

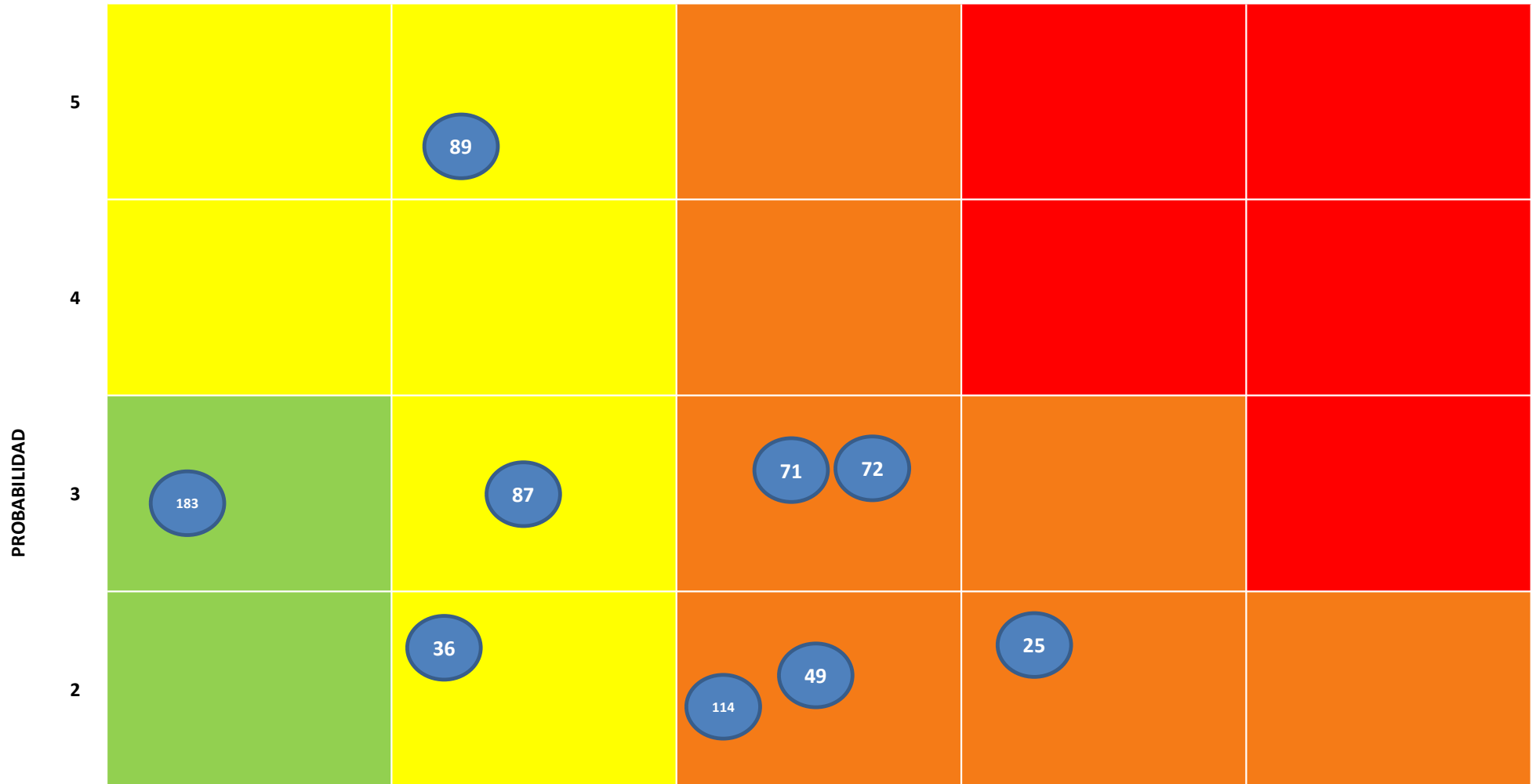
| MAPA DE RIESGOS - IDEA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|---|--|---|------------|--|--------------|----------|---------|----------|-----------------------------------|---------|--|--|--------------------|----------|--------------|----------------------------------|----------|
| PROCESO | | MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No Riesgo | Procedimiento | Riesgo / Descripción | Causas | Consecuencias | Factor | Categoría | Calificación | | | | Evaluación Riesgo NIVEL DE RIESGO | No Ctrf | Controles | Responsable del Control | Nueva Calificación | | | Nueva Evaluación NIVEL DE RIESGO | |
| | | | | | | | Probabilidad | | Impacto | | | | | | Probabilidad | Impacto | Probabilidad | | Impacto |
| R25 | Créditos para proyectos de infraestructura | Otorgar créditos sin el cumplimiento de la totalidad de los requisitos mínimos del procedimiento | CA31: Favorecimiento a terceros | Pérdidas económicas Riesgo de crédito Financiar proyectos sin viabilidad técnica y/o financiera Destinación de recursos diferente a la aprobada inicialmente | Corrupción | Fraude Interno | 2 | Baja | 4 | Mayor | Mayor | C469 | Análisis de viabilidad técnica, financiera y legal del cliente Cada metodología tiene una matriz de riesgos propios de este tipo de proyectos (matriz para PCH, Concesión de vías y vivienda). | Profesionales que intervienen en el procedimiento (Comercial, Cartera, Jurídica) | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| R26 | Otorgamiento de crédito Créditos para proyectos de infraestructura | Debilidad en los diferentes análisis del procedimiento. | CA31: Favorecimiento a terceros | Pérdidas económicas | Corrupción | Fraude Interno | 1 | Muy baja | 4 | Mayor | Mayor | C41 | Análisis que realizan las instancias que aprueban los créditos (Comité de Crédito, Gerente y Junta Directiva). | Comité de Crédito, Gerente y Junta Directiva | 1 | Muy baja | 3 | Moderado | Moderado |
| R27 | Otorgamiento de crédito Créditos para proyectos de infraestructura | Incumplimiento a las políticas y procedimientos LA/FT en los procesos de otorgamiento de crédito. | CA311: Tráfico de influencias | Pérdidas económicas Investigaciones, sanciones por parte de órganos de control | Corrupción | Fraude Interno | 1 | Muy baja | 4 | Mayor | Mayor | C433 | Solicitar formato de vinculación y consultas en listas restrictivas | Subgerencia Comercial de Fomento y Desarrollo | 1 | Muy baja | 3 | Moderado | Moderado |
| R62 | Administración de depósitos vía y término | Uso de cuentas para fines distintos a los que se destinaron inicialmente | CA319: Debilidades en el control a las cuentas inactivas | Afectaciones a la reputación | Corrupción | Ejecución y Administración de procesos | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo | C366 | Definir al momento de la apertura la destinación de las cuentas y realizar la marcación en el sistema | Dirección de Tesorería | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| | | | | | | | | | | | | C367 | Depuración de cuentas inactivas para presentarlas a un comité de sostenibilidad contable y fiscal | | | | | | |
| R34 | Gestión de cartera | Errores en la elaboración de las notas de cobro. | CA39: Modificación de avisos de cobro para favorecimiento propio o de terceros. | Liquidaciones erróneas para el cobro de las obligaciones. | Corrupción | Fraude Interno | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo | C53 | Generación y revisión de avisos de cobro | Dirección Crédito y Cartera | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| R36 | Gestión de cartera | Dificultades en la identificación de la aplicación de los pagos en el SIF | CA366: Modificación de información para favorecer un tercero | Reprocesos Afectaciones a operaciones y tesorería Reporte de información imprecisa entes externos Afectación a relación con el cliente | Corrupción | Fraude Interno | 2 | Baja | 2 | Menor | Moderado | C58 | Una vez se realice la aplicación del recaudo al cliente, las Direcciones de Operaciones y Tesorería revisa y hace la validación respectiva contra lo ingresado al banco. | Dirección de Operaciones Dirección de Tesorería | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| R55 | Cooperación interna | Errores y/o irregularidades que desvíen los recursos recibidos de las agencias cooperantes, del objetivo inicialmente definido. | CA84: Mala fe. Favorecimiento a terceros. | No lograr acceder a los recursos de cooperación internacional | Corrupción | Fraude Interno | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo | C86 | Supervisión del Subgerente de Convenios y Cooperación en el proceso | Subgerente de Convenios y Cooperación | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| R56 | Cooperación interna | Incumplir los términos y/o las obligaciones del convenio de cooperación | CA90: Inadecuada destinación de los recursos. | Demandas del cooperante | Corrupción | Fraude Interno | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo | C106 | Verificar ejecución de actividades y recursos en cada convenio de cooperación | Subgerente de Convenios y Cooperación | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| R49 | Administración de fondos especiales | Errores o irregularidades en la realización de los pagos solicitados por el cliente | CA69: Pagos dobles: inducidos por el cliente o por error en la generación de la cuenta por pagar y/o por reconsignación de los pagos rechazados. | Pérdidas económicas, retrasos y/o procesos en la ejecución del convenio | Corrupción | Fraude Externo | 2 | Baja | 3 | Moderado | Mayor | C89 | Revisar con plantillas de verificación que no se genere un doble pago inducido por el cliente o en la generación de la cuenta por pagar; revisar que el pago y la labor ordenado al beneficiario no haya sido pagado anteriormente; enviar el memorando de reconsignación con el soporte de rechazo y la certificación bancaria. | Dirección de Adm. de Proyectos y Convenios | 1 | Muy baja | 3 | Moderado | Moderado |
| R183 | Administración presupuestal | Uso de información confidencial del proceso para favorecer un tercero | CA320: Actuaciones indebidas de los servidores | Pérdidas económicas Investigaciones penales, disciplinarias, administrativas, fiscales. Afectación a la reputación | Corrupción | Fraude Interno | 3 | Media | 1 | Leve | Bajo | C441 | Validaciones que se realizan en el proceso y segregación de funciones. | Director de Contabilidad | 1 | Muy baja | 1 | Leve | Bajo |
| R65 | Custodia de títulos valores y documentos | Pérdida de títulos valores y documentos en custodia | CA102: Hurto o extravío. | Dificultad para hacer efectiva la garantía y por ende pérdidas económicas | Corrupción | Fraude Externo | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo | C128 | Bloqueo de Puerta principal de la dirección. Acceso restringido sólo a personal autorizado. | Dirección de Operaciones | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| | | | | | | | | | | | | C130 | Cuarto de custodia restringido y controlado con llaves, huella, cámara y caja fuerte para custodia de títulos valores. | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | C131 | Los títulos valores y documentos son solicitados y enviados por memorando y registrados en el inventario de la Dirección de Operaciones. Cuando son consultados en el área de operaciones se hace en presencia del Técnico Operativo de la Dirección. | | | | | | |
| R75 | Gestión operativa de depósitos | Fraude en el retiro de los depósitos | CA109: Manipulación, alteración y/o sustracción en las tarjetas de firmas. CA110: Aprobación de retiros por falsedad o suplantación de documentos. | Pérdidas económicas | Corrupción | Fraude Interno | 1 | Muy baja | 3 | Moderado | Moderado | C153 | Las tarjetas de firmas permanecen en custodia en la caja fuerte de la Dirección de Operaciones mientras se encuentren activas. | Dirección de Operaciones | 1 | Muy baja | 3 | Moderado | Moderado |
| R67 | Gestión operativa de depósitos | Ingreso inadecuado de los recursos a los depósitos | CA113: Error en la transacción por seleccionar el tercero errado o un número de cuenta diferente. CA116: Ingresos por mayor o menor valor y/o registros dobles. | Pérdidas económicas, pérdida de imagen y credibilidad por suministrar información errada a los clientes del Instituto. | Corrupción | Fraude Interno | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo | C137 | Control dual para la revisión de las transacciones dentro del proceso y en bancos. | Dirección de Operaciones | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| | | | | | | | | | | | | C139 | Validación en el cierre diario de la Dirección de Operaciones. | | | | | | |
| R71 | Movimiento de caja y bancos | Realización de pagos erróneos y/o pagos dobles a terceros | CA124: Aprobación de pagos por favorecimiento propio o de terceros. CA125: Aprobación de pagos por montos superiores. CA126: Manipulación voluntaria e involuntaria en los archivos planos | Pérdidas económicas | Corrupción | Fraude Interno | 3 | Media | 3 | Moderado | Mayor | C137 | Control dual para la revisión de las transacciones dentro del proceso y en bancos. | Dirección de Operaciones | 1 | Muy baja | 3 | Moderado | Moderado |
| | | | | | | | | | | | | C143 | El Instituto tiene definido en sus portales bancarios los roles de administrador, preparador y aprobador de los pagos (no todos los portales bancarios permiten en todas las transacciones el control dual). | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | C138 | La Dirección de Tesorería realiza una validación al día siguiente de las transacciones realizadas por la Dirección de Operaciones contra bancos y movimiento físico. | | | | | | |
| R72 | Movimiento de caja y bancos | Fraude | CA127: Favorecimiento a terceros. CA128: Libre circulación de las personas CA129: Hurto del toquen y claves CA130: Hackear el equipo de computo o la red | Pérdidas económicas | Corrupción | Fraude Interno | 3 | Media | 3 | Moderado | Mayor | C450 | Desde la dirección de operaciones no pueden generar cuentas por pagar. Las cuentas por pagar que se reciben de otras dependencias deben tener cumplido los requisitos establecidos en la resolución de pagos. | Dirección de Operaciones | 1 | Muy baja | 3 | Moderado | Moderado |
| | | | | | | | | | | | | C144 | Sistemas de Seguridad y Monitoreo. Restricción de acceso a la Dirección de Operaciones | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | C145 | Firewall | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | C177 | Todo bien que salga del Instituto, debe estar autorizado por el responsable al que fue asignado el bien, previa validación en portero. | | | | | | |
| R87 | Gestión de bienes | Robo o extravío de bienes devolutivos y/o de consumo. | CA320: Actuaciones indebidas de los servidores | Pérdidas económicas | Corrupción | Fraude Interno | 3 | Media | 2 | Menor | Moderado | C181 | Elaborar documento que contenga las directrices referentes a producción y radicación de comunicaciones oficiales. | Subgerencia Administrativa | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| R88 | Gestión Documental | Retrasos en la entregar en la comunicaciones oficiales físicas | CA155: Robo, destrucción u ocultamiento de comunicación por favorecimiento propio o de terceros. | Demoras en la entrega de las comunicaciones oficiales enviadas y recibidas, viéndose reflejada en el vencimiento de tiempos de respuesta. | Corrupción | Fraude Interno | 1 | Muy baja | 1 | Leve | Bajo | C458 | La trazabilidad las comunicaciones que tienen radicado quedan en el sistema de Información G+ | Técnicos y Auxiliares Administrativos a cargo de la Administración Documenta | 1 | Muy baja | 1 | Leve | Bajo |

| MAPA DE RIESGOS - IDEA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------------------------------|---|--|---|------------|----------------|--------------|----------|--------------|---------|-----------------------------------|---|---|-------------------------|--------------------|---|----------|----------------------------------|---|----------|-------|--|--|---|----------|---|----------|----------|
| PROCESO | | MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No Riesgo | Procedimiento | Riesgo / Descripción | Causas | Consecuencias | Factor | Categoría | Calificación | | | | Evaluación Riesgo Nivel de Riesgo | No Ctrf | Controles | Responsable del Control | Nueva Calificación | | | Nueva Evaluación Nivel de Riesgo | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | Probabilidad | Impacto | Probabilidad | Impacto | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| R89 | Gestión Documental | Inadecuada salvaguarda y custodia de los documentos de la Entidad | CA163: Manipulación, alteración o extracción de folios de los expedientes por favorecimiento propio o de terceros | Pérdida de información y de memoria institucional | Corrupción | Fraude Interno | 5 | Muy alta | 2 | Menor | Moderado | C187 El CAD entregará el expediente con la hoja de control y la totalidad de los campos diligenciados. Si los documentos son de mucho volumen y no se encuentran foliados, se hace control de todas las hojas. C188 El formato "afuera de préstamo" firmado por el usuario al recibir el expediente contempla el # de folios entregados, garantizando la cantidad de documentos que contiene el expediente en préstamo. | Técnicos y Auxiliares Administrativos a cargo de la Administración Documental | 2 | Baja | 3 | Menor | Moderado | | | | | | | | | | |
| R106 | Manual de contratación | Indebido direccionamiento de los procesos de contratación para favorecer a proponentes o terceros | CA208: Creación de necesidades para favorecimiento a un tercero. CA209: Establecimiento por parte de la Entidad de requisitos habilitantes o evaluativos que favorezcan un proponente. CA210: Inducir al Comité de Contratación a cometer errores en la estructuración del proceso de selección, por un indebido concepto técnico o jurídico del proceso | Demandas y/o sanciones Afectaciones a la reputación | Corrupción | Fraude Interno | 1 | Muy baja | 4 | Mayor | Mayor | C238 Validación del proceso por parte del Comité de Contratación. C239 Validación del equipo interdisciplinario y el ordenador del gasto de los requisitos del proceso, los informes y las respuestas a las observaciones. C422 Todas las necesidades a contratar deben estar en plan anual de adquisiciones y tener un presupuesto asignado. C240 Observaciones presentadas por los proponentes y respuestas validadas con el ordenador del gasto y el equipo interdisciplinario. C241 Asistencia de los proponentes a las Audiencias de aclaración de pliegos y de adjudicación. C423 Las herramientas actuales de contratación exigen que todas las actuaciones de los procesos sean publicadas. C240 Observaciones presentadas por los proponentes y respuestas validadas con el ordenador del gasto y el equipo interdisciplinario. | Dirección Técnica Contractual y Administrativa Subgerencia administrativa | 1 | Muy baja | 3 | Moderado | Moderado | | | | | | | | | | |
| R114 | Procedimiento disciplinario | Violación de la reserva procesal. | CA227: Pérdida de imagen institucional por uso indebido de información privilegiada o sometida a reserva | Demandas y/o sanciones Afectaciones a la reputación | Corrupción | Fraude interno | | | | | | 2 | Baja | | | | | | 3 | Moderado | Mayor | C261 Formato de solicitud de copias de expedientes, sólo a personas autorizadas. | Dirección Técnica Contractual Administrativa Dirección Técnica Jurídica Comercial | 1 | Muy baja | 3 | Moderado | Moderado |
| R63 | Bienestar social | Falsedad de documentos en la legalización de beneficio del programa de aprovechamiento del tiempo libre | CA320: Actuaciones indebidas de los servidores | Posibles investigaciones y procesos disciplinarios para el servidor | Corrupción | Fraude interno | | | | | | 1 | Muy baja | | | | | | 2 | Menor | Bajo | C368 Realizar seguimiento y verificación de los documentos y facturas de cobro presentadas por los servidores | Dirección Gestión Humana | 1 | Muy baja | 2 | Menor | Bajo |
| R163 | Nómina y prestaciones sociales | Reporte de novedades de nómina como horas extras, viáticos y gastos de viaje sin haberlos debidamente ejecutado | Actuaciones indebidas de los empleados | Pérdidas económicas Procesos disciplinarios | Corrupción | Fraude interno | | | | | | 1 | Muy baja | | | | | | 1 | Leve | Bajo | C292 Se lleva un control manual de las nóminas en cada quincena y se incluye el componente de novedades del periodo, en un archivo de Excel que se compara por el profesional universitario, con la liquidación que hace el auxiliar administrativo a través del sistema de nómina y con los soportes correspondientes a las novedades del periodo. | Profesional Universitario | 1 | Muy baja | 1 | Leve | Bajo |
| R154 | Evaluaciones y auditorías de gestión | Uso indebido de la información a la que se tiene acceso en la auditoría o en la evaluación. | CA311: Tráfico de influencias por favorecimiento propio o de terceros | Pérdida de imagen institucional. | Corrupción | Fraude Externo | 1 | muy bajo | 2 | Menor | Bajo | C345 Acuerdos de confidencialidad firmados C415 Cumplimiento del código de integridad y código de ética del auditor | Jefe de Control Interno Jefe de Control Interno | 1 | muy bajo | 2 | Menor | Bajo | | | | | | | | | | |

| ID Riesgo | Procedimiento | Riesgo | ID Control | Control | Mitiga | Realización | Calf | Tipo | Calf | Estado | Calf | Ejecución | Calf | ¿Se tiene evidencia de aplicación del control? | Calf | Responsable asignado | Calf | Desviaciones presentadas | Eficacia | Calificación control |
|-----------|---|---|------------|---|------------------------|----------------|------|------------|------|-------------------------------|------|-------------------------|------|--|------|-------------------------|------|-------------------------------|----------|----------------------|
| | | | | | | 20% | | 15% | | 20% | | 20% | | 15% | | 5% | | 5% | | |
| R25 | Créditos para proyectos de infraestructura | Otorgar créditos sin el cumplimiento de la totalidad de los requisitos mínimos del procedimiento | C469 | Análisis de viabilidad técnica, financiera y legal del cliente Cada metodología tiene una matriz de riesgos propios de este tipo de proyectos (matriz para PCH, Concesión de vías y vivienda). | Probabilidad e impacto | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R26 | Otorgamiento de crédito para proyectos de infraestructura | Debilidad en los diferentes análisis del procedimiento. | C41 | Análisis que realizan las instancias que aprueban los créditos (Comité de Crédito, Gerente y Junta Directiva). | Probabilidad e impacto | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R27 | Otorgamiento de crédito para proyectos de infraestructura | Incumplimiento a las políticas y procedimientos LA/FT en los procesos de otorgamiento de crédito. | C433 | Solicitar formato de vinculación y consultas en listas restrictivas | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C398 | Capacitaciones SARLAFT a todos los servidores con evaluación | Probabilidad e impacto | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R62 | Administración de depósitos vista y término | Uso de cuentas para fines distintos a los que se destinaron inicialmente | C366 | Definir al momento de la apertura la destinación de las cuentas y realizar la marcación en el sistema | Probabilidad | Semiautomático | 10 | Preventivo | 15 | En desarrollo | 5 | Siempre | 15 | Si | 15 | No asignado | 1 | No ha presentado desviaciones | 15 | 75% |
| | | | C367 | Depuración de cuentas inactivas para presentarlas a un comité de sostenibilidad contable y fiscal | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | En desarrollo | 5 | Algunas veces | 5 | Si | 15 | Asignado sin formalizar | 10 | No ha presentado desviaciones | 15 | 58% |
| R34 | Gestión de cartera | Errores en la elaboración de las notas de cobro. | C53 | Cumplimiento con el numeral 6.1 del procedimiento. (Generación y revisión de avisos de cobro) | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R36 | Gestión de cartera | Dificultades en la identificación de la aplicación de los pagos en el SIF | C58 | Una vez se realice la aplicación del recaudo al cliente, las Direcciones de Operaciones y Tesorería revisan y hacen la validación respectiva contra lo ingresado al banco. | Probabilidad | Manual | 5 | Detectivo | 10 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 82% |
| R55 | Cooperación interna | Errores y/o irregularidades que desvíen los recursos recibidos de las agencias cooperantes, del objetivo inicialmente definido. | C386 | Supervisión del Subgerente de Convenios y cooperación en el proceso | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R56 | Cooperación interna | | C106 | Verificar ejecución de actividades y recursos en cada convenio de cooperación | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R49 | Administración fondos especiales | Inadecuada liquidación de comisiones o rendimientos generados en la administración del Fondo Especial | C89 | Revisar con planillas de verificación que no se genere un doble pago inducido por el cliente o en la generación de la cuenta por pagar; revisar que el pago y la labor ordenado al beneficiario no haya sido pagado anteriormente; enviar el memorando de reasignación con el soporte de rechazo y la certificación bancaria. | Probabilidad | Manual | 5 | Detectivo | 10 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 82% |
| R183 | Administración presupuestal | Uso de información confidencial del proceso para favorecer un tercero | C441 | Validaciones que se realizan en el proceso y segregación de funciones. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R65 | Custodia de títulos valores y documentos | Pérdida de títulos valores y documentos en custodia | C128 | Bloqueo de Puerta principal de la dirección. Acceso restringido sólo a personal autorizado. | Probabilidad | Semiautomático | 10 | Preventivo | 15 | Implementado y no documentado | 10 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | Ha presentado desviaciones | 1 | 82% |
| | | | C130 | Cuarto de custodia restringido y controlado con llaves, huella, cámara y caja fuerte para custodia de títulos valores. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C131 | Los títulos valores y documentos son solicitados y enviados por memorando y registrados en el inventario de la Dirección de Operaciones. Cuando son consultados en el área de operaciones se hace en presencia del Técnico Operativo de la Dirección. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R75 | Gestión operativa de depósitos | Fraude en el retiro de los depósitos | C153 | Las tarjetas de firmas permanecen en custodia en la caja fuerte de la Dirección de Operaciones mientras se encuentran activas. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R67 | Gestión operativa de depósitos | Ingreso inadecuado de los recursos a los depósitos | C137 | Control dual para la revisión de las transacciones dentro del proceso y en bancos. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C139 | Validación en el cierre diario de la Dirección de Operaciones. | Probabilidad | Manual | 5 | Detectivo | 10 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 82% |
| R71 | Movimiento de caja y bancos | Realización de pagos erróneos y/o pagos dobles a terceros. | C137 | Control dual para la revisión de las transacciones y en las firmas. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C143 | El Instituto tiene definido en sus portales bancarios los roles de administrador, preparador y aprobador de los pagos (no todos los portales bancarios permiten en todas las transacciones el control dual). | Probabilidad | Semiautomático | 10 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | La mayoría de las veces | 10 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C138 | La Dirección de Tesorería realiza una validación el día siguiente de las transacciones realizadas por la Dirección de Operaciones contra bancos y movimiento físico. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R72 | Movimiento de caja y bancos | Fraude | C450 | Desde la dirección de operaciones no pueden generar cuentas por pagar. Las cuentas por pagar que se reciben de otras dependencias deben tener cumplir con los requisitos establecidos en la resolución de pagos. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--------------------------------------|---|------|--|------------------------|----------------|----|------------|----|----------------------------|----|---------|----|----|----|----------------------|----|-------------------------------|----|------|
| | | | C144 | Sistemas de Seguridad y Monitoreo. Restricción de acceso a la Dirección de Operaciones | Probabilidad | Semiautomático | 10 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | Ha presentado desviaciones | 1 | 89% |
| | | | C145 | Firewall. | Probabilidad | Automático | 15 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 100% |
| R87 | Gestión de bienes | Robo o extravío de bienes devolutivos y/o de consumo. | C177 | Todo bien que salga del Instituto, debe estar autorizado por el responsable al que fue asignado el bien, previa validación en portería. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | Ha presentado desviaciones | 1 | 82% |
| R88 | Gestión documental | Retrasos en la entregar en las comunicaciones oficiales físicas | C181 | Elaborar documento que contenga las directrices referentes a producción y radicación de comunicaciones oficiales. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C458 | La trazabilidad las comunicaciones que tienen radicado quedan en el sistema de información G+ | Probabilidad | Automático | 15 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 100% |
| R89 | Gestión documental | Inadecuada salvaguardia y custodia de los documentos de la Entidad | C187 | El CAD entregará el expediente con la hoja de control y la totalidad de los campos diligenciados. Si los documentos son de mucho volumen y no se encuentran foliados, se hace conteo de todas las hojas | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C188 | El formato "afuera de préstamo" firmado por el usuario al recibir el expediente contempla el # de folios entregados, garantizando la cantidad de documentos que contiene el expediente en préstamo. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R106 | Manual de contratación | Indebido direccionamiento de los procesos de contratación para favorecer a proponentes o terceros | C238 | Validación del proceso por parte del Comité de Contratación. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C239 | Validación del equipo interdisciplinario y el ordenador del gasto de los requisitos del proceso, los informes y las respuestas a las observaciones. | Probabilidad e impacto | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C422 | Todas las necesidades a contratar deben estar en plan anual de adquisiciones y tener un presupuesto asignado | Probabilidad | Automático | 15 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 100% |
| | | | C240 | Observaciones presentadas por los proponentes y respuestas validadas con el ordenador del gasto y el equipo interdisciplinario | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C241 | Asistencia de los proponentes a las Audiencias de aclaración de pliegos y de adjudicación | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C423 | Las herramientas actuales de contratación exigen que todas las actuaciones de los procesos sean publicadas | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R114 | Procedimiento disciplinario | Violación de la reserva procesal. | C261 | Formato de solicitud de copias de expedientes, sólo a personas autorizadas. | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R63 | Bienestar social | Falsedad documentos en la legalización de beneficio del programa de aprovechamiento del tiempo libre | C368 | Realizar seguimiento y verificación de los documentos y facturas de cobro presentadas por los servidores | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R163 | Nómina y prestaciones sociales | Reporte de novedades de nómina como horas extras, viáticos y gastos de viaje sin haberlos debidamente ejecutado | C292 | Se lleva un control manual de las nóminas en cada quincena y se incluye el componente de novedades del período, en un archivo de Excel que se compara por el profesional universitario, con la liquidación que hace el auxiliar administrativo a través del sistema de nómina y con los soportes correspondientes a las novedades del período. | Probabilidad e impacto | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| R154 | Evaluaciones auditorias y de gestión | Uso indebido de la información a la que se tiene acceso en la auditoría o en la evaluación. | C345 | Acuerdos de confidencialidad firmados | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |
| | | | C415 | Cumplimiento del código de integridad y código de ética del auditor | Probabilidad | Manual | 5 | Preventivo | 15 | Implementado y documentado | 15 | Siempre | 15 | Si | 15 | Asignado formalmente | 15 | No ha presentado desviaciones | 15 | 87% |

MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE - Riesgos de corrupción



1



MAPA DE CALOR RIESGO RESIDUAL - Riesgos de Corrupción

