



MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

OBJETIVO Identificar y gestionar de manera precisa y oportuna los riesgos de corrupción en la entidad, asegurando la integridad y transparencia en todos los procesos organizacionales.
ALCANCE A toda la organización.

ID	Código	Fecha identificación	Nombre	Descripción	Categoría	Responsable	Sedes	Procesos	Factores	Fuente de identificación (Nuevos riesgos)	Fuente de materialización (Riesgos materializados)	Causas	Probabilidad	Impacto	Riesgo inherente	ID	Código	Nombre	Tipo	Control del anexo A	Calificación	Riesgo residual
44		2019-04-26	Riesgo de manipulación de información de planes institucionales	Posibilidad de alteración o ocultamiento de la información real de los planes institucionales por favorecimiento relativo a funciones, debido a que se manipulan resultados de auditorías y aseguramientos de planes de acción, planificación y planes institucionales.	- (De corrupción)	Jefe de Oficina Estratégica	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Planación Estratégica	-Responsables del proceso (proceso)			-Mala ejecución de algunos procesos en los planes institucionales (planes de acción, aseguramientos, aseguraciones, etc) (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)		Raro	Menor	1	144	Seguimiento a los planes en comité del sistema integrado de gestión.	Preventivo	NA	100	100
45		2019-04-23	Riesgo de manipulación de desarrollo de los procesos o modificación del cumplimiento de metas en el favorecimiento propio o de un servidor en particular	Posibilidad de alteración u ocultamiento de la información real del desarrollo de los procesos por favorecimiento propio o de un servidor en particular, debido a que se manipulan hallazgos de auditorías, ocultando acciones de mejora, resultados de actividades y riesgos.	- (De corrupción)	Jefe de Oficina Estratégica	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Mejora Continua	-Personal (interno)			-La actualización del software lo realiza el mismo responsable de proceso (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -No realizar seguimiento al desarrollo de los procesos (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)		Raro	Moderado	3	127 128 599	Atribución y cierre en el software por parte del Profesional especializado de la oficina estratégica Comité del sistema integrado de gestión o comité de gestión o desarrollo Seguimiento por parte del proceso de Auditoría Interna	Correctivo	NA	100 100 100	100 100 100
46		2019-04-22	Uso indebido de la información	Posibilidad de revelación de información privilegiada a terceros con el fin de obtener un beneficio ilícito propio o a favor de un tercero	- (De corrupción)	Profesional (Interno) - Oficina (Estrategia) (Comunicaciones)	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Comunicación	-Comunicación externa (externo) -Personal (interno)			-Excesiva discrecionalidad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Falta de confiabilidad de la información (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Presión indebida de terceros (Origen: Externo Factor: Entorno Social/Cultural)		Posible	Moderado	6	129 130	Publicas de comunicación compuesta ESU Plan de medios, espacios y formas de comunicación interno y externo	Correctivo	NA	100 100	100 100
47		2019-04-22	Riesgo de discriminamiento indebido del mercado y promoción de la venta de una Línea de negocio determinada para beneficio personal o de un tercero	Riesgo de discriminamiento indebido del mercado y promoción de la venta de una Línea de negocio determinada para beneficio personal o de un tercero	- (De corrupción)	Subgerente Comercial y De Marketing	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Gestión comercial y de marketing	-Personal (interno)			-Falta de ética (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Excesiva discrecionalidad y/o entrega de información (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Falta de integridad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)		Improbable	Moderado	4	131 132 201	Capacitación y campañas sobre riesgos de corrupción y sus consecuencias Documentación del proceso de contratación y realización de auditorías. Seguimiento periódico a la ejecución de los planes de ventas y de marketing según la caracterización del proceso.	Correctivo	NA	100 100 100	100 100 100
48		2019-04-22	Riesgo de favorecimiento por información privilegiada a aliados y/o proveedor con información privilegiada del proceso	Posibilidad de favorecimiento indebido a un aliado y/o proveedor por el uso de información privilegiada, debido a que se elaboran propuestas comerciales basadas en el relacionamiento con un solo proveedor, otorgando ventajas en futuras procesos de contratación.	- (De corrupción)	Subgerente Comercial y De Marketing	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Gestión comercial y de marketing	-Personal (interno)			-Falta de ética (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Excesiva discrecionalidad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Falta de integridad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)		Improbable	Moderado	4	133 134	Documentación del proceso y realización de auditorías. Capacitación y campañas sobre riesgos de corrupción y sus consecuencias	Correctivo	NA	100 100	100 100
49		2019-04-22	Riesgo de manipulación en evaluación del servicio prestado o la omisión de informar algún hecho grave	Posibilidad de otorgar estímulos económicos para obtener calificaciones favorables o la omisión de hacerle grave por falta de ética e integridad de los funcionarios, debido a que se hacen manipular encuestas de satisfacción o informes relacionados con la prestación de servicios.	- (De corrupción)	Profesional (Interno) - Oficina (Estrategia) (Comunicaciones)	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Gestión del servicio	-Personal (interno)			-Falta de ética (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Falta de integridad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Falta de ética (Origen: Sin definir Factor: Sin definir) -Falta de integridad (Origen: Sin definir Factor: Sin definir) -Falta de ética (Origen: Sin definir Factor: Sin definir) -Falta de integridad (Origen: Sin definir Factor: Sin definir)		Improbable	Moderado	6	203	Inducción sobre riesgos de corrupción y sus consecuencias.	Correctivo	NA	100	100
50		2019-04-22	Direccionar la investigación y desarrollo de nuevos productos que solo ofrezca determinado proveedor en aras de obtener un beneficio propio o para un tercero.	Situaciones como: Direccionar la investigación y desarrollo de nuevos productos que solo ofrezca determinado proveedor en aras de obtener un beneficio propio o para un tercero, por falta de integridad y ética, excesiva discrecionalidad Falta de control al momento de revisar el proceso.	- (De corrupción)	Gerente General	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Gestión de la innovación	-Personal (interno)			-Falta de ética (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Falta de integridad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Falta de control en la revisión (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Excesiva discrecionalidad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)		Improbable	Moderado	4	136 137	Capacitación y campañas sobre riesgos de corrupción y sus consecuencias. Documentación del proceso y realización de auditorías.	Correctivo	NA	100 100	100 100
51		2019-04-22	Realizar o solicitar cualquier decisión o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de obtener un contrato.	Se trata de recibir o solicitar cualquier decisión o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de obtener un contrato, y que pueden generar un riesgo de corrupción en la contratación de la empresa, como por ejemplo establecer requisitos o exigencias en los pliegos de condiciones para los procesos de selección, y que solo cumple un determinado proveedor.	- (De corrupción)	Líder De Programa - Unidad de compras y contratación	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Gestión de Compras	-Personal (interno)			-Debilidades en la etapa de planeación, que faciliten la inclusión en los estudios previos, ya en los pliegos de condiciones de requisitos creados a favorarse a un proveedor. (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Falta de conocimiento y/o experiencia del personal que maneja la contratación. (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Excesiva discrecionalidad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Amenazas que modifiquen las condiciones generales del proceso de contratación para favorecer a un proveedor (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)		Improbable	Mayor	6	138 139 140 141 146 147 173	Comité asesor de contratación Formato Informe de evaluación Revisión jurídica de pliegos y/o estudios previos antes de su publicación Aplicación de la selección por el sistema de selección del área Estudios previos y/o relacionamiento de precios, mismos con otros posibles proveedores Relación interdisciplinaria de Pliegos de condiciones Sensibilización para la prevención y control de riesgos de corrupción	Preventivo	NA	100 100 100 100 100 100 100	100 100 100 100 100 100 100
52		2019-04-22	Riesgo de ocultamiento de irregularidades en supervisión contractual	Posibilidad de omisión u ocultamiento de irregularidades en la recepción de bienes o servicios por falta de reporte de los aseguramientos, debido a que se favorece al contratista, impidiendo la suspensión o terminación del contrato con la ESU.	- (De corrupción)	Líder De Programa - Unidad de Logística	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Supervisión	-Personal (interno)			-Excesiva discrecionalidad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)		Raro	Mayor	4	145 171 172	Informes de supervisión Seguimiento a la supervisión de contratos Sensibilización para la prevención y control de riesgos de corrupción	Correctivo	NA	100 100 100	100 100 100
53		2019-04-23	Riesgo de afectación presupuestal por gastos no autorizados y desvío de recursos	Posibilidad de inadecuado afectación del presupuesto por inclusión de gastos no presupuestados o desvío de recursos, debido a que se afectan rubros no correspondientes al objeto del gasto y se exceden las apropiaciones presupuestales, favoreciendo a terceros	- (De corrupción)	Líder De Programa - Unidad de Presupuestos	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RÍO	-Gestión Presupuestal	-Personal (interno)			-Inclusión de gastos no presupuestados, no aprobados por Gerencia (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Afectación de rubros que no corresponden al objeto del gasto (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Exceder las apropiaciones presupuestales (Origen: Interno Factor: Recurso Humano) -Desviación de recursos entre convenios o entre rubros (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)		Improbable	Mayor	6	143 148	Procedimientos del proceso de ejecución y seguimiento del presupuesto. Procedimiento modificaciones presupuestales Parametrización del Software Financiero	Preventivo	NA	100 100	100 100





MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

OBJETIVO Identificar y gestionar de manera precisa y oportuna los riesgos de corrupción en la entidad, asegurando la integridad y transparencia en todos los procesos organizacionales.
ALCANCE A toda la organización

ID	Código	Fecha identificación	Nombre	Descripción	Categoría	Responsable	Sedes	Procesos	Factores	Fuente de identificación (Nuevos riesgos)	Fuente de materialización (Riesgos materializados)	Causas	Probabilidad	Impacto	Riesgo inherente	ID	Código	Nombre	Tipo	Control del anexo A	Calificación	Riesgo residual
54		2019-04-04	Riesgo de manipulación de estados financieros por errores en soporte	Posibilidad de presentación de información financiera no respaldada por registro de transacciones sin soportes sólidos, debido a que se busca modificar los estados financieros a favor de terceros.	- (De corrupción)	Lider De Programa - Unidad de Contabilidad y Costos	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RIO	-Gestión Contable	-Personal (interno)			-Registro de movimiento en los debitos soporte documental o a terceros respaldados (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Improbable	Moderado	6	149		Procedimientos y políticas de gestión contable	Preventivo	NA	100	3
												178						Desagregación de los procesos contables en diferentes personas del área	Preventivo	NA	100	
												180						Condiciones contables y los demás módulos que transfieren información a contabilidad	Preventivo	NA	100	
55		2019-04-04	Riesgo de fraude y pérdida de liquidez en tesorería por manejo indebido de recursos	Posibilidad de fraude en la gestión de tesorería por falta de monitoreo y control en temas financieros, debido a que se operan recursos con entidades financieras no calificadas y en sus apropiaciones correspondientes de los comités financieros.	- (De corrupción)	Terceros General	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RIO	-Gestión de Tesorería	-Personal (interno)			-Efectividad de fondos provenientes de los contratos interadministrativos, en beneficio de determinadas entidades bancarias (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Posible	Moderado	6	181		Modelo de selección bancario	Preventivo	NA	100	3
												182						Comité financiero	Preventivo	NA	100	
												193						Manual de inversiones	Preventivo	NA	100	
56		2019-04-04	Traslado de recursos a cuentas que no corresponden al titular en favorecimiento de un tercero	Posibilidad de traslado indebido de recursos a cuentas no autorizadas por favorecimiento a un tercero, debido a que se omite control en la verificación del titular de las cuentas y en los procesos de autorización de pagos.	- (De corrupción)	Profesional Universitario - Unidad de Liquidación de Comenzos (1)	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RIO	-Gestión de Liquidación Comenzos	-Personal (interno)			-Falta de articulación de supervisión asignada por el cliente frente a la etapa de liquidación (Origen: Externo Factor: Entorno Financiero)	Improbable	Moderado	6	199		Lista de chequeo de contrato interadministrativo	Preventivo	NA	100	3
												200						Verificación por parte de tesorería que el titular de la cuenta sea la entidad pública firmante del acta	Preventivo	NA	100	
												198						Comité asesor de contabilidad	Preventivo	NA	100	
57		2019-04-04	Riesgo de corrupción en planeación y ejecución de contratos	Posibilidad de recibir o solicitar sobornos o beneficios para la celebración de contratos por inhabilidades en la planeación, control y ejecución del proceso, debido a que existe discrecionalidad excesiva, carencia de controles, falta de auditorías y presiones indebidas que afectan la integridad y ética	- (De corrupción)	Lider De Programa - Unidad de Logística	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RIO	-Gestión de servicios y operaciones	-Personal (interno)			-Excesiva discrecionalidad (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Improbable	Muy	6	140		Inhabilitación de funcionarios de los departamentos (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Preventivo	NA	100	3
												139						Formulario informe de evaluación	Preventivo	NA	100	
												140						Revisión jurídica de pagos y su análisis previo antes de su publicación	Preventivo	NA	100	
58		2019-04-04	Riesgo de manipulación y pérdida de documentos físicos y electrónicos	Posibilidad de alteración o pérdida de documentos físicos y electrónicos por entrega regular de información a terceros, debido a que existe vulnerabilidad en los sistemas de información para su manipulación o adulteración.	- (De corrupción)	Profesional Universitario C1 - Gestión documental	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RIO	-Gestión Documental	-Personal (interno)			-Uso indebido de los sistemas de información de la Empresa (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Improbable	Muy	6	156		Acceso restringido al sistema de gestión documental	Preventivo	NA	100	4
												157						Políticas de gestión documental donde se limite el préstamo de documentos físicos	Preventivo	NA	100	
												158						Procesos de recuperación documental de los expedientes (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Preventivo	NA	100	
59		2019-04-04	Riesgo de manipulación en radicación de ofertas públicas y privadas	Posibilidad de radicación irregular de solicitudes de ofertas públicas y privadas por favorecimiento indebido a proveedores, debido a que se manipula la gestión de números radicación antes de los horarios de cierre de los procesos.	- (De corrupción)	Profesional Universitario C1 - Gestión documental	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RIO	-Gestión Documental	-Personal (interno)			-Intereses indebidos en la contratación (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Improbable	Moderado	6	191		Procesos PR-AM-DGC-03 para recepción de compromisos	Preventivo	NA	100	6
												192						Procesos PR-AM-DGC-03 para recepción de propuestas	Preventivo	NA	100	
												193						Canales de video con grabación de video y registro de hora	Preventivo	NA	100	
60		2019-04-04	Riesgo de liquidación indebida en nómina y beneficios	Posibilidad de favorecimiento o sustracción en la nómina o beneficios por liquidación indebida de valores superiores, debido a que existen fallas en los controles del proceso de nómina y asignación de salarios.	- (De corrupción)	Lider De Programa - Unidad de Gestión Talento Humano	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RIO	-Gestión del Talento Humano	-Personal (interno)			-Interconexión del servidor (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Improbable	Moderado	6	165		Procedimiento de selección y vinculación de personal	Preventivo	NA	100	3
												166						Aplicación Pública de seguridad y privacidad de la información	Preventivo	NA	100	
												167						Configuración de los perfiles de usuarios y permisos de acceso a los sistemas	Preventivo	NA	100	
61		2019-04-04	Riesgo de virtualización de personal no sólido por actualización de documentación adulterada o falsa, debido a que no se verifican adecuadamente los perfiles de users, al momento de inicio de trabajo, y sus correspondientes de selección.	Posibilidad de selección y vinculación de personal no sólido por actualización de documentación adulterada o falsa, debido a que no se verifican adecuadamente los perfiles de users, al momento de inicio de trabajo, y sus correspondientes de selección.	- (De corrupción)	Lider De Programa - Unidad de Gestión Talento Humano	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RIO	-Gestión del Talento Humano	-Personal (interno)			-Omisión de la verificación de compatibilidades y requisitos para el personal que se contrata (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Improbable	Moderado	6	168		Procedimiento de selección y vinculación de personal	Preventivo	NA	100	3
												169						Aplicación Pública de seguridad y privacidad de la información	Preventivo	NA	100	
												170						Configuración de los perfiles de usuarios y permisos de acceso a los sistemas	Preventivo	NA	100	
63		2019-04-04	Riesgo de uso indebido de credenciales y acceso a sistemas de información	Posibilidad de acceso indebido a los sistemas de información por uso compartido de claves y cuentas, debido a que se entregan credenciales a terceros, no se realizan cuentas de funcionamiento en vacaciones o enfermedad, y existe riesgo de explotación de identidad	- (De corrupción)	Profesional Universitario C2 - Oficina Estrategia (T)	-SEDE PRINCIPAL CIUDAD DEL RIO	-Gestión de Tecnología de la Información	-Personal (interno)			-No actualización de usuarios y claves luego del retiro de funcionarios o en periodo de vacaciones (Origen: Interno Factor: Recurso Humano)	Probable	Menor	6	184		Control de acceso a los sistemas de información	Preventivo	NA	100	4
												185						Control de la configuración de dispositivos de seguridad perimetral	Preventivo	NA	100	
												186						Aplicación Pública de seguridad y privacidad de la información	Preventivo	NA	100	

