

CUMPLIMIENTO DEL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016

PROCESO: Gestión Administrativa y Financiera												
Riesgo	Causas	Consecuencias	RIESGO INHERENTE			DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RIESGO RESIDUAL			Acciones	Registros	Cumplimiento de Acciones
			Probabilidad	Impacto	Nivel del riesgo		Probabilidad	Impacto	Nivel del riesgo			
Corrupción: Afectar rubros que no corresponden con el objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de una retribución económica	Falta de controles Inadecuada selección del personal. Inadecuada segregación de funciones. Desconocimiento de la norma económica	Investigaciones disciplinarias, fiscales o penales, sanciones	3	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	contratación de personal competente e idoneo validación y verificación de la información generada a la luz de la ejecución real Existencia de la interdependencia entre alcances de los cargos (presupuestal, tesorería y contable)	2	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Documentar los procedimientos del proceso financiero mantener los controles existentes	Procedimientos documentados	100%
Corrupción: Manipulación de las políticas de tesorería por parte de un funcionario para beneficio de un tercero.	inadecuada selección del personal. Falta de controles.	Investigaciones disciplinarias, fiscales o penales, sanciones	3	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	cronograma de pagos a contratistas y proveedores política de pago definida desde el contrato control dual en el pago Personal competente e idoneo	1	5	ZONA DE RIESGO ALTA	Documentar los procedimientos del proceso financiero mantener los controles existentes	Procedimientos documentados	100%
Corrupción: Inclusión de gastos no autorizados	Falta de controles Extralimitación de funciones Omisión de las políticas operativas	Incumplimiento de metas y objetivos institucionales Sanciones por parte del ente de control u otro ente regulador Investigaciones disciplinarias, fiscales o penales	3	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Resolución de manejo de fondo fijo Informes de ejecución presupuestal de acuerdo con ejecución real validación y verificación de soportes contables de acuerdo con los alcances de los contratos Reuniones de inicio con los contratistas precisando los alcances de la ejecución financiera y sus soportes	3	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Documentar y socializar el manual de supervisión Implementar revisión de ejecución presupuestal con sus respectivos soportes con frecuencia bimensual	manual de supervisión	100%
PROCESO: Gestión Jurídica y Contratación												
Corrupción: Actuar en materia contractual o sancionatoria sin fundamento legal favoreciendo intereses particulares.	Interacción indebida de terceros, como sobornos o amenazas. Afinidades políticas, afinidades familiares	Responsabilidad fiscal, penal y disciplinaria. Afectación de imagen y credibilidad del proceso.	3	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Normas claras y aplicadas	3	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Manual anticorrupción Manual de buenas costumbres en la contratación	Manual anticorrupción Manual de buenas costumbres en la contratación	100%
Corrupción: Concentrar las labores de supervisión de múltiples contratos en poco personal.	Falta de personal calificado. Alto número de contratación asignado a una sola dependencia.	Ejecución no satisfactoria de los contratos.	3	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Informes de gestión Evaluación de desempeño	2	4	ZONA DE RIESGO ALTA	Fortalecer los apoyos a la supervisión Establecer Manual	Fortalecer los apoyos a la supervisión Documento Procedimiento	100%
PROCESO: Gestión Estratégica												
Corrupción: Plantear proyectos que no estén alineados con el plan estratégico institucional, favoreciendo intereses particulares.	Cientelismo Falta de controles desde la Dirección.	Incumplimiento del plan estratégico institucional Afectación de imagen y credibilidad. Sanciones disciplinarias y penales. Detrimento patrimonial.	3	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Proyectos aprobados desde la Dirección.	3	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Formular, socializar, implementar y hacer seguimiento al plan estratégico institucional	Plan Estratégico Institucional.	100%

Tabla de Probabilidad

Bajo el criterio de Probabilidad, el riesgo se debe medir a partir de las siguientes especificaciones*:

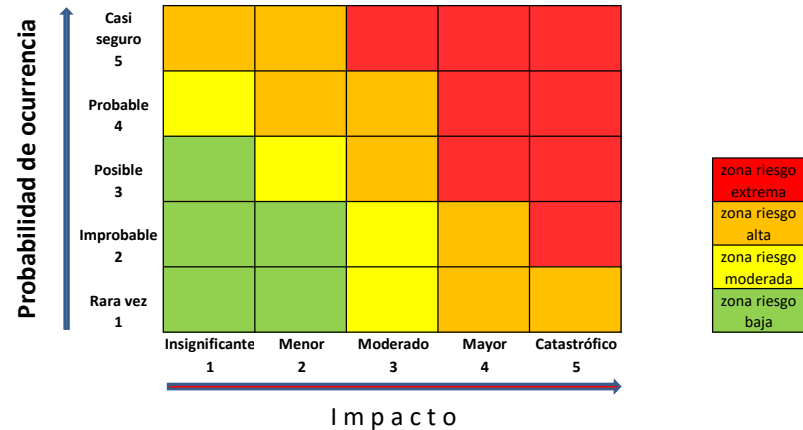
NIVEL	DESCRIPTOR	DESCRIPCIÓN	FRECUENCIA
5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de 1 vez al año.
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos de 1 vez en el último año.
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos de 1 vez en los últimos 2 años.
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos de 1 vez en los últimos 5 años.
1	Rara vez	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anormales).	No se ha presentado en los últimos 5 años.

El análisis de frecuencia deberá ajustarse dependiendo del proceso y de la disponibilidad de datos históricos sobre el evento o riesgo identificado.
En caso de no contar con datos históricos, bajo el concepto de factibilidad se trabajará de acuerdo con la experiencia de los funcionarios que desarrollan el proceso y de sus factores internos y externos.

Niveles para calificar el Impacto	Impacto (consecuencias) Cuantitativo	Impacto (consecuencias) Cualitativo
Catastrófico	<ul style="list-style-type: none"> Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 50\%$ Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 50\%$. Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 50\%$ Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 50\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> Interrupción de las operaciones de la Entidad por más de cinco (5) días. Intervención por parte de un ente de control u otro ente regulador. Pérdida de Información crítica para la entidad que no se puede recuperar. Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando de forma grave la ejecución presupuestal. Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por actos o hechos de corrupción comprobados.
Mayor	<ul style="list-style-type: none"> Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 20\%$ Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 20\%$. Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 20\%$ Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 20\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> Interrupción de las operaciones de la Entidad por más de dos (2) días. Pérdida de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta. Sanción por parte de control u otro ente regulador. Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando el cumplimiento en las metas de gobierno. Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.
Moderado	<ul style="list-style-type: none"> Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\geq 5\%$ Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\geq 10\%$. Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\geq 5\%$ Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\geq 5\%$ del presupuesto general de la entidad. Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\leq 1\%$ Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\leq 5\%$. Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\leq 1\%$ Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\leq 1\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> Interrupción de las operaciones de la Entidad por un (1) día. Reclamaciones o quejas de los usuarios que podrían implicar una denuncia ante los entes reguladores o una demanda de largo alcance para la entidad. Inoportunidad en la información ocasionando retrasos en la atención a los usuarios. Reproceso de actividades y aumento de carga operativa. Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos. Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias.
Menor	<ul style="list-style-type: none"> Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\leq 0,5\%$ Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\leq 1\%$. Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\leq 0,5\%$ Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\leq 0,5\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> Interrupción de las operaciones de la Entidad por algunas horas. Reclamaciones o quejas de los usuarios que implican investigaciones internas disciplinarias. Imagen institucional afectada localmente por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.
Insignificante	<ul style="list-style-type: none"> Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor $\leq 0,5\%$ Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad $\leq 1\%$. Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor $\leq 0,5\%$ Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor $\leq 0,5\%$ del presupuesto general de la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> No hay interrupción de las operaciones de la entidad. No se generan sanciones económicas o administrativas. No se afecta la imagen institucional de forma significativa.

Fuente: Adaptado de Instituto de Auditores Internos. COSO ERM. Agosto 2014.

⚠ Los valores o porcentajes planteados para el impacto cuantitativo en cada uno de los niveles y aspectos relacionados en la tabla, podrán ajustarse de acuerdo a la complejidad de la entidad, su presupuesto y otros aspectos financieros relevantes.



No.	PROCESO	Riesgo residual alto	Riesgo residual extremo	TOTALES
1	Gestión Administrativa y Financiera	1	2	3
2	Gestión Jurídica y contratación	1	1	2
3	Gestión Planeación	0	1	1
	TOTAL	2	4	6