

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Abastecimiento y Administración de materiales	C41-R3	Adquisiciones de bienes o servicios no alineados con la estrategia y/u objetivos del negocio	C.8.1.5	Validar las competencias requeridas de los candidatos a ocupar las posiciones vacantes
	C41-R6	Realizar compras y/o contrataciones no autorizadas	C.4.1.24	Restringir los servicios menores cuando un mismo proveedor alcance USD \$25.000 por año corrido.
	C41-R7	Seleccionar y/o mantener relaciones comerciales con proveedores y/o contratistas que puedan afectar la reputación de la Compañía	C.4.1.5	Verificar de conflictos de interés.
	C42-R1	No disponibilidad de materiales o bienes clave para mantener una operación continua	C.4.2.2	Validar los movimientos de materiales a registrar en el sistema
	C42-R12	Pérdida de materiales	C.4.2.10	Verificar que el formato de "HOC-36 Formato de Movimiento de materiales"
	C42-R2	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de abastecimiento	C.4.2.10	Verificar que el formato de "HOC-36 Formato de Movimiento de materiales"
			C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
			CT4	Solicitar a TI el bloqueo de usuario y la eliminación de roles en GRC
	C42-R3	Subvalorar o sobrevaluar los inventarios	C.4.2.2	Validar los movimientos de materiales a registrar en el sistema
			C.4.2.4	Verificar el informe final de Inventarios asegurando el cumplimiento del procedimiento para la toma y ajuste de inventarios
C.4.2.6			Verificar la existencia física de los materiales	
CT5			Revisar las conciliaciones entre modulo del proceso vs GL	
Asuntos Legales	C51-R9	Influenciar las resoluciones judiciales mediante el otorgamiento de dádivas	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
Comercialización y Transporte de Hidrocarburos	B41-R10	Eventos de sustracción, fraude, corrupción, soborno, LAFT en el proceso de Comercialización de Gas.	B.6.6.1	Aprobar los contratos de suministro de gas.
			C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
			C.8.1.5	Validar las competencias requeridas de los candidatos a ocupar las posiciones vacantes
	B41-R2	Establecer contratos para venta de gas en condiciones de mercado desfavorables	B.6.6.1	Aprobar los contratos de suministro de gas.
	B41-R7	Establecer vínculos comerciales con empresas que comprometan la reputación y los ingresos de la compañía	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
	B43-R22	Acciones de delincuencia común, hurto de hidrocarburos, sabotaje, hurto de materiales, hurto de equipos	B.6.3.10	Verificar anomalías presentadas en el sistema Scada
B.6.3.11			Monitorear zonas críticas	

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Comercialización y Transporte de Hidrocarburos	B43-R26	Derrame de hidrocarburo	B.6.3.10	Verificar anomalías presentadas en el sistema Scada
	B43-R4	Inconsistencias en los saldos de cuentas asociadas a la facturación	B.6.2.18	Validar en SAP la data maestra cread
	B43-R6	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Comercialización	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
	B44-R3	Interrupción o pérdida de continuidad de la operación	B.6.3.21	Monitorear los sistemas de la estación
	B44-R8	Errores en la facturación en los contratistas de transporte de crudo.	B.6.4.4	Verificar que la liquidación de transporte contiene una adecuada relación de precios y cantidades
	B44-R9	Robo de guías de transporte (GUT) Hocol	B.6.4.5	Validar el inventario de guías y la utilización de las mismas
	B45-R11	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Contabilización Volumétrica	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
	B45-R3	Inconsistencias en los reportes de información volumétrica	B.6.1.13	Revisar volúmenes netos cargados Vs netos descargados
	B45-R4	Errores en la facturación y asignación de los costos que corresponden a cada Socio en el OAM	B.6.1.4	Verificar que la liquidación de transporte por exceso de capacidad OAM contiene toda la información reportada
Desarrollo Humano y Organizacional	C81-R3	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Reclutamiento y Selección	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
			C.8.1.5	Validar las competencias requeridas de los candidatos a ocupar las posiciones vacantes
	C81-R4	Seleccionar personal que no tenga las competencias requeridas para ejercer los cargos	C.8.1.5	Validar las competencias requeridas de los candidatos a ocupar las posiciones vacantes
	C82-R1	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Desarrollo.	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
	C83-R15	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Compensación, bienestar y beneficios	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
			C.8.3.34	Verificar capacidad de endeudamiento de las solicitudes que se reciben de las entidades externas para otorgamiento de préstamo.
			C.8.3.6	Revisar y aprobar las novedades
C83-R17	Incumplimiento en la afiliación oportuna y pago de seguridad social	CT4	Solicitar a TI el bloqueo de usuario y la eliminación de roles en GRC	
		C.8.3.17	Revisar y aprobar planillas de obligaciones de Seguridad Social y parafiscales.	

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Desarrollo Humano y Organizacional	C83-R24	Captura, tratamiento de información sin consentimiento de datos personales de colaboradores y beneficiarios (incluye menores de edad).	C.8.3.12	Revisar altas, bajas o traslados.
	C83-R4	Inexactitud en el registro y cálculo de los aumentos salariales o en los bonos de desempeño.	ELC22	Revisar y aprobar aumentos salariales y primas de desempeño.
	C83-R5	Errores en el registro, la liquidación y pago de nómina	C.8.3.12	Revisar altas, bajas o traslados.
			C.8.3.13	Revisar los valores de nómina registrados.
			C.8.3.14	Restringir la modificación de información después del cierre del período contable.
			C.8.3.16	Revisar y aprobar planillas de pago de aportes voluntarios y AFC.
			C.8.3.17	Revisar y aprobar planillas de obligaciones de Seguridad Social y parafiscales.
			C.8.3.18	Verificar la exactitud entre el cuadro de variaciones y el archivo plano de nómina.
			C.8.3.32	Verificar la correcta aplicación de recálculo del porcentaje fijo de retención en la fuente
			C.8.3.6	Revisar y aprobar las novedades
CT3	Revisar los roles y perfiles asignados en el Sistema SAP y/o SGPA.			
Entorno	C32-R1	Errores en el cálculo de la provisión de tierras	C.3.5.10	Asegurar el cálculo de provisión de Tierras
	C32-R6	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Gestión de tierras	C.3.5.7	Validar que las solicitudes de cheque o pagos a realizar por concepto de servidumbre y/o daños presenten la completitud de la documentación soporte
			C.3.5.9	Verificar que los propietarios de predios no presenten relación con lavado de activos y/o financiación del terrorismo a través de la revisión en listas restrictivas
	C32-R7	Retrasos en la negociación de las tierras	C.3.5.7	Validar que las solicitudes de cheque o pagos a realizar por concepto de servidumbre y/o daños presenten la completitud de la documentación soporte
	C36-R1	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Gestión Ambiental	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
C36-R7	Descarga al ambiente de : hidrocarburos, sustancias peligrosas, residuos, emisiones atmosféricas, vertimientos, fuera de norma por causa operacional	C.8.1.5	Validar las competencias requeridas de los candidatos a ocupar las posiciones vacantes	
Exploración	B11-R10	Imposibilidad de llevar a cabo la actividad exploratoria, desarrollar actividades exploratorias con los tiempos y costos planeados (por condiciones de entorno, de terceros y/o recurso humano).	B.2.1.11	Verificar avance de operaciones.
			B.2.1.5	Realizar seguimiento al cumplimiento de los contratos con socios (operados y no operados)
			B.2.1.9	Aprobar el gasto estimado de adquisición sísmica y otros métodos geofísicos.
			C.7.3.10	Verificar la ejecución presupuestal de los costos y gastos de los Bloques en Exploración & Desarrollo

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Exploración	B11-R15	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Exploración.	A.2.1.2	Validar y asegurar el caso de negocio y su alineación con la estrategia corporativa, el plan de negocios, las capacidades organizacionales y los criterios de disciplina de capital
			C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
	B11-R3	Sub o sobrejecución del presupuesto.	C.7.3.10	Verificar la ejecución presupuestal de los costos y gastos de los Bloques en Exploración & Desarrollo
	B11-R8	Pérdida de disponibilidad, confidencialidad e integridad de la información.	CME9	Verificación de usuarios con acceso a la carpeta compartida.
	B12-R11	Imposibilidad de llevar a cabo la actividad exploratoria con los tiempos y costos planeados (por condiciones de entorno y/o de terceros).	B.2.1.9	Aprobar el gasto estimado de adquisición sísmica y otros métodos geofísicos.
	B14-R1	Sobrejecución del presupuesto.	B.2.1.5	Realizar seguimiento al cumplimiento de los contratos con socios (operados y no operados)
			B.2.1.9	Aprobar el gasto estimado de adquisición sísmica y otros métodos geofísicos.
			C.7.3.10	Verificar la ejecución presupuestal de los costos y gastos de los Bloques en Exploración & Desarrollo
	B14-R13	Sub y/o sobrevaloración de la materialidad (potencial) de las oportunidades/desinversiones y las inversiones de capital asociadas	A.2.1.2	Validar y asegurar el caso de negocio y su alineación con la estrategia corporativa, el plan de negocios, las capacidades organizacionales y los criterios de disciplina de capital
	B14-R15	Pérdida de ventajas competitivas en la consecución de nuevos negocios y/o actividades de exploración.	A.2.1.2	Validar y asegurar el caso de negocio y su alineación con la estrategia corporativa, el plan de negocios, las capacidades organizacionales y los criterios de disciplina de capital
B14-R8	Imposibilidad de llevar a cabo la actividad exploratoria con los tiempos y costos planeados (por condiciones de entorno y/o de terceros).	B.2.1.5	Realizar seguimiento al cumplimiento de los contratos con socios (operados y no operados)	
Gestion de Activos con Socios	C151-R1	Incumplimiento de las obligaciones de pago por parte de socios	C.7.3.3	Aprobar las órdenes de Pago de las solicitudes de Fondos (Cash Call, Hocol como Socio)
		Pagos de obligaciones inexistentes contractualmente o exposición a demandas de operadores.	C.12.1.3	Verificar el cumplimiento de la ejecución contractual por parte del operador
Gestion de Proyectos	C131-R7	Desviaciones en la ejecución de proyectos	A.1.2.8	Aprobar el cambio de fase en la maduración de proyectos y los controles de cambio durante la ejecución
Gestión de Recursos y Reservas	C124-R1	Errores en la valoración de reservas	C.12.1.8	Revisar el informe preliminar del auditor externo.

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Gestión de Recursos y Reservas	C124-R10	Realizar cálculos de reservas que no se ajusten a la normatividad vigente	C.12.1.4	Verificar la normatividad vigente y aplicable.
	C71-R1	Errores en la publicación de los estados financieros	C.7.2.9	Validar la información de seguimiento todas las cifras financieras de la compañía
Gestión Financiera	C71-R4	Error en el proceso de preparación de estados financieros que pueden generar inexactitud en la información "	C.7.2.5	Revisar y validar la razonabilidad de la preparación de los reportes financieros bajo IFRS
	C71-R6	Alteración de los resultados y/o estados financieros	C.7.2.11	Revisar la razonabilidad de los Estados Financieros
			C.7.2.9	Validar la información de seguimiento todas las cifras financieras de la compañía
			CT4	Solicitar a TI el bloqueo de usuario y la eliminación de roles en GRC
	C71-R8	Operaciones significativas o relevantes pueden no registrarse oportunamente, en el periodo correspondiente o de manera inexacta	C.7.2.5	Revisar y validar la razonabilidad de la preparación de los reportes financieros bajo IFRS
	C72-R1	Creación incorrecta en el sistema de los parámetros establecidos en el contrato (JOA's).	C.7.3.1	Revisar y aprobar la creación del consecutivo del contrato (JOA) en el sistema contable SAP.
	C72-R10	Errores en el cierre de contratos.	C.7.3.12	Verificar el VoBo en las cifras de ejecución para cada una de las actividades al cierre de los contratos con operación conjunta.
	C72-R12	Pérdida de integridad, confidencialidad y seguridad de la información de cuenta conjunta.	CT4	Solicitar a TI el bloqueo de usuario y la eliminación de roles en GRC
	C72-R13	Inexactitud o falta de confiabilidad en el registro de estimaciones sobre contratos operados.	C.7.3.25	Verificar el seguimiento a las cláusulas que tienen los contratos E&P
			C.7.3.5	Revisar el cálculo de la provisión, para cada uno de los proyectos.
	C72-R15	Asignación incorrecta de costos a las operaciones de cuenta conjunta.	C.7.3.17	Prohibir la modificación del resultado del(os) cutback(s) que ya fue(ron) ejecutado(s) .
			C.7.3.20	Prohibir hacer cambios en porcentajes de participación para JOAs que han recibido imputaciones contables.
			C.7.3.21	Prohibir crear un contrato de asociación (JOA) con un identificador ya registrado en el sistema
	C72-R18	Desviaciones importantes en la ejecución de las operaciones de cuenta conjunta	C.7.3.18	Validar y aprobar la asignación del Overhead.
	C72-R19	Inexactitud o falta de confiabilidad en la información de contingencias o en la información sobre los contratos No Operados.	C.7.3.15	Verificar la existencia de contingencias legales y ambientales con el Operador de los contratos donde Hocol participa como socio
C.7.3.9			Verificar las conciliaciones de cuenta conjunta.	
C72-R2	Inexactitud o falta de confiabilidad en la información de legalizaciones sobre los contratos con socios.	C.7.3.6	Verificar la conciliación de las cifras	
		C.7.3.7	Aprobar legalizaciones de gastos e inversiones y estados de cuenta	

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Gestión Financiera	C72-R21	Errores en la clasificación y presentación de los activos en los estados financieros.	C.7.3.10	Verificar la ejecución presupuestal de los costos y gastos de los Bloques en Exploración & Desarrollo
	C72-R22	Colocación de recursos en instituciones financieras sin el respaldo y solidez	C.7.5.2	Aprobar la apertura/cierre de cuentas bancarias
	C72-R5	Errores en la administración de fondos (cash call).	C.7.3.3	Aprobar las órdenes de Pago de las solicitudes de Fondos (Cash Call, Hocol como Socio)
	C72-R7	Desviaciones importantes en el establecimiento de presupuestos y en su coherencia con la ejecución del contrato.	C.7.3.10	Verificar la ejecución presupuestal de los costos y gastos de los Bloques en Exploración & Desarrollo
	C73-R12	Incumplimiento de los requerimientos en materia de precios de Transferencia	C.7.4.15	Verificar las transacciones con vinculados del exterior (principalmente) y el cumplimiento de requisitos para presentar esta información
	C73-R2	Errores en el cálculo de gastos y pasivos de impuestos	C.7.4.14	Revisar y aprobar la conciliación de los valores a reportarse en los formatos de Medios Magnéticos y los valores incorporados en las declaraciones tributarias
			C.7.4.2	Aprobar el análisis de variaciones presentado por el outsourcing
			C.7.4.3	Realizar un análisis previo al cierre contable
			C.7.4.4	Verificar la razonabilidad del cálculo de la provisión de renta corriente y del impuesto diferido
			C.7.4.5	Verificar la razonabilidad de la matriz de la Declaración de Renta
	C73-R7	Inoportunidad en la presentación y pago de las declaraciones	C.7.4.10	Revisar los estados de cuenta oficiales a la DIAN, Secretaría de Impuestos de Bogotá
	C74-R15	Errores en el reconocimiento de Impairments	C.7.1.19	Revisar el deterioro de los activos fijos en Desarrollo o Producción de acuerdo con las políticas de la compañía y lo definido en la normatividad aplicable
	C74-R16	Errores en la identificación de derechos de uso, de acuerdo a la norma aplicable, afectando el reconocimiento de activo y pasivo en los EEFF	C.7.1.25	Revisar y asegurar la identificación de los bienes con derecho de uso de acuerdo a la política contable de Hocol y los lineamientos de casa matriz Ecopetrol para NIIF 16 Arrendamientos
	C74-R23	Pueden ocurrir errores en el registros de transacciones Inter compañía	C.7.1.21	Verificar de forma mensual todas las transacciones y saldos Inter compañías
	C74-R24	Errores o irregularidades registradas y no identificadas en los EEFF	C.7.1.9	Verificar que las conciliaciones se realicen de manera adecuada, oportuna y que las partidas conciliatorias hayan sido gestionadas por los responsables
			CT5	Revisar las conciliaciones entre modulo del proceso vs GL
	C74-R3	Modificación, cambios, ajustes creaciones u otros eventos de configuración por perfiles y/o funcionarios no autorizados	C.7.1.13	Aprobar el cierre del periodo en el sistema SAP
CT4			Solicitar a TI el bloqueo de usuario y la eliminación de roles en GRC	
C74-R5	Errores en el registro de operaciones, transacciones financieras / contables	C.7.1.2	Verificar que la creación de los datos maestros del modulo FI	
		C.7.1.5	Validar que las cuentas se creen con los atributos necesarios para su configuración en el sistema SAP	

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Gestión Financiera	C74-R6	El proceso de cierre contable puede ser no oportuno y/o no íntegro	C.7.1.10	Revisar la completitud de los procesos de cierre contable mediante el diligenciamiento del Check list de actividades por proceso
			C.7.1.11	Revisar que toda la información procesada en los diferente módulos de SAP pase íntegramente a la contabilidad de la Compañía
			C.7.1.14	Verificar la completitud y adecuada corrida de los procesos automáticos
			C.7.1.6	Revisar y aprobar el cronograma de cierre contable mensual
			C.7.2.5	Revisar y validar la razonabilidad de la preparación de los reportes financieros bajo IFRS
	C74-R8	Pueden presentarse registros de comprobantes de diario inexactos o en periodos incorrectos	C.7.1.12	Revisar los comprobantes manuales de contabilidad de petróleos registrados en el Módulo de FI
			C.7.1.13	Aprobar el cierre del periodo en el sistema SAP
			C.7.1.16	Prohibir realizar registros en periodos contables cerrados.
			C.7.1.24	Asegurar que no se presenten registros y/o cambios no autorizados en la apertura de periodos cerrados en SAP
	C75-R1	Transacciones bancarias no autorizadas o inadecuadamente soportadas	C.7.5.18	Verificar el adecuado registro de las novedades y/o aspectos relevantes
			C.7.5.4	Validar los roles y perfiles de los usuarios para realizar la aprobación en bancos
			C.7.5.5	Bloquear accesos a ejecución de transacciones en SAP a usuarios no autorizados.
			C.7.5.8	Aprobar la propuesta de pagos vía SWIFT
			C.7.5.9	Verificar los pagos manuales con y sin contabilización previa
	C75-R11	Riesgo de iliquidez	C.7.5.21	Revisar las mejores opciones de endeudamiento
	C75-R12	Valorar y reflejar incorrectamente la situación de endeudamiento en los estados financieros	C.7.5.23	Verificar que los saldos y registros asociados a las obligaciones financieras e instrumentos financieros al final del año pasen de forma correcta para el año siguiente
	C75-R13	Incumplimiento de Convenios de Deuda	C.7.5.25	Verificar el cumplimiento de las obligaciones contractuales adquiridas
	C75-R14	Riesgo de Tasa de Interés (riesgo de que las tasas de interés se muevan negativamente)	C.7.5.26	Revisar las mejores opciones de instrumentos financieros de cobertura
	C75-R17	Valorar, administrar y reflejar incorrectamente la situación de las inversiones en los estados financieros	C.7.5.18	Verificar el adecuado registro de las novedades y/o aspectos relevantes
			C.7.5.29	Aprobar los montos de las inversiones

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Gestión Financiera	C75-R19	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Gestión de Fondos y tesorería	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
			C.7.5.15	Verificar que todos los cheques girados haya sido cobrados
			C.7.5.18	Verificar el adecuado registro de las novedades y/o aspectos relevantes
			C.7.5.19	Revisar que todas las transacciones en dólares se encuentren debidamente registrada
			C.7.5.4	Validar los roles y perfiles de los usuarios para realizar la aprobación en bancos
			C.7.5.5	Bloquear accesos a ejecución de transacciones en SAP a usuarios no autorizados.
			C.7.5.8	Aprobar la propuesta de pagos vía SWIFT
			CT4	Solicitar a TI el bloqueo de usuario y la eliminación de roles en GRC
			CT5	Revisar las conciliaciones entre modulo del proceso vs GL
	C75-R2	Excedentes pueden no ser utilizados con eficacia y eficiencia en beneficio de la Compañía	C.7.5.6	Revisar la posición diaria de tesorería
	C75-R6	Falta de integridad en los saldos de cuentas de los Estados Financieros	C.7.5.15	Verificar que todos los cheques girados haya sido cobrados
			C.7.5.16	Verificar la existencia de pagos rechazados
			C.7.5.18	Verificar el adecuado registro de las novedades y/o aspectos relevantes
			C.7.5.19	Revisar que todas las transacciones en dólares se encuentren debidamente registrada
			C.7.5.23	Verificar que los saldos y registros asociados a las obligaciones financieras e instrumentos financieros al final del año pasen de forma correcta para el año siguiente
			C.7.5.28	Verificar el adecuado registro contable de las partidas asociadas a los instrumentos financieros cobertura
			CT5	Revisar las conciliaciones entre modulo del proceso vs GL
	C77-R1	Errores o duplicación en pagos	C.7.7.1	Restringir la creación de dos facturas diferentes con el mismo número
	C77-R3	Registro de operaciones y/o cambios de información errados en el proceso	C.7.7.2	Restringir el acceso al módulo AP en SAP
			CT4	Solicitar a TI el bloqueo de usuario y la eliminación de roles en GRC
C77-R5	Desviación de los pagos y apropiación indebida de recursos	C.7.7.4	Aprobar, para solicitudes logísticas mediante el sistema SAP las hojas de aceptaciones de servicios y las ordenes de pago por el Gerente a Cargo	

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Gestión Financiera	C77-R8	Subvalorar o sobrevalorar los pasivos reales, gastos e impuestos	C.7.7.10	Verificar mediante la generación del reporte de partidas abiertas en SAP
			C.7.7.7	Validar la existencia de los números y valores de los documentos incluidos en el "Three Way Match"
			C.7.7.8	Asegurar que la moneda de la hoja de aceptación, entrada de materiales u orden de pago, sea igual a la moneda con la que se va a realizar el pago
			CT5	Revisar las conciliaciones entre modulo del proceso vs GL
	C79-R14	Depreciación de los activos por montos incorrectos y en periodos que no corresponden	C.7.9.17	Validar cada una de las producciones por proyecto que han sido cargadas al módulo de activos fijos.
			C.7.9.18	Validar cada una de las reservas por proyecto que han sido cargadas al módulo de activos fijos
			C.7.9.8	Validar información clave en el informe de capitalizaciones
	C79-R3	Sobrestimación o subestimación de los saldos de los activos en los estados financieros	C.7.9.27	Verificar anualmente que la evaluación de las vidas útiles estimadas de los activos depreciados o amortizados bajo el método de línea recta se encuentren adecuadamente soportados
	C79-R5	Capitalización de activos puede realizarse por montos incorrectos o en periodos que no corresponden	C.7.9.10	Realizar análisis de avance de cada proyecto (por AFE), para hacer seguimiento a aquellos que estén cerca del 100% de su ejecución presupuestal
			C.7.9.6	Restringir el acceso para registrar transacciones en proyectos (AFES) cerrados
C.7.9.8			Validar información clave en el informe de capitalizaciones	
C79-R8	Pérdidas y/o robo de Activos pueden ocurrir	C.7.9.16	Verificar la existencia de inventarios a través de muestras aleatorias de activos fijos	
Gestión de Información y Tecnología	C912-R1	Acceso no autorizado a nivel de aplicación, Base de datos e infraestructura tecnológica	C.9.4.8	Monitorear y Validar modificar usuarios, crear y bloquear para SAP y GRC de forma autorizada.
Nuevos Negocios	C141-R5	Aprobación de oportunidades de nuevos negocios no alineadas con la estrategia y plan de negocios de la compañía	A.2.1.2	Validar y asegurar el caso de negocio y su alineación con la estrategia corporativa, el plan de negocios, las capacidades organizacionales y los criterios de disciplina de capital
	C141-R6	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Nuevos Negocios	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
	C141-R7	Deterioro de la promesa de valor del nuevo negocio	A.2.1.2	Validar y asegurar el caso de negocio y su alineación con la estrategia corporativa, el plan de negocios, las capacidades organizacionales y los criterios de disciplina de capital
Perforación, Completamiento y Workover	C11-R1	Eventos no planeados durante el desarrollo de las operaciones (pegas de tubería, pérdidas de circulación, eventos de well control, fallas de las sartas, etc.)	C.1.1.16	Realizar seguimiento diario de operación y costos

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Perforación, Completamiento y Workover	C11-R11	Incumplimiento en los tiempos de ejecución de la operación de perforación y complementación	C.1.1.16	Realizar seguimiento diario de operación y costos
	C11-R16	Recurrencia de eventos o fallas operacionales.	C.8.1.5	Validar las competencias requeridas de los candidatos a ocupar las posiciones vacantes
	C11-R25	Sub o sobre ejecución del presupuesto (CAPEX)	C.1.1.16	Realizar seguimiento diario de operación y costos
	C11-R26	Transacciones no registradas y/o registradas inoportuna e inapropiadamente	C.1.1.25	Revisar la provisión de perforación calculada
	C11-R29	Desviaciones en la ejecución de los proyectos del proceso de perforación y completamiento	C.1.1.16	Realizar seguimiento diario de operación y costos
	C11-R32	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de perforación y completamiento	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
Planeación Estratégica	A14-R2	Errores en el reconocimiento del deterioro de activos	C.7.6.10	Verificar el modelo de valoración utilizado en el cálculo de deterioro
	A14-R5	Apropiación indebida de fondos, valores, materiales, u otros activos	C.7.2.9	Validar la información de seguimiento todas las cifras financieras de la compañía
	A15-R1	Asignación errada de presupuesto a proyectos o asignación no aprobada puede ocurrir	C.7.8.1	Validar que los AFE's creados en SAP estén aprobados según el procedimiento de AFE's
			C.7.8.3	Prohibir la creación de AFES ya existentes
			C.7.8.4	Verificar que al cierre del año todos los AFEs, a excepción de lo que empiezan con IV y XO sean bloqueados
	A15-R3	Inexactitud en el cálculo y registro de los costos indirectos y costo por puesto puede ocurrir	C.7.8.5	Revisar que la distribución de costos y costo por puesto asignado a los diferentes contratos corresponda al personal autorizado
A15-R6	Incorrecta asignación de Presupuesto y/o proyección financiera a nivel de proyectos	C.7.8.12	Validar que las adiciones o recomposiciones presupuestales que surgen durante el año, surtan los correspondientes procesos de aprobación	
Producción y mantenimiento de Operaciones	B31-R31	Recibo de proyectos (pozos, facilidades, líneas de transferencia, vías) que no cumplen con las condiciones requeridas por la operación (tiempo, capacidades, sin pendientes de comisionamiento, funcionamiento)	C.7.3.10	Verificar la ejecución presupuestal de los costos y gastos de los Bloques en Exploración & Desarrollo
	B31-R39	Eventos de fraude, corrupción, soborno, lavado de dinero y financiación del terrorismo en el proceso de Operaciones de Campo y Mantenimiento	CT4	Solicitar a TI el bloqueo de usuario y la eliminación de roles en GRC
	B31-R4	Inadecuada gestión (sub o sobre ejecución) presupuestal	C.7.3.10	Verificar la ejecución presupuestal de los costos y gastos de los Bloques en Exploración & Desarrollo
	B31-R6	Inadecuado registro y/o contabilización de la información de Producción	C.8.1.5	Validar las competencias requeridas de los candidatos a ocupar las posiciones vacantes

PROCESO	RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL
Sistema Integrado de Gestión	C62-R1	Errores, irregularidades o desviaciones en los negocios y/o EEFF no identificados	ELC11	Aprobar y realizar seguimiento al cumplimiento del plan de auditoría (PGA).
			ELC8	Certificar por escrito la independencia y la ausencia de conflicto de intereses de los auditores internos y externo
	C62-R2	Inadecuado o inexistente escalamiento de información o hallazgos a la JD o Alta Dirección	ELC11	Aprobar y realizar seguimiento al cumplimiento del plan de auditoría (PGA).
			ELC8	Certificar por escrito la independencia y la ausencia de conflicto de intereses de los auditores internos y externo
	C62-R4	Débil proceso de monitoreo que no permita obtener retroalimentación oportuna y de calidad sobre el funcionamiento de actividades clave de Hocol	ELC11	Aprobar y realizar seguimiento al cumplimiento del plan de auditoría (PGA).
	C62-R8	Conclusiones o recomendaciones de A.I. que no generen valor a los procesos, por debilidades en el desarrollo del trabajo	ELC11	Aprobar y realizar seguimiento al cumplimiento del plan de auditoría (PGA).
	C63-R2	Fallas en la gestión de los riesgos y controles de los procesos y sistemas de gestión de la compañía	ELC3	Aprobar el marco de gestión de riesgos definido.
			ELC6	Evaluar los riesgos de cumplimiento de la compañía
	C65-R1	Afectación a la capacidad de prevenir, detectar, responder y/o mejorar el comportamiento ético integral en la compañía	C.6.5.10	Realizar seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de cumplimiento
			ELC24	Supervisar la eficiencia de la función de prevención y control de riesgos de cumplimiento.
C65-R3	Fallas en la recepción, gestión y respuesta de las denuncias, consultas o dilemas éticos de la compañía	ELC14	Realizar seguimiento a la gestión de las consultas, denuncias y/o dilemas éticos recibidos a través del canal ético.	