



ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN

PROMOTORA MIEL 2

MISION: - Somos una empresa Promotora de un Proyecto Hidroeléctrico, encaminada a lograr la sostenibilidad tanto a nivel economico como ambiental.

PROCESO	RIESGO (EVENTO)	1. CALIFICACIÓN DEL RIESGO				ER	2. EVALUACIÓN DEL RIESGO (NP * NI)	3. ANÁLISIS DEL RIESGO	4. CONTROLES EXISTENTES			5. VALORACIÓN DEL RIESGO				ER	5.3. EVACUACIÓN FINAL DEL RIESGO (NP * NI)	6. TRATAMIENTO DE LOS RIESGOS				
		NP	1.1 NIVEL DE PROBABILIDAD (1-3)	NI	1.2 NIVEL DE IMPACTO (5-10-20)				4.1 CRITERIO S DEL CONTROL	4.2 DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	4.3 VALORACIÓN DEL CONTROL	NP	5.1 NIVEL DE PROBABILIDAD (1-3)	NI	5.2 NIVEL DE IMPACTO (5-10-20)			6.1 OPCIONES DE MANEJO	6.2 ACCIONES	6.3 RESPONSA BLES		
DIRECCIONAMIENTO Y PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Falta de control sobre la información de la Entidad. Falta de Manual de principios y ética profesional de los empleados y/o contratistas de la entidad. Carencia de procedimientos. Cambio normativo presentado	2	Media	10	Moderado	3	20	Moderado	Se debe realizar un análisis del costo beneficio con el que se pueda decidir entre, asumirlo o compartirlo.	Los Controles existentes son efectivos y están documentados	Socialización del Código de Ética. Realizar monitoreo a la ejecución de los planes, programas y proyectos formulados en la entidad. Definir los lineamientos y directrices para la elaboración de los programas, y planes de la entidad, generando compromisos a los empelados y/o contratistas	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)	1	Baja	10	Moderado	2	10	Tolerable	Reducir	Socialización del Código de Ética. Realizaremos monitoreo a la ejecución de los planes, programas y proyectos formulados en la entidad. Definimos los lineamientos y directrices para la elaboración de los programas, y planes de la entidad.	GERENCIA - CONTROL INTERNO
DIRECCIONAMIENTO Y PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Omisión de la ejecución presupuestal de las inversiones, para beneficio propio o de terceros	1	Baja	10	Moderado	2	10	Tolerable	Se debe realizar un análisis del costo beneficio con el que se pueda decidir entre, asumirlo o compartirlo.	Los Controles existentes son efectivos y están documentados	Definir los lineamientos, directrices para la Formulación de Inversión. Realizar seguimiento y monitoreo a los proyectos de inversión	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)	1	Baja	10	Moderado	2	10	Tolerable	Reducir	Se Definen los lineamientos, directrices para la Formulación de Inversión. Se realiza seguimiento y monitoreo a las inversiones	GERENCIA - CONTROL INTERNO
DIRECCIONAMIENTO Y PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Diseñar el Plan de Adquisiciones de Bienes y servicios de la entidad en beneficio a terceros	2	Media	10	Moderado	3	20	Moderado	Se debe realizar un análisis del costo beneficio con el que se pueda decidir entre, asumirlo o compartirlo.	Los Controles existentes son efectivos y están documentados	Definir los lineamientos y/o directrices para la formulación del Plan de Adquisiciones de Bienes y Servicios. Realizar la revisión de las necesidades y montos solicitados por parte los diferentes líderes de procesos. Realizar seguimiento mensual a la ejecución del Plan de Adquisiciones de Bienes y Servicios	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)	1	Baja	5	leve	1	5	Aceptable	Evitar	Se definen los lineamientos y/o directrices para la formulación del Plan de Adquisiciones de Bienes y Servicios. se realiza la revisión de las necesidades y montos solicitados por parte de los diferentes líderes de procesos. Se realiza seguimiento mensual a la ejecución del Plan de Adquisiciones de Bienes y Servicios	GERENCIA - CONTROL INTERNO
GESTIÓN JURÍDICA	Respuestas y/o conceptos jurídicos ajustados a intereses de particulares o terceros	1	Baja	10	Moderado	2	10	Tolerable	Se debe realizar un análisis del costo beneficio con el que se pueda decidir entre, asumirlo o compartirlo.	Los Controles existentes son efectivos y están documentados	Realizar seguimiento a los términos de las contestaciones de acciones constitucionales, conceptos, solicitudes de información. Revisar constantemente todas las contestaciones de conceptos, solicitudes de información.	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)	1	Baja	5	leve	1	5	Aceptable	Evitar	se realiza seguimiento a los términos de las contestaciones de acciones constitucionales, conceptos, solicitudes de información. Se revisa constantemente todas las contestaciones de conceptos, solicitudes de información.	SECRETARIA GENERAL - CONTROL INTERNO
GESTIÓN JURÍDICA	Manipulación de información Jurídica de la empresa para beneficio de propio o terceros .	1	Baja	10	Moderado	2	10	Tolerable	Se debe realizar un análisis del costo beneficio con el que se pueda decidir entre, asumirlo o compartirlo.	Los Controles existentes son efectivos y están documentados	Realizar seguimiento a la información brindada por el empresa.	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)	1	Baja	5	leve	1	5	Aceptable	Evitar	Se realiza seguimiento a la información brindada por el empresa.	SECRETARIA GENERAL - CONTROL INTERNO
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Inclusión contable de gastos no autorizados, en beneficio propio o de un tercero.	2	Media	10	Moderado	3	20	Moderado	Se debe realizar un análisis del costo beneficio con el que se pueda decidir entre, asumirlo o compartirlo.	Los Controles existentes son efectivos y están documentados	Conciliación trimestral entre los procesos de contabilidad y presupuesto, con el fin de detectar diferencias o anomalías. Registro oportuno de las cuentas por pagar de la entidad para que la información contable sea fidedigna. Dar cumplimiento a la normatividad vigente.	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)	1	Baja	5	leve	1	5	Aceptable	Evitar	Se realiza conciliación trimestral entre los procesos de contabilidad y presupuesto, con el fin de detectar diferencias o anomalías. un registro oportuno de las cuentas por pagar de la entidad para que la información contable sea fidedigna. Implementación de los Protocolos de seguridad para el manejo de claves. Dar cumplimiento a la normatividad vigente.	CONTADOR - REVISOR * CONTROL INTERNO
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Afectar rubros que no correspondan al objeto del gasto, en beneficio propio o a cambio de retribución por parte de terceros.	2	Media	10	Moderado	3	20	Moderado	Se debe realizar un análisis del costo beneficio con el que se pueda decidir entre, asumirlo o compartirlo.	Los Controles existentes son efectivos y están documentados	Conciliación trimestral entre los procesos de contabilidad y presupuesto, con el fin de detectar diferencias o anomalías. Implementación de los Protocolos de seguridad para el manejo de claves. Dar cumplimiento a la normatividad vigente.	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)	1	Baja	10	Moderado	2	10	Tolerable	Evitar	Se realiza conciliación trimestral entre los procesos de contabilidad y presupuesto, con el fin de detectar diferencias o anomalías. un registro oportuno de las cuentas por pagar de la entidad para que la información contable sea fidedigna. Implementación de los Protocolos de seguridad para el manejo de claves. Dar cumplimiento a la normatividad vigente.	CONTADOR - REVISOR * CONTROL INTERNO
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Cohecho para la ejecución anticipada del trámite de pago de cuentas por adquisición de bienes o prestación de servicios para beneficio propio o de terceros.	2	Media	10	Moderado		20	Aceptable	Conciliación trimestral entre los procesos de contabilidad, presupuesto y tesorería, con el fin de detectar diferencias o anomalías. Elaboración de informes mensuales de autocontrol - ingresos y pagos. Verificación de las cuentas por pagar.	Los Controles existentes son efectivos y están documentados	Conciliación trimestral entre los procesos de contabilidad y presupuesto, con el fin de detectar diferencias o anomalías. Implementación de los Protocolos de seguridad para el manejo de claves. Dar cumplimiento a la normatividad vigente.	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)	1	Baja	10	Moderado	2	10	Tolerable	Evitar	Se realiza conciliación trimestral entre los procesos de contabilidad y presupuesto, con el fin de detectar diferencias o anomalías. un registro oportuno de las cuentas por pagar de la entidad para que la información contable sea fidedigna. Dar cumplimiento a la normatividad vigente.	CONTADOR - REVISOR * CONTROL INTERNO
GESTIÓN DOCUMENTAL	Información adulterada de documentos del archivo de la entidad.	2	Media	10	Moderado		20	Aceptable	Seguridad en la custodia de los archivos de consulta y de Gestión, implementación y socialización del Formato de Prestamo y Consulta. Cumplimiento de la clausula contractual sobre la debida custodia y normatividad vigente.	Los Controles existentes son efectivos y están documentados	Realizar seguimiento a los documentos que reposa en el archivo de la entidad brindada por el empresa.	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)	1	Baja	10	Moderado	2	10	Tolerable	Evitar	Se realizar seguimiento a los documentos que reposa en el archivo de la entidad brindada por el empresa.	SECRETARIA GENERAL - CONTROL INTERNO

Fuentes de información riesgos de la Promotora Miel II, procesos y procedimientos de la entidad

Aprobó: GABRIEL FERNANDO CARDENAS  
GERENTE  
PROMOTORA MIEL II

Revisó: NATALIA OSPINA  
ASESORA JURIDICA  
PROMOTORA MIEL II

Elaboró: CMAR

1. CALIFICACIÓN DEL RIESGO			
DESCRIPCIÓN DEL ÍTEM DE LA MATRIZ DE RIESGO			
ANÁLISIS Y VALORACIÓN			
<p><b>RIESGO (EVENTO)</b></p> <p>Riesgos Operativos: Comprenden riesgos provenientes del funcionamiento y operatividad de los sistemas de información institucional, de la definición de los procesos, de la estructura de la entidad, de la articulación entre dependencias. Representa la posibilidad de ocurrencia de un evento que pueda entorpecer el normal desarrollo de las funciones de la entidad y afectar el logro de sus objetivos.</p>			
<p>1. CALIFICACIÓN DEL RIESGO</p> <p>probabilidad se entiende la posibilidad de ocurrencia del riesgo; esta puede ser medida con criterios de frecuencia, si se ha materializado (por ejemplo: número de veces en un tiempo determinado), o de factibilidad teniendo en cuenta la presencia de factores internos y externos que pueden propiciar el riesgo, aunque este no se haya materializado.</p> <p>Por Impacto se entienden las consecuencias que puede ocasionar a la organización la materialización del riesgo.</p>			
NP	1.1 NIVEL DE PROBABILIDAD (1-3)	NI	1.2 NIVEL DE IMPACTO (5-10-20)
		ER	2. EVALUACIÓN DEL RIESGO (NP * NI)
<p>Evaluación del Riesgo: permite comparar los resultados de la calificación del riesgo, con los criterios definidos para establecer el grado de exposición de la entidad; de esta forma es posible distinguir entre los riesgos aceptables, tolerables, importantes o inaceptables y fijar las prioridades de las acciones requeridas para su tratamiento.</p>			
<p>np 3: Alta, casi seguro (Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias) NP 2 Media, posible (El evento podría ocurrir en algún momento) NP 1 Baja, Raro (El evento puede ocurrir, está en...)</p> <p>NI 5 Leve ( Si el hecho llegara a presentarse, tendría bajo impacto o efecto sobre la entidad); NI 10 Moderado (Si el hecho llegara a presentarse, tendría medianas consecuencias o efectos sobre la entidad); NI 20 Catastrófico ( Si el hecho llegara a presentarse, tendría desastrosas consecuencias o efectos sobre la entidad.)</p> <p>ER: mayor que 59 (Inaceptable); entre 21-59 (Importante); menor que 21 (Tolerable)</p>			

4. CONTROLES EXISTENTES	
4.1 CRITERIOS DEL CONTROL	Los Controles existentes son efectivos y están documentados.
4.3 VALORACIÓN DEL CONTROL	Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)
5.3. EVALUACIÓN FINAL DEL RIESGO (NP * NI)	<p>El resultado obtenido a través de la valoración del riesgo es denominado también tratamiento del riesgo, ya que se "involucra la selección de una o más opciones para modificar los riesgos y la implementación de tales acciones"22, así el desplazamiento dentro de la Matriz de Evaluación y Calificación determinará finalmente la selección de las opciones de tratamiento del riesgo, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Evitar el riesgo, tomar las medidas encaminadas a prevenir su materialización. Es siempre la primera alternativa a considerar, se logra cuando al interior de los procesos se generan cambios sustanciales por mejoramiento, rediseño o eliminación, resultado de unos adecuados controles y acciones emprendidas. Por ejemplo: el control de calidad, manejo de los insumos, mantenimiento preventivo de los equipos, desarrollo tecnológico, etc.</li> <li>• Reducir el riesgo, implica tomar medidas encaminadas a disminuir tanto la probabilidad (medidas de prevención), como el impacto (medidas de protección). La reducción del riesgo es probablemente el método más sencillo y económico para superar las debilidades antes de aplicar medidas más costosas y difíciles. Por ejemplo: a través de la optimización de los procedimientos y la implementación de controles.</li> <li>• Compartir o transferir el riesgo, reduce su efecto a través del traspaso de las pérdidas a otras organizaciones, como en el caso de los contratos de seguros o a través de otros medios que permiten distribuir una porción del riesgo con otra entidad, como en los contratos a riesgo compartido. Por ejemplo, la información de gran importancia se puede duplicar y almacenar en un lugar distante y de ubicación segura, en vez de dejarla concentrada en un solo lugar, la tercerización.</li> <li>• Asumir un riesgo, luego de que el riesgo ha sido reducido o transferido puede quedar un riesgo residual que se mantiene, en este caso, el gerente del proceso simplemente acepta la pérdida residual probable y elabora planes de contingencia para su manejo.</li> </ul>