



# Instituto Para el Desarrollo de Antioquia -IDEA-

Mapas de Riesgos de Fraude y/o Corrupción 2025

ID Riesgo	Proceso	Procedimiento	Riesgo	Factor de Riesgo	Categoría	Causas	Consecuencias	Probabilidad inherente	Impacto inherente	Nivel de Riesgo Inherente	Controles	Responsable	Probabilidad Residual	Impacto Residual	Nivel de Riesgo Residual	Acciones para riesgos residuales mayores y extremos	
637	Evaluación Independiente	Evaluaciones y auditorías de gestión Acción de Verificación	Uso indebido de la información:Uso indebido de la información a la que se tiene acceso en la auditoría, evaluación o acción de verificación	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Externo	Tráfico de influencias por favorecimiento propio o de terceros Actuaciones indebidas de las personas que tienen acceso a la información Conflictos de intereses no declarados	Pérdida de imagen institucional. Investigaciones disciplinarias y/o sanciones	Muy baja	Menor	BAJO	Acuerdos de confidencialidad firmados	Jefe de Control Interno	Muy baja	Menor	BAJO	
												Cumplimiento del código de integridad y código de ética del auditor	Profesionales Universitarios Control Interno Jefe de Control Interno				
												Reportar ante el jefe de la oficina de control interno por parte del auditor los posibles conflictos de intereses en los que está incurso. A través de comunicado escrito.	Profesionales Universitarios Control Interno Jefe de Control Interno				
580	Gestión Financiera	Administración depósitos a la vista y término	Uso de cuentas para fines distintos a los que se destinaron inicialmente	Fraude Corrupción [I]	y/o	Ejecución administración procesos	Debilidades en el control a las cuentas inactivas	Afectaciones a la reputación	Muy baja	Menor	BAJO	Marcarón de las cuentas en el sistema: Para las cuentas nuevas, el nombre en el SIIF se utiliza como la destinación específica.	Dirección de Operaciones	Muy baja	Menor	BAJO	
												Revisión de cuentas inactivas para validar que se mantengan saldos y se estén generando intereses para detectar movimientos inusuales.	Dirección de Portafolio de Inversiones Profesional Universitario				
583	Gestión de Operaciones	Custodia de títulos valores y documentos	Pérdida de títulos valores y documentos en custodia	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Interno	Hurto o extravío, Falla de los controles en la entrega y seguimiento de los títulos valores y documentos prestados. actos terroristas o vandálicos.	Dificultad para hacer efectiva la garantía y por ende pérdidas económicas	Muy baja	Leve	BAJO	Bloqueo de Puerta principal de la dirección. Acceso restringido sólo a personal autorizado.	Dirección de Operaciones	Muy baja	Leve	BAJO	
												Cuarto de custodia restringido y controlado con llaves, huella, cámara y caja fuerte para custodia de títulos valores.					
												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.					
591	Gestión de Operaciones	Movimiento de caja y bancos Gestión Operativa de depósitos	Fraude en la gestión de las operaciones	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Interno	Aprobación de retiros por falsedad o suplantación de documentos. Hurto del toquen y claves Manipulación, alteración y/o sustracción en las tarjetas de firmas. Hackear el equipo de computo o a la red	Pérdidas económicas Investigaciones, procesos disciplinarios Hallazgos antes de control	Muy baja	Moderado	MODERADO	La optimización de la sucursal virtual y aprobación mediante el código aleatorio, que permite mayor seguridad en las transacciones.	Dirección de Operaciones	Muy baja	Moderado	MODERADO	
												Sistemas de Seguridad y Monitoreo. Restricción de acceso a la Dirección de Operaciones	Dirección de Operaciones Gerencia Administrativa				
												Las tarjetas de firmas permanecen en custodia en la caja fuerte de la Dirección de Operaciones mientras se encuentren activas.	Dirección de Operaciones				
608	Gestión Administrativa	Gestión documental	Inadecuada salvaguarda y custodia de los documentos de la Entidad	Fraude Corrupción [I]	y/o	Ejecución administración procesos	Manipulación, alteración o extracción de folios de los expedientes por favorecimiento propio o de terceros	Pérdida de información y de memoria institucional	Media	Menor	MODERADO	Firewall	Dirección T.I	Muy baja	Menor	BAJO	
												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	Técnicos y Auxiliares Administrativos a cargo de la Administración Documental				
473	Gestión Jurídica	Manual de contrataciones	Direccionamiento de los procesos de contratación para favorecer a proponentes o terceros	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Interno	Conflictos de intereses no declarados, Creación de necesidades para favorecimiento a un tercero, Establecimiento por parte de la Entidad de requisitos habilitantes o evaluativos que favorezcan un proponente., Inducir al Comité de Contratación a cometer errores en la recomendación del proceso de selección, por un indebido concepto técnico o jurídico del proces	Afectaciones a la reputación, Demandas y/o sanciones	Muy baja	Moderado	MODERADO	Validación del proceso por parte del Comité de Contratación.	Dirección Jurídica	Muy baja	Moderado	MODERADO	
												Validación del equipo interdisciplinario y el ordenador del gasto de los requisitos del proceso, los informes y las respuestas a las observaciones.	Gerencia Administrativa				
												Todas las necesidades a contratar deben estar en plan anual de adquisiciones y tener un presupuesto asignado					
482	Gestión Jurídica	Procedimiento disciplinario	Violación de la reserva procesal.	Fraude Corrupción	y/o	Relaciones laborales y seguridad laboral	Pérdida de imagen institucional por uso indebido de información privilegiada o sometida a reserva	Procesos disciplinarios para los empleados que violen esa reserva	Baja	Menor	MODERADO	Base de datos actualizada por una sola persona y verificada y/o modificada sólo por la Directora (or)	Dirección Jurídica	Muy baja	Menor	BAJO	
												Formato de solicitud de copias de expedientes, sólo a personas autorizadas.					
												Resolución de gerencia 0274 de 2022 por medio de la cual se adopta estrategia de conflicto de intereses.					

687	Gestión Jurídica	Procedimiento disciplinario	Indebida aplicación y tipificación de las sanciones para favorecer a un tercero	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Interno	No aplicar acciones disciplinarias con la rigurosidad que se debe hacer. Manejo inadecuado de la ponderación frente a la falta o sanción aplicable	Investigaciones, sanciones hallazgos antes de control	Muy baja	Menor	BAJO	Se tienen dos instancias: de investigación y de juzgamiento.	Dirección Jurídica	Muy baja	Menor	BAJO	
581	Gestión del Talento Humano	Bienestar social	Falsedad de documentos en la legalización de beneficio del programa de aprovechamiento del tiempo libre	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Interno	Actuaciones indebidas de los servidores	Posibles investigaciones y procesos disciplinarios para el servidor	Muy baja	Leve	BAJO	Realizar seguimiento y verificación de los documentos soporte y facturas presentadas por los servidores, cuando son personas naturales se les exige el RUT, se hacen validaciones de códigos CUJ. Se lleva trazabilidad de lo que se está reconociendo a cada servidor y a sus beneficiarios para para llevar control de tope mensual. Se solicita liquidación y comprobante de pago de estudios de hijos de empleados beneficiarios.	Dirección Talento Humano	Muy baja	Leve	BAJO	
496	Gestión del Talento Humano	Provisión de empleos	Indebida validación en la verificación del cumplimiento de requisitos para la provisión de empleos ( encargos, libre nombramiento y remoción provisionalidad).	Fraude Corrupción [I] Recurso Humano [I]	y/o	Ejecución administración procesos	Falsedad de documentos públicos entregados por los aspirantes. Presiones externas para realizar vinculación con personal que no cumple con los requisitos	Pérdidas económicas por gastos o sanciones de partes o órganos regulatorios .	Muy baja	Moderado	MODERADO	Se hace verificación de certificados de estudios con instituciones de educación superior y de experiencia con las entidades que certifican la experiencia. Se hacen durante los dos primeros meses de nombramiento para que se pueda realizar revocatoria de nombramiento en caso de encontrar algún fraude. Verificación de requisitos tiene validación de Prof. Universitario, director de Talento Humano y Dir. Jurídica.	Profesional Universitario Dir. Talento	Muy baja	Moderado	MODERADO	
521	Gestión del Talento Humano	Nómina y prestaciones sociales	Reporte de novedades de nómina como horas extras, viáticos y gastos de viaje sin haberlos debidamente ejecutado	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Interno	Actuaciones indebidas de los empleados	Pérdidas económicas, Procesos disciplinarios	Muy baja	Leve	BAJO	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. Todas las novedades vienen firmadas y autorizadas por los jefes inmediatos, de lo contrario no se reciben.	Director de Talento Humano	Muy baja	Leve	BAJO	
663	Cotocación y Asesoría	Otorgamiento de crédito	Tráfico de influencias, favorecimiento de terceros en proceso de otorgamiento de créditos	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Externo	Intereses particulares de los participantes del proceso, Adjuntar documentación que no corresponde, Conflictos de intereses no declarados	Pérdidas económicas, afectación a la reputación, sanciones, investigaciones, procesos disciplinarios	Muy baja	Mayor	MAYOR	Segregación de funciones en análisis y aprobación de los créditos	Comercial, Cartera, Jurídica	Muy baja	Mayor	MAYOR	Aprobación de tabla de atribuciones
665	Gestión Financiera	Cubrimiento de contingencias de Liquidez	Confabulación con un tercero para favorecimiento propio	Fraude Corrupción [I]	y/o	Ejecución administración procesos	Actuaciones indebidas de los servidores que participan en el proceso	Investigaciones disciplinarias, sanciones, Pérdidas económicas (costo de oportunidad)	Muy baja	Menor	BAJO	Instancias de revisión y aprobación de las decisiones de inversión	Dirección de Portafolio de Inversiones Director(a)	Muy baja	Menor	BAJO	
682	Gestión Financiera	Gestión de Liquidez e Inversiones	Confabulación con un tercero para favorecimiento propio al momento de negociar condiciones de inversiones	Fraude Corrupción [I]	y/o	Ejecución administración procesos	Actuaciones indebidas de los servidores que participan en el proceso	Investigaciones disciplinarias, sanciones, Pérdida económica (costo de oportunidad)	Muy baja	Menor	BAJO	Sondeos de mercado y análisis de las valoraciones a precios de mercado.	Dirección de Portafolio de Inversiones Director(a) Auxiliar Administrativo	Muy baja	Menor	BAJO	
572	Convenios y Cooperación	Cooperación interna	Errores y/o irregularidades que desvíen los recursos recibidos de las agencias cooperantes, del objetivo inicialmente definido.	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Interno	Mala fe. Favorecimiento a terceros.	No lograr acceder a los recursos de cooperación internacional	Muy baja	Menor	BAJO	Supervisión del Director de Convenios y Cooperación en el proceso para velar por la adecuada destinación de los recursos, (aplican los mismos controles que tiene admon de fondos especiales).	Director de Convenios y Cooperación	Muy baja	Menor	BAJO	
565	Convenios y Cooperación	Administración de Fondos Especiales	Errores o irregularidades en la realización de los pagos solicitados por el cliente	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Interno	Pagos dobles: inducidos por el cliente y/o por reconsignación de los pagos rechazados.	Pérdidas económicas, retrasos y/o reprocesos en la ejecución de los pagos	Baja	Moderado	MAYOR	Verificar que no se genere un cupo de pago inducido por el cliente, revisar que el pago y la labor ordenado al beneficiario no haya sido pagado anteriormente; enviar el memorando de cooperación con el	Director de Convenios y Cooperación	Muy baja	Moderado	MODERADO	
533	Gestión de la Información Financiera	Administración presupuestal	Uso de información confidencial del proceso de administración presupuestal para favorecer un tercero	Fraude Corrupción [I]	y/o	Fraude Interno	Actuaciones indebidas de los servidores	Afectación a la reputación, Investigaciones penales, disciplinarias, administrativas, fiscales., Pérdidas económicas	Muy baja	Leve	BAJO	Validaciones que se realizan en el proceso y segregación de funciones.	Director (a) de Gestión Financiera	Muy baja	Leve	BAJO	
607	Gestión Administrativa	Gestión documental	Retrasos en la entrega de las comunicaciones oficiales por robo u ocultamiento de información	Fraude Corrupción	y/o	Ejecución administración procesos	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	Muy baja	Leve	BAJO	La trazabilidad las comunicaciones que tienen radicado quedan en el sistema de información G+	Técnicos y Auxiliares Administrativos a cargo de la Administración Documental	Muy baja	Leve	BAJO	
606	Gestión Administrativa	Gestión de Bienes	Robo o extravío de bienes devolutivos y/o de consumo.	Fraude Corrupción	y/o	Fraude interno/externo	Actuaciones indebidas de los servidores Ausencia e inopuntidad de vigilancia. Descuido de los empleados	Pérdidas económicas	Baja	Menor	MODERADO	Todo bien que salga del Instituto, debe estar autorizado por el responsable al que fue asignado el bien, previa validación en portería (formato de autorización)	Gerencia Administrativa	Muy baja	Leve	BAJO	
												Cada uno de los bienes devolutivos que conforman el inventario se encuentra asignado oficialmente a un servidor, como evidencia el respectivo profesional firma al momento de recibirlo.				Todos los bienes devolutivos del Instituto se encuentran cubiertos con pólizas contra todo riesgo.	

691	Gestión de TI	Administración de software	Uso de indebido o manipulación de información para favorecimiento propio o de un tercero	Fraude Corrupción	y/o	Fraude Interno	Actuaciones indebidas de los servidores, Desde TI se tiene acceso a los sistemas de información desde bases de datos	Afectación a la operación, Procesos disciplinarios, Afectación a la disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información, Posibles sanciones y/o investigaciones de entes de control	Muy baja	Moderado	MODERADO	En los procesos misionales los usuarios de los sistemas tienen una serie de reportes que permiten identificar alteraciones de la información.	Dirección de TI	Muy baja	Leve	BAJO
												Instancias de revisión y aprobación	Dirección de TI			