

MATRIZ DEFINICIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN

Descripción del Riesgo	Acción u omisión	Uso del poder	Desviar la gestión de lo público	Beneficio privado
Cohecho	SI	SI	SI	SI
Prevaricato	SI	SI	SI	SI
Tráfico de influencias	SI	SI	SI	SI
Concusión	SI	SI	SI	SI

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN			
PROCESO:	CONTROL INTERNO		
OBJETIVO:	Desarrollar actividades de aseguramiento y consultoría, aplicando para ello los roles que por disposición legal le corresponde ejecutar a la Dirección de Control Interno, con el propósito de generar valor al interior de la Institución.		
RIESGO	TIPO DE RIESGO	CAUSAS	CONSECUENCIAS
Cohecho	Corrupción/cohecho	Carencia de principios	* Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales. * Pérdida de imagen y credibilidad de la Institución y del proceso auditor. * Sanciones pecuniarias para la institución. * Detrimiento patrimonial.
Prevaricato	Corrupción/prevaricato	Carencia de principios	* Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales. * Pérdida de imagen y credibilidad de la Institución y del proceso auditor. * Sanciones pecuniarias para la institución. * Detrimiento patrimonial.
Tráfico de influencias	Corrupción/Tráfico de influencias	Carencia de principios	* Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales. * Pérdida de imagen y credibilidad de la Institución y del proceso auditor. * Sanciones pecuniarias para la institución. * Detrimiento patrimonial.
Concusión	Corrupción/concusión	Carencia de principios	* Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales. * Pérdida de imagen y credibilidad de la Institución y del proceso auditor. * Sanciones pecuniarias para la institución. * Detrimiento patrimonial.



IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS, EVALUACIÓN Y MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

PI-FR-034

Versión: 06

Fecha: 26-11-2018

Página: 2 de 4

ANÁLISIS DE LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN

RIESGO 1: Cohecho

PROBABILIDAD			
Nivel	Descriptor	Descripción	Frecuencia
5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de una vez al año
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos una vez en el último año
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 2 años
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos una 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

IMPACTO	
Descriptor	Descripción
Moderado	Genera medianas consecuencias sobre la entidad
Mayor	Genera altas consecuencias sobre la entidad
Catastrófico	Genera consecuencias desastrosas para la entidad

Resultados de la calificación del Riesgo de Corrupción			
Probabilidad	Zonas de riesgo de corrupción		
Casi seguro (5)	Extremo	Extremo	Extremo
Probable (4)	Alto	Extremo	Extremo
Posible (3)	Alto	Extremo	Extremo
Improbable (2)	Moderado	Alto	Extremo
Rara vez (1)	Moderado	Alto	Extremo
Impacto	Moderado	Mayor	Catastrófico

Formato para determinar el Impacto			
No.	Pregunta: Si el riesgo de corrupción se materializa podría....	Respuesta	
		SI	No
1	¿Afectar al grupo de funcionarios del proceso?	X	
2	¿Afectar el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia?	X	
3	¿Afectar el cumplimiento de la misión de la entidad?		X
4	¿Afectar el cumplimiento de la misión del sector al que pertenece la Entidad?		X
5	¿Generar pérdida de confianza de la Entidad, afectando su reputación?	X	
6	¿Generar pérdida de recursos económicos?		X
7	¿Afectar la generación de los productos o la prestación de servicios?	X	
8	¿Dar lugar al detrimento de calidad de vida de la comunidad por la pérdida del bien o servicios o los recursos públicos?		X
9	¿Generar pérdida de información de la Entidad?	X	
10	¿Generar intervención de los órganos de control, de la Fiscalía, u otro ente?	X	
11	¿Dar lugar a procesos sancionatorios?	X	
12	¿Dar lugar a procesos disciplinarios?	X	
13	¿Dar lugar a procesos fiscales?	X	
14	¿Dar lugar a procesos penales?	X	
15	¿Generar pérdida de credibilidad del sector?		X
16	¿Ocasional lesiones físicas o pérdida de vidas humanas?		X
17	¿Afectar la imagen regional?		X
18	¿Afectar la imagen nacional?		X
19	¿Generar daño ambiental?		X

Total preguntas afirmativas: 11 Total preguntas negativas: 8
 Clasificación del Riesgo: Moderado Mayor X Catastrófico
 Puntaje: 10

Respuestas:
 Responder afirmativamente de UNO a CINCO pregunta(s) genera un impacto Moderado
 Responder afirmativamente de SEIS a ONCE pregunta(s) genera un impacto Mayor
 Responder afirmativamente de DOCE a DIECINUEVE pregunta(s) genera un impacto Catastrófico



RIESGO 2: Prevaricato			
PROBABILIDAD			
Nivel	Descriptor	Descripción	Frecuencia
5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de una vez al año
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos una vez en el último año
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 2 años
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos una 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

IMPACTO	
Descriptor	Descripción
Moderado	Genera medianas consecuencias sobre la entidad
Mayor	Genera altas consecuencias sobre la entidad
Catastrófico	Genera consecuencias desastrosas para la entidad

Resultados de la calificación del Riesgo de Corrupción			
Probabilidad	Zonas de riesgo de corrupción		
Casi seguro	Extremo	Extremo	Extremo
Probable	Alto	Extremo	Extremo
Posible	Alto	Extremo	Extremo
Improbable	Moderado	Alto	Extremo
Rara vez	Moderado	Alto	Extremo
Impacto	Moderado	Mayor	Catastrófico

Formato para determinar el Impacto			
No.	Pregunta: Si el riesgo de corrupción se materializa podría....	Respuesta	
		SI	No
1	¿Afectar al grupo de funcionarios del proceso?	X	
2	¿Afectar el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia?	X	
3	¿Afectar el cumplimiento de la misión de la entidad?		X



4	¿Afectar el cumplimiento de la misión del sector al que pertenece la Entidad?		X
5	¿Generar pérdida de confianza de la Entidad, afectando su reputación?	X	
6	¿Generar pérdida de recursos económicos?		X
7	¿Afectar la generación de los productos o la prestación de servicios?	X	
8	¿Dar lugar al detrimento de calidad de vida de la comunidad por la pérdida del bien o servicios o los recursos públicos?		X
9	¿Generar pérdida de información de la Entidad?	X	
10	¿Generar intervención de los órganos de control, de la Fiscalía, u otro ente?	X	
11	¿Dar lugar a procesos sancionatorios?	X	
12	¿Dar lugar a procesos disciplinarios?	X	
13	¿Dar lugar a procesos fiscales?	X	
14	¿Dar lugar a procesos penales?	X	
15	¿Generar pérdida de credibilidad del sector?		X
16	¿Ocasionar lesiones físicas o pérdida de vidas humanas?		X
17	¿Afectar la imagen regional?		X
18	¿Afectar la imagen nacional?		X
19	¿Generar daño ambiental?	X	

Total preguntas afirmativas: 11 Total preguntas negativas: 8

Clasificación del Riesgo: Moderado Mayor X Catastrófico

Puntaje: 10

Respuestas:

Responder afirmativamente de UNO a CINCO pregunta(s) genera un impacto Moderado

Responder afirmativamente de SEIS a ONCE pregunta(s) genera un impacto Mayor

Responder afirmativamente de DOCE a DIECIOCHO pregunta(s) genera un impacto Catastrófico

RIESGO 3: Tráfico de influencias			
PROBABILIDAD			
Nivel	Descriptor	Descripción	Frecuencia
5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de una vez al año
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos una vez en el último año
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 2 años
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos una 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

IMPACTO	
Descriptor	Descripción
Moderado	Genera medianas consecuencias sobre la entidad
Mayor	Genera altas consecuencias sobre la entidad
Catastrófico	Genera consecuencias desastrosas para la entidad

Resultados de la calificación del Riesgo de Corrupción			
Probabilidad	Zonas de riesgo de corrupción		
	Extremo	Extremo	Extremo
Casi seguro	Extremo	Extremo	Extremo
Probable	Alto	Extremo	Extremo
Posible	Alto	Extremo	Extremo
Improbable	Moderado	Alto	Extremo
Rara vez	Moderado	Alto	Extremo
Impacto	Moderado	Mayor	Catastrófico

Formato para determinar el Impacto			
No.	Pregunta: Si el riesgo de corrupción se materializa podría.....	Respuesta	
		Si	No
1	¿Afectar al grupo de funcionarios del proceso?	X	
2	¿Afectar el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia?	X	
3	¿Afectar el cumplimiento de la misión de la entidad?		X
4	¿Afectar el cumplimiento de la misión del sector al que pertenece la Entidad?		X
5	¿Generar pérdida de confianza de la Entidad, afectando su reputación?	X	
6	¿Generar pérdida de recursos económicos?		X
7	¿Afectar la generación de los productos o la prestación de servicios?	X	
8	¿Dar lugar al detrimento de calidad de vida de la comunidad por la pérdida del bien o servicios o los recursos públicos?		X
9	¿Generar pérdida de información de la Entidad?	X	
10	¿Generar intervención de los órganos de control, de la Fiscalía, u otro ente?	X	
11	¿Dar lugar a procesos sancionatorios?	X	
12	¿Dar lugar a procesos disciplinarios?	X	
13	¿Dar lugar a procesos fiscales?	X	
14	¿Dar lugar a procesos penales?	X	
15	¿Generar pérdida de credibilidad del sector?		X
16	¿Ocasionar lesiones físicas o pérdida de vidas humanas?		X
17	¿Afectar la imagen regional?		X
18	¿Afectar la imagen nacional?		X
19	¿Generar daño ambiental?	X	

Total preguntas afirmativas: 11 Total preguntas negativas: 8

Clasificación del Riesgo: Moderado Mayor X Catastrófico

Puntaje: 10

Respuestas:

Responder afirmativamente de UNO a CINCO pregunta(s) genera un impacto Moderado

Responder afirmativamente de SEIS a ONCE pregunta(s) genera un impacto Mayor

Responder afirmativamente de DOCE a DIECIOCHO pregunta(s) genera un impacto Catastrófico

RIESGO 4: Concusión			
PROBABILIDAD			
Nivel	Descriptor	Descripción	Frecuencia
5	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Más de una vez al año
4	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias	Al menos una vez en el último año
3	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento	Al menos una vez en los últimos 2 años
2	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento	Al menos una 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

IMPACTO	
Descriptor	Descripción
Moderado	Genera medianas consecuencias sobre la entidad
Mayor	Genera altas consecuencias sobre la entidad
Catastrófico	Genera consecuencias desastrosas para la entidad

Resultados de la calificación del Riesgo de Corrupción			
Probabilidad	Zonas de riesgo de corrupción		
Casi seguro	Extremo	Extremo	Extremo
Probable	Mayor	Extremo	Extremo
Posible	Alto	Extremo	Extremo
Improbable	Moderado	Alto	Extremo
Rara vez	Moderado	Alto	Extremo
Impacto	Moderado	Mayor	Catastrófico

Formato para determinar el Impacto			
No.	Pregunta: Si el riesgo de corrupción se materializa podría.....	Respuesta	
		Si	No
1	¿Afectar al grupo de funcionarios del proceso?	X	
2	¿Afectar el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia?	X	
3	¿Afectar el cumplimiento de la misión de la entidad?		X
4	¿Afectar el cumplimiento de la misión del sector al que pertenece la		X
5	¿Generar pérdida de confianza de la Entidad, afectando su	X	
6	¿Generar pérdida de recursos económicos?		X
7	¿Afectar la generación de los productos o la prestación de servicios?	X	
8	¿Dar lugar al detrimento de calidad de vida de la comunidad por la		X
9	¿Generar pérdida de información de la Entidad?	X	
10	¿Generar intervención de los órganos de control, de la Fiscalía, u	X	
11	¿Dar lugar a procesos sancionatorios?	X	
12	¿Dar lugar a procesos disciplinarios?	X	
13	¿Dar lugar a procesos fiscales?	X	
14	¿Dar lugar a procesos penales?	X	
15	¿Generar pérdida de credibilidad del sector?		X
16	¿Ocasionar lesiones físicas o pérdida de vidas humanas?		X
17	¿Afectar la imagen regional?		X
18	¿Afectar la imagen nacional?		X
19	¿Generar daño ambiental?	X	
Total preguntas afirmativas: ____ 11 ____ Total preguntas negativas: ____ 8 ____			
Clasificación del Riesgo: Moderado Mayor x Catastrófico			
Puntaje:			
Respuestas:			
Responder afirmativamente de UNO a CINCO pregunta(s) genera un impacto Moderado			
Responder afirmativamente de SEIS a ONCE pregunta(s) genera un impacto Mayor			
Responder afirmativamente de DOCE a DIECIOCHO pregunta(s) genera un impacto Catastrófico			



VALORACIÓN DEL RIESGO

METODOLOGÍA PARA LA VALORACIÓN DE LOS CONTROLES

EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL									EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL					EVALUACIÓN DE LA SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL					SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE LOS CONTROLES	
RIESGO 1:									Cohecho											
CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL	CRITERIOS DE CALIFICACIÓN					Solidez individual de cada control Fuerte=100 Moderado=50 Débil=0					Calificación de la solidez del conjunto de controles	
	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	¿Tiene una periodicidad definida para su ejecución?	¿Cuál es el propósito del control?	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?		CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	Control	
Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	15	15	15	15	15	15	10	100	F	F	F	F	F	F	F	F	F	Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	100	
Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	15	15	15	15	15	15	10	100	M	M	M	M	M	M	M	M	M	Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	100	
PROMEDIO																		100 Fuerte		

EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL									EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL					EVALUACIÓN DE LA SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL					SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE LOS CONTROLES	
RIESGO 2:									Prevaricato											
CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL	CRITERIOS DE CALIFICACIÓN					Solidez individual de cada control Fuerte=100 Moderado=50 Débil=0					Calificación de la solidez del conjunto de controles	
	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	¿Tiene una periodicidad definida para su ejecución?	¿Cuál es el propósito del control?	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?		CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	Control	
Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	15	15	15	15	15	15	10	100	F	F	F	F	F	F	F	F	F	Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	100	
Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	15	15	15	15	15	15	10	100	M	M	M	M	M	M	M	M	M	Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	100	
PROMEDIO																		100 Fuerte		

EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL									EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL					EVALUACIÓN DE LA SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL					SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE LOS CONTROLES	
RIESGO 3:									Tráfico de influencias											
CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL	CRITERIOS DE CALIFICACIÓN					Solidez individual de cada control Fuerte=100 Moderado=50 Débil=0					Calificación de la solidez del conjunto de controles	
	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	¿Tiene una periodicidad definida para su ejecución?	¿Cuál es el propósito del control?	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?		CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5	Control	
Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	15	15	15	15	15	15	10	100	F	F	F	F	F	F	F	F	F	Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	100	

Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	15	15	15	15	15	15	10	100
								0
								0

M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	100
PROMEDIO	100 Fuerte

EVALUACIÓN DEL DISEÑO DEL CONTROL

EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTROL

EVALUACIÓN DE LA SOLIDEZ INDIVIDUAL DEL CONTROL

SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE LOS CONTROLES

RIESGO 4: Conclusión

CONTROLES	CRITERIOS DE EVALUACIÓN							CALIFICACIÓN CONTROL
	¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control?	¿El responsable tiene la autoridad y regreación de funciones en la ejecución del control?	¿Tiene una periodicidad definida para su ejecución?	¿Cuál es el propósito del control?	¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	
Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	15	15	15	15	15	15	10	100
Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	15	15	15	15	15	15	10	100
								0
								0

CRITERIOS DE CALIFICACIÓN				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Solidez individual de cada control Fuerte=100 Moderado=50 Débil=0				
CTRL 1	CTRL 2	CTRL 3	CTRL 4	CTRL 5
F	F	F	F	F
M	M	M	M	M
D	D	D	D	D

Calificación de la solidez del conjunto de controles	
Control	
Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	100
Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	100
PROMEDIO	100 Fuerte

Peso del diseño individual o promedio de	El control se ejecuta de manera consistente por los responsables (EJECUCION)	Solidez individual de cada control Fuerte:100 Moderado:50 Débil:0	Aplica plan de acción para fortalecer el control
Fuerte (Entre 96 y 100)	Fuerte (siempre se ejecuta)	Fuerte + Fuerte = Fuerte	NO
	Moderado (algunas veces)	Fuerte + Moderado = Moderado	SI
	Débil (no se ejecuta)	Fuerte + Débil = Débil	SI
Moderado (Entre 86 y 95)	Fuerte (siempre se ejecuta)	Moderado + Fuerte = Moderado	SI
	Moderado (algunas veces)	Moderado + Moderado = Moderado	SI
	Débil (no se ejecuta)	Moderado + Débil = Débil	SI
Débil (entre 0 y 85)	Fuerte (siempre se ejecuta)	Débil + Fuerte = Débil	SI
	Moderado (algunas veces)	Débil + Moderado = Débil	SI
	Débil (no se ejecuta)	Débil + Débil = Débil	SI

Desplazamiento para encontrar el Riesgo Residual				
Solidez del conjunto de los controles	Controles ayudan a disminuir la Probabilidad	Controles ayudan a disminuir el Impacto	No. De Columnas en la Matriz de Riesgo que se desplaza en el eje de la probabilidad	No. De Columnas en la Matriz de Riesgo que se desplaza en el eje de Impacto
Fuerte	Directamente	Directamente	2	2
Fuerte	Directamente	Indirectamente	2	1
Fuerte	Directamente	No disminuye	2	0
Fuerte	No disminuye	Directamente	0	2
Moderado	Directamente	Directamente	1	1
Moderado	Directamente	Indirectamente	1	0
Moderado	Directamente	No disminuye	1	0
Moderado	No disminuye	Directamente	0	1

IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS, EVALUACIÓN Y MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

PI-FR-034

Versión: 06

Fecha: 26-11-2018

Página: 4 de 4

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Riesgo	Tipo de Riesgo	Causa	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	ORIGEN MANEJO	CONTROLES	REGISTRO	RESPONSABLE	TIEMPO	INDICADOR	MONITOREO Y REVISIÓN			
												FECHA	ACCIONES	RESPONSABLE	
Cobhecho	Corrupción/cobhecho	Carencia de principios			Alto	Reducir el riesgo	Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	*Firma de compromiso ético de parte del equipo de trabajo *Actas de reunión	Dirección de Control Interno	*Cada que se requiera *Cada contratación o renovación del contrato	Permanente	Número de eventos que se presenten en la vigencia	3/07/2017	Ajustes en la definición de los riesgos, valoración y evaluación del riesgo. Se revisó el riesgo en jornada de trabajo con asesor externo, recomienda ajustar la descripción para que identifique el hecho de corrupción. Se cumplió con la etapa de monitoreo y revisión, se acepta la recomendación del asesor y se agrega "beneficio propio". El riesgo no se ha materializado, se mantienen los controles.	Dirección de Control Interno
							Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	*Actas de reunión del Comité Primario.	Dirección de Control Interno	06/07/2017			Se realiza monitoreo y revisión, el riesgo permanece controlado, no se ha materializado. Se cumple con el monitoreo y revisión, desde la identificación del riesgo, se modifica la calificación del impacto, se modificaron los controles y las acciones asociadas a estos. El riesgo no se ha materializado. Se elimina el riesgo "Inspección de auditoría programada por ausencia de objetividad e independencia con el fin de favorecer al auditado". Se cumple con el monitoreo y revisión. Se implementan los cambios propuestos en la Guía para la Administración de los Riesgos del MAP, relacionados con el impacto y el mapa de calor. Se modifican las causas, se modifica la calificación del impacto, se modifica la descripción del control relacionado con el Código de Ética. Los controles se mantienen. El riesgo no se ha materializado. Se implementa la "Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas". Se modifican los riesgos, causas y controles. Se cumple con el monitoreo y revisión de los riesgos y de las actividades de control. Se modifica la calificación de la ejecución del control 2, considerando que se inició a partir de la vigencia 2019 un ejercicio de sensibilización permanente que da cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional y del contenido del código de ética de la actividad de auditoría. A la fecha de verificación este riesgo no se ha materializado.		
Prevaricato	Corrupción/prevaricato	Carencia de principios			Alto	Reducir el riesgo	Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	*Firma de compromiso ético de parte del equipo de trabajo *Actas de reunión	Dirección de Control Interno	*Cada que se requiera *Cada contratación o renovación del contrato	Permanente	Número de eventos que se presenten en la vigencia	3/07/2017	Ajustes en la definición de los riesgos, valoración y evaluación del riesgo. Revisión del riesgo con asesor externo, se recomienda modificar la descripción del riesgo para precisar el hecho de corrupción que se puede generar: "Información a cargo de control interno" y "beneficio propio". Se modifican las causas y se incluye "la falta de competencia del auditor". Se acepta la recomendación del asesor, se realizan las modificaciones en descripción del riesgo y causas. El riesgo no se ha materializado. Los controles permanecen.	Dirección de Control Interno
							Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	*Actas de reunión del Comité Primario.	Dirección de Control Interno	06/07/2017			Se realiza monitoreo y revisión, los controles se mantienen, el riesgo no se ha materializado. Se cumple con el monitoreo y revisión, se modifica la calificación del impacto de Catastrófica a Mayor y subordina el riesgo inherente de 20 a Mayor a 20 Bajo. Se modificaron las acciones asociadas a los controles. El riesgo no se ha materializado. Se cumple con el monitoreo y revisión. Se implementan los cambios propuestos en la Guía para la Administración de los Riesgos del MAP, relacionados con el impacto y el mapa de calor. Se modifican las causas, se modifica la calificación del impacto, se modifican las acciones relacionadas con los controles, los controles se mantienen. El riesgo no se ha materializado. Se implementa la "Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas". Se modifican los riesgos, causas y controles. Se cumple con el monitoreo y revisión de los riesgos y de las actividades de control. Se modifica la calificación de la ejecución del control 2, considerando que se inició a partir de la vigencia 2019 un ejercicio de sensibilización permanente que da cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional y del contenido del código de ética de la actividad de auditoría. A la fecha de verificación este riesgo no se ha materializado.		
Tráfico de influencias	Tráfico de influencias	Carencia de principios			Alto	Reducir el riesgo	Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	*Firma de compromiso ético de parte del equipo de trabajo *Actas de reunión	Dirección de Control Interno	*Cada que se requiera *Cada contratación o renovación del contrato	Permanente	Número de eventos que se presenten en la vigencia	3/07/2017	Se realizan los riesgos de corrupción. Se analizan y se evalúan los diecinueve (19) criterios para determinar el nivel de impacto de cada uno de los riesgos de corrupción, modificando la calificación de cinco (5) criterios, lo anterior se realizó para los cuatro (4) riesgos. Se analizan y valoraron los puntos de control que se tienen establecidos para cada uno de los riesgos, no se efectuó ninguna modificación a los mismos. No se ha materializado ninguno de los riesgos.	Dirección de Control Interno
							Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	*Actas de reunión del Comité Primario.	Dirección de Control Interno	06/07/2017			Se analizan y valoraron los puntos de control que se tienen establecidos para cada uno de los riesgos, no se efectuó ninguna modificación a los mismos. No se ha materializado ninguno de los riesgos. Se analizan y ajustan las causas del riesgo, se ajustó el registro del control y se formuló el indicador. No se ha materializado el riesgo.		
Concusión	Concusión	Carencia de principios			Alto	Reducir el riesgo	Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.	*Firma de compromiso ético de parte del equipo de trabajo *Actas de reunión	Dirección de Control Interno	*Cada que se requiera *Cada contratación o renovación del contrato	Permanente	Número de eventos que se presenten en la vigencia	3/07/2017	Se analizan y valoraron los puntos de control que se tienen establecidos para cada uno de los riesgos, no se efectuó ninguna modificación a los mismos. No se ha materializado ninguno de los riesgos. Se analizan y ajustan las causas del riesgo, se ajustó el registro del control y se formuló el indicador. No se ha materializado el riesgo.	Dirección de Control Interno
							Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel internacional.	*Actas de reunión del Comité Primario.	Dirección de Control Interno	06/07/2017			Se analizan y valoraron los puntos de control que se tienen establecidos para cada uno de los riesgos, no se efectuó ninguna modificación a los mismos. No se ha materializado ninguno de los riesgos. Se analizan y ajustan las causas del riesgo, se ajustó el registro del control y se formuló el indicador. No se ha materializado el riesgo.		

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Riesgo	Tipo de Riesgo	Causa	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	OPCIÓN MANEJO	CONTROLES	REGISTRO	RESPONSABLE	TIEMPO	INDICADOR	MONITOREO Y REVISIÓN			
												FECHA	ACCIONES	RESPONSABLE	
Cohecho	Corrupción/Cohecho	Carencia de principios					#REF!								
							Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.								Dirección de Control Interno
Prevaricato	Corrupción/Prevaricato														
Tráfico de influencias	Corrupción/Tráfico de influencias						Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.								
							Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel Internacional.	0							
Concusión	Corrupción/Concusión	Carencia de principios					Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.								Dirección de Control Interno
#REF!	#REF!	#REF!					Aplicación del Código de Ética de Auditoría Interna y Compromiso Ético de los auditores.								
		#REF!					Sensibilización permanente que den cuenta de los principios que rigen la actividad de auditoría a nivel Internacional.	0							
		#REF!						0							
		#REF!						0							

3403327	6%	204199.62	\$	3,607,526.62	10	\$ 36,075,266.20
37436597			\$	120,250.89		\$ 2,765,770.41
			\$	2,765,770.41	enero	\$ 2,405,017.75
			\$	2,405,017.75	diciembre	\$ 41,246,054.36
2392000	6%	143520	\$	2,535,520.00	10	\$ 25,355,200.00
			\$	84,517.33		\$ 1,943,898.67
			\$	1,943,898.67	enero	\$ 1,690,346.67
			\$	1,690,346.67	diciembre	\$ 28,989,445.33