

### Valoración de riesgos inherentes

#### Escala de probabilidad

76% - 99%				
51% - 75%				
26% - 50%				
1%-25%	1	4,5	2,3	6
	Entre 2.280M y 11.402M	Entre 11.403M y 22.804M	Entre 22.805M y 34.206M	Mayor a 34.206M
	Leve	Moderado	Crítico	Muy Crítico

Impacto en millones de pesos Colombianos

#### Escala de probabilidad

### Valoración de riesgos residuales

76% - 99%				
51% - 75%				
26% - 50%				
1%-25%	1,2,3,4,5,6			
	Entre 2.280M y 11.402M	Entre 11.403M y 22.804M	Entre 22.805M y 34.206M	Mayor a 34.206M
	Leve	Moderado	Crítico	Muy Crítico

Impacto en millones de pesos Colombianos

Identificador	Clasificador	Riesgo	Causa	Consecuencia	probabilidad	Nivel de riesgo financiero
1	Operativo	1. Información errónea respecto a la clasificación código, material y cliente	*Falta de conocimiento que genere una mala clasificación del ingreso *Mala parametrización del software	*Inadecuada participación de ingresos en una línea de negocio y/o canal de venta específico que no corresponda a la realidad de las ventas de la compañía *Información con errores *Toma de decisiones soportadas en datos incorrectos	1%	2,280
2	Operativo	2. Inadecuada asignación de los CIF y de los gastos que pueden afectar el costo unitario del producto y la rentabilidad de los canales de venta	*CIF que no están ligados directamente con el producto. Se utilizan criterios de asignación como horas máquina, kg producidos lo que no garantiza la asignación correcta a cada tipo de negocio *No existen centros de costos que permitan distribuir el gasto por tipo de negocio y canales de venta	*Costo unitario de los productos incorrecto, afectando la rentabilidad del producto, tipo de negocio y canal de venta *Prorrateo de gastos que puede no estar asociado correctamente con el canal de venta que se está evaluando	15%	34,206
3	Operativo	3. Error en el registro de datos en el sistema ERP que desvirtue la fiabilidad de la información contable	Mala contabilización de los hechos económicos	Datos erróneos para el cálculo de la rentabilidad	1%	2,280
4	Operativo	4. Problemas en el cálculo y formulación del modelo propuesto para hallar la rentabilidad por línea de negocio y canal	*Modelo en excel que es altamente susceptible a errores humanos *Ausencia de una política de centros de costos	*Rentabilidad mal calculada *Toma de decisiones con información errónea	10%	22,804
5	Financiero	5. Mala interpretación de la información histórica e indicadores financieros que no permitan obtener las conclusiones adecuadas	Falta de conocimiento histórico de la compañía y desconocimiento de su estrategia futura	*Diagnóstico financiero erróneo y conclusiones inadecuadas que no lleven a la generación de valor para la compañía *Toma de decisiones erradas	8%	18,243
6	Financiero/ Comercial	6. Cambios en las negociaciones en los canales indirectos (compañías vinculadas) que modifiquen la estructura financiera del canal de venta y línea de negocio	*Canales de venta que no son de control directo de la compañía *Problemas de comunicación entre las áreas (comercial/financiera)	*Incrementos del costo que impactan directamente la rentabilidad *Negociaciones no ajustadas en el modelo que llevan a toma de decisiones erróneas	20%	45,608

Identificador	Lista de medidas/controles actuales	Prevencion /Proteccion	valor	estrategia	responsable	probabilidad	Impacto financiero Millones	Nivel de riesgo financiero
1	Automatizar el proceso de clasificación de ingresos- Definir indicadores que permitan detectar inconsistencias en la información- Seguimiento permanente del proceso	Prevención	5	Evita	Area de datos maestro/Area de contabilidad	0%	228,041	-
2	*Revisar la parametrización actual de la asignación de los CIF *Implementar una estructura de centro de costos que permita asociar correctamente los costos y gastos	Protección	185	Mitigación	Contabilidad y planeación financiera	10%	228,041	22,804
3	*Capacitación a los ordenadores del gasto y al personal de contabilidad *Implementar indicadores que permitan detectar errores *Crear manuales de funciones que definan el proceso de forma detallada	Prevención	10	Administración	Contabilidad	0%	228,041	-
4	*Desarrollo de ERP que permita hacer los cálculos de forma automática *Implementación de centros de costos	Prevención	500	Administración	Planeación financ	3%	228,041	6,841
5	*Realizar matriz DOFA y comunicación con la gerencia que permita conocer el estado del negocio y hacia donde va *Matriz de causa y efectos	Protección	0	Administración	Ejecutoras del pro	3%	228,041	6,841
6	*Negociaciones y seguimiento a los cobros de las compañías vinculadas *Implementar manual de procesos *Crear indicadores que permitan detectar cambios en las negociaciones	Prevención	0	Administración	Alta Gerencia	15%	228,041	34,206

Identificador	Lista de medidas/controles futuras	prevencion/proteccion	valor	estrategia	responsable	fecha de implementacion	probabilidad	Impacto financiero Millones	Nivel de riesgo financiero
1									
2	Cambiar el sistema de costeo actual	Protección	1000	Administración	Contabilidad y planeación financiera	1/01/2025	5%	228,041	11,402
3									
4									
5									
6	*Analizar costo/ beneficio de fortalecer o desarrollar los canales de distribución propios	Prevención	15,000	Transferir	Alta gerencia		5%	228,041	11,402