

| EVALUACIÓN DEL RIESGO                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |                                   | ANÁLISIS, CALIFICACIÓN Y GESTIÓN DEL RIESGO |                                                  |                      |                                                           |                                                 |                  |             |               |                 |                           | NIVELES DE |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------|---------------|-----------------|---------------------------|------------|------------|
| Subproceso / Actividades - Código                                          | Objetivo / Propósito (1)                                                                                                                                                                                                                                                                     | Operaciones Rutinarias | Riesgos Operaciones NO Rutinarias | Corrupción                                  | Descripción (3)                                  | Agente Generador (4) | Causa Probable (5)                                        | Efectos (6)                                     | Probabilidad (7) | Impacto (8) | Resultado (9) | Evaluación (10) | Medidas de Respuesta (11) | ALTO       | MEDIO BAJO |
| Sub proceso 5<br>MA4.3.5<br>GESTION DE<br>TECNOLOGIA<br>INFORMATICA<br>MJT | Proporcionar información de entregas de caña dulce para fines operativos, contables y de control interno                                                                                                                                                                                     | Demora                 |                                   |                                             | Tardanza en el cumplimiento                      | Personas, equipos    | Acumulacion de trabajos                                   | Interrupcion del servicio                       | 1                | 5           | 5             | Aceptable       | Aceptar el riesgo         |            | X          |
|                                                                            | Proporcionar a las unidades que intervienen en la operación y el control de proceso de pago a caficultores.                                                                                                                                                                                  | Paro                   |                                   |                                             | Suspension total o parcial de la jornada laboral | Personas             | Fallas en la conexión de red y energía eléctrica          | Cese de las actividades y quejas de los cañeros | 1                | 5           | 5             | Aceptable       | Aceptar el riesgo         |            | X          |
|                                                                            | Emisión de informes estadísticos de recepción de materia prima, cupos, entrega y devolución de cadenas, RRHH, liquidación de caña, liquidación de miel, Control de Stock de Materiales.                                                                                                      | Demora                 |                                   |                                             | Tardanza en el cumplimiento                      | Personas, equipos    | Acumulacion de trabajos                                   | Interrupcion del servicio                       | 1                | 5           | 5             | Aceptable       | Aceptar el riesgo         |            | X          |
|                                                                            | Coordinar la adquisición de equipos informáticos (hardware y software).                                                                                                                                                                                                                      | Demora                 |                                   |                                             | Tardanza en el cumplimiento                      | Personas, equipos    | Acumulacion de trabajos                                   | Interrupcion del servicio                       | 1                | 5           | 5             | Aceptable       | Aceptar el riesgo         |            | X          |
| Actividad 1<br>MA4.3.5.1<br>ASISTENCIA TECNICA Y COMUNICACIONES            | Proveer soporte de supervisión, control y servicios tecnológicos necesarios para la adquisición, operación y mantenimiento de equipos, medios de comunicaciones y software a usuarios de computación personal en todo el área de influencia de la Planta Industrial y Estación de Servicios. | Demora                 |                                   |                                             | Tardanza en el cumplimiento                      | Personas, equipos    | Acumulacion de trabajos                                   | Interrupcion del servicio                       | 1                | 5           | 5             | Aceptable       | Aceptar el riesgo         |            | X          |
|                                                                            | Proponer normas y políticas de uso racional de equipos y sistemas informáticos                                                                                                                                                                                                               | Infraacciones          |                                   |                                             | Quebrantamiento de una norma industrial          | Personas, usuarios   | Fallas en la ejecución de los procedimientos establecidos | Sancion                                         | 1                | 5           | 5             | Aceptable       | Aceptar el riesgo         |            | X          |

| EVALUACIÓN DEL RIESGO                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           |                                                                                                                      | ANÁLISIS, CALIFICACIÓN Y GESTIÓN DEL RIESGO |                                                          |                                                             |                  |             |               |                 |                                                         |            |       |      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-------------|---------------|-----------------|---------------------------------------------------------|------------|-------|------|
| Subproceso / Actividades - Código                                  | Objetivo / Propósito (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Riesgos                       |                           | Descripción (3)                                                                                                      | Agente Generador (4)                        | Causa Probable (5)                                       | Efectos (6)                                                 | Probabilidad (7) | Impacto (8) | Resultado (9) | Evaluación (10) | Medidas de Respuesta (11)                               | NIVELES DE |       |      |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Operaciones Rutinarias        | Operaciones NO Rutinarias |                                                                                                                      |                                             |                                                          |                                                             |                  |             |               |                 |                                                         | ALTO       | MEDIO | BAJO |
| Actividad 2<br>MA4.3.5.2<br>DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE SISTEMAS | Mantener en funcionamiento los sistemas informáticos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Colapso de telecomunicaciones |                           | Disminución interna de la interconexión                                                                              | Entorno, proveedor                          | Fallas del proveedor de internet                         | Interrupción del servicio                                   | 2                | 10          | 20            | Moderado        | Prevenir el riesgo, proteger la institución y compartir |            | X     |      |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Cortocircuitos                |                           | Descarga y corte de energía eléctrica                                                                                | Instalaciones                               | Falta de mantenimiento o de las instalaciones eléctricas | Interrupción del servicio, daño de los equipos informáticos | 2                | 10          | 20            | Moderado        | Prevenir el riesgo, proteger la institución y compartir |            | X     |      |
| RESPONSABLE: Dirección de Tecnología de la Información.            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           |                                                                                                                      |                                             |                                                          |                                                             |                  |             |               |                 |                                                         |            |       |      |
| NIVEL DE RIESGO PROMEDIO                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           |                                                                                                                      |                                             |                                                          |                                                             |                  |             |               |                 |                                                         |            |       |      |
| PROCESO: Auditoría Interna                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           |                                                                                                                      |                                             |                                                          |                                                             |                  |             |               |                 |                                                         |            |       |      |
| Subproceso / Actividades - Código                                  | Objetivo / Propósito (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Riesgos                       |                           | Descripción (3)                                                                                                      | Agente Generador (4)                        | Causa Probable (5)                                       | Efectos (6)                                                 | Probabilidad (7) | Impacto (8) | Resultado (9) | Evaluación (10) | Medidas de Respuesta (11)                               | NIVELES DE |       |      |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Operaciones Rutinarias        | Operaciones NO Rutinarias |                                                                                                                      |                                             |                                                          |                                                             |                  |             |               |                 |                                                         | ALTO       | MEDIO | BAJO |
| SUBPROCESO 1<br>MA 5.1.1<br>GESTIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA        | • Determinar la razonabilidad en la presentación de los Estados Financieros de la Institución, conforme a normas y regulaciones legales vigentes.<br>• Determinar si la ejecución del presupuesto se presenta de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente en la disposición legal vigente.<br>• Identificar debilidades de control interno y recomendar mejores prácticas. |                               |                           | Simular la realización de verificación de algunas cuentas contables.                                                 | Personas                                    | Conflicto de Intereses                                   | Sanción                                                     | 1                | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                                                |            |       | X    |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           | No presentar en tiempo y forma los trabajos solicitados                                                              | Personas                                    | Falta de Compromiso                                      | Daño de Imagen                                              | 1                | 5           | 5             | Bajo            | Aceptar                                                 |            |       | X    |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           | Dificultad de conexión con otros sistemas                                                                            | Personas Equipos                            | Falla de Programación Internet                           | Interrupción de servicios                                   | 1                | 5           | 5             | Bajo            | Aceptar                                                 |            |       | X    |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           | No informar en el informe para Dictamen los errores materialmente importantes, observados en los estados financieros | Personas                                    | Conflicto de Intereses, represalias                      | Sanción                                                     | 2                | 10          | 20            | Moderado        | Prevenir/ Proteger                                      |            | X     |      |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           | No exponer en el informe de verificación de Control Interno las debilidades significativas encontradas               | Personas                                    | Conflicto de Intereses, represalias                      | Sanción                                                     | 1                | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                                                |            |       | X    |
| ACTIVIDAD 1<br>MA 5.1.1.1<br>AUDITORIA A LOS ESTADOS CONTABLES     | Verificar si los estados contables de la Institución presentan razonablemente su situación financiera, económica y patrimonial de acuerdo a lo establecido en las disposiciones legales vigentes y normas contables.                                                                                                                                                                           |                               | Error                     | Falta de precisión en los cálculos y/o opiniones.                                                                    | Personas                                    | Falta de Atención                                        | Daño de Imagen                                              | 1                | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                                                |            |       | X    |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           | No informar las debilidades encontradas en los estados financieros                                                   | Personas                                    | Conflicto de Intereses                                   | Sanción                                                     | 1                | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                                                |            |       | X    |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           | Dificultad de conexión con otros sistemas                                                                            | Personas Equipos                            | Falla de Redes, Internet, otros                          | Interrupción de servicios                                   | 1                | 5           | 5             | Bajo            | Aceptar                                                 |            |       | X    |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                           | Informar a terceros de documentos sensibles de la empresa                                                            | Personas                                    | Conflicto de Intereses                                   | Pérdida de Información                                      | 1                | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                                                |            |       | X    |
|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               | Error                     | Interpretación errónea de la naturaleza de las cuentas contables                                                     | Personas                                    | Desconocimiento                                          | Daño de Imagen                                              | 1                | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                                                |            |       | X    |

| EVALUACIÓN DEL RIESGO                                                 |                                                                                                                                                                                                                           |                        |                           | ANÁLISIS, CALIFICACIÓN Y GESTIÓN DEL RIESGO |                                                                                                                                         |                                                                      |                        |                                      |                           |             |               |                 |                           |            |       |      |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------|---------------|-----------------|---------------------------|------------|-------|------|
| Subproceso / Actividades - Código                                     | Objetivo / Propósito (1)                                                                                                                                                                                                  | Riesgos                |                           | CORRUPCIÓN                                  | Descripción (3)                                                                                                                         | Agente Generador (4)                                                 | Causa Probable (5)     | Efectos (6)                          | Probabilidad (7)          | Impacto (8) | Resultado (9) | Evaluación (10) | Medidas de Respuesta (11) | NIVELES DE |       |      |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           | Operaciones Rutinarias | Operaciones NO Rutinarias |                                             |                                                                                                                                         |                                                                      |                        |                                      |                           |             |               |                 |                           | ALTO       | MEDIO | BAJO |
| ACTIVIDAD 2<br>MA 5.1.1.2<br>AUDITORIA PRESUPUESTARIA                 | Verificar si la ejecución del presupuesto se presenta de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente en la disposición legal vigente.                                                                    |                        |                           | Presiones Indevidas                         | No informar las debilidades encontradas en los estados financieros                                                                      | Personas                                                             | Conflicto de Intereses | Sanción                              | 1                         | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                  |            |       | X    |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           |                        | Error                     |                                             | Interpretación errónea de la naturaleza de las cuentas contables y Presupuestarias                                                      | Personas                                                             | Desconocimiento        | Daño de Imagen                       | 1                         | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                  |            |       | X    |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           |                        |                           | Uso de Información Reservada                | Informar a terceros de documentos sensibles de la empresa                                                                               | Personas                                                             | Conflicto de Intereses | Pérdida de Información               | 1                         | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                  |            |       | X    |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           |                        | Fallas de Software        |                                             |                                                                                                                                         | Dificultad de conexión con otros sistemas                            | Personas Equipos       | Falla de Redes, Internet, otros      | Interrupción de servicios | 1           | 5             | 5               | Bajo                      | Aceptar    |       |      |
| SUBPROCESO 2<br>MA 5.1.2<br>AUDITORIA DE GESTIÓN                      | Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos, el cumplimiento de los objetivos y metas programadas y el cumplimiento de las funciones y procesos.                            | Demora                 |                           |                                             | Tardanza en el cumplimiento de algo                                                                                                     | Personas                                                             | Falta de Conocimiento  | Pérdida de Información               | 2                         | 10          | 20            | Moderado        | Prevenir/Proteger         |            | X     |      |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           | Desacuerdo             |                           | Falsedad                                    | Equivocación en la toma de decisiones                                                                                                   | Personas                                                             | Omisión de Información | Información incompleta               | 2                         | 5           | 10            | Tolerable       | Prevenir                  |            |       | X    |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           |                        |                           |                                             | Redactar un documento que pueda servir de prueba, consigne una falsedad o calle total o parcialmente la verdad                          | Personas                                                             | Conflicto de Intereses | Daño de imagen                       | 1                         | 10          | 10            | Tolerable       | Proteger                  |            |       | X    |
| ACTIVIDAD 1<br>MA 5.1.2.1<br>AUDITORIA DE GESTIÓN OPERATIVA Y TÉCNICA | Evaluar el sistema de control interno relacionado a los procesos de producción, recepción, despacho, transferencias de productos y almacenamiento en las distintas plantas e instalaciones, así como de las ventas en sus | Desacuerdo             |                           |                                             | Equivocación en la toma de decisiones                                                                                                   | Personas                                                             | Omisión de información | Información incompleta               | 2                         | 5           | 10            | Tolerable       | Prevenir                  |            |       | X    |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           | Error                  |                           |                                             | Idea, opinion o creencia falsa que lleva a una acción equivocada en contraposición a las normas y disposiciones reglamentarias vigentes | Personas                                                             | Falta de Conocimiento  | Pérdida de Información               | 2                         | 10          | 20            | Moderado        | Prevenir/Proteger         |            | X     |      |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           | Omisión                |                           |                                             | falta o delito que consiste en dejar de hacer, decir o consignar algo que debía ser hecho, dicho o consignado                           | Personas                                                             | Conflicto de Intereses | Daño de imagen                       | 2                         | 10          | 20            | Moderado        | Prevenir/Proteger         |            | X     |      |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           |                        | Fallas software           |                                             |                                                                                                                                         | Defecto que puede presentarse en el conjunto del sistema informatico | Personas               | Colapso de los sistemas informaticos | Interrupcion del trabajo  | 2           | 5             | 10              | Tolerable                 | Prevenir   |       |      |
| ACTIVIDAD 2<br>MA 5.1.2.2<br>AUDITORIA INFORMATICA                    | Evaluar los sistemas de aplicación utilizados, las medidas de seguridad de la información, los procesos de mantenimiento de software y hardware.                                                                          | Demora                 |                           |                                             | Tardanza en el cumplimiento de algo                                                                                                     | Personas                                                             | Falta de Conocimiento  | Pérdida de Información               | 2                         | 10          | 20            | Moderado        | Prevenir/Proteger         |            | X     |      |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           | Desacuerdo             |                           |                                             | Equivocación en la toma de decisiones                                                                                                   | Personas                                                             | Omisión de Información | Información incompleta               | 2                         | 5           | 10            | Tolerable       | Prevenir                  |            |       | X    |