



Prservar la vida de los seres humanos  
¡Un compromiso permanente!

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2016

| IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO  |   |  |   | VAI              |         |                              |  |
|--|---|--|---|------------------|---------|------------------------------|--|
| RIESGO   | CAUSAS  | DESCRIPCION  | EFECTOS                                     | RIESGO INHERENTE |         |                              | CONTROLES  |
|  |   |  |   | PROBABILIDAD     | IMPACTO | ZONA DE RIESGO               |  |
| Omisión por parte de Jefe de Control Interno de denunciar posibles actos de corrupción de funcionarios por que esta recibido remuneración o dadivas del hecho de corrupción que favorecio al tercero.  | Privación de la función independiente y autonomia del ejercicio del control interno   | Conforme a lo establecido en la Ley 1474 de 2011 el Jefe de Control Interno tiene el deber de denunciar posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones so pena de incurrir en procesos disciplinarios. En este sentido el acto de corrupción se materializa, si dentro del ejercicio de auditoria interna el auditor interno detecta un posible acto de corrupción el cual omite por tratarse de un amigo y/o familiar cercano. | Cohecho en la generación del delito         | 1                | 20      | Zona de Riesgo Moderada - 20 | Publicación de Informes de Auditoria Interna en la pagina web                      |
| Favorecimiento en la selección y /o adjudicación de contratos de insumos, servicios, obras, etc. a proveedores y contratistas de manera amañada para lucrarse o beneficiarse de ello   | Diseñar ofertas de servicios o pliego de condiciones con características específicas con el objeto de beneficiar al un particular | El ordenador del gasto o persona a cargo de los procesos amaña las ofertas o pliegos de condiciones , indicando características específicas que tiene la intención de favorecer a alguien en particular  | Cobro de dadivas por favorecer a un tercero | 3                | 10      | Zona de Riesgo Alta - 30     | Publicación en el SECOP y/o pagina web de los procesos de licitación de la entidad |
| Aprovechamiento del cargo o autoridad para la realización de compras innecesarias, de insumos y/o equipos, amañando los costos, necesidades reales u obviando requisitos técnicos y estudios para obtener un beneficio personal, generalmente económico afectando los recursos de la institución | Sustentar compra de insumos y/o equipos sin necesidades reales  | Se elaboran estudios de conveniencia sin justificaciones reales con el objeto de realizar contratos y compometer recursos para luego cobrar dadivas de esos contratos, en estas modalidad en funcionarios se beneficia por las compras realizadas  | Detrimiento al patrimonio de la institución | 2                | 10      | Zona de Riesgo Moderada - 20 | Publicación en el SECOP y/o pagina web de los procesos de licitación de la entidad |



Preservar la vida de los seres humanos  
¡Un compromiso permanente!

|  |  |  |   |   |    |                              |  |
|--|--|--|---|---|----|------------------------------|--|
| Realizar uso indebido como funcionario, colaborador, contratista directivo de información de carácter privado con ocasión de sus funciones, con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero, sea esta persona natural o jurídica.     | Falta de control en el acceso a la información   | Utilizar información de carácter reservado para beneficiarse en la adjudicación de contratos, proyectos, programas que desarrolle la institución   | Beneficios a intereses particulares         | 2 | 5  | Zona de Riesgo Baja - 10     | No existe control  |
| Realizar pagos de nómina y/o percibir remuneración oficial por servicios no prestados, o por cuantía superior a la legal, obteniendo un beneficio particular o favorecer a terceros.   | Ausencia de control en la liquidación de nominas   | El funcionario encargado de liquidar la nómina incluye pagos no autorizados con el objeto de beneficiar a un tercero o así mismo   | Detrimiento al patrimonio de la institución | 1 | 10 | Zona de Riesgo Baja - 10     | Auditorías Internas  |
| Generar obstáculos o facilitar en la tramitación abusando de su cargo o de sus funciones con el fin de obtener dadas, prebendas, regalos, favores o cualquier otra clase de beneficios a cambio de agilizar los trámites de carácter ambiental | Necesidad del usuario de gestionar su trámite con prontitud  | Funcionarios públicos aprovechando su condición acceden a recibir dadas, prebendas, regalos, favores o cualquier otra clase de beneficios a cambio de agilizar los trámites ambientales, omitiendo cualquier requisito y volandose conductos regulares del trámite respectivos   | Afectación de la imagen institucional       | 5 | 20 | Zona de Riesgo Extrema - 100 | Hojas de control de trámites                                 |
| Realizar levantamiento de medidas preventivas sin cumplimiento de las obligaciones ambientales por acción de un tercero que persuade para que esta sea removida sin el lleno de los requisitos   | Acción persuasiva o coheritiva del afectado en la medida ambiental para evitar las sanciones pertinentes | Funcionarios públicos aprovechando su condición acceden a recibir dadas, prebendas, regalos, favores o cualquier otra clase de beneficios a cambio de realizar levantamientos de medidas ambientales que fueron interpuestas por área ambiental, previa a visita técnica donde se comprueba incumplimiento de las normas ambientales | Afectación de la imagen institucional       | 4 | 20 | Zona de Riesgo Extrema - 80  | Hojas de cálculo para seguimiento de resoluciones de medidas |
| Otorgar pagos no autorizados o que estén en contravención con la normas (leyes, decretos, resoluciones, directrices, entre otras) Colombianas en beneficio de un tercero particular o funcionario público                                      | Desconocimiento de las normas colombianas  | Funcionarios del área contable omiten las normas para generar pagos que están en contra de las leyes Colombianas, otorgando beneficios que no son lícitos  | Afectación al patrimonio de la entidad      | 3 | 10 | Zona de Riesgo Alta - 30     | Auditorías Internas  |
| Omitir liquidación de servicios ambientales con el objeto de beneficiar a algún usuario que evite pagar el servicio prestado   | Violación de los procedimientos internos   | Por acción de un tercero se persuade o coherciones a los funcionarios del área ambiental, para no liquidar algún servicio al cual tiene derecho la entidad con el objeto de beneficiar a un tercero  | Afectación al patrimonio de la entidad      | 3 | 10 | Zona de Riesgo Alta - 30     | No existe control  |
| Propiciar de manera intencional vencimiento de términos de demandas con la intención de favorecer a un tercero y cobrar dadas  | Falta de control en los procesos judiciales  | Demandantes hacen alianzas con abogados defensores para que dejen pasar los términos a cambio de beneficios pecunarios   | Afectación al patrimonio de la entidad      | 2 | 10 | Zona de Riesgo Moderada - 20 | No existe control  |



Prservar la vida de los seres humanos  
¡Un compromiso permanente!

|   |   |   |   |          |           |                                     |                            |
|---|---|---|---|----------|-----------|-------------------------------------|----------------------------|
| <p>Amañar los Estados Financieros de la entidad con el objeto de ocultar información real de la situación financiera de la entidad o revelar información falsa de la institución</p>            | <p>Ocultamiento de información financiera</p>   | <p>Valiendose de sus capacidades, se adaptan los Estados Financieros a situaciones particulares, afectando la legitimidad de la información de la entidad</p>   | <p>Falsedad de documentos publicos</p>  | <p>2</p> | <p>10</p> | <p>Zona de Riesgo Moderada - 20</p> | <p>Auditorias internas</p> |
| <p>Extravio de expedientes de procesos sancionarios con intención de beneficiar al afectado</p>   | <p>Deficiencias en el control de entrada y salida de expedientes de la entidad</p>      | <p>Extracción parcial o total del archivo central de la entidad de documentos importantes de procesos sancionatorios, lo que impide continuar con el proceso al infractor de las normas ambientales</p>   | <p>Perdida de la memoria institucional</p>  | <p>4</p> | <p>20</p> | <p>Zona de Riesgo Extrema - 80</p>  | <p>No existe control</p>   |
| <p>Permitir que terceros realicen acciones para beneficio privado, violando normas de carácter ambiental a cambio de dadas prebendas, regalos, favores o cualquier otra clase de beneficios</p> | <p>Uso del poder de un tercero para incidir en las desiciones de carácter ambiental</p> | <p>Un tercero hace uso de su poder para persuadir o cohercionar a los funcionarios para que se otorguen licencias ambientales para realizar cualquier actividad lícita en espacios que se consideran reserva ambiental o en lugares donde se puede generar una afectación ambiental</p> | <p>Afectación a la comunidad y/o biodiversidad por permitir actividades que generan impacto ambiental en zonas de reserva</p> | <p>3</p> | <p>20</p> | <p>Zona de Riesgo Extrema - 60</p>  | <p>Auditorias internas</p> |



Preservar la vida de los seres humanos  
¡Un compromiso permanente!

| ELORACIÓN DEL RIESGO |         |  |            |                             |
|----------------------|---------|--|------------|-----------------------------|
| RIESGO RESIDUAL      |         | ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL  |            |                             |
| PROBABILIDAD         | IMPACTO | ACCIONES   | CRONOGRAMA | INDICADORES                 |
| 1                    | 10      | Publicar en la pagina Web Informes de auditorias internas y externas | Trimestral | N° de auditorias publicadas |
| 2                    | 10      | Auditorias de contratos  | Anual      | N° de auditorias realizadas |
| 2                    | 10      | Auditorias de contratos  | Anual      | N° de auditorias realizadas |



Prservar la vida de los seres humanos  
¡Un compromiso permanente!

|   |    |   |                    |  |
|---|----|---|--------------------|--|
| 2 | 5  | Elaborar protocolo de usos de información                                       | Anual              | N° de protocolos de uso de informacion |
| 2 | 10 | Auditoria de Procesos   | Anual              | N° de auditorias realizadas            |
| 4 | 20 | Se implementara una herramienta tecnologica para el seguimiento de los tramites | I semestre de 2016 | N° gestionados a traves del aplicativo |
| 3 | 20 | Auditoria de Procesos   | Anual              | N° de auditorias realizadas            |
| 2 | 10 | Auditoria administrativos procesos  | Anual              | N° de auditorias realizadas            |
| 3 | 10 | Auditoria administrativos procesos  | Anual              | N° de auditorias realizadas            |
| 2 | 10 | Auditoria administrativos procesos  | Anual              | N° de auditorias realizadas            |



Prservar la vida de los seres humanos  
¡Un compromiso permanente!

|   |    |  |                    |   |
|---|----|--|--------------------|---|
| 1 | 10 | Auditoria procesos administrativos y financieros | Anual              | N° de auditorias realizadas                         |
| 4 | 20 | Organizar el archivo central de la entidad       | I semestre de 2016 | N° de expedientes organizados con normas de archivo |
| 3 | 20 | Auditoria procesos ambientales                   | Anual              | N° de auditorias realizadas                         |