. - Creación del proveedores en SAP.	N/A	N/A	N/A	N/A
					Presentación de documentación falsa por parte del tercero						C10	Verificación del cumplimiento de los requisitos para creación de proveedores a nivel de la maestra de proveedores				Cuando se requiera	El profesional de Datos Maestros, cada vez que se requiera (con cada solicitud de creación de un proveedor), revisa la completitud y consistencia del formulario de Registro de proveedor nacional o extranjero y que el proveedor no se encuentre vinculado en ninguna lista restrictiva, consultando el mismo en el aplicativo World Compliance de acuerdo con lo establecido en el procedimiento para la Gestión de Datos Maestro de Terceros.	- Imagen de pantalla del resultado de la validación en World Compliance (todos los proveedores). - Imagen de pantalla del resultado de la validación en pág. Procuraduría Gral. de la Nación y Policía Nacional. (solo para proveedores Nacionales). - Formulario de registro de proveedores, con sus anexos. - Creación del proveedores en SAP.	N/A	N/A	N/A	N/A
RC002	Compras y Contratación Corporativo	Contratación Corporativa	Gestionar el proceso de abastecimiento de bienes y servicios de la sociedad (a excepción de los bienes o servicios contratados por el EPC del proyecto) oportunamente de acuerdo con las necesidades y políticas de la compañía en función del cumplimiento de las metas organizacionales.	R7	Recibir dddivas para la selección de proveedores	Contratación de bienes o servicios generando favorabilidad hacia un proponente	Cumplimiento	Raro	Crítico	Medio	-	Ver Matriz Controles - Proceso controles a nivel de entidad control "Disponibilidad de mecanismos para la recepción de casos o situaciones que se refieren a comportamientos inadecuados"	Raro	Grave	Bajo	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
											C7	Verificación de propuestas recibidas				Cuando se requiera	El Profesional de Compras y Contrataciones en conjunto con el área solicitante, cada vez que se requiera (en Concursos y con cada recepción de ofertas), verifican que las propuestas hayan sido recibidas de acuerdo a la fecha y hora límite de recepción, que los proveedores que estén presentados sean coherentes con los invitados.	Registro de Apertura de Propuestas" firmada por los asistentes.	N/A	N/A	N/A	N/A
					Manipulación de la información del proceso de contratación						C10	Verificación del cumplimiento de los requisitos para creación de proveedores a nivel de la maestra de proveedores				Cuando se requiera	El profesional de Datos Maestros, cada vez que se requiera (con cada solicitud de creación de un proveedor), revisa la completitud y consistencia del formulario de Registro de proveedor nacional o extranjero y que el proveedor no se encuentre vinculado en ninguna lista restrictiva, consultando el mismo en el aplicativo World Compliance de acuerdo con lo establecido en el procedimiento para la Gestión de Datos Maestro de Terceros.	- Imagen de pantalla del resultado de la validación en World Compliance (todos los proveedores). - Imagen de pantalla del resultado de la validación en pág. Procuraduría Gral. de la Nación y Policía Nacional. (solo para proveedores Nacionales). - Formulario de registro de proveedores, con sus anexos. - Creación del proveedores en SAP.	N/A	N/A	N/A	N/A
											C2	Verificación de documentación soporte de la necesidad de compras y/o contratación				Cuando se requiera	El Profesional de Compras y Contrataciones, cada vez que se requiera (con cada necesidad de compra o contratación), revisa la solicitud cargada en el sistema, validando el formato diligenciado e información adjunta en el portal de Compras y Contratación según aplique, previa suscripción del contrato.	aceptación y/o observaciones del profesional en el portal de Compras y Contratación.	N/A	N/A	N/A	N/A
											C9	Evaluación de Ofertas				Cuando se requiera	El Comité evaluador, cada vez que se requiera (con cada contratación por concurso), revisa que el proveedor cumpla con los aspectos técnicos, económicos y documentales en su oferta, mediante la validación de la documentación soporte y los criterios de evaluación establecidos en los términos de referencia y sus anexos.	Informe del comité evaluador.	N/A	N/A	N/A	N/A
											C9	Evaluación de Ofertas				Cuando se requiera	El Comité evaluador, cada vez que se requiera (con cada contratación por concurso), revisa que el proveedor cumpla con los aspectos técnicos, económicos y documentales en su oferta, mediante la validación de la documentación soporte y los criterios de evaluación establecidos en los términos de referencia y sus anexos.	Informe del comité evaluador.	N/A	N/A	N/A	N/A
RC003	Compras y Contratación Corporativo	Contratación Corporativa	Gestionar el proceso de abastecimiento de bienes y servicios de la sociedad (a excepción de los bienes o servicios contratados por el EPC del proyecto) oportunamente de acuerdo con las necesidades y políticas de la compañía en función del cumplimiento de las metas organizacionales.	R8	Omitir condiciones o requisitos técnicos, jurídicos, financieros establecidos en la selección de proveedores	Ejecución y cierre de contratos de forma irregular para beneficio propio o de terceros	Cumplimiento	Raro	Crítico	Medio	C4	Revisión de la Vicepresidencia Jurídica a los Términos de Referencia y Documentos de formalización comercial (Minuta, Contrato, Otrosíes)	Raro	Grave	Bajo	Cuando se requiera	El Abogado, para cada inicio de un proceso de selección, revisa los términos de referencia y documentos de formalización comercial (minuta de contratos) , validando que las cláusulas jurídicas cumplan con las normas legales, efectuando análisis a cada uno de los documentos suministrados, en caso de identificar ajustes estos serán informados al profesional de compras y contratación para su modificación. Para Contrataciones directas la revisión se realizará únicamente a los documentos de formalización comercial. Nota: Para las ordenes de Compra, los términos de referencia son estándar por lo que no requiere Vo.Bo. del área jurídica.	Vo.Bo. del abogado en los Términos de Referencia o correo electrónico confirmando su revisión (solo para Concursos). Vo.Bo. del abogado a los documentos de formalización comercial (Minuta de contratos) en el formato establecido o correo electrónico enviado por el Abogado confirmando su revisión.	N/A	N/A	N/A	N/A
											C11	Revisión de pólizas de seguros				Cuando se requiera	El Administrador del contrato, cada vez que se requiera (con la emisión de las pólizas de seguros requeridas contractualmente por Reficar) , valida que estas pólizas se encuentren emitidas, por el profesional de Seguros, para ello verifica que el formato de Revisión y Aprobación de Garantías se encuentre firmado por este funcionario. Nota: Este control aplica únicamente para contratos u ordenes de compras con empresas nacionales a los que se les ha requerido pólizas.	Formato de aprobación de pólizas firmado por el Administrador y Profesional de seguros. - Póliza Original. - Custodia del Profesional de Seguros.	N/A	N/A	N/A	N/A
					Recibir dddivas para liberar entradas de compras o servicios sin haber recibido el bien o servicio						C5	Revisar y liberar el Pedido y/o Contrato Marco en SAP				Cuando se requiera	El Funcionario autorizado, cada vez que se requiera (con cada liberación), basado en la estrategia de liberación definida en SAP, y al Manual de Gestión Administrativa, revisa y libera el pedido en el sistema por medio de la transacción ME23N y/o libera pedidos colectivamente por la transacción ME3E. De manera similar para la liberación de Contratos Marco, se realiza a través de la transacción ME3EK.	Registro del Pedido y/o Contrato Marco liberado en SAP, quedando la evidencia de la liberación en el sistema. Dicha evidencia se puede consultar a través de la transacción ME23N (pedidos) y ME3EK (contratos marco).	N/A	N/A	N/A	N/A
											C17	Parámetros de tolerancia en SAP para recibo de bienes				Permanente	El Sistema SAP R/3, permanentemente, no permite que se realicen recibos de bienes y/o servicios, por cantidades mayores a las registradas en los pedidos. Con el fin de asegurar que los ingresos de bienes y servicios realizados por las transacciones MIGO y MELEN correspondan a bienes y/o servicios recibidos conforme a lo estipulado en el contrato u orden de compra.	Mensaje de error del sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A
											C15	Revisión a la ejecución servicio o recibo del bien de documentos de Órdenes de Compra/Contrato cargados en SAP				Cuando se requiera	El Administrador del Contrato, cada vez que se requiera, para cada pago a un proveedor, revisa el cumplimiento a satisfacción de los bienes y/o servicios recibidos, validando lo estipulado en la Orden de Compra/Contrato, en caso de no encontrar observaciones, libera la entrada de servicios en SAP, mediante la transacción ML85 para Contratos o ML84 para Compras.	Liberación de la entrada de servicios en el sistema SAP. Dicha evidencia se puede consultar a través de la transacción ME23N (pedidos). - El acta y/o documento que soporte el recibo del bien o servicio.	N/A	N/A	N/A	N/A
											C19	Informe de Seguimiento y Control de Contratos REFICAR.				Cuando se requiera	El Gestor de Contrato, cada vez que se requiera (de acuerdo al Manual para la Administración y gestión de Contratos REFICAR), valida la ejecución del contrato, realizando un informe de seguimiento con destino al Administrador del Contrato.	Informe de Seguimiento y Control con la firma del Gestor remitido al Administrador del Contrato.	N/A	N/A	N/A	N/A
RC003	Compras y Contratación Corporativo	Contratación Corporativa	Gestionar el proceso de abastecimiento de bienes y servicios de la sociedad (a excepción de los bienes o servicios contratados por el EPC del proyecto) oportunamente de acuerdo con las necesidades y políticas de la compañía en función del cumplimiento de las metas organizacionales.	R8	Recibir dddivas para anticipar el proceso de liquidación sin el cumplimiento de los requisitos	Ejecución y cierre de contratos de forma irregular para beneficio propio o de terceros	Cumplimiento	Raro	Crítico	Medio	C16	Validación de que los contratos sean liquidados	Raro	Grave	Bajo	Cuando se requiera	El Administrador del Contrato, cada vez que se requiera (con cada liquidación de contrato que requiera acta de liquidación según manual para la Administración y Gestión de Contratos), revisa el acta de liquidación entregada por el Gestor del contrato, validando que este documento este acorde con la ejecución real del contrato.	acta de liquidación final del contrato firmada por el administrador, la cuales son archivadas en la carpeta del contrato en custodia del área de Control Documental.	N/A	N/A	N/A	N/A

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN DE REFICAR

ID	Proceso	Subproceso	Objetivo	Descripción Riesgo				Riesgo Inherente		Controles		Riesgo Residual		Acciones asociadas al control				Monitoreo y Revisión							
				ID Riesgo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Id Control	Control	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro	Acciones	Responsable	Indicador	Fecha			
RC004	Gestión Contable	Cuentas por Pagar	Generar estados financieros (bajo la normatividad local vigente (IFRS, COUGAAP-RCF) de manera confiable, razonable, correcta , oportuna y completa, para la entrega a grupos de interés con el fin de cumplir con las obligaciones normativas de la compañía, las necesidades de los usuarios de los Estados Financieros y con las diferentes entidades de control.	R4	Registrar contablemente obligaciones inexistentes para beneficio propio o para favorecer a un tercero	Cumplimiento	Raro	Grave	Bajo	C6	Validación de Información y Causación de Facturas				Cuando se requiera	El Analista de Cuentas por Pagar, Cuando se requiera (al momento de la causación de una factura que está relacionada con una orden de pedido o contrato) valida las cuentas contables, impuestos, cuentas bancarias, vías de pago, fecha base de pago, que el valor de la factura sea igual a la entrada de servicios y que el error de la factura concuerde con el titular del correspondiente contrato; lo anterior, a través de la transacción MMD y/o módulo FI, en caso de no encontrar observaciones procede con la causación de la factura.	Log en Process Director " :c:Documentos contabilizados", con el campo N° Doc. factura diligenciado	N/A	N/A	N/A	N/A				
										-	Ver Matriz Controles - Proceso Determinación de costos. Control "Aprobar la Creación y/o Eliminación de datos maestros (Objeto de Costos)"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A					
										C4	Análisis y Ajuste de partidas abiertas de cuentas por pagar				Mensual	El Analista de Cuentas por Pagar, mensualmente revisa el saldo de las cuentas por pagar, mediante la generación del reporte a través del módulo BW de SAP, revisa y realiza seguimiento a las partidas abiertas superiores a 30 días, registra los ajustes que se requieran.	- Conciliación impresa con las respectivas marcas de revisión y las firmas de elaboración por parte de los Analistas de Cuentas por pagar y de revisión del Gerente de Contabilidad, archivado en la carpeta de conciliaciones Cuentas por pagar. El archivo electrónico con la conciliación se encuentra en la siguiente ruta: http://intranet/Financiera/contabilidad/Conciliación COUGAAP/AñoXXXX/Passivo/CuentasPorPagar/Mes	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C13	Aceptación cesión de créditos o endoso de facturas				Cuando se requiera	El Analista de Cuentas por Pagar, cuando se requiera (cesión de créditos o endoso de facturas), verifica que estén debidamente autorizados mediante la revisión de los siguientes documentos: - Factura endosada a la compañía con la cual el proveedor realiza la negociación - Carta firmada por el Representante legal del proveedor autorizando la cesión a la Compañía con la cual se realizó la negociación. - Carta emitida por la Vicepresidencia responsable del contrato de aceptación del endoso para el tercero beneficiario del pago, en donde se establece que la única responsabilidad de Reficar es el pago de la factura y/o sobre de cualquier perjuicio, daño e investigación. En el evento en que se presenten cesiones pactadas en los contratos, no se requieren las cartas mencionadas previamente teniendo en cuenta que dicho documento ha sido aceptado y firmado por Reficar y el proveedor. Existen algunos casos en los cuales el endoso es permanente para el pago de todas las facturas, en estos casos se emitirá una única carta de solicitud por parte del tercero y una única carta de aceptación de endoso permanente por parte de la Vicepresidencia encargada.	- Cartas de solicitud del proveedor y la carta de aceptación de Reficar los cuales quedan anexas a la factura original, en custodia del proveedor de administración documental. Para el caso de las cartas de endoso permanente se guardan en la carpeta del contrato en custodia del proveedor de administración documental.	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C15	Autorización del pago de Anticipos a trabajadores				Cuando se requiera	El funcionario autorizado según el Manual de Gestión Administrativa, cuando se requiera, autoriza el pago de anticipos a trabajadores, para lo cual valida el concepto y valor de los viajes - Aprobación del anticipo en el sistema SAP.	- Formato de la solicitud aprobada generada por el sistema de Gestión de Viajes - Aprobación del anticipo en el sistema SAP.	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C16	Revisión de la correcta legalización de Anticipos - Trabajadores y Proveedores				Mensual	Los Analistas de Contabilidad, mensualmente verifica que se haya realizado la correcta legalización de anticipos hechos a trabajadores y proveedores, para lo cual se genera un reporte de anticipos pendientes de legalizar en el cual se analizan aquellos que presenten una antigüedad superior a 30 días para el caso de trabajadores y 60 días para proveedores y se efectúa gestión para su pronta legalización. Para los anticipos a trabajadores superiores a 30 días se realiza gestión administrativa de cobro y posteriormente se envía para descuento de nómina. Para los anticipos a proveedores se les envía correo electrónico a los gestores de los contratos para que expliquen la antigüedad de la partida.	Conciliación de la cuenta de trabajadores y proveedores con las firmas y fechas de elaboración por parte del Analista de Contabilidad y de revisión del Gerente de Contabilidad. - Documentación que soporte la gestión realizada a las partidas conciliatorias tales como correos, comunicaciones u observaciones en custodia del analista de contabilidad.	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C17	Autorización y Aplicación de Anticipos a Proveedores				Cuando se requiera	El Analista de Cuentas por Pagar, cuando se requiera (pagar un anticipo a proveedor), verifica la autorización y aplicación de anticipos a proveedores, mediante la validación de la cuenta de cobro aprobada por el gestor técnico del contrato u orden compra, y la verificación de que el valor corresponda con lo establecido en el contrato u orden de compra.	Log en Process Director " :c:Documentos contabilizados", con el campo N° Doc. factura diligenciado	N/A	N/A	N/A	N/A				
										-	Ver Matriz Controles - Proceso Tesorería. Control "Validación de los registros de Tesorería a través de las Conciliaciones Bancarias e Inversiones"				Raro	Grave	Bajo	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
										C18	Aprobación Registro Comprobantes Manuales				Cuando se requiera	El funcionario responsable según el procedimiento de Control de Comprobantes Manuales y Anulaciones, cada vez que se requiera (ajustes o reclasificaciones manuales) aprueba el Comprobante contable, validando el registro efectuado.	- El comprobante generado por el aplicativo SAP, firmado por el Funcionario responsable según el Procedimiento de Control de Comprobantes Manuales y Anulaciones.	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C5	Revisión entradas de servicio				Mensual	El Analista de Cuentas por Pagar, mensualmente realiza la conciliación de la cuenta EMRF, a través del módulo BW, identificando las entradas de servicio para las cuales no se ha recibido factura. En caso de identificar entradas que no se asocien a ninguna factura en el mes, se envía correo electrónico a los administradores del contrato para que efectúen la gestión ante el proveedor, para que éste facture y/o el administrador anule la entrada (si aplica).	El archivo electrónico con la conciliación de la cuenta EMRF se encuentra en la siguiente ruta: http://intranet/Financiera/contabilidad/Conciliación COUGAAP/AñoXXXX/Passivo/Cuenta EMRF/Mes	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C7	Control de cargos posteriores				Trimestral	El Analista de Cuentas por Pagar, trimestralmente revisa partidas con movimientos débitos diferentes a la cuenta EMRF, mediante un análisis cruzado generando un reporte del movimiento contable efectuado a través de la transacción S_Adr_RPT02006 para el trimestre correspondiente, en caso de identificar partidas con movimientos débitos diferentes a la cuenta EMRF se solicitarán las explicaciones correspondientes.	Reporte impreso con las explicaciones descritas y las firmas de elaboración del analista de cuentas por pagar y aprobación por parte del Gerente de Contabilidad, almacenada en la carpeta de "Cargos posteriores".	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C8	Validación de Información y Causación de Facturas SAP R/3				Cuando se requiera	El sistema SAP, cada vez que se requiera (contabilizar una factura), valida que la hoja de entrada se encuentre debidamente liberada por el administrador del contrato designado en SAP, de lo contrario no permite realizar su contabilización.	Dejando como evidencia la parametrización del sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C12	Generación automática de autorizaciones para modificar comprobantes de causación.				Permanente	El sistema SAP, permanentemente, genera una nueva aprobación al modificarse los siguientes campos: - Concepto y receptor de pago - Cuenta bancaria asociada Dichas modificaciones solo podrán ser aprobadas por el funcionario autorizado de acuerdo con el manual de gestión administrativa.	Dejando como evidencia el Log de autorizaciones realizadas en el sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C11	Entrada de Mercancía Vs información de la Factura				Permanente	El sistema SAP, permanentemente, impide contabilizar una factura presentada con cantidades o valores diferentes a los reflejados en la entrada de mercancía, mediante el mensaje de error en el sistema SAP en el momento en que se intenta causar una factura con un valor y/o cantidad diferente a la entrada de servicio.	- Parametrización del sistema. Correo electrónico enviado por el analista de cuentas por pagar al administrador y o el soporte de la devolución de la factura cuando se modificó el valor de la entrada por un valor diferente.	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C10	Restricción automática de causación de facturas				Permanente	El sistema SAP, permanentemente impide contabilizar a un mismo proveedor más de una factura con el mismo número, moneda, sociedad, fecha de documento de factura, importe bruto de la factura, mediante el mensaje de error en el sistema, en el momento cuando se intenta causar una factura más de una vez.	Parametrización del sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C4	Análisis y Ajuste de partidas abiertas de cuentas por pagar				Mensual	El Analista de Cuentas por Pagar, mensualmente revisa el saldo de las cuentas por pagar, mediante la generación del reporte a través del módulo BW de SAP, revisa y realiza seguimiento a las partidas abiertas superiores a 30 días, registra los ajustes que se requieran.	- Conciliación impresa con las respectivas marcas de revisión y las firmas de elaboración por parte de los Analistas de Cuentas por pagar y de revisión del Gerente de Contabilidad, archivado en la carpeta de conciliaciones Cuentas por pagar. El archivo electrónico con la conciliación se encuentra en la siguiente ruta: http://intranet/Financiera/contabilidad/Conciliación COUGAAP/AñoXXXX/Passivo/CuentasPorPagar/Mes	N/A	N/A	N/A	N/A				
										-	Ver Matriz Controles - Proceso Tesorería. Control "Validación de los registros de Tesorería a través de las Conciliaciones Bancarias e Inversiones"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A				
										C9	Aprobación de causación de facturas				Cuando se requiera	El sistema SAP, cada vez que se requiera[al momento de causar una cuenta por pagar directamente en el módulo FI], valida que el documento tenga asociado el código del funcionario Autorizado responsable de liberar el pago, registrado por el analista de Cuentas por Pagar según el Manual de Gestión Administrativa.	Log de autorizaciones realizadas en el sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A				

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN DE REFICAR

ID	Proceso	Subproceso	Objetivo	ID Riesgo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Id Control	Control	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro	Monitoreo y Revisión					
																			Acciones	Acciones asociadas al control				
RC005	Gestión Contable	Cierre contable Creación y modificación de cuentas contables IFRS, COLGAAP-RCF) Preparación y revisión de estados financieros Revelaciones a los estados financieros Valoración inventarios MOTO	Generar estados financieros (bajo la normatividad local vigente (IFRS, COLGAAP-RCF) de manera confiable, razonable, correcta y oportuna y completa, para la entrega a grupos de interés con el fin de cumplir con las obligaciones normativas de la compañía, las necesidades de los usuarios de los Estados Financieros y con las diferentes entidades de control.	R14	Alteración de los estados financieros	Cumplimiento	Raro	Crítico	Medio	C18	Aprobación Registro Comprobantes Manuales	Cuando se requiere	El funcionario responsable según el procedimiento de Control de Comprobantes Manuales y Anulaciones, cada vez que se requiere (ajustes o rectificaciones manuales) aprueba el comprobante contable, validando el registro efectuado.	El comprobante generado por el aplicativo SAP, firmado por el Funcionario responsable según el Procedimiento de Control de Comprobantes Manuales y Anulaciones.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C28	Verificación Subsidios Mandato	Mensual	El Gerente de Contabilidad, mensualmente verifica que el valor registrado por concepto de subsidio sea consistente con el valor informado por la Vicepresidencia de Suministro y Mercados - VSM, mediante la conciliación de la información de subsidios realizada por el Analista de Contabilidad. De existir diferencia el analista controla gestiona las mismas solicita aprobación de los ajustes que se requieren.	- Conciliación "Subsidio", archivada en la carpeta física en custodia del analista contable con la firma de quien elabora y quien revisa (mensual). - Correo electrónico de la VSM (mensual), informando el valor a registrar. - Correo electrónico de la VSM (mensual), informado el valor del ajuste (si aplica).	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C29	Verificación de la correcta aprobación de comprobantes manuales	Mensual	El Gerente de Contabilidad, mensualmente, verifica que los comprobantes de contabilidad manuales provenientes de otras áreas se encuentren aprobados, por los niveles de Autorización respectivos de acuerdo con el "Procedimiento y control de comprobantes manuales y anulaciones" para la sociedad CO02. Mediante la revisión del estado generado de SAP contra los documentos físicos.	- Listado Consecutivo de comprobantes generados en el mes extraído del sistema SAP con el voto del Gerente de Contabilidad.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C30	Aprobación de la anulación de documentos contables CO02	Cuando se requiere	Para la sociedad CO02 el Líder Funcional de FI, cada vez que se requiere anular un documento, verifica que se encuentre aprobado por el gerente del área que origina la anulación de acuerdo con el "Procedimiento y control de comprobantes manuales y anulaciones", mediante las transacciones FB08, FBRA y MRRM (según aplique).	- Correo electrónico de solicitud de la anulación y aprobación por parte del Gerente que origina la anulación. - Correo de respuesta por parte del Líder Funcional de FI confirmando la anulación, con el número de anulación del sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C31	Aprobación de la anulación de documentos contables MOTO	Cuando se requiere	Para la sociedad MOTO el Contador de Reportes y/o Analista de Contabilidad cada vez que se requiere una anulación, verifica que la anulación se encuentre aprobada por el Gerente de Contabilidad, dichas anulaciones son realizadas a través de las transacciones FB08, FBRA (según aplique).	- Correo electrónico de solicitud de la anulación y aprobación por parte del gerente del área que origina la anulación. - Correo de respuesta por parte del Contador de Reportes y/o Analista de Contabilidad confirmando la anulación, con el número de anulación del sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C32	Ejecución de procesos automáticos sólo por personal autorizado	Mensual	El sistema SAP R/3, mensualmente ejecuta los cálculos de los procesos automáticos de Valoración moneda extranjera para FI (Transacción FAGL_FC_VAL) y CML (Transacción TPM1) y Depreciación y amortización (Transacción AFAB), asegurando que la ejecución de estos procesos sea realizada únicamente por el personal autorizado.	- Comprobantes contables de la ejecución de cada proceso, donde se identifica el ejecutor del proceso, fecha de ejecución y registros afectados.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C33	Revisión SD FI Mandato	Mensual	El Contador de Reportes y/o Analista de Contabilidad mensualmente, valida que el área de logística de Iteqoper efectúe el cierre facturación de Reficar, verificando los pantallazos de los módulos SD,remetidos por correo electrónico por parte del área de logística.	- Correo electrónico con pantallazo de confirmación del cierre de ventas.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C36	Validación hojas de Cálculo- Excel	Cuando se requiere	El Gerente de Contabilidad, cada vez que se requiere para cada registro contable proveniente de un cálculo realizado a través de un archivo en Excel valida el cálculo directamente desde la hoja de Excel, mediante la aprobación del archivo por correo electrónico.	- Correo electrónico enviado por el responsable del registro adjuntando el archivo (hoja de cálculo). - Correo electrónico de respuesta Vobo, por parte del Gerente de Contabilidad.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C38	Revisión de Cuentas Corrientes Comerciales	Mensual	El Analista de Contabilidad , mensualmente valida los saldos de la sociedad CO02 y el Mandato referente a las Cuentas Corrientes Comerciales, mediante la comparación de los saldos registrados en ambas sociedades.	- Conciliación de los saldos de la sociedad CO02 y Mandato remitida por correo electrónico.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C39	Revisión de las conciliaciones de Activos Fijos	Mensual	El Gerente de Contabilidad, mensualmente, revisa y aprueba las conciliaciones de activos fijos elaborados por el Profesional de activos fijos, mediante la validación de saldos de las cuentas del módulo AM contra FI, en caso de presentar diferencias se realiza gestión sobre dichas partidas.	- Conciliación firmada por el Profesional de Activos fijos y por el Gerente de Contabilidad, la cual se encuentra en custodia del profesional.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C41	Revisión Informe Estados Financieros	Mensual	El Vicepresidente Financiero, mensualmente periodo Contable, revisa la presentación de los estados financieros del periodo para su envío a los miembros de la Junta Directiva, mediante el análisis de la información del negocio, incluyendo las variaciones de ejecución mensual versus el presupuesto.	- Correo electrónico remitiendo la presentación de los estados financieros enviado por la Vicepresidencia Financiera al secretario de la junta directiva. - Presentación de los estados financieros archivada en la siguiente url de la intranet: http://financiera/contabilidad/estados financieros colgaap/aho/presentación junta directiva.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										-	Ver Matriz Controles - Proceso Tesorería. Control "Validación de los registros de Tesorería a través de las Conciliaciones Bancarias e inversiones"	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A			
										C40	Revisión Presentación Estados Financieros	Mensual	El Gerente de Contabilidad, mensualmente periodo Contable, revisa la presentación de los Estados Financieros, mediante el análisis de las cifras del periodo contable y sus variaciones.	- Presentación Final en Power Point remitida a la Vicepresidencia Financiera por parte del Gerente de Contabilidad.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C25	Cronograma de actividades de cierre	Mensual	El Gerente de Contabilidad, mensualmente, verifica que las áreas hayan ejecutado las actividades asignadas en el Cronograma de Cierre divulgado por correo electrónico, mediante la revisión y aprobación de la lista de chequeo de actividades de cierre efectuada por el Analista Contable.	- Cronograma de cierre, con las marcas de revisión y su correspondiente fecha. Firmada por parte del Gerente de Contabilidad. - Correo electrónico enviado por el Gerente de Contabilidad, informando calendario de cierre.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C33	Revisión SD FI Mandato	Mensual	El Contador de Reportes y/o Analista de Contabilidad mensualmente, valida que el área de logística de Iteqoper efectúe el cierre facturación de Reficar, verificando los pantallazos de los módulos SD,remetidos por correo electrónico por parte del área de logística.	- Correo electrónico con pantallazo de confirmación del cierre de ventas.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C27	Cierre del Periodo Contable en SAP	Mensual	El Gerente de Contabilidad, mensualmente verifica el cierre contable del periodo en SAP para la sociedad CO02 - Reficar, mediante el envío del correo por parte del líder Funcional de FI con el pantallazo de SAP.	- Correo enviado por el Líder funcional de FI al Gerente de Contabilidad. Pantallazo del sistema SAP.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C23	Verificar el correcto registro de la Provisión Inventario de Productos en SAP	Mensual	El Gerente de Contabilidad, mensualmente aprueba el cálculo y registro de la provisión de Inventarios de Productos en SAP bajo IFRS y COLGAAP, validando la hoja de Excel que soporta el cálculo realizado por el Analista de Contabilidad.	- Correo de aprobación del calculo por parte del Gerente de Contabilidad. - Comprobante Contable del registro firmado por el Gerente de Contabilidad.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										C32	Ejecución de procesos automáticos sólo por personal autorizado	Semestral	El sistema SAP R/3, mensualmente ejecuta los cálculos de los procesos automáticos de Valoración moneda extranjera para FI(Transacción FAGL_FC_VAL) y CML (Transacción TPM1) y Depreciación y amortización (Transacción AFAB), asegurando que la ejecución de estos procesos sea realizada únicamente por el personal autorizado.	- Comprobantes contables de la ejecución de cada proceso, donde se identifica el ejecutor del proceso, fecha de ejecución y registros afectados.	N/A	N/A	N/A	N/A						
										-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la información. Control "Solicitud y autorización de acceso en SAP"	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A			
C35	Control de acceso a carpetas compartidas de Contabilidad	Semestral	El Gerente de Contabilidad, semestralmente revisa que sólo el personal autorizado cuente con privilegios para acceder a la información que se almacena en las carpetas compartidas de Contabilidad, validando el listado de los usuarios que acceden a dichas carpetas suministrado por el Gerente de Tecnología.	- Correo electrónico enviado por el Gerente de Contabilidad al Gerente de Tecnología, confirmando los usuarios y/o informando alguna novedad. - Correo electrónico enviado por el Gerente de Tecnología al Gerente de Contabilidad confirmando los cambios solicitados (según aplique).	N/A	N/A	N/A	N/A																
C41	Revisión Informe Estados Financieros	Mensual	El Vicepresidente Financiero, mensualmente periodo Contable, revisa la presentación de los estados financieros del periodo para su envío a los miembros de la Junta Directiva, mediante el análisis de la información del negocio, incluyendo las variaciones de ejecución mensual versus el presupuesto.	- Correo electrónico remitiendo la presentación de los estados financieros enviado por la Vicepresidencia Financiera al secretario de la junta directiva. - Presentación de los estados financieros archivada en la siguiente url de la intranet: http://financiera/contabilidad/estados financieros colgaap/aho/presentación junta directiva.	N/A	N/A	N/A	N/A																
C40	Revisión Presentación Estados Financieros	Mensual	El Gerente de Contabilidad, mensualmente periodo Contable, revisa la presentación de los Estados Financieros, mediante el análisis de las cifras del periodo contable y sus variaciones.	- Presentación Final en Power Point remitida a la Vicepresidencia Financiera por parte del Gerente de Contabilidad.	N/A	N/A	N/A	N/A																
C30	Aprobación de la anulación de documentos contables CO02	Cuando se requiere	Para la sociedad CO02 el Líder Funcional de FI, cada vez que se requiere anular un documento, verifica que se encuentre aprobado por el gerente del área que origina la anulación de acuerdo con el "Procedimiento y control de comprobantes manuales y anulaciones", mediante las transacciones FB08, FBRA y MRRM (según aplique).	- Correo electrónico de solicitud de la anulación y aprobación por parte del Gerente que origina la anulación. - Correo de respuesta por parte del Líder Funcional de FI confirmando la anulación, con el número de anulación del sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A																

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN DE REFICAR

ID	Proceso	Subproceso	Objetivo	Descripción Riesgo			Riesgo Inherente		Zona del Riesgo		Controles		Riesgo Residual			Acciones asociadas al control				Monitoreo y Revisión			
				ID Riesgo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Probabilidad	Impacto	Id Control	Control	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Período de Ejecución	Acciones	Registro	Acciones	Responsable	Indicador	Fecha		
RC006	Gestión de Propiedad, Planta y Equipo	Control de Activos	Mantener constantemente la medición y clasificación adecuada de los bienes tangibles e intangibles adquiridos, contruibidos o en proceso de construcción que generan beneficios a la compañía de acuerdo con la normatividad legal vigente y el funcionamiento de la operación y proyectos.	R7	Manipulación de la información de los activos fijos (Estado, valor, bajas de activos en operación, entre otras)	Asignación irregular de activos fijos para beneficio propio o de terceros	Cumplimiento	Raro	Grave	Bajo	C15	Conciliación módulos AM y FI (COLGAAP-IFRS)				Mensual	El Gerente de Contabilidad, mensualmente, aprueba las conciliaciones del módulo AM contra el módulo I bajo COLGAAP (Pesos) e IFRS(Dolares,Pesos) mediante la comparación de los reportes AM y FI Balance General realizada por el analista de Activos Fijos, con el fin de asegurar que los movimientos y saldos de la cuenta mayores (GL) reflejen los movimientos y saldos del libro auxiliar (AM).	Conciliaciones debidamente firmadas por el Analista de Activos Fijos y el Gerente de Contabilidad, los cuales se encuentran archivados en la carpeta física "Activos Fijos" que está bajo la responsabilidad del Analista de Activos Fijos.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C12	Verificar registro contable novedad de baja activo fijo Vs. Solicitud de baja (COLGAAP-IFRS)				Cuando se requiera	El Gerente de Contabilidad, cada vez que se requiera (con cada baja), verifica que el registro realizado por el Analista de Activos Fijos corresponda con la solicitud realizada por el Gerente del Área solicitante, validando que todas las transacciones por sean registradas correctamente en el sistema y en el periodo en el cual son solicitadas.	- Comprprobante Contable firmado por el Gerente de Contabilidad. - Acta de bajas de Activos Fijos, ésta tiene que estar firmada por el Gerente de Área solicitante, El Analista de Activos Fijos, Gerente de Contabilidad y el Vicepresidente Financiero. Reporte generado en SAP a través de la transacción AWOIN donde se evidencian los cambios del activo. En custodia del Analista de Activos Fijos	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C16	Verificación formato de Creación y/o Modificación de Activos Fijos (COLGAAP-IFRS)	Raro	Grave	Bajo	Cuando se requiera	El Analista de Activos Fijos, cada vez que se requiera (con cada solicitud de creación y/o modificación de un dato maestro de activos fijos), valida el formato de solicitud de datos Maestros: Propiedad Planta y Equipo verificando que la información contenida en este documento sea correcta que se encuentre debidamente firmado por el funcionario solicitante y el Gerente Respectivo. Nota: Para la creación de Datos Maestros de Pólizas estas serán aprobadas por el profesional de Seguros.	Formato de solicitud de datos Maestros: Propiedad Planta y Equipo con el VoBo del Analista de Activos Fijos. Log de Creación en el sistema SAP La evidencia se encuentra en custodia del Analista de Activos Fijos.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C18	Aprobación Bajas de Activos Fijos (COLGAAP-IFRS)				Cuando se requiera	El Vicepresidente Financiero, cada vez que se requiera[con cada solicitud de baja de Activos Fijos], aprueba la baja de activos fijos requerida por el área solicitante, validando el memorando de solicitud en conjunto con el Gerente de Contabilidad.	- Formato de Baja de Activos Fijos debidamente diligenciado firmado por el responsable de los Activos, Gerente del área respectiva y con el Vo.Bo. de la Vicepresidente Financiera, con sus soportes respectivos. Acta de bajas de Activos Fijos, ésta tiene que estar firmada por el Gerente de Área solicitante, El Analista de Activos Fijos, Gerente de Contabilidad y el Vicepresidente Financiero. La cual se encuentra en custodia del Analista de Activos Fijos.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C19	Disposición de los Activos Fijos dados de baja.				Trimestral	El Gerente de Contabilidad, trimestralmente, revisa el Informe de seguimiento de disposición de los Activos Fijos dados de Baja, elaborado por Profesional de Activos Fijos, validando el cumplimiento de la disposición final del activo definida en el formato de baja de activos APB.	Informe de Seguimiento de Disposición de activos fijos firmado por el Profesional de Activos fijos y el Gerente de Contabilidad.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											RC007	Responsabilidad Social Empresarial	Gestión Social	Promover por relaciones de mutuo beneficio entre Reficar y sus grupos de interés con el fin de contribuir con la sostenibilidad del negocio.	R4	Selección irregularmente a comunidades para beneficio propio o de terceros	Establecer relaciones contractuales con operadores o aliados para el desarrollo de proyectos de responsabilidad social para beneficio propio o de terceros y/o seleccionar de manera irregular sus beneficiarios	Cumplimiento	Poco Probable	Grave	Medio	C5	Revisión Propuesta Proyectos de Inversión Social
C7	Validación de Programas y Proyectos				Anual	Nota: En caso de recibir propuestas durante el año, posterior a la aprobación de la inversión social Anual, el control operará de la misma manera. El Comité de sostenibilidad anualmente, aprueba los proyectos presentados por el director de Responsabilidad Social Empresarial, validando la pertinencia del proyecto, presupuesto y los operadores.	Formato de "Programas o Proyectos" firmado por el Director de RSE al Vicepresidente Jurídico y de Asuntos Corporativos. - Presentación de Proyectos de inversión Social.	N/A	N/A	N/A												N/A	
C8	Aprobación de proyectos	Raro	Grave	Bajo	Anual	Nota: En caso de recibir propuestas durante el año, posterior a la aprobación de la inversión social Anual, el control operará de la misma manera. El Director de Responsabilidad Social Empresarial, cada vez que se requiera (con cada propuesta del operador), revisa que los operadores cumplan con la capacidad técnica y la experiencia necesaria para el desarrollo del proyecto y que cuenten con el dictamen de sus estados financieros del año anterior por parte de Revisor Fiscal sin salvedades, validando los documentos remitidos por el operador.	Acta de comité de sostenibilidad donde se evidencie la aprobación de los Programas o Proyectos" presentados por el Director de RSE. - Presentación de Proyectos de inversión Social.	N/A	N/A	N/A												N/A	
C6	Validación de Operadores				Cuando se requiera	El Director de Responsabilidad Social Empresarial, cada vez que se requiera (con cada propuesta del operador), revisa que los operadores cumplan con la capacidad técnica y la experiencia necesaria para el desarrollo del proyecto y que cuenten con el dictamen de sus estados financieros del año anterior por parte de Revisor Fiscal sin salvedades, validando los documentos remitidos por el operador.	Documento que soporte de capacidad técnica y experiencia del operador con el VoBo del Director de Responsabilidad Social Empresarial. Dictamen de los Estados Financieros del año anterior por parte de Revisor Fiscal con el Vo.Bo. del Director de Responsabilidad Social Empresarial en señal de su revisión.	N/A	N/A	N/A												N/A	
C11	Validación Selección Beneficiarios Proyectos				Cuando se requiera	El Profesional de Gestión Social, cada vez que se requiera (con el inicio de cada proyecto) valida como mínimo el 5% de los beneficiarios directos seleccionados por el operador, verificando que los mismos cumplan con los criterios de selección establecidos en la ficha de cada proyecto. Nota: En caso que evidenciar algún incumplimiento notifica al operador solicitando la revisión del 100% de beneficiarios seleccionados, para efectuar una nueva validación de 50% de población del proyecto que presente las inconsistencias.	Formato de verificación firmado por el Profesional de Gestión Social con la documentación soporte de los beneficiarios validados. Comunicación al operador(Si Aplica).	N/A	N/A	N/A												N/A	
C12	Validación Cargue de Gastos por Proyecto				Bimestral	El Asistente del Área de Responsabilidad Social - bimestralmente, revisa las facturas cargadas por el operador para cada proyecto, validando que las facturas soporte físico coincidan con el detalle presentado por el operador extraído de su sistema Contable.	- Acta de verificación firmada por el Asistente del área de Gestión Social. - Listado Detalle de Facturas cargadas por Proyecto remitido por el Operador en el Reporte mensual.	N/A	N/A	N/A												N/A	
C9	Aprobación Fichas Técnicas				Cuando se requiera	El Director de Responsabilidad Social Empresarial, cada vez que se requiera[con cada proyecto aprobado] aprueba la ficha técnica de cada proyecto, validando las actividades detalladas, cronograma, presupuesto final, criterios de selección de los beneficiarios e hitos a ejecutar en el marco de cada proyecto.	Ficha Técnica de cada proyecto firmada por el Director de Responsabilidad Social y el Responsable por parte del Operador.	N/A	N/A	N/A												N/A	
C13	Revisión Avance Proyectos				Mensual	El Director de Responsabilidad Social Empresarial, mensualmente, revisa el estado de ejecución de los proyectos, mediante la validación del Reporte elaborado por el Profesional de Gestión Social, el cual contiene el detalle de las actividades por convenio /proyecto ejecutadas de acuerdo con la planeación inicial, desviaciones a las mismas y planes de acción para las actividades que presenten retrasos.	Reporte de avance por Proyecto firmado por el Profesional de Gestión Social y el Director de Responsabilidad Social Empresarial. Reporte de Avance Remitido por el Operador.	N/A	N/A	N/A												N/A	
C15	Aprobación Traslados entre Proyectos				Cuando se requiera	El funcionario autorizado, cada vez que se requiera (modificaciones a la asignación presupuestal de un proyecto a otro), aprueba los cambios en los rubros presupuestales de los proyectos, verificando la razonabilidad de la justificación descrita en el memorando elaborado por el profesional de Gestión Social y con el Vo.Bo del Director de Responsabilidad Empresarial (para los casos que este no actúe como funcionario autorizado).	Memorando firmado por el funcionario Autorizado. Otroí al Convenio marco firmado por el funcionario Autorizado.	N/A	N/A	N/A												N/A	
RC008	Responsabilidad Social Empresarial	Gestión Social	Promover por relaciones de mutuo beneficio entre Reficar y sus grupos de interés con el fin de contribuir con la sostenibilidad del negocio.	R5	Ejecución y cierre irregular de los programas de responsabilidad social para beneficio propio o de terceros	Gastos no relacionados con la ejecución de los programas de responsabilidad social empresarial	Cumplimiento	Probable	Grave	Alto												C16	Aprobación Traslados entre Rubros de un mismo Proyecto
											-	Ver Proceso Compras y Contratación Corporativo, Control "Revisar y liberar el Pedido y/o Contrato Marco en SAP"	N/A			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											C13	Revisión Avance Proyectos				Mensual	El Director de Responsabilidad Social Empresarial, mensualmente, revisa el estado de ejecución de los proyectos, mediante la validación del Reporte elaborado por el Profesional de Gestión Social, el cual contiene el detalle de las actividades por convenio /proyecto ejecutadas de acuerdo con la planeación inicial, desviaciones a las mismas y planes de acción para las actividades que presenten retrasos.	Reporte de avance por Proyecto firmado por el Profesional de Gestión Social y el Director de Responsabilidad Social Empresarial. Reporte de Avance Remitido por el Operador.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											-	Ver Proceso Compras y Contratación Corporativo, Control "Parámetros de tolerancia en SAP para recibos de bienes"	N/A			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Proceso Compras y Contratación Corporativo, Control "Revisión a la ejecución servicio o recibo del bien de documentos de Órdenes de Compras/contrato cargados en SAP"	N/A			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											C13	Revisión Avance Proyectos				Mensual	El Director de Responsabilidad Social Empresarial, mensualmente, revisa el estado de ejecución de los proyectos, mediante la validación del Reporte elaborado por el Profesional de Gestión Social, el cual contiene el detalle de las actividades por convenio /proyecto ejecutadas de acuerdo con la planeación inicial, desviaciones a las mismas y planes de acción para las actividades que presenten retrasos.	Reporte de avance por Proyecto firmado por el Profesional de Gestión Social y el Director de Responsabilidad Social Empresarial. Reporte de Avance Remitido por el Operador.	N/A	N/A	N/A	N/A	

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN DE REFICAR

ID	Proceso	Subproceso	Objetivo	Descripción Riesgo			Riesgo Inherente		Controles		Riesgo Residual			Acciones asociadas al control				Monitoreo y Revisión				
				ID Riesgo	Causa	Ritigo	Consecuencia	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Id Control	Control	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro	Acciones	Responsable	Indicador	Fecha
RC009	Tesorería y Administración del Riesgo Financiero	Manejo de Caja y Bancos	1. Manejo de Caja y Bancos: Realizar adecuada y oportunamente los movimientos de efectivo de la Compañía dando cumplimiento a las obligaciones contractuales, y efectuar la administración de las cuentas bancarias.	R6	Manipulación de pagos	Emitir de forma irregular pagos desde cuentas de Reficar para beneficio propio o de terceros	Cumplimiento	Raro	Grave	Bajo	C5	Envío pagos Vía SWIFF			Cuando se requiere	SAP, cada vez que se requiere (para la generación de un medio de pago) revisa que el documento a pagar este: Causado, aprobado en SAP por el funcionario respectivo, con fecha de vencimiento, vía de pago y los datos bancarios del beneficiario del pago, validando las condiciones contractuales registradas en la muestra de acreedores. Nota: La información contenida en el pago no puede ser modificada.	Log del sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C8	Validación de solicitudes para pagos no realizados mediante SWIFF			Cuando se requiere	El Gerente de Tesorería cada vez que se requiere, valida que la información de la carta de instrucciones o soporte de carga en el portal bancario, coincida con la información de la corrida de pagos, validando el beneficiario, monto a pagar, datos bancarios del beneficiario, cuenta a debitar. Los débitos/pagos no vía SWIFF son: 1. transferencia SEBRA. 2. Compra de divisas 3. Pago PSE 4. Instrucciones para traslado de Fiducias. 5. Pagos de Servicios Públicos por portal bancario.	- Vo bo del Gerente de Tesorería en la corrida de Pagos(pagos 1,2,3). - Vo bo Formateo en Excel (Pago 4). - Aprobación y confirmación de pagos por Portal Bancario(Pago 5.)	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C19	Aprobar las solicitudes de descuentos por pronto pago a Proveedores			Cuando se requiere	El Gerente de Tesorería, cada vez que se requiere (con cada solicitud del profesional de tesorería), aprueba los descuentos por pronto pago, solicitados por el beneficiario, verificando la disponibilidad de efectivo en el informe de bancos y que la factura se encuentra debidamente causada.	- correo electrónico del Gerente de Tesorería con su aprobación. - Solicitud de pronto pago enviada por el proveedor (adjunto al correo). - Soporte de la causación de la factura en SAP(adjunto al correo). - Informe diario de Bancos (en custodia del profesional de tesorería).	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C1	Revisión Firmas Autorizadas.			Semestral	El Gerente de Tesorería, Semestralmente, revisa que el inventario de firmas autorizadas corresponda con las firmas registradas ante las entidades financieras, validado cada una de las confirmaciones emitidas por las entidades financieras.	- Vo bo del Gerente de Tesorería en cada una de las confirmaciones. Este Control opera como esta descrito a partir del segundo semestre de 2016.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C6	Validación envío Pagos vía SWIFF.			Cuando se requiere	SAP, cada vez que se requiere (con cada aprobación en la MT101) valida: Que el autorizador efectúe el envío de Pago desde su propia máquina. Que el envío del Pago se realice de acuerdo con el horario configurado en el sistema. Que un pago no se envíe dos veces, impidiendo que este sea efectuado. Cruzando la configuración registrada en SAP.	Log en el sistema.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C9	Asignación de perfiles en portales			Cuando se requiere	El Vicepresidente Financiero cada vez que se requiere actualizar perfiles de usuarios de los portales bancarios y portal SWIFF aprueba las modificaciones de la siguiente manera: 1. Para portales bancarios aprueba el "Formato de Usuarios y Roles" para que el (los) administrador(es) de los portales creen(n) o modifique(n) los perfiles requeridos. 2. Para portal SWIFF aprueba el "Formato de Roles para pagos SWIFF". 3. Para el Patrimonio Autónomo aprueba carta de solicitud y el "Formato de Usuarios y Roles" 4. Para el portal del CITIBANK firma el Formato de Modificación de Usuarios, el cual debe ser firmado adicionalmente por uno de los autorizadores.	1. Para portales bancarios: Log bancario donde se visualiza la creación o modificación del perfil, (se solicita con el administrador) o carta de confirmación de usuarios del banco y el Formato de Usuario es y Roles firmado por el VP Financiero y el Gerente de Tesorería. 2. Para el portal de SWIFF: Formato de Roles para pagos SWIFF firmado. 3. Para el Patrimonio Autónomo: Formato de Usuarios y Roles firmado por el VP Financiero y el Gerente de Tesorería. 4. Para el portal de Citibank: Formato de solicitud de accesos a Citidirect firmado Estos documentos son almacenados en la Carpeta electrónica de Tesorería.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C10	Monitoreo del acceso a los portales bancarios			Trimestral	El Gerente de Tesorería trimestralmente, verifica los usuarios con acceso a los portales, validando que los usuarios corresponden con los autorizados en el "Formato de usuarios y roles en los portales bancarios". En caso de identificar alguna diferencia el Gerente de Tesorería solicita al Usuario Administrador modificar el perfil en el portal.	La Carta remitida por los bancos o el Log bancario extraído del portal bancario con Vo Bo del Gerente de Tesorería.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C11	Asignación de usuarios aprobadores para pagos MT 101			Cuando se requiere	El Vicepresidente Financiero cada vez que se requiere(incluir o eliminar un usuario que aprueba mensajes MT 101 en SAP), autoriza la asignación en la Tabla de Administradores mediante un memorando dirigido a la mesa de ayuda de Reficar, para asegurar la correcta asignación de roles.	Memorando firmado por el Vicepresidente financiero y la confirmación de la mesa de ayuda de Reficar indicando que la actualización se realizó en SAP, la cual es almacenada en SWIFF / Aprobadores en la carpeta compartida del área de Tesorería.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C12	Asignación de usuarios que firman Cartas de Instrucciones			Cuando se requiere	El Representante Legal, cada vez que se requiere (incluir o eliminar un autorizador en las entidades bancarias), aprueba la modificación de las firmas, a través de la firma de la carta de solicitud y/o formato del banco.	Como evidencia se archiva copia de las tarjetas de firmas o cartas aprobadas por el Representante Legal, que se encuentran de forma digital, en la ruta: \\R6cbap01\Tesoreria\Apertura y Actualizaciones Bancos	N/A	N/A	N/A	N/A	
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la información. Control "Monitoreo de roles SAP"			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
RC010	Administración Tributaria	Impuesto de Renta Impuesto de ICA Impuesto de IVA Impuesto Nacional a la Gasolina y ACPM	Dar cumplimiento a las obligaciones fiscales de la compañía de manera oportuna, adecuada y eficiente dentro del marco normativo vigente y comprendiendo el manejo fiscal del grupo empresarial.	R5	Desviación de recursos de la compañía para el pago de impuestos locales/nacionales a un particular	Destinación a particulares de recursos previstos para el pago de impuestos	Cumplimiento	Raro	Grave	Bajo	C5	Revisión y Aprobación de los impuestos por parte del Gerente de Impuestos	Raro	Grave	Bajo	Cuando se requiere	El Gerente de Impuestos, cada vez que se requiere (con cada presentación de declaración de impuestos), verifica el cálculo y la elaboración de la declaración, mediante la revisión y aprobación de la lista de chequeo diseñado para cada declaración y elaborado por el Profesional de Impuestos.	Lista de chequeo con sus respectivos soportes, con firma de revisión por parte del Profesional de Impuestos y firma de aprobación por parte del Gerente de Impuestos, la cual se encuentra en la carpeta del impuesto correspondiente y es custodiada por el Profesional de Impuestos.	N/A	N/A	N/A	N/A
RC011	Talentos Humano	Gestión de Nómina	Vincular el Talento Humano competente requerido por la empresa con oportunidad y calidad, que permita garantizar el cumplimiento de los objetivos y proyectos trazados por la compañía.	R13	Alterar la información y registro de nómina (Adición de vacaciones otorgadas, modificación de horas extras, ajustes salariales no autorizados, entre otros)	Alteración de la nómina para beneficio propio o de terceros	Cumplimiento	Poco Probable	Grave	Medio	C13	Aprobación Ajuste Novedades Periodos Anteriores.			Cuando se requiere	El Vicepresidente Administrativo, cada vez que se requiere(con cada novedad de periodos anteriores diferentes a retroactivos por incrementos salariales para toda la compañía), aprueba los ajustes de novedades de nómina de periodos anteriores, validado el reporte de novedades de periodos anteriores elaborado por el Profesional de Talento Humano, y previo vo bo de la Gerente de Talento Humano. Este Control opera como esta descrito a partir del 1 de mayo de 2016.	Reporte de Novedades de Periodos anteriores firmado por el Profesional de Talento Humano, Gerente de Talento Humano y Vicepresidente Administrativo.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C15	Revisión de la nómina por parte del Gerente de Talento Humano			Mensual	El Gerente de Talento Humano, mensualmente verifica el listado de nómina definitivo, validando el listado de nómina preliminar, el reporte de variaciones de planta y listado de totales por conceptos.	Firma de aprobación por parte del Gerente de Talento Humano en: Listado de Nómina definitiva, junto con la firma de elaborado por parte del Profesional de Talento Humano. Reporte de variaciones de Planta y listado de totales por conceptos Reporte de Novedades de Periodos Anteriores (si aplica) En custodia del profesional del Talento Humano.	N/A	N/A	N/A	N/A	
											C16	Revisión de la nómina por parte del Vicepresidente Administrativo			Mensual	El Vicepresidente Administrativo, mensualmente aprueba la nómina definitiva, revisando el reporte Comparativo Valores de Nómina, el cual contiene el detalle de las variaciones superiores al 10% de la nómina a cancelar frente la nómina del mes anterior, elaborado por el profesional de Talento Humano y previamente validado por el Gerente de Talento Humano.	- Firma de la nómina definitiva por parte del Vicepresidente Administrativo Documento adjunto del análisis de variaciones con respecto a la nómina del mes anterior elaborado y custodiado por el profesional del Talento Humano. Reporte de Novedades de Periodos Anteriores (si aplica). Reporte de Novedades de Periodos Anteriores (si aplica).	N/A	N/A	N/A	N/A	

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN DE REFICAR

ID	Proceso	Subproceso	Objetivo	Descripción Riesgo			Riesgo Inherente		Controles		Riesgo Residual		Acciones asociadas al control				Monitoreo y Revisión						
				ID Riesgo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Id Control	Control	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Período de Ejecución	Acciones	Registro	Acciones	Responsable	Indicador	Fecha	
RCD12	Gestión de TI	Administrar los datos		R4	Complejidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude o corrupción	Ingreso y utilización de la información de los sistemas de información para beneficio propio o de terceros	Cumplimiento	Raro	Grave	Bajo	-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Seguimiento al Bloqueo o Eliminación de Accesos usuarios Reficar"	Raro	Grave	Bajo	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Creación o modificación de cuentas de usuario en la red"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de Cuentas de usuario SAP (empleados)"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de roles SAP"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Análisis de Vulnerabilidades de Reficar"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de cumplimiento de controles de los servicios tercerizados"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de Conflicto de Segregación de Funciones SAP"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software. Control "Comité Global de Cambios"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software. Control "Aprobación del ambiente de calidad al ambiente productivo"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software. Control "Cierre de Solicitudes"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
RCD13	Gestión de TI	Administrar la configuración		R2		Alterar la configuración de los sistemas de información en beneficio propio o de terceros	Cumplimiento	Probable	Grave	Alto	-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software. Control "Comité de Emergencias"	Raro	Grave	Bajo	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software. Control "Script de pruebas para cambios"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Investigación de incidentes de seguridad"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Documento de Políticas de Administración"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Solicitud y autorización de acceso en SAP"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de Cuentas de usuario SAP (empleados)"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de Cuentas de usuario SAP (contratistas)"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de roles SAP"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de Conflicto de Segregación de Funciones SAP"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Seguimiento al Bloqueo o Eliminación de Accesos usuarios Reficar"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Creación o modificación de cuentas de usuario en la red"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de cumplimiento de controles de los servicios tercerizados"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Análisis de Vulnerabilidades de Reficar"				N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		
											C1	Actualización de la ficha técnica				Cuando se requiera	El Gerente de TI, cada vez que se requiera, (con cada cambio sobre la infraestructura centralizada de almacenamiento y procesamiento de Reficar), aprueba la ficha técnica del respectivo elemento modificado, verificando que se haya actualizado el control de versiones y la fecha del cambio sobre la ficha técnica desarrollada por el Coordinador de TI.	Ficha técnica actualizada de la infraestructura centralizada con número de versión y aprobada mediante firma por parte del Gerente de TI	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
											C2	Revisión Ficha técnicas				Semestral	El Gerente de TI, semestralmente, revisa los resultados de la verificación del estado de actualización de la ficha técnica de equipos y dispositivos, reportado en el informe realizado por el Profesional de Gestión de TI, validando las observaciones encontradas y planes de acción oacuestos.	Acta con los resultados de la verificación firmada por el Gerente de TI y el Profesional de Gestión de TI.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
				-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Análisis de Vulnerabilidades de Reficar"	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A										
				-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de cumplimiento de controles de los servicios tercerizados"	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A										
				-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Investigación de incidentes de seguridad"	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A										
				-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Creación o modificación de cuentas de usuario en la red"	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A										
				-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Análisis de Vulnerabilidades de Reficar"	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A										
-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de cumplimiento de controles de los servicios tercerizados"	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A														
-	Ver Matriz Controles - Proceso Gestión de TI - Gestión de seguridad de la Información. Control "Monitoreo de Conflicto de Segregación de Funciones SAP"	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A														

Notas:

1. Para los riesgos de cumplimiento se utiliza una consecuencia denominada Cumplimiento (Columna 1), la cual involucra (Económico, reputación operacional y legal).
2. Si el Nivel de Riesgo residual del riesgo es "Bajo" o inferior, no es necesario la formulación de acciones de tratamiento de riesgo; con la acción mitigante de los controles es suficiente.
3. Los controles identificados con el ID "-" corresponden a controles de otro proceso que ejercen acción sobre el riesgo; su detalle lo pueden encontrar en la hoja "Matriz Controles".
4. El detalle de los Controles a Nivel de Entidad (ILE) lo encuentra en la hoja "Matriz Controles".

CONTROLES INDIRECTOS DE CORRUPCIÓN SIN ASOCIACIÓN DE RIESGO DE CORRUPCIÓN DIRECTO

Proceso / ELC	Id Control	Control	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro
Determinación de costos	C1	Aprobar la Creación y/o Eliminación de datos maestros (Objeto de Costos)	Cuando se requiera	El Líder Funcional de Controlling , cada vez que se requiera (con cada recepción de solicitud de creación, modificación o eliminación de datos maestros Objeto de Costos) valida que el formato de solicitud se encuentre correctamente diligenciado y aprobado por el jefe del área solicitante, para efectuar las modificaciones de datos maestros en el sistema. Nota: Para modificaciones correspondientes a la descripción del nombre, Bloqueo o desbloqueo del Dato Maestro, los cambios en el sistema se realizarán soportados en correo electrónicos.	- Formato de Creación, eliminación y/o actualización de datos maestros, firmado por el solicitante y su jefe inmediato, con el Vo.bo del Líder Funcional de Controlling. - Correo del Líder Funcional confirmando la actividad realizada al funcionario solicitante.
Tesorería	C7	Validación de los registros de Tesorería a través de las Conciliaciones Bancarias e inversiones	Mensual	El Gerente de Contabilidad mensualmente verifica la conciliación bancaria realizada por el Analista de Contabilidad, mediante la revisión de saldos iniciales, finales, débitos y créditos, según el cronograma de cierre. Adicionalmente se realizará el seguimiento a las partidas conciliatorias.	Formato de conciliación y documentación soporte (extractos bancarios y saldos en SAP) con fecha y firma como señal de aprobación, estos son almacenados en carpeta física de conciliación por cada banco.
Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software	C1	Comité Global de Cambios	Cuando se requiera	El Comité global de cambios, cada vez que se requiera (con cada solicitud de cambio de tipo normal y/o estándar en su primera iteración), aprueba los requerimientos de cambios solicitados por el Líder funcional y/o el Facilitador SAP y/o el Líder de aplicación crítica de negocio remitidos a la mesa de ayuda, validando el Formato de Requerimiento de Cambio - FRC y sus anexos.	- Acta firmada del Comité global de cambios - Formato de Requerimiento de Cambio - FRC y anexos firmados por el Líder funcional y/o el Facilitador SAP y/o el Líder de aplicación crítica de negocio
Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software	C2	Aprobación del ambiente de calidad al ambiente productivo	Cuando se requiera	El Facilitador SAP o el Líder de aplicación crítica de negocio, cada vez que se requiera (con cada recepción del script de pruebas remitido por el Líder funcional), verifica que los cambios aplicados en el ambiente de calidad hayan sido validados y aprobados, revisando que este documento cuente con la firma del Líder funcional en constancia de la ejecución de las pruebas y del Dueño de proceso en constancia de la aprobación del paso del ambiente de calidad al ambiente productivo. Este control opera como está descrito a partir de julio de 2015.	- Script de pruebas firmado por el Líder funcional y el dueño de proceso y con el Visto Bueno del Facilitador SAP.
Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software	C6	Cierre de Solicitudes	Cuando se requiera	El Líder Funcional o el Líder de aplicaciones críticas, cada vez que se requiera (con cada confirmación del transporte del ambiente de calidad al ambiente productivo remitido por el Facilitador SAP o el equipo de la mesa de ayuda), verifica los cambios aplicados en el ambiente productivo, validando que se hayan transportado la totalidad de ordenes requeridas en el Script de pruebas. Este control opera como está descrito a partir de 1 de julio de 2015.	- Formato de cierre de requerimiento de cambio diligenciado y firmado por el Líder funcional o Líder de aplicación crítica y Dueño del proceso.
Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software	C8	Comité de Emergencias	Cuando se requiera	El Comité de Cambios de Emergencia, cada vez que se requiera (con cada cambio de emergencia ejecutado), verifica que los cambios aplicados se encuentren debidamente soportados, revisando que la documentación soporte se encuentre completa y aprobada de acuerdo con el procedimiento de Gestión del Cambio.	- Acta del Comité de Cambios de Emergencia firmada con sus anexos: Formato de Requerimiento de Cambio - FRC. Script de pruebas. Formato de cierre.
Gestión de TI - Adquisición y mantenimiento de software	C9	Script de pruebas para cambios	Cuando se requiera	El Líder de proceso, cada vez que se requiera (con cada requerimiento de cambio), aprueba la configuración realizada por el Facilitador SAP o el equipo de la mesa de ayuda sobre el ambiente de calidad, según el requerimiento de cambio inicial, verificando el formato de script de pruebas elaborado por el Líder funcional o Líder de aplicaciones críticas donde se incluyen las pruebas realizadas como señal de ejecución y aseguramiento de la verificación realizada, previo a su instalación en el ambiente productivo. Este control opera como está descrito a partir del 1 de julio de 2015.	- Formato del script de pruebas diligenciado y aprobado por el Dueño del proceso y el Líder funcional o el Líder de aplicaciones críticas

CONTROLES INDIRECTOS DE CORRUPCIÓN SIN ASOCIACIÓN DE RIESGO DE CORRUPCIÓN DIRECTO

Proceso / ELC	Id Control	Control	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C3	Solicitud y autorización de acceso en SAP	Cuando se requiera	El profesional de SAP, cada vez que se requiera, (con cada solicitud de creación o modificación de roles en SAP realizada en la herramienta de mesa de ayuda) verifica que la misma se encuentre aprobada según el procedimiento de seguridad, validando el resultado de la simulación efectuada en GRC y la aprobación del control mitigante, para los casos que presenten conflictos de segregación de funciones.	1. Registro del requerimiento en la herramienta de mesa de ayuda. 2. Log de solicitudes y aprobaciones de cuentas de acceso y roles, registrados en la plataforma SAP-GRC. 3. Procedimiento de Seguridad.
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C5	Monitoreo de roles SAP	Trimestral	Los líderes funcionales, trimestralmente, verifican el detalle de las cuentas de usuario y perfiles asignados en el sistema SAP suministrado por parte del Facilitador SAP y/o Gerente de TI, validando que los perfiles que contienen estas cuentas se encuentren asignados correctamente. Finalizada la revisión, los líderes de proceso confirman vía correo electrónico los ajustes que deben ser desarrollados, que garanticen la adecuada asignación de roles. Nota: este control no aplica para el modulo MM.	- Correo electrónico enviado a los líderes de proceso por parte del Facilitador SAP y/o Gerente de TI con los usuarios SAP y roles asignados. - Confirmación vía correo electrónico por parte de los líderes de procesos sobre los ajustes que deben ser desarrollados en la estrategia de asignación de roles.
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C8	Creación o modificación de cuentas de usuario en la red	Cuando se requiera	El profesional de TI, cada vez que se requiera (Con cada solicitud de creación o modificación de cuentas de usuario en la red de Reficar), verifica que el requerimiento se encuentre aprobado por el dueño de proceso y el Gerente de Tecnología, validando el “Formato de novedad de funcionarios”, para su posterior gestión de acuerdo con el procedimiento de seguridad y teniendo en cuenta lo siguiente: - Las cuentas de usuarios son solo creadas o mantenidas con base en el formato de novedad de funcionarios. - El usuario que habilita el acceso o realiza la modificación, no es el mismo que aprueba el requerimiento de acceso.	Formato de novedad de funcionarios, firmado por el profesional de TI designado para la gestión requerida (creación o modificación) en la “Sección Para Uso Exclusivo de la Gerencia de Tecnología”.
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C10	Análisis de Vulnerabilidades de Reficar	Anual	El Gerente de TI, anualmente, aprueba el Informe de Vulnerabilidades identificadas sobre la infraestructura de TI, el Plan de Mitigación y el Informe Final que contiene el desarrollo de los Planes Acción, validando que a cada vulnerabilidad identificada se le haya asignado un plan de acción y que este se encuentre dentro del informe Final.	- Informe de vulnerabilidades generado por el proveedor de servicios de seguridad aprobado por el Gerente de TI. - Respuesta al informe de vulnerabilidad elaborado por el Coordinador de TI y aprobado por el Gerente de TI. - Informe Final donde se confirma la ejecución de los planes de acción previamente aprobados, elaborado por el profesional de TI y aprobado por el Gerente de TI. - Acta de Confirmación de la Ejecución de planes de Acción (análisis de Vulnerabilidades).
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C11	Monitoreo de cumplimiento de controles de los servicios tercerizados	Anual	El Gerente de TI, anualmente (una vez recibe el reporte ISAE3402 por parte del proveedor de servicios de SAP Hosting), valida que contenga las conclusiones sobre el diseño y operatividad de los controles establecidos para los servicios que presta a Reficar, acorde con lo definido en el dossier documental de SAP Hosting, verificando que el proveedor haya establecido controles para los diferentes servicios con sus respectivas conclusiones y planes de acción definidos para el cierre de brechas en caso que aplique. De esta verificación el Gerente de TI genera un acta donde plasma sus conclusiones y observaciones sobre los resultados del reporte ISAE3402 y la firma con fecha de revisión confirmando que dicha verificación fue efectuada.	- Acta de verificación del reporte ISAE3402 firmada por el Gerente de TI, donde plasma sus conclusiones y observaciones sobre los resultados del reporte ISAE3402 y la firma con fecha de revisión confirmando que dicha verificación fue efectuada. - Reporte ISAE3402 suministrado por el proveedor de servicios del SAP Hosting
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C6	Monitoreo de Conflicto de Segregación de Funciones SAP	Trimestral	Los Líderes Funcionales, trimestralmente, validan el detalle de los conflictos de Segregación de funciones de los módulos a su cargo, suministrado por parte del Facilitador SAP o Gerente de TI, revisando los usuarios que presentan conflictos de segregación funcional y sus respectivos controles mitigantes. En casos de requerir un cambio en la descripción del control mitigante o eliminación del rol que genera el conflicto, el Líder Funcional gestionará estos cambios de acuerdo con el procedimiento de Seguridad de Reficar	- Confirmación vía correo electrónico por parte de los Líderes Funcionales sobre su revisión y solicitud de ajustes en caso que se requiera. - Correo electrónico enviado por parte del Facilitador SAP y/o Gerente de TI el detalle de conflictos de segregación funcional. - Logs en GRC con los ajustes efectuados.

CONTROLES INDIRECTOS DE CORRUPCIÓN SIN ASOCIACIÓN DE RIESGO DE CORRUPCIÓN DIRECTO

Proceso / ELC	Id Control	Control	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C1	Investigación de incidentes de seguridad	Cuando se requiera	El Gerente de TI, cada vez que se requiera (con cada incidente de seguridad reportado a la gerencia de TI), aprueba el plan de mitigación, revisando que el informe preparado por el equipo investigador a cargo de analizar los incidentes, se encuentre alineado con el procedimiento de Incidentes de Seguridad de REFICAR.	- Informe de incidentes de seguridad con su respectivo plan de mitigación firmado por el Gerente de TI.
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C2	Documento de Políticas de Administración	Cuando se requiera	El Vicepresidente Administrativo, cada vez que se requiera (con cada ajuste propuesto por el Gerente de TI sobre el Documento de Políticas de Administración aplicables a los sistemas de la Compañía), valida que los cambios propuestos se encuentren alineados con las necesidades de la compañía.	- Documento de Políticas de Administración preparado por el Gerente de TI y aprobado por el Vicepresidente Administrativo.
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C4	Monitoreo de Cuentas de usuario SAP (empleados)	Trimestral	El Gerente de TI, trimestralmente, revisa el reporte de Monitoreo de Cuentas de usuarios SAP (empleados Reficar), elaborado por el profesional de Gestión de TI, validando el cruce entre el listado de los usuarios con acceso a SAP inactivos por mas de 45 días generado por la mesa de ayuda SAP Vs. el reporte de personal activo remitido por el área de Talento Humano, con el fin de identificar algún usuario que no haya sido bloqueado previamente. Este control opera como esta descrito para el segundo trimestre del año 2016.	- Reporte de Monitoreo de cuentas firmado por el profesional de Gestión de TI y el Gerente de TI. - Listado de los usuarios con acceso a SAP inactivos por mas de 45 días generado por la mesa de ayuda SAP. - Reporte de personal activo remitido por el área de Talento Humano. -Logs en GRC con los ajustes efectuados.
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C7	Seguimiento al Bloqueo o Eliminación de Accesos usuarios Reficar	Mensual	El Gerente de TI, mensualmente, revisa el informe de bloqueo o eliminación de accesos de usuarios de Reficar, validando el listado de los usuarios bloqueados (SAP) o eliminados (demás sistemas de información) por parte de la mesa de ayuda o profesional de TI respectivamente, frente a la confirmación de retiro del personal enviada por el área de Talento Humano, con el fin de verificar que se haya realizado esta actividad dentro de las 48 horas hábiles siguientes, posterior a la notificación del área de Talento Humano, en caso de identificar que se exceda el plazo definido, validará la justificación descrita en el mismo informe. Nota: Este control opera como esta descrito a partir del 1 de julio de 2015 para los usuarios de SAP, gestionados por la mesa de ayuda, en lo relacionado a la revisión de usuarios de los demás sistemas de información operará a partir del 1 de Diciembre de 2015.	- Informe de Bloqueo o Eliminación de Accesos usuarios de Reficar firmado por el Gerente de TI con los soportes de notificación de retiro de personal de Reficar por parte del área de Talento Humano y los pantallazos del bloqueo de la cuenta en SAP o correo adjuntando el pantallazo de la eliminación de la cuenta en los demás sistemas de información.
Gestión de TI - Seguridad de la Información	C9	Monitoreo de Cuentas de usuario SAP (contratistas)	Trimestral	El Gestor o Administrador de contrato, trimestralmente, valida las cuentas de acceso a SAP otorgadas a sus contratistas, revisando el reporte de cuentas de usuario SAP (contratistas) remitido por la mesa de ayuda SAP, con el fin de identificar usuarios que deban ser bloqueados en el sistema. Nota: Este control solo aplica para contratos que para su ejecución requieran la creación de una cuenta de acceso a SAP. Este control opera como esta descrito para el segundo trimestre del año 2016.	- Correo electrónico con la confirmación por parte del Gestor o Administrador sobre su revisión y ajustes en caso de ser necesario. - Reporte de cuentas de usuario SAP de contratistas remitido por la mesa de ayuda SAP -Logs en GRC con los ajustes efectuados.
Controles a Nivel Entidad	C1	Revisión y divulgación del Código de Ética	Cuando se requiera	La Junta Directiva, cada vez que se requiera (con cada actualización solicitada por casa matriz y/o por requerimiento interno de la compañía) aprueba y solicita divulgar el Código de Ética, el cual refleja los componentes clave de comportamiento ético definidos por la Compañía. La comunicación, divulgación y despliegue para toda la organización se realiza al menos una vez al año a través de los canales de comunicación corporativos existentes.	- Acta de la Junta Directiva aprobando el Código de Ética de Reficar. - Código de ética publicado en la Intranet. - Divulgación del código de ética en la intranet en la ruta Intranet. - Firma de asistencia a las sesiones de capacitación por parte de los empleados si aplica. - Material soporte y los comunicados asociados a las campañas de divulgación y reforzamiento de los lineamientos éticos. En custodia de la Vicepresidencia Jurídica y de Asuntos Corporativos.

CONTROLES INDIRECTOS DE CORRUPCIÓN SIN ASOCIACIÓN DE RIESGO DE CORRUPCIÓN DIRECTO

Proceso / ELC	Id Control	Control	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro
Controles a Nivel Entidad	C5	Disponibilidad de mecanismos para la recepción de casos o situaciones que se refieren a comportamientos inadecuados	Permanente	<p>Reficar cuenta con mecanismos de recepción de casos o situaciones que se refieren a comportamientos inadecuados (Ética, Fraude, Anticorrupción, LAFT...entre otros).</p> <p>1. Línea corporativa de Denuncias: Reficar (a través de Ecopetrol) dispone de una línea gratuita a nivel nacional e internacional con servicio 7/24/365 , en la cual los grupos de interés pueden reportar situaciones que consideren inadecuadas. Las llamadas son registradas en la herramienta de registro dispuesta por un tercero independiente las cuales generan una notificación a la Unidad de Ética y Cumplimiento de Ecopetrol quien realiza la asignación del caso. En el momento del reporte se genera un numero de radicado para identificar el respectivo seguimiento.</p> <p>2. Formulario web: Reficar, (a través de Ecopetrol) dispone de un formulario web diseñado para que los grupos de interés puedan reportar situaciones que consideran inadecuadas. En el momento del reporte se genera un numero de radicado para identificar el respectivo seguimiento. Este formulario se encuentra disponible en la pagina web . El sitio web y la información es administrada por un tercero independiente para garantizar su confidencialidad.</p>	<p>- LINK EN LA PÁGINA WEB Reficar http://asuntoseticosecopetrol.alertline.com</p> <p>- LINEA INTERNACIONAL (Prefijo internacional sin costo) 01800 9121013</p> <p>- LINEA NACIONAL EN BOGOTÁ 2343900 o EXTENSIÓN 43900</p>
Controles a Nivel Entidad	C6	Comité de Ética	Cuando se requiera	El Comité de Ética de la compañía, trimestralmente (no necesariamente marzo, junio, septiembre diciembre), valida el resultado presentado por el Investigador designado por Reficar y/o el tipo de conflictos de interés reportados por la Gerencia de Talento Humano, analizando la información presentada en el Comité y efectúa las recomendaciones correspondientes.	- Actas de Comité de Ética en custodia de la Gerencia de Auditoría interna que soporte la revisión de estos temas.
Controles a Nivel Entidad	C7	Divulgación del manual de procedimientos para la prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, anticorrupción, antifraude, conflicto de intereses, regalos.	Cuando se requiera	El Oficial de Cumplimiento, cada vez que se requiera (con cada actualización de documento), divulga el manual de procedimientos para la prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, anticorrupción, antifraude, conflicto de intereses, regalos., mediante socialización con los trabajadores y grupos de interés relevantes.	- El material soporte de las campañas de socialización. - Las listas de asistencia a las sesiones de socialización.
Controles a Nivel Entidad	C8	Investigación y Seguimiento del reporte anónimo de prácticas de negocios no éticas	Cuando se requiera	<p>El administrador de casos de línea ética de Reficar, cada vez que se requiera (con cada asignación con impacto en temas éticos) realiza una investigación y seguimiento a los casos de conductas o comportamientos no éticos reportados por terceros, tales como: Proveedores, clientes o autoridades, según los canales o mecanismos dispuestos por Reficar, siguiendo el procedimiento establecido en el Código de Ética para atención de estos casos.</p> <p>El total de las investigaciones son documentadas en la herramienta Corporativa Integrilink por parte de la Gerencia de Auditoría y presentadas en un informe al Comité de Ética(Solo para los casos donde la hipótesis fue comprobada).</p>	<p>- Inventario de casos asignados por Ecopetrol a Reficar a través de Integrilink en custodia del Administrador de Casos.</p> <p>- Informes de la investigación presentados al Comité de Ética.</p> <p>- Acta del comité de ética en custodia del Administrador del caso.</p> <p>- Documentación que soporta la atención y/o investigación de casos éticos en custodia del Administrador de Casos.</p>
Controles a Nivel Entidad	C9	Revisión del Código de Buen Gobierno	Cuando se requiera	La Junta Directiva, cada vez que se requiera (con cada cambio en el direccionamiento estratégico del negocio) aprueba el Código de Buen Gobierno, y las modificaciones o actualizaciones realizadas a este, lo anterior mediante el análisis de la información y justificación presentadas en la reunión de la Junta Directiva, posteriormente será divulgarlo en la organización y grupos de interés.	- El Acta de Junta y/o la certificación del Secretario de la Junta mediante la cual se indica la aprobación del Código de Buen Gobierno. Publicación en la intranet del documento.
Controles a Nivel Entidad	C10	Comité de Gobierno Corporativo	Anual	El Comité de Gobierno Corporativo, anualmente verifica el cumplimiento de los aspectos relacionados con Buen Gobierno en la organización y sus terceros, mediante el desarrollo de la reunión con los miembros del comité.	<p>- Convocatoria enviada por el Secretario.</p> <p>- Certificación o constancia del Secretario del Comité de Gobierno Corporativo sobre la ejecución de la sesión y participantes de la misma.</p> <p>- Para temas específicos discutidos en el Comité, constancia por parte del Secretario de que el tema fue discutido, esto a solicitud de la auditoria correspondiente.</p>

CONTROLES INDIRECTOS DE CORRUPCIÓN SIN ASOCIACIÓN DE RIESGO DE CORRUPCIÓN DIRECTO

Proceso / ELC	Id Control	Control	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro
Controles a Nivel Entidad	C11	Aprobación a la estructura organizacional de la Sociedad	Cuando se requiera	La Junta Directiva, cada vez que se requiera (con cada cambio solicitado por la administración) aprueba las modificaciones a la Estructura Administrativa de la Sociedad que implique cambios en nivel 1 (presidente) y nivel 2 (vicepresidentes), validando que la estructura propuesta soporte el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la compañía. Nota: Los demás niveles de cargos son aprobados por el Comité de Talento Humano.	- Las actas de Junta Directiva en los casos que aplique y los documentos soporte de la explicación detallada del tema, en custodia de la Vicepresidencia Jurídica y de Asuntos Corporativos.
Controles a Nivel Entidad	C12	Aprobación procedimiento de selección y contratación de personal	Cuando se requiera	El Comité de Talento Humano cada vez que se requiere (con cada modificación a al procedimiento asociado con la selección y/o contratación de personal), revisa y aprueba los cambios a que haya lugar, mediante la validación de los cambios sugeridos en el documento a aprobar.	- Acta de Comité de Talento Humano firmada. - Procedimientos y políticas del proceso de selección y contratación actualizado. Estos documentos quedan custodiados por el área de Talento Humano.
Controles a Nivel Entidad	C13	Monitoreo a Controles de Cumplimiento	Cuando se requiera	El Oficial de Cumplimiento, cada vez que se requiera,(con cada recepción de Informes de Auditoría relacionados con la efectividad en el diseño y/o operatividad de controles de Cumplimiento), revisa el informe presentado por la Gerencia de Auditoría Interna, mediante el análisis de las observaciones y/o resultados de la evaluación. Posteriormente solicita a los dueños de proceso los planes de acción de aquellas situaciones que hayan presentado consideraciones.	- Comunicación del Oficial de Cumplimiento a los Dueños de Proceso o a los responsables de los controles con observaciones. - El informe de resultado de la evaluación de los controles Financieros y No Financieros en custodia de la Gerencia de Auditoría Interna.
Controles a Nivel Entidad	C14	Validación informe presentado por el Oficial de Cumplimiento	Semestral	El Comité de Auditoria de la Junta Directiva, semestralmente, verifica el informe de gestión presentado por el Oficial Cumplimiento, para ello se validan temas relacionados con los resultados de la gestión desarrollada, el cumplimiento que se ha dado en relación con el envío de los reportes a las diferentes autoridades , la efectividad de los mecanismos e instrumentos establecidos durante el periodo que se reporta, los resultados de las acciones que hayan sido ordenadas por el Comité de Auditoria.	- El informe presentado por el oficial de cumplimiento. - Acta del comité de auditoría donde se evidencia la validación.
Controles a Nivel Entidad	C15	Validación de Operaciones Sospechosas	Mensual	El Oficial de Cumplimiento, mensualmente, valida que todas las áreas de Reficar hayan reportado las situaciones sospechosas, para ello verifica que los Dueños de Proceso certifiquen si durante el periodo evaluado, se presentaron operaciones inusuales y/o sospechosas y que requieran algún tipo de investigación específica. Posteriormente, se presenta un reporte online a la entidad competente.	- Confirmación de cargue del reporte de operaciones sospechosas y/o inusuales del periodo respectivo por parte de la entidad competente. - Certificaciones mensuales enviados por los dueños de proceso. Este control opera como esta descrito a partir del 1 de mayo de 2016.
Controles a Nivel Entidad	C16	Aprobación del Manual de Gestión Administrativa	Cuando se requiera	La Junta Directiva, cada vez que se requiera (con cada cambio en los estatutos de la sociedad que lo impacte o por solicitud interna de la compañía), revisa y aprueba el Manual de Gestión Administrativa, mediante la validación de los cambios propuestos por la vicepresidencia Financiera, presentados en la reunión de Junta Directiva.	- Manual de Gestión Administrativa aprobado por la Junta Directiva publicado en la intranet de Reficar. - Acta de Junta Directiva.
Controles a Nivel Entidad	C17	Revisión y Actualización del Manual de Procedimiento para Contratación	Cuando se requiera	La Junta Directiva, cada vez que se requiera (con cada actualización) aprueba el Manual de Contratación, mediante la validación de los cambios presentados en la reunión de Junta Directiva, el cual establece las normas de contratación aplicables cuando la compañía actúa como contratante en desarrollo de las actividades relacionadas con el giro ordinario de sus negocios, una vez aprobado este documento es divulgado y publicado en la intranet por la Dirección de Compras y Contratación.	- Acta de Junta Directiva donde se menciona la aprobación del manual en su versión más actualizada. - Manual de procedimientos para contratación publicado en la intranet - Correo electrónico o comunicación de divulgación del Manual con las actualizaciones.
Controles a Nivel Entidad	C18	Revisión y Actualización del Manual para la Administración y la Gestión de Contratos	Cuando se requiera	El Presidente, cada vez que se requiera (con cada modificación que pueda presentar el documento), aprueba las actualizaciones al Manual para la Administración y la gestión de Contratos, mediante la revisión de la información preparada por el Director de Administración de Contratos, dicho manual establece los parámetros para realizar el seguimiento a la ejecución de los contratos desde el punto de vista técnico, administrativo y financiero.	- Manual para la Administración y la Gestión de Contratos aprobado y publicado en la intranet.

CONTROLES INDIRECTOS DE CORRUPCIÓN SIN ASOCIACIÓN DE RIESGO DE CORRUPCIÓN DIRECTO

Proceso / ELC	Id Control	Control	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro
Controles a Nivel Entidad	C19	Revisión y Actualización del Manual del Sistema de Autocontrol y Gestión del riesgo del lavado de activos y financiación del terrorismo, SARLAFT y procedimientos anticorrupción, antifraude, conflicto de interés y regalos	Cuando se requiera	La Junta Directiva, cada vez que se requiera (la emisión y/o actualización de éste documento), aprueba el Manual del Sistema de Autocontrol y Gestión del riesgo del lavado de activos y financiación del terrorismo, SARLAFT y procedimientos anticorrupción, antifraude, conflicto de interés y regalos y sus correspondientes actualizaciones según requerimientos de casa matriz o de la normatividad legal vigente, mediante la validación de los cambios presentados en reunión de Junta Directiva, que define las medidas necesarias para prevenir, detectar y dar respuesta a riesgos o incidentes de fraude o corrupción.	- Acta de Junta Directiva donde se menciona la aprobación del manual en su versión más actualizada. - Manual de Procedimientos para la Prevención de Lavado de Activos / Lucha contra la Financiación del Terrorismo, Anticorrupción, Antifraude, Conflicto de Interés y Regalos. publicada en la intranet.
Controles a Nivel Entidad	C20	Comité de Riesgos (Corporativo)	Trimestral	El Comité de Riesgos Corporativo, trimestralmente (no necesariamente marzo-junio-septiembre-diciembre), revisa el estado de la Gestión de Riesgos Empresariales, validando el estatus de los principales riesgos identificados, su priorización y recomienda cuando aplique, sobre los planes de tratamiento para su mitigación, mediante la presentación efectuada por el Profesional de Gestión de Riesgos de Reficar.	-Actas de los comités de riesgos corporativo firmada por el Presidente del Comité y secretario. -Lista de asistencia con los participantes al comité. Esta evidencia se encuentra en custodia del profesional de Gestión de Riesgos de Reficar.
Controles a Nivel Entidad	C21	Revisión y Actualización de la Política de Gestión de Riesgos	Cuando se requiera	La Junta Directiva, cada vez que se requiera (con cada cambio en la política, requerido por la Casa Matriz o necesidades internas de la compañía) revisa y aprueba la Política de Gestión de Riesgos, para lo cual valida los lineamientos del Sistema de Gestión de Riesgos y su aplicación para la empresa. La Política y sus cambios son socializados a la organización a través de los canales de comunicación corporativos existentes.	- Acta de Junta Directiva donde se aprueba la nueva versión de la Política de Gestión de Riesgos de Reficar. - Política de Gestión de Riesgos de Reficar aprobada. - Soporte socialización de la nueva versión y publicación en la Intranet de la Política de Gestión de Riesgos.
Controles a Nivel Entidad	C23	Aprobación de la Política de Responsabilidad Social	Cuando se requiera	El Presidente, cuando se requiera (con cada modificación de la política), aprueba la Política de Responsabilidad Social y las actualizaciones a que haya lugar, validando que los cambios presentados en el documento fueron previamente revisados por la Vicepresidencia Jurídica y de Asuntos Corporativos y el comité de Gobierno Corporativo.	- El documento debidamente firmado por el Presidente y publicado por la Dirección de Responsabilidad Social Empresarial, en la intranet.
Controles a Nivel Entidad	C24	Plan Estratégico de Tecnología - PETI	Anual	El Comité Estratégico de TI conformado por el Vicepresidente Administrativo y el Gerente de TI, anualmente aprueba el plan estratégico de TI (PETI) el cual contiene las iniciativas de TI y su presupuesto asignado en función a la prioridad de los requerimientos del negocio, mediante la reunión de Comité efectuada.	- Plan estratégico y operativo de TI y aprobado por el Comité Ejecutivo.
Controles a Nivel Entidad	C25	Aprobación Política de Seguridad de la Información	Cuando se requiera	El Vicepresidente Administrativo, cada vez que se requiera su actualización, aprueba la Política de Seguridad de la Información de Reficar; la cual es publicada en la intranet corporativa con el fin que sea conocida y aplicada por el personal de Reficar y terceros que estén cubiertos bajo las normativas de la política, mediante la revisión de versión final de la Política de Seguridad de la Información.	- Política de seguridad de la información publicada en la intranet corporativa, preparada por el Gerente de TI y aprobada por el Vicepresidente administrativo.
Controles a Nivel Entidad	C26	Aprobación de la Directriz de Comunicaciones	Anual	El Vicepresidente Jurídico y de Asuntos Corporativos, anualmente, aprueba la directriz de Comunicaciones de Reficar, validando la información clave o relevante a ser comunicada, el público objetivo, los canales de comunicación a ser utilizados y las estrategias de comunicación.	- Directriz de Comunicaciones firmada por el Vicepresidente Jurídica y de Asuntos Corporativos, Nota: Esta evidencia esta en custodia el área de comunicaciones de Reficar. Este control opera como esta descrito a partir del 1 abril de 2016.
Controles a Nivel Entidad	C30	Revisiones por parte del Staff Meeting Comité	Mensual	El Staff Meeting Comité, (compuesto por: el Presidente y los Vicepresidentes de la Empresa) mensualmente, revisa los temas gerenciales de la sociedad y establece los lineamientos a las diferentes áreas, mediante la discusión de temas como: avance del proyecto de expansión, productividad, avance físico, uso presupuestal, alertas de la comunidad, problemas de caja, etc.	- El formato de acta y/o certificación de la reunión en la cual se dejará constancia de los compromisos adquiridos, diligenciado y comunicado por el Vicepresidente Financiero en calidad de Secretario.
Controles a Nivel Entidad	C31	Seguimiento Cierre General del Proyecto de Expansión	Quincenal	El Comité de Seguimiento del Cierre del Proyecto, quincenalmente valida la ejecución del cronograma de cierre, a través del monitoreo a los compromisos establecidos en el plan de trabajo construido de acuerdo con los lineamientos de la directriz 13 de Ecopetrol, y el estándar de close out para el cierre de proyectos de Shell.	- Acta del Comité de Seguimiento firmada por el Presidente del comité y Secretario. - Presentación realizada al comité y Lista de asistencia. - El reglamento del comité. Este Control opera como esta descrito a partir del 1 de junio de 2016.

CONTROLES INDIRECTOS DE CORRUPCIÓN SIN ASOCIACIÓN DE RIESGO DE CORRUPCIÓN DIRECTO

Proceso / ELC	Id Control	Control	Periodo de Ejecución	Acciones	Registro
Controles a Nivel Entidad	C32	Selección de los miembros del Comité de Auditoría de la Junta Directiva	Cuando se requiera	<p>La Junta Directiva cada vez que se requiera, valida que la selección de los miembros de Comité de Auditoría de la Junta Directiva cumpla con los requerimientos de competencias, experiencia, conocimiento e independencia requeridos, a través de la evaluación de cada uno de los candidatos.</p> <p>Por otra parte, dos de los tres miembros del Comité de Auditoría Junta Directiva en su “Auto declaración” se comprometen a mantener la calidad de independientes mientras estén en el ejercicio de esa designación.</p>	<p>- Formato de compromiso de auto declaración de independencia archivado en la carpeta física "Comité de Auditoría de la Junta Directiva". Esta carpeta es administrada por el Vicepresidente Jurídico y de Asuntos Corporativos.</p> <p>- Acta de Junta Directiva con el nombramiento de los miembros del comité de auditoría custodiada por la Vicepresidencia Jurídica y de Asuntos Corporativos.</p>
Controles a Nivel Entidad	C33	Comité de Auditoría de la Junta Directiva	Trimestral	<p>El Comité de Auditoría de la Junta Directiva, trimestralmente (o cuando se requiera), se reúne para cubrir la agenda de supervisión y monitoreo incluyendo entre otros los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Revisión de los estados financieros de Reficar - Seguimiento a las auditorías internas y externas - Monitoreo y recomendaciones al control interno de la organización - Seguimiento al sistema de gestión de riesgos - Seguimiento y monitoreo a las denuncias de fraude - Seguimiento a las denuncias que involucren funcionarios de dirección y la alta gerencia. - Seguimiento al cumplimiento de la Política de Prevención y Control de Lavado de Activos. 	<p>- Reglamento del Comité de Auditoría de la Junta Directiva que se encuentra publicado en la intranet de Reficar.</p> <p>- Actas de Comité de Auditoría de Junta Directiva, guardadas en la carpeta física "Comité de Auditoría de la Junta Directiva" del periodo correspondiente.</p> <p>Estas carpetas son administradas por el Vicepresidente Jurídico y la Gerencia de Auditoría Interna.</p>
Controles a Nivel Entidad	C35	Aprobación de la Independencia de la Función de Auditoría	Cuando se requiera	El Comité de Auditoría de la Junta Directiva, cada vez que se requiera, aprueba la independencia de la Función de Auditoría, verificando que el personal que la conforma es de dedicación exclusiva y que es independiente funcional y jerárquicamente de las áreas o procesos de la Compañía.	<p>- Acta del Comité de Auditoría de Junta Directiva con la aprobación de reporte funcional y administrativo de la Gerencia de Auditoría Interna</p> <p>En custodia del Vicepresidente Jurídico y de Asuntos Corporativos y la Gerencia de Auditoría Interna.</p>
Controles a Nivel Entidad	C36	Aprobación del presupuesto anual	Anual	La Junta Directiva, anualmente aprueba el presupuesto, revisando que los costos, gastos, inversiones y necesidades de recursos estén alineados con los objetivos estratégicos de la compañía.	<p>- Presentación de costos, gastos, inversiones y necesidades de recursos.</p> <p>- Acta de la Junta Directiva de Reficar.</p>