

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 1 de 14</b>

**MANUAL DE GESTIÓN DEL RIESGO  
COMPAÑÍAS DE POLLO EN CANAL Y SUS DERIVADOS CÁRNICOS**

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 2 de 14</b>

## PARTE I

### 1. OBJETIVO DEL MANUAL

El presente Manual tiene por objeto definir las políticas, objetivos, estructura organizacional, metodologías y procedimientos que en materia de administración del riesgo han adoptado las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos, para evitar que la materialización de un evento afecte adversamente la habilidad de lograr sus objetivos y ejecutar sus estrategias exitosamente.

### 2. ALCANCE DEL MANUAL

El alcance del Manual de Gestión del Riesgo incluye los lineamientos específicos para la aplicación y el desarrollo del trabajo a ejecutar en las diferentes áreas y procesos de las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos.

### 3. POLÍTICAS GENERALES

Entendiendo por políticas aquellos lineamientos generales que orientan la gestión integral de riesgos de las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos, se han fijado las siguientes políticas que orientaran la administración de los riesgos así:

- a. Las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos impulsará a nivel organizacional la cultura en materia de administración de riesgos, desarrollando políticas y prácticas, generando en sus colaboradores convencimiento y actitud para administrarlos y a los riesgos que se expone al momento de desarrollar sus funciones y actividades.
- b. En consecuencia, será obligación de todos los colaboradores de las compañías observar los procedimientos y mecanismos establecidos para la prevención y control de dichos riesgos e implementación del auto control en los procesos.
- c. El Manejo y gestión de riesgos de la entidad será responsabilidad de todos los colaboradores de la compañía, sin importar el nivel jerárquico que ocupen dentro de la organización enfocados en el auto control de los procesos.
- d. Todos los colaboradores y terceros vinculados con la compañía deberán ser informados sobre la Gestión de Riesgos con el objeto de que conozcan, apliquen y respeten los mecanismos que permitan identificar, evaluar y controlar los riesgos de la entidad y se implemente medidas de auto control.

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 3 de 14</b>

- e. Todos los procesos de las compañías deberán contar con un estudio y control de riesgos y los nuevos o los que se modifiquen, se realizara un estudio previo desacuerdo a cada proceso.
- f. Será obligación de los órganos de administración, de control interno y de sus demás colaboradores, asegurar el cumplimiento de las normas internas y externas relacionadas con la Administración del Riesgo operacional.
- g. Es responsabilidad de todos los órganos de administración y de control de las compañías y de los demás colaboradores, asegurar que se acaten las normas encaminadas a identificar, evaluar, controlar y monitorear los riesgos con el fin de garantizar que se cumpla su finalidad y se proteja la imagen y reputación de la compañía promoviendo la cultura del auto control en los procesos.
- h. Todos los procesos claves de la compañía deberán estar documentados, definidos sus objetivos, alcances, documentos de entrada y de salida, sus políticas, descritas las actividades propias del mismo, así como definidos los responsables de cada una de las actividades que hacen parte del procedimiento.
- i. Los conflictos de interés que se presenten para la recolección de información, deberán ser informados al comité de ética, quien se encargará de dirimir el conflicto y documentar.
- j. Todos los colaboradores tendrán la obligación de controlar los riesgos de la Compañía y principalmente los relacionados con el área a la cual pertenecen, razón por la cual todos los cambios que se generen en sus procedimientos, riesgos o sus controles, deberán ser notificados de manera inmediata al área de Gestión de Riesgos, con el objeto de que ésta proceda nuevamente a evaluar el nivel del riesgo, dé su concepto con relación al mismo y se tomen las medidas que el caso amerite fomentando una cultura de auto control en los procesos.
- k. El área de Gestión de Riesgos deberá monitorear todos los riesgos previamente identificados, evaluados y controlados y que sean inherentes a su actividad.
- l. En la creación de productos, procesos, contratos y proyectos relevantes, se deberá contar con un estudio previo de riesgos.
- m. Se desarrollarán e implementarán planes de contingencia y continuidad del negocio, de conformidad a las necesidades y tamaño de la entidad, para lo cual se deberá desarrollar un documento que contemple dichos planes, los cuales, deberán estar probados y aprobados.

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 4 de 14</b>

- n. En las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos en cumplimiento de las funciones y servicios que le son inherentes implementarán reuniones de seguimiento, control e imposición de sanciones para realizar una gestión íntegra, eficiente y transparente, garantizando que los procedimientos relacionados con la Gestión de Riesgos deban ser acatados y puestos en marcha por la totalidad de los colaboradores de la Compañía.
- o. Dentro del giro habitual de sus negocios, y aplicando sus objetivos de mercado a corto y largo plazo, las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos prestará sus servicios con integridad, eficiencia y transparencia, dentro de procesos de mejoramiento continuo, observando estrictamente los criterios y directrices sobre prevención de riesgos operacionales.

#### **4. POLÍTICAS DE LAS ETAPAS Y LOS ELEMENTOS**

En esta parte se detallan las políticas respecto a las etapas y los elementos constitutivos del Sistema de Administración de Riesgo Operacionales:

##### **4.1. Políticas para la etapa de identificación y medición**

- o La identificación de riesgos en los procesos de las compañías son responsabilidad de los colaboradores dueños de éstos, en coordinación con el área de Gestión de Riesgos, sin embargo, si algún funcionario identifica algún evento de riesgo tiene el deber de informarlo al Área de Gestión de Riesgos quien lo incluirá dentro de los riesgos identificados en el proceso que corresponda.

##### **4.2. Políticas para la etapa de control**

- o Todos los colaboradores de las compañías, deben observar y adoptar las medidas de control que se establezcan orientadas a prevenir o corregir deficiencias, fallas o inadecuaciones en las diversas actividades desarrolladas por las compañías.
- o En las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos a través del desarrollo y mantenimiento de sus planes de contingencia y continuidad establecen el fundamento para asegurar la continuidad del negocio.
- o Es responsabilidad de cada dueño de proceso implementar las acciones preventivas o correctivas definidas con la colaboración del área de Gestión de Riesgos promoviendo una cultura de auto control.

##### **4.3. Políticas para la etapa de monitoreo**

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 5 de 14</b>

- El monitoreo de los riesgos en las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos, ha de ser lo suficientemente oportuno como para servir de alerta temprana, y permitir la aplicación de medidas para revertir o prevenir cualquier efecto derivado de la ocurrencia de un evento de riesgo.
- Es responsabilidad de los órganos de control asegurar el cumplimiento de las normas relativas a la administración de riesgo, para ello deben efectuar de manera periódica evaluaciones al proceso de gestión de riesgos e informar los resultados a las instancias competentes.
- El monitoreo de los riesgos identificados es responsabilidad tanto de la administración de las compañías como del área de Gestión de Riesgos implementando una cultura de auto control por cada líder de proceso.

## 5. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

### 5.1. Funciones y Responsabilidades:

La gestión, control y seguimiento de los riesgos incluye inicialmente la definición de una adecuada estructura organizacional, que cuente con las áreas necesarias para desarrollar dichas funciones y que evite posibles conflictos de interés mediante una adecuada segregación de funciones.

### 5.2. Contraloría Corporativa

- Establecer las políticas relativas a la Gestión de Riesgos.
- Aprobar el Manual de Riesgos y sus actualizaciones.
- Hacer seguimiento y pronunciarse sobre el perfil de riesgo operativo de la entidad.
- Establecer las medidas relativas al perfil de riesgo operativo, teniendo en cuenta el nivel de tolerancia al riesgo de la entidad, fijado por la Junta Directiva.
- Pronunciarse respecto de los informes periódicos que presente el área de Gestión del Riesgo.

### 5.3. Gestión del Riesgo

- Diseñar y proponer las matrices de riesgos para los procesos de la compañía.
- Diseñar la metodología, políticas, procedimientos respectivos para la gestión integral del riesgo y de cada uno de los riesgos identificados, de acuerdo con los lineamientos que fije la Junta Directiva.

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 6 de 14</b>

- c. Desarrollar la metodología para identificar, medir, controlar y monitorear los diversos riesgos asumidos por la compañía en sus operaciones.
- d. Poner en práctica las políticas de gestión de cada uno de los riesgos identificados.
- e. Actualizar cuando corresponda los procedimientos donde se presenta cada uno de los riesgos identificados.
- f. Implementar mecanismos que aseguren la permanente actualización de las metodologías desarrolladas.
- g. Monitorear el nivel de exposición de cada uno de los riesgos identificados y proponer mecanismos para la mitigación de las exposiciones.
- h. Reportar periódicamente, la evolución de los Riesgos, los controles implementados y el monitoreo que se realice sobre los diferentes sistemas de gestión de riesgo.
- i. Calcular y velar por el cumplimiento de los límites de exposición al riesgo, los niveles de autorización dispuestos y proponer mecanismos de mitigación de las exposiciones.
- j. Preparar estrategias para administrar los riesgos existentes y proponer los planes de contingencia que consideren distintas situaciones probables, según corresponda.
- k. Implementar de manera sistemática en toda la organización y en todos los niveles de personal las estrategias de comunicación, a fin de entender sus responsabilidades con respecto a la administración integral de riesgos; e impulsar mecanismos de divulgación que permitan una mayor cultura de riesgos al interior de toda la estructura organizacional.

#### 5.4. Colaboradores De La Compañía

- a. Controlar los riesgos de acuerdo a los lineamientos previamente establecidos y de acuerdo a las políticas establecida por la administración de las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos.
- b. Informar periódicamente a la administración de todos los cambios en sus procedimientos si así se requiere.
- c. Informar periódicamente a la administración y Gestión de Riesgos de los cambios en procesos que afecten sus matrices de riesgos.

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 7 de 14</b>

## PARTE II

### 6. METODOLOGÍAS DE LA GESTIÓN DEL RIESGO

#### 6.1. Metodologías para la identificación, medición, control y monitoreo de riesgos.

De acuerdo a las políticas establecidas por las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos; la metodología y el direccionamiento en las actividades de cada auditoría se definen a través del análisis detallado de la organización, sus áreas y sus procesos considerando la exposición de los riesgos internos y externos que puedan afectar el cumplimiento de sus objetivos estratégicos.

A continuación, se detallan las metodologías que se adoptarán para lograr una adecuada gestión de los riesgos generales del negocio y los riesgos en los procesos.

##### 6.1.1. Metodología para la Identificación de Riesgos Operacionales

La identificación de riesgos operacionales se basa en comprender el sistema administrativo, sus políticas, su definición, monitoreo, actualización y tratamiento, identificaremos riesgos potenciales en la operación que podrían afectar el cumplimiento de los objetivos de la organización e identificaremos adicional al tipo de riesgo relacionado a cada operación (operacional, ocurrencia, existencia, integridad, legal, reputacional, fraude, etc.) los que obedecen a riesgos de lavado de activos, financiación al terrorismo, estratégicos, de mercado, de crédito, basados en los Estándares Internacionales de la ISO 31000 *Sistemas de Gestión del Riesgo* y el COSO ERM:2017.

La metodología implementada en la identificación de riesgos es la aplicación de Listas de chequeo (*Check List*).

Estas Listas de chequeo tienen aplicabilidad en los centros de trabajo de las compañías y su enfoque es el siguiente:

- **Enfoque de cumplimiento:** Considera la verificación del cumplimiento normativo asociado a la industria avícola y el proceso, así como el cumplimiento de los lineamientos internos definidos por la administración (políticas, procedimientos, reglamentos y estatutos). Cumplimientos legales y operativos tanto internos como externos.
- **Enfoque operativo:** Considera la evaluación de políticas y procedimientos de los procesos de la organización, su diseño, operatividad y cumplimiento, identificando los controles operativos que ha definido la administración, evaluando su eficacia y eficiencia. Las políticas y procedimientos deben propender el cumplimiento de los objetivos de la organización.



	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 8 de 14</b>

- **Enfoque tecnológico:** La evaluación de los procesos considera de manera transversal la evaluación a las aplicaciones que los soportan, actualizaciones, administración de accesos y permisos, estructura del área tecnológica, controles de seguridad sobre aplicaciones y bases de datos, administración de la información, disponibilidad, procesos de interface y conciliación.
- **Enfoque de fraude:** Identificación de riesgos operativos y tecnológicos asociados a fraude (conflictos de interés, relación sospechosa entre terceros internos y externos, conflicto de segregación de funciones, manejo de información crítica de la organización y terceros, ciberseguridad) evaluación de la cultura antifraude en las compañías y validación de los controles contra el fraude.
- **Enfoque de análisis de datos:** Las evaluaciones realizadas consideran el análisis de datos relacionados con los centros evaluados, para visualizar desviaciones con cubrimiento de mayor población y mayor impacto.

El resultado de estas Listas de Chequeo se establece por “*No Conformidades*”: *No conformidad Mayor, No conforme Menor* como método cualitativo, y cuantitativamente en porcentajes de cumplimiento identificando por incidencia financiera u operativa.

Actualmente las listas de chequeo implementadas son las siguientes:

1. Lista de chequeo Granjas
2. Listas de chequeo Planta de Beneficio
3. Lista de chequeo Despacho
4. Lista de chequeo Puntos de venta
5. Lista de chequeo Rutas
6. Lista de Chequeo Transportes

#### **6.1.1.1. Identificación y documentación de los procesos**

La identificación y documentación de los procesos de la compañía, se realiza con base en los lineamientos establecidos por la administración quien es la responsable de su documentación, actualización, y socialización a las líderes de procesos y los diferentes niveles de la organización. Los cuales la administración monitorea y tiene identificado señales de alerta que indican en que actividad puede presentar un riesgo promoviendo el auto control en los procesos.

#### **6.1.2. Metodología para la identificación de riesgos en los procesos administrativos**

La identificación de riesgos en los procesos administrativos se basa en comprender y conocer cada una de las etapas y actividades que concierne al proceso administrativo.



	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 9 de 14</b>

La metodología implementada en la identificación de riesgos en los procesos administrativos para Las compañías de pollo en canal y sus derivados cárnicos es la aplicación de Matrices de Riesgos y Controles.

Actualmente las matrices diseñadas e implementadas son las siguientes:

1. Matriz de compras
2. Matriz de Inventarios
3. Matriz de crédito y cartera
4. Matriz de Facturación y ventas
5. Matriz de Gestión Humana
6. Matriz de Propiedad planta y equipo
7. Matriz de Contabilidad
8. Matriz de Obligaciones financieras
9. Matriz de Efectivo y equivalente de efectivo.

Estas Matrices tienen aplicabilidad en cada uno de los procesos administrativos y su enfoque es el siguiente:

- Entender y evaluar los ciclos: Obtenemos un conocimiento de sus procesos y controles, desde el inicio de las transacciones hasta el cierre o transferencia a otro ciclo, este entendimiento incluye:
  1. Los procedimientos a través de los cuales se inician, registran, procesan, corrigen según sea necesario.
  2. Registros, información de respaldo, e informes.
  3. La forma en que el sistema de información capta los hechos.
- Identificar los riesgos potenciales y las aseveraciones relacionadas con cada ciclo.

## 6.2. Metodología para la medición del riesgo

Una vez identificados los riesgos inherentes del proceso se requiere valorar el riesgo, a través del impacto y la probabilidad para determinar la criticidad de Riesgo.

La probabilidad de ocurrencia se clasificó en cinco niveles: Muy Raro, Improbable, Posible, Probable y Frecuente.

La posibilidad o probabilidad muestra su valoración detallada en la siguiente tabla:

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 10 de 14</b>

Clasificación del Riesgo	Descripción	Frecuencia de los eventos	Probabilidad
<b>1</b>	<b>MUY RARO</b>	Una vez cada año	1 de 10,000
<b>2</b>	<b>IMPROBABLE</b>	Una vez cada seis meses	1 de 1,000
<b>3</b>	<b>POSIBLE</b>	Una vez al mes	1 de 100
<b>4</b>	<b>PROBABLE</b>	Una vez a la semana	1 de 10
<b>5</b>	<b>FRECUENTE</b>	Una vez al día	1 de 1

Por su parte el Impacto, se clasificó en cinco niveles: Insignificante, Menor, Significativo, Serio, Catastrófico.

Impacto	Descripción	Financiero	Servicio	Reputacional	Ambiental	Social
<b>1</b>	<b>INSIGNIFICANTE</b>	Perdidas < de 0,1 % de las utilidades	Se presentan algunos inconvenientes pero no hay pérdida de cliente y no se afecta la operación	Conocimiento interno sin consecuencias en marca e imagen	Contaminación puntual sin consecuencias para el ambiente	No le afecta directamente a la comunidad.
<b>2</b>	<b>MEJOR</b>	Perdidas entre 0,1 % y 1% de las utilidades	Impacto en las relaciones con los clientes, sanciones menores, no se afecta la operación	Conocimiento externo sin consecuencias en marca e imagen	Daño ambiental leve recuperable en el corto plazo	Afecta a la comunidad levemente y es recuperable en el corto plazo
<b>3</b>	<b>SIGNIFICATIVO</b>	Perdidas entre 1 % y 5% de las utilidades	Algunos clientes perdidos se requieren acciones correctivas, reinicio de la operación	Conocimiento externo pero no masivo (regional) resarcible con gestión de medios	Daño ambiental significativo recuperable a mediano plazo	La comunidad se ve afectada directamente y recuperable a mediano plazo
<b>4</b>	<b>SERIO</b>	Perdidas entre 5 % y 10% de las utilidades	Pérdida de los principales clientes, multas, sanciones, con dificultades se podría mantener la operación	Conocimiento externo pero no masivo (Nacional) resarcible con gestión de medios	Daño ambiental grave recuperable a largo plazo	La comunidad se ve afectada directamente y recuperable a largo plazo
<b>5</b>	<b>CATASTROFICO</b>	Perdidas > al 10% de las utilidades	Pérdida masiva de clientes difícilmente se puede mantener la operación	Conocimiento externo masivo con consecuencias.	Daño ambiental grave no recuperable	La comunidad se ve afectada de manera catastrófica y esto implica sanciones legales y gubernamentales en contra de la compañía.

Se tuvieron en cuenta los siguientes impactos: financiero, servicio, reputación, ambiental y social.

**Nota:** Prohibida su reproducción sin autorización. La impresión de este documento es considerada una COPIA NO CONTROLADA.

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 11 de 14</b>

Los riesgos identificados se ubican en un mapa de riesgo como el que se presenta a continuación; el cual permite visualizar cuáles riesgos son Bajos, Medios o Altos:

NIVEL DE RIESGO (P*I)		
NIVEL DE RIESGO (P*I)		PRIORIDAD DE RIESGO
1	4	BAJO
5	12	MEDIO
15	25	ALTO

Mapa de Calor		Probabilidad				
		Muy Raro	Improbable	Posible	Probable	Frecuente
Impacto		1	2	3	4	5
Insignificante	1	1	2	3	4	5
Menor	2	2	4	6	8	10
Significativo	3	3	6	9	12	15
Serio	4	4	8	12	16	20
Catastrófico	5	5	10	15	20	25

Convenciones de criticidad en riesgo				
15	25	RA	Riesgo Alto	Se requiere atención de la alta gerencia, planes de tratamiento requeridos, implementados y reportados.
5	12	RM	Riesgo Medio	La responsabilidad gerencial debe ser específica. Administrado con controles fortalecidos
1	4	RB	Riesgo Bajo	Se administra con procedimientos rutinarios.

### 6.2.1. Determinación del Perfil Inherente de Riesgo

La metodología para la determinación del perfil de riesgo inherente es la siguiente:

**Nota:** Prohibida su reproducción sin autorización. La impresión de este documento es considerada una COPIA NO CONTROLADA.

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 12 de 14</b>

- Se determina la posibilidad o probabilidad de ocurrencia y el nivel de severidad de cada uno de los riesgos identificados sin controles y así determinar el nivel de riesgo al que se está expuesto.

### 6.2.2. Determinación del Perfil Residual de Riesgo

Antes de determinar el perfil del riesgo residual se deberá realizar prueba de los controles, lo que nos da el aseguramiento de una operación constante y eficaz, cuando hayamos comprobado la eficacia operativa de los controles en los ciclos determinaremos la valoración del Riesgo Residual.

La metodología para la determinación del perfil de riesgo residual es la siguiente:

- Se establece la posibilidad o probabilidad de ocurrencia y el nivel de severidad de cada uno de los riesgos identificados con controles ya establecidos y así determinar el nivel de riesgo después de controles.

### 6.3. Metodología para el control de riesgos

#### 6.3.1. Control del Riesgo después de medir el riesgo residual

La metodología utilizada para realizar el control de los riesgos en los procesos es la siguiente:

- Las jefaturas de Riesgos realizarán la priorización de los riesgos y los informará al responsable del proceso, para que éste realice las actividades tendientes a asegurar que se tomen las medidas para mitigar los riesgos, teniendo en cuenta que se implementen *acciones preventivas* si el riesgo identificado es un riesgo potencial y se implementen *acciones correctivas* si es un riesgo ocurrido.
- De acuerdo con las causas identificadas, el responsable del proceso define las acciones necesarias para mitigarlas, esta actividad puede contar con la colaboración de las jefaturas de Riesgo.

Las acciones que se implementen pueden consistir en:

- Evitar el riesgo: Decidiendo no realizar la actividad que probablemente genera el riesgo.
- Aceptar el riesgo: Aceptándolo en la organización y estableciendo un plan apropiado de financiación o provisión del riesgo.

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 13 de 14</b>

3. Reducir la probabilidad de la ocurrencia: Programando auditorias de cumplimiento, controles de verificación y estableciendo planes de mantenimiento preventivo a instalaciones y equipos.
4. Reducir la gravedad de las consecuencias: Planeando contingencias, minimizando la exposición a fuentes de riesgo, reubicando la actividad y/o los recursos.
5. Transferir el riesgo: Decidiendo que otra parte respalde o comparta alguna parte del riesgo, por ejemplo, a través de seguros o alianzas estratégicas.

Estas acciones serán implementadas por los dueños de proceso siguiendo un plan de acción y unos tiempos de ejecución establecidos, que se informarán a las jefaturas de Riesgo; adicionalmente se realizarán reuniones de trabajo periódicas con los dueños de procesos, con el fin de realizar seguimiento a la implementación.

Una vez implementadas las acciones preventivas o correctivas según el caso, el responsable del proceso debe evaluar la eficacia de la acción implementada verificando que el evento de riesgo no se ha presentado o si es que ya ocurrió, no se ha vuelto a presentar.

Gestión de Riesgos realizará una clasificación de la efectividad de los controles implementados de acuerdo con la siguiente tabla:

<b>ESTADO DEL CONTROL</b>	
<b>IMPLEMENTADO</b>	El control requerido existe y funciona de manera adecuada
<b>EN DESARROLLO</b>	El control existe, pero aún no surte los efectos requeridos o este requiere un cambio de diseño
<b>NO EXISTE</b>	El control no se ha diseñado

#### 6.4. Metodología para el monitoreo de la Gestión de Riesgos

	<b>MANUAL DE GESTION DEL RIESGO</b>	<b>Código: DN-MN-CN-001</b>
		<b>Versión: 01</b>
		<b>Fecha de Emisión: Abril 29 de 2.021</b>
		<b>Página: Página 14 de 14</b>

Las siguientes son las estrategias que se desarrollarán para dicho monitoreo:

#### 6.4.1. Monitoreo al Perfil de Riesgo Residual

Las Jefaturas de Riesgos realizará una verificación permanente al perfil de riesgo residual, para garantizar que el mismo se mantenga en los niveles aprobados.

Aquellos casos en los cuales el nivel de riesgo residual exceda los niveles aceptados serán informados cuando se requiera para determinar las acciones que se deben implementar.

#### 6.4.2. Monitoreo a controles establecidos

El monitoreo a controles se realizará con el objeto de asegurar que los mismos estén funcionando en forma oportuna y efectiva. Esta actividad será realizada por la Jefatura de Riesgo, para tal efecto se ha definido la siguiente metodología:

- La Jefatura de Riesgos informará los controles existentes identificados asociados a los riesgos y, los nuevos controles implementados para mitigar el riesgo inherente.
- Con base en esta información, se realizará pruebas para evaluar el cumplimiento y efectividad de los controles.
- Se generará un informe para los responsables del control, con los resultados de las pruebas realizadas.
- Se realizará actualización de las listas de chequeo y matrices de riesgos y controles cada 2 años o cuando se requieran.

#### CONTROL DE CAMBIOS

Descripción	Responsable	Fecha de modificación	Versión
DN-MN-CN-001	Jefes Gestión del Riesgo	29/04/21	1

#### APROBACION DEL PROCEDIMIENTO

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:
María A. Pérez F. Magda Jaimes H. <b>Jefe de Gestión del Riesgo</b>	Luis Carlos Martínez <b>Revisor Fiscal</b>	Santiago González <b>Contralor Corporativo</b>