FO-SF-0061	MATRIZ DE SEGREGACIÓN DE FUNCIONES POR PUESTO		SENDERO FUEL
Emisión: 9/4/2026	Revisión: 9/4/2026	Versión: 1	Formato
Área: CONTROL INTERNO / SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN			

1. DATOS DE CONTROL

Documento relacionado	DO-SI-005 Documento de prevención de conflicto de intereses y segregación de funciones
Objetivo	Definir la separación de funciones críticas entre los distintos puestos de la organización, a fin de evitar conflictos de intereses, autoaprobación, concentración indebida de facultades y falta de revisión independiente.
Leyenda	S = Solicita | A = Autoriza | E = Ejecuta | V = Valida / revisa | M = Monitorea | C = Custodia / administra | N/A = No participa

2. PUESTOS CONSIDERADOS

DIR	Dirección	**RH**	Recursos Humanos
RP	Responsable de proceso / jefe inmediato	**TI**	Tecnología / administradores
SI	Seguridad de la Información	**DEV**	Desarrollo
OP	Operación / soporte	**CI**	Control Interno / revisión independiente

3. MATRIZ DE SEGREGACIÓN DE FUNCIONES

Proceso / actividad crítica	DIR	RH	RP	TI	SI	DEV	OP	CI	Riesgo mitigado	Control compensatorio / observaciones
Alta de cuenta de usuario	N/A	S	A	E	V	N/A	N/A	V	Alta no autorizada / falta de segregación	El ejecutor no autoriza la solicitud
Modificación de cuenta / permisos	N/A	S	A	E	V	N/A	N/A	V	Permisos excesivos	Revisión independiente de Seguridad
Baja o inhabilitación de cuenta	N/A	S	A	E	V	N/A	N/A	V	Accesos residuales	Validación de cierre y evidencia técnica
Asignación de acceso privilegiado	N/A	N/A	S	E	A/V	N/A	N/A	V	Autoasignación de privilegios	Aprobación reforzada y revisión periódica
Revisión de cuentas inactivas / huérfanas	N/A	N/A	N/A	E	V/M	N/A	N/A	V	Cuentas sin control	Bitácora y seguimiento de remediación
Autorización de acceso a código fuente	N/A	N/A	S	E/C	V	A/V	N/A	V	Acceso indebido al código	Alcance limitado por repositorio y rol
Liberación de cambios a producción	N/A	N/A	A	E	V	S	N/A	V	Cambios no controlados	Separación entre desarrollo y liberación

Gestión de herramientas que pueden omitir	N/A	N/A	S	E/C	A/V	N/A	N/A	V	Evasión de controles	Autorización formal y padrón independiente
Atención de incidentes de seguridad	N/A	N/A	N/A	E	A/V/M	N/A	S/E	V	Cierre sin revisión	Clasificación y seguimiento independiente
Gestión de vulnerabilidades	N/A	N/A	N/A	E	A/V/M	E	N/A	V	Remediación sin supervisión	Validación de hallazgos y cierre
Administración de respaldos	N/A	N/A	N/A	E/C	V	N/A	N/A	V	Pérdida o alteración de respaldos	Controles de acceso y revisión
Monitoreo y revisión de logs	N/A	N/A	N/A	E	A/V/M	N/A	N/A	V	Manipulación de registros	Logs protegidos y revisión independiente
Alta de proveedor con acceso a información o	A	N/A	S	E	V	N/A	N/A	V	Acceso de terceros sin control	Contrato, NDA y vigencia definida
Cambios de rol / puesto del personal	N/A	E	A	E	V	N/A	N/A	V	Desalineación entre rol y acceso	Actualización de accesos y responsabilidades
Cierre de accesos por baja laboral	N/A	S	A	E	V	N/A	N/A	V	Persistencia de cuentas activas	Checklist de baja y constancia técnica

4. REGLAS DE SEGREGACIÓN OBLIGATORIAS

- Una misma persona no deberá solicitar, autorizar y ejecutar un mismo movimiento crítico sin control compensatorio documentado.
- Quien administra accesos o privilegios no deberá autoaprobar sus propios permisos ni validar por sí solo su otorgamiento.
- El personal de Desarrollo no deberá liberar por sí solo sus cambios a producción sin revisión o validación independiente.
- Todo conflicto de intereses identificado deberá documentarse y mitigarse mediante reasignación, doble autorización o revisión posterior independiente.

Elabora	Revisa	Autoriza