

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN INSTITUCIONAL - PRIMER SEGUIMIENTO 2024
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS LA/FT/FPADM

| # Riesgo | Factor de riesgo | Descripción |
|----------|------------------|--|
| R1 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por establecer vínculos jurídicos con contrapartes vinculados a procesos judiciales o condenados por delitos fuente de LA/FT/FPADM. |
| R2 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por realizar pagos a terceros vinculados con operaciones de Lavado de Activos y/o Financiación del Terrorismo. |
| R3 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por recibir pagos de terceros vinculados con operaciones de Lavado de Activos y/o Financiación del Terrorismo debido a que no se realiza la verificación de listas restrictivas SARLAFT |
| R4 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por establecer vinculos jurídicos con contratistas, proveedores de productos que realicen actividades de LA o destinenen los recursos a la FT/FPADM, debido a que no se realiza la verificación de listas restrictivas SARLAFT |
| R5 | PROCESOS | Posibilidad de afectaciones económicas por adquirir insumos y/o medicamentos de Proveedores ficticios, debido al incumplimiento del procedimiento interno en la contratación |
| R6 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por recibir pagos de terceros para usuarios/afiliados ficticios, debido a intereses propios |
| R7 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional o de afectaciones económicas por Importar equipos médicos desde países no cooperantes con la lucha anti lavado de activos, y, contra la financiación del terrorismo y la financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva, debido al incumplimiento del procedimiento interno en la contratación o debido a que no se realiza la verificación de listas restrictivas SARLAFT |
| R8 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional o de afectaciones económicas por vincular trabajadores relacionados con actividades al margen de la ley, debido a debido al incumplimiento del procedimiento interno en la contratación |
| R9 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional o de afectaciones económicas por alguna factibilidad que involucre funcionarios a relacionarse con actividades comerciales externas a la E.S.E. Hospital del Sur "Gabriel Jaramillo Piedrahíta" con terceros vinculados con delitos LA/FT/FPADM, debido presiones indebidas, presiones políticas o intereses propios |
| R10 | EVENTO EXTERNO | Posibilidad de afectaciones de la imagen institucional por trafico de influencias sobre un funcionario público o autoridad, debido al aprovechamiento de una posición dominante o jerárquica superior |
| R11 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones económicas por pagar servicios no prestados o pagar cuantías superiores a las establecidas para favorecer a un funcionario o servidor público debido a intereses propios o de terceros |
| R12 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones económicas por el pago de servicios no recibidos a causa de fallas en el control del cumplimiento de los servicios contratados por la entidad |
| R13 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones económicas por multa y sanción del ente regulador debido al favorecimiento de terceros mediante la adjudicación de contratos a proveedores y contratistas que no cumplen con los requisitos mínimos legales o por invitaciones adaptadas para favorecer a proveedores y/o contratistas específicos |
| R14 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones a la imagen institucional por permitir la contratación de personas jurídicas cuya constitución tendría posibles conflictos de interés de sus socios, junta directiva y/o representante legal, debido a fallas humanas en el sistema de monitoreo para detectar y prevenir posibles conflictos de interés |
| R15 | PROCESOS | Posibilidad de afectaciones económicas por sanciones o multas de los entes de control debido a la adjudicación de los recursos en rubros diferentes a los autorizados en el gasto institucional. |
| R16 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones económicas por adulteración de registros y cuentas de cobro a causa de acciones fraudulentas por parte del funcionario responsable del proceso de recaudo |
| R17 | TECNOLOGÍA | Posibilidad de afectaciones económicas por manipulación o adulteración de los registros de los sistemas de información de la entidad (inventarios, bases de datos) debido a indebidos controles en los aplicativos o en los sistemas informáticos |
| R18 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectación de la imagen institucional por revelación a terceros de información confidencial (historias clínicas, bases de datos) de la entidad, debido al abuso de confianza y/o actuaciones irregulares por parte de algún funcionario |
| R19 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectación de la imagen institucional por el favorecimiento en la asignación de un servicio de la entidad o la realización de un trámite institucional debido a practicas fraudulentas como el cobro de contribuciones o prebendas |
| R20 | PROCESOS | Posibilidad de afectar la imagen institucional por conducta agresiva o de hostigamiento de forma repetida, ya sea por parte del empleador o de uno o más empleados, hacia otros colegas, utilizando cualquier medio, a causa de acciones contrarias a las leyes o discriminación |
| R21 | PROCESOS | Posibilidad de afectaciones económicas por multa y sanción del ente regulador debido a la adquisición de bienes o en la baja de equipos sin el cumplimiento de los requisitos |

| # Riesgo | Factor de riesgo | Descripción | Causas | Proceso |
|----------|------------------|--|---|--|
| R1 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por establecer vínculos jurídicos con contrapartes vinculados a procesos judiciales o condenados por delitos fuente de LA/FT/FPADM. | No realizar la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. No establecer procesos específicos para la aplicación de la Debida Diligencia de cada contraparte. No aplicar procedimientos de actualización de la información de las contrapartes. No capacitar a las contrapartes sobre las políticas adoptadas por la empresa en materia de gestión del riesgo LA/FT/FPADM | Directivo - Contratación - Talento Humano - SARLAFT |
| R2 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por realizar pagos a terceros vinculados con operaciones de Lavado de Activos y/o Financiación del Terrorismo. | No aplicar procedimientos de debida diligencia al tercero. No capacitar a los funcionario (trabajadores y contratistas) encargados de los procesos contables y financieros, sobre las políticas para efectuar pagos a terceros. No realizar los controles establecidos por las áreas encargadas de aprobar los pagos. No recibir los resultados de la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | Directivo - Contratación - Talento Humano - Financiero - SARLAFT |
| R3 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por establecer vínculos jurídicos con contratistas, proveedores de productos que realicen actividades de LA o destinen los recursos a la FT/FPADM, debido a que no se realiza la verificación de listas restrictivas SARLAFT | No recibir los resultados de la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | SARLAFT |
| R4 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por establecer vínculos jurídicos con contratistas, proveedores de productos que realicen actividades de LA o destinen los recursos a la FT/FPADM, debido a que no se realiza la verificación de listas restrictivas SARLAFT | No aplicar procedimientos de debida diligencia al contratista y/o proveedor de productos. No realizar la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. No cumplir con los procedimientos establecidos en el sector público para las licitaciones de contratistas que proveen productos. No cumplir con los procedimientos establecidos en el sector público para la selección del personal o contratistas que son proveedores de servicios. | Directivo - Contratación - SARLAFT |
| R5 | PROCESOS | Posibilidad de afectaciones económicas por adquirir insumos y/o medicamentos de Proveedores ficticios, debido al incumplimiento del procedimiento interno en la contratación | No aplicar procedimientos de debida diligencia al contratista o proveedor de productos. No realizar la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. No cumplir con los procedimientos establecidos en el sector público para las licitaciones de contratistas que proveen productos. No consultar los listados de la DIAN en los que se relacionan los proveedores ficticios. | Directivo - Contratación - SARLAFT |
| R6 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional por recibir pagos de terceros para usuarios/afiliados ficticios, debido a intereses propios | No contar con los soportes del recurso asignado a cada usuario/afiliado. No contar con la consulta en la Registraduría Nacional del Estado civil de los usuarios/afiliados. No realizar en debida forma la conciliación glosa del dinero recibido y efectivamente utilizado. | Presupuesto - Contratación - SARLAFT - Financiero |
| R7 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional o de afectaciones económicas por Importar equipos médicos desde países no cooperantes con la lucha anti lavado de activos, y, contra la financiación del terrorismo y la financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva, debido al incumplimiento del procedimiento interno en la contratación o debido a que no se realiza la verificación de listas restrictivas SARLAFT | No consultar la Lista de Países no Cooperantes y Jurisdicciones de Alto Riesgo del GAFI (https://www.fatf-gafi.org/countries/#other-monitored-jurisdictions). No cumplir con los procedimientos establecidos por el sector público para las licitaciones. | SARLAFT - Contratación |
| R8 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional o de afectaciones económicas por vincular trabajadores relacionados con actividades al margen de la ley, debido a debido al incumplimiento del procedimiento interno en la contratación | No aplicar procedimientos de debida diligencia al trabajador. No realizar la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. No verificar la información contable y financiera del trabajador. | Talento Humano - SARLAFT - Financiero |
| R9 | PROCESOS | Posibilidad de afectación en la imagen institucional o de afectaciones económicas por alguna factibilidad que involucre funcionarios a relacionarse con actividades comerciales externas a la E.S.E. Hospital del Sur "Gabriel Jaramillo Piedrahita" con terceros vinculados con delitos LA/FT/FPADM, debido presiones indebidas, presiones políticas o intereses propios | No verificar que el nivel de vida del trabajador se corresponda con el valor de los ingresos declarados. No contar con la declaración de origen de los recursos económicos. No contar con la declaración de otros ingresos. | Talento Humano - SARLAFT - Contratación |
| R10 | EVENTO EXTERNO | Posibilidad de afectaciones de la imagen institucional por trafico de influencias sobre un funcionario público o autoridad, debido al aprovechamiento de una posición dominante o jerarquía superior | No realizar las actualizaciones y el mantenimiento para el adecuado uso de las herramientas tecnológicas. No acudir a soporte técnico en caso de requerir apoyo para la utilización correcta de la herramienta. | Sistemas |
| R11 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones económicas por pagar servicios no prestados o pagar cuantías superiores a las establecidas para favorecer a un funcionario o servidor público debido a intereses propios o de terceros | Otorgamiento de contratos a empresas o individuos sin un proceso de licitación transparente, lo que aumenta la posibilidad de favoritismos. Acciones fraudulentas en la que funcionarios públicos desvían fondos públicos para pagar servicios no prestados o a precios inflados, | Contratación Financiero |
| R12 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones económicas por el pago de servicios no recibidos a causa de fallas en el control del cumplimiento de los servicios contratados por la entidad | No se realiza un seguimiento adecuado del cumplimiento de las obligaciones contractuales por parte del contratista, complementado con la no detección oportuna de las irregularidades en la prestación de los servicios Ineficiencia de los procesos de seguimiento al desempeño | Contratación Talento Humano |
| R13 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones económicas por multa y sanción del ente regulador debido al favorecimiento de terceros mediante la adjudicación de contratos a proveedores y contratistas que no cumplen con los requisitos mínimos legales o por invitaciones adaptadas para favorecer a proveedores y/o contratistas específicos | No existen sistemas de control interno adecuados para verificar el cumplimiento de los requisitos legales en la contratación pública. Modificación de los términos de los contratos para favorecer a ciertas empresas o individuos, en detrimento del interés público Presiones de empresas o individuos poderosos a funcionarios públicos para que les favorezcan en la adjudicación de contratos, incluso si estas no cumplen con los requisitos mínimos legales | Contratación Contratación Contratación - Directivo |
| R14 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones a la imagen institucional por permitir la contratación de personas jurídicas cuya constitución tendría posibles conflictos de interés de sus socios, junta directiva y/o representante legal, debido a fallas humanas en el sistema de monitoreo para detectar y prevenir posibles conflictos de interés | Los funcionarios encargados de la selección de contratistas no realizan la debida verificación a la información sobre los socios, la junta directiva y el representante legal de las empresas, lo que puede llevar a la contratación de empresas con conflictos de interés. El sistema de monitoreo no cuenta con mecanismos adecuados para identificar posibles conflictos de interés en las empresas contratistas. | Contratación Contratación - Talento Humano |
| R15 | PROCESOS | Posibilidad de afectaciones económicas por sanciones o multas de los entes de control debido a la adjudicación de los recursos en rubros diferentes a los autorizados en el gasto institucional. | No se realiza una planificación adecuada del presupuesto, lo que puede llevar a la asignación de recursos a rubros que no son prioritarios o que no cuentan con la debida justificación Se gasta más de lo presupuestado en algunos rubros, lo que puede obligar a recortar gastos en otros rubros o a reasignar recursos de manera indebida. La normativa que regula la asignación y ejecución del presupuesto no se actualiza de manera periódica, lo que puede hacer que no se adecue a las necesidades reales de la entidad | Contable Directivo - Financiero Financiero - Presupuestos |
| R16 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectaciones económicas por adulteración de registros y cuentas de cobro a causa de acciones fraudulentas por parte del funcionario responsable del proceso de recaudo | Los funcionarios responsables del proceso de recaudo tienen acceso a los registros y cuentas de cobro sin controles adecuados Los funcionarios responsables del proceso de recaudo están motivados para cometer fraude por razones personales o financieras No se concilian los pagos recibidos con los registros de cobro | Contable Cuentas por Cobrar Financiero |
| R17 | TECNOLOGÍA | Posibilidad de afectaciones económicas por manipulación o adulteración de los registros de los sistemas de información de la entidad (inventarios, bases de datos) debido a indebidos controles en los aplicativos o en los sistemas informáticos | Los controles de acceso inadecuados permiten a usuarios no autorizados acceder y modificar datos, lo que aumenta el riesgo de manipulación o adulteración. Las comprobaciones de integridad de los datos no son lo suficientemente sólidas para detectar y evitar cambios no autorizados en los datos. Incumplimiento de las políticas de seguridad definidas por parte de algunos funcionarios | Sistemas de Información Talento Humano - Sistemas Todos los Procesos |
| R18 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectación de la imagen institucional por revelación a terceros de información confidencial (historias clínicas, bases de datos) de la entidad, debido al abuso de confianza y/o actuaciones irregulares por parte de algún funcionario | Posibilidad de afectación de la imagen institucional por revelación a terceros de información confidencial (historias clínicas, bases de datos) de la entidad, debido al abuso de confianza y/o actuaciones irregulares por parte de algún funcionario Los funcionarios utilizan la información confidencial para cometer fraudes por razones personales o financieras | Sistemas de Información Todos los Procesos |
| R19 | TALENTO HUMANO | Posibilidad de afectación de la imagen institucional por el favorecimiento en la asignación de un servicio de la entidad o la realización de un trámite institucional debido a practicas fraudulentas como el cobro de contribuciones o prebendas | Los empleados tienen conflictos de intereses que pueden influir en la asignación de servicios o la realización de trámites No se realiza una supervisión adecuada de los procesos de asignación de servicios y realización de trámites | Talento Humano - Admisiones - Atención al Ciudadano - Asistencial |
| R20 | PROCESOS | Posibilidad de afectar la imagen institucional por conducta agresiva o de hostigamiento de forma repetida, ya sea por parte del empleador o de uno o más empleados, hacia otros colegas, utilizando cualquier medio, a causa de acciones contrarias a las leyes o discriminación | Existen conflictos personales entre empleados que pueden llevar a un comportamiento agresivo o de hostigamiento Los líderes no intervienen cuando observan un comportamiento agresivo o de hostigamiento. | Todos los procesos |
| R21 | PROCESOS | Posibilidad de afectaciones económicas por multa y sanción del ente regulador debido a la adquisición de bienes o en la baja de equipos sin el cumplimiento de los requisitos | No existen controles internos para garantizar que la adquisición de bienes o la baja de equipos se realice de acuerdo con los requisitos legales Los empleados responsables de la adquisición de bienes o la baja de equipos no toman las medidas necesarias para cumplir con los requisitos legales. | Compras |

| CONTROLES DEFINIDOS | | | | | |
|---|--|---|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|
| # Riesgo | Causas/Evento de Riesgo | Controles sobre causas | Tipo de Control | Clase de control | Frecuencia |
| R1LA/FT | No realizar la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | C1 Contar con una herramienta tecnológica para consulta en listas vinculantes para Colombia y otras bases de datos relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM | Manual | Preventivo | Frecuente |
| | | C2 Realizar la consulta de las contrapartes en la herramienta tecnológica para la validación en listas vinculantes para Colombia y otras bases de datos relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | Semi automático | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| | | C3 Capacitar al personal encargado de manejar la herramienta tecnológica para la consulta en listas. | Manual | Preventivo | Añual |
| | No establecer procesos específicos para la aplicación de la Debida Diligencia de cada contraparte. | C4 Establecer políticas y procedimientos de conocimiento para cada contraparte - Debida Diligencia. | Manual | Preventivo | Añual |
| | | C5 Aplicar procedimientos de actualización de la información. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Frecuente |
| | | C6 Adoptar Formularios de Conocimiento para las contrapartes. | Manual | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | No aplicar procedimientos de actualización de la información de las contrapartes. | C7 Aplicar procedimientos de actualización de la información como mínimo una vez al año. | Manual | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | No capacitar a las contrapartes sobre las políticas adoptadas por la empresa en materia de gestión del riesgo LA/FT/FPADM | C8 Realizar capacitación de inducción a los contratistas y trabajadores, sobre temas relacionados con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | Manual | Preventivo | Frecuente |
| | | C9 Realizar como mínimo una capacitación general anual a los trabajadores sobre temas relacionados con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | Manual | Preventivo | Añual |
| R2LA/FT | No aplicar procedimientos de debida diligencia al tercero. | C10 Establecer políticas y procedimientos de conocimiento del tercero respecto del cual se va a realizar el pago. | Manual | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | No realizar los controles establecidos por las áreas encargadas de aprobar los pagos. | C11 Contar con la autorización de varias partes para realizar el pago, de manera que, sean más personas las que puedan advertir alguna situación de riesgo LA/FT/FPADM. | Manual | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| | | C12 Capacitar a los trabajadores encargados de los procesos contables y financieros, sobre las políticas adoptadas para realizar los pagos. | Manual | Preventivo | Añual |
| | No capacitar a los funcionario (trabajadores y contratistas) encargados de los procesos contables y financieros, sobre las políticas para efectuar pagos a terceros. | C12 Capacitar a los trabajadores encargados de los procesos contables y financieros, sobre las políticas adoptadas para realizar los pagos. | Manual | Preventivo | Añual |
| No recibir los resultados de la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | C13 Solicitar la consulta en listas vinculantes para Colombia y listas internacionales relacionadas con base en la Gestión del Riesgos LA/FT/FPDM | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Frecuente | |
| R3LA/FT | No recibir los resultados de la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | C13 Solicitar la consulta en listas vinculantes para Colombia y listas internacionales relacionadas con base en la Gestión del Riesgos LA/FT/FPDM | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Frecuente |
| | No aplicar procedimientos de debida diligencia al contratista y/o proveedor de productos. | C14 Aplicar procedimientos de Debida Diligencia y actualización de la información. | Semi automático | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| R4LA/FT | No realizar la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | C15 Realizar la consulta de las contrapartes en la herramienta tecnológica para la validación en listas vinculantes para Colombia y otras bases de datos relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | Semi automático | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| | | C14 Aplicar procedimientos de Debida Diligencia y actualización de la información. | Semi automático | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| | No cumplir con los procedimientos establecidos en el sector público para las licitaciones de contratistas que proveen productos. | C16 Cumplir con los procedimientos establecidos en el sector público para las licitaciones de contratistas que proveen productos. | Semi automático | Preventivo | Frecuente |
| | No cumplir con los procedimientos establecidos en el sector público para la selección del personal o contratistas que son proveedores de servicios. | C17 Cumplir con los procedimientos establecidos en el sector público para la selección del personal o contratistas que son proveedores de servicios. | Semi automático | Preventivo | Frecuente |
| R5LA/FT | No aplicar procedimientos de debida diligencia al contratista o proveedor de productos. | C14 Aplicar procedimientos de Debida Diligencia y actualización de la información. | Semi automático | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | | C18 Enviar informes semestrales a la Junta Directiva sobre la gestión del riesgo y las Debidas Diligencias realizadas a las contrapartes. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Semestral |
| | No realizar la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | C15 Realizar la consulta de las contrapartes en la herramienta tecnológica para la validación en listas vinculantes para Colombia y otras bases de datos relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | Semi automático | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| | | C14 Aplicar procedimientos de Debida Diligencia y actualización de la información. | Semi automático | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | No cumplir con los procedimientos establecidos en el sector público para las licitaciones de contratistas que proveen productos. | C16 Cumplir con los procedimientos establecidos en el sector público para las licitaciones de contratistas que proveen productos. | Automático | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| | C19 Usar la herramienta OKA SYSTEM e ISOLUCIÓN con el fin de que la aprobación de los proveedores sea revisada por varias áreas. | Manual | Preventivo / Detectivo | Frecuente | |
| R6LA/FT | No contar con los soportes del recurso asignado a cada usuario/afiliado. | C20 Contar con los soportes contables de los recursos asignados y utilizados para cada usuario. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Mensual |
| | No contar con la consulta en la Registraduría Nacional del Estado civil de los usuarios/afiliados. | C21 Realizar la consulta en la lista de "Proveedores Ficticios" de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Mensual |
| | | C14 Aplicar procedimientos de Debida Diligencia y actualización de la información. | Semi automático | Preventivo / Detectivo | Añual |
| No realizar en debida forma la conciliación glosa del dinero recibido y efectivamente utilizado. | C22 Realizar en debida forma la conciliación glosa del dinero recibido y efectivamente utilizado. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Mensual | |
| R7LA/FT | No consultar la Lista de Países no Cooperantes y Jurisdicciones de Alto Riesgo del GAFI (https://www.fatf-gafi.org/countries/#other-monitored-jurisdictions). | C23 Consultar la Lista de Países no Cooperantes y Jurisdicciones de Alto Riesgo del GAFI (https://www.fatf-gafi.org/countries/#other-monitored-jurisdictions). | Manual | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | No cumplir con los procedimientos establecidos por el sector público para las licitaciones. | C24 Cumplir con los procedimientos establecidos por el sector público para las licitaciones. | Semi automático | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| | | C25 Usar la herramienta OKA SYSTEM e ISOLUCIÓN con el fin de que la aprobación de los proveedores sea revisada por varias áreas. | Automático | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| R8LA/FT | No aplicar procedimientos de debida diligencia al trabajador. | C26 Aplicar procedimientos de debida diligencia y actualización de la misma al trabajador. | Manual | Preventivo / Detectivo | Semestral |
| | No realizar la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | C27 Realizar la consulta en listas y bases de datos nacionales e internacionales, relacionadas con la gestión del riesgo LA/FT/FPADM. | Manual | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | No verificar la información contable y financiera del trabajador. | C28 Verificar la información contable y financiera del trabajador. | | | |
| R9LA/FT | No verificar que el nivel de vida del trabajador se corresponda con el valor de los ingresos declarados. | C29 Verificar la información contable y financiera del trabajador. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Añual |
| | | C30 Actualizar como mínimo una vez al año la Debida Diligencia del trabajador. | Manual | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | No contar con la declaración de origen de los recursos económicos. | C31 Enviar el formulario de conocimiento al trabajador y verificar la declaración del origen de los recursos se encuentre diligenciada. | Manual | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | No contar con la declaración de otros ingresos. | C32 Contar con la declaración de otros ingresos del trabajador en caso de ser necesario. | Manual | Preventivo / Detectivo | Añual |
| | C30 Actualizar como mínimo una vez al año la Debida Diligencia del trabajador. | Manual | Preventivo / Detectivo | Añual | |
| R10LA/FT | No realizar las actualizaciones y el mantenimiento para el adecuado uso de las herramientas tecnológicas. | C33 Realizar las actualizaciones y el mantenimiento para el adecuado uso de las herramientas tecnológicas. | Semi automático | Preventivo | Añual |
| | No acudir a soporte técnico en caso de requerir apoyo para la utilización correcta de la herramienta. | C34 Acudir a soporte técnico en caso de requerir apoyo para la utilización correcta de la herramienta. | Semi automático | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Añual |
| R11LA/FT | Otorgamiento de contratos a empresas o individuos sin un proceso de licitación transparente, lo que aumenta la posibilidad de favoritismos. | C35 Limitar las adjudicaciones directas | Manual | Preventivo | Frecuente |
| | Acciones fraudulentas en la que funcionarios públicos desvían fondos públicos para pagar servicios no prestados o a precios inflados, | Contar con la autorización de varias partes para realizar el pago, de manera que, sean más personas las que puedan advertir alguna situación de riesgo | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Diario |

| # Riesgo | Causas/Evento de Riesgo | Controles sobre causas | Tipo de Control | Clase de control | Frecuencia |
|----------|---|--|-----------------|-------------------------------------|------------|
| R12LA/FT | No se realiza un seguimiento adecuado del cumplimiento de las obligaciones contractuales por parte del contratista, complementado con la no detección oportuna de las irregularidades en la prestación de los servicios | * Desarrollar checklists o formularios de seguimiento para cada etapa del contrato * Programar inspecciones de campo para verificar el cumplimiento de las obligaciones contractuales en el lugar de prestación del servicio * Requerir al contratista que subsane las irregularidades detectadas en las inspecciones. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Frecuente |
| | Ineficiencia de los procesos de seguimiento al desempeño | Realizar reuniones periódicas entre el supervisor y el contratista, para discutir el progreso de las actividades pactadas | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Frecuente |
| R13LA/FT | No existen sistemas de control interno adecuados para verificar el cumplimiento de los requisitos legales en la contratación pública. | Realizar auditorías internas y externas de los procesos de contratación y selectivamente a los contratos mas sensibles para la Entidad, desde el punto de vista económico y desde la supervisión | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| | Modificación de los términos de los contratos para favorecer a ciertas empresas o individuos, en detrimento del interés público | * Implementar sistemas de información robustos para registrar y monitorear las modificaciones a los contratos * Implementar medidas correctivas para mejorar los procesos de modificación de contratos | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| | Presiones de empresas o individuos poderosos a funcionarios públicos para que les favorezcan en la adjudicación de contratos, incluso si estas no cumplen con los requisitos mínimos legales | Establecer mecanismos para proteger a los funcionarios públicos de las presiones indebidas | Manual | Preventivo / Detectivo | Anual |
| R14LA/FT | Los funcionarios encargados de la selección de contratistas no realizan la debida verificación a la información sobre los socios, la junta directiva y el representante legal de las empresas, lo que puede llevar a la contratación de empresas con conflictos de interés. | Utilizar herramientas en línea y bases de datos públicas para verificar la información proporcionada por las empresas, como listas de sancionados, registros judiciales y antecedentes fiscales, acompañado de auditorías a los funcionarios responsables de la actividad | Manual | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| | El sistema de monitoreo no cuenta con mecanismos adecuados para identificar posibles conflictos de interés en las empresas contratistas. | * Establecer indicadores de riesgo específicos para identificar posibles conflictos de interés en las empresas contratistas * Desarrollar una estrategia de verificación para hacer seguimiento a los posibles conflictos de interés identificados en el sistema de monitoreo. | Manual | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| R15LA/FT | Priorización de objetivos inmediatos sobre el cumplimiento de las normas presupuestarias | Evaluar diferentes alternativas antes de tomar una decisión, considerando tanto los costos como los beneficios de cada una | Manual | Preventivo / Detectivo | Anual |
| | Se gasta más de lo presupuestado en algunos rubros, lo que puede obligar a recortar gastos en otros rubros o a reasignar recursos de manera indebida. | Investigar las causas de las desviaciones para determinar si se deben a errores de planificación, a cambios en las necesidades o a un mal uso de los recursos | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Frecuente |
| | La normativa que regula la asignación y ejecución del presupuesto no se actualiza de manera periódica, lo que puede hacer que no se adecue a las necesidades reales de la entidad | Asegurar que los procedimientos internos para la asignación y ejecución del presupuesto se actualicen periódicamente para reflejar los cambios en la normativa | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| R16LA/FT | Los funcionarios responsables del proceso de recaudo tienen acceso a los registros y cuentas de cobro sin controles adecuados | Monitorear el acceso a los sistemas para detectar actividades sospechosas | Manual | Preventivo / Detectivo | Frecuente |
| | Los funcionarios responsables del proceso de recaudo están motivados para cometer fraude por razones personales o financieras | * Aplicar pruebas de integridad a los candidatos para evaluar su honestidad y ética * Comunicar asertivamente a todos los empleados la importancia de la ética y las consecuencias de no cumplir con las normas | Manual | Preventivo / Detectivo | Anual |
| | No se concilian los pagos recibidos con los registros de cobro | Establecer las responsabilidades de cada participante, los plazos para la realización de la conciliación y los procedimientos a seguir en caso de discrepancias | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Mensual |
| R17LA/FT | Los controles de acceso inadecuados permiten a usuarios no autorizados acceder y modificar datos, lo que aumenta el riesgo de manipulación o adulteración. | * Limitar el acceso a la red donde se almacenan los datos sensibles, utilizando firewalls, listas de control de acceso (ACL) y otras medidas de seguridad perimetral. * Mantener el software de los dispositivos y sistemas operativos actualizado con los últimos parches de seguridad para corregir vulnerabilidades conocidas. | Automático | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| | Las comprobaciones de integridad de los datos no son lo suficientemente sólidas para detectar y evitar cambios no autorizados en los datos. | * Automatizar las comprobaciones de integridad de datos en la medida de lo posible * Utilizar mecanismos de control de acceso basados en roles para restringir las acciones que los usuarios pueden realizar sobre los datos * Registrar todas las actividades de acceso y modificación de datos | Automático | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| | Incumplimiento de las políticas de seguridad definidas por parte de algunos funcionarios | * Desarrollar una matriz de seguimiento robusta para la identificación y evaluación de los riesgos de seguridad de la información a los que está expuesta | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Semestral |
| R18LA/FT | Débil liderazgo en la promoción de buenas prácticas en la gestión de la información confidencial | Definir un programa de seguridad de la información que incluya políticas y procedimientos específicos para la gestión de la información confidencial, como la clasificación de la información, el control de acceso, la protección de datos, la respuesta a incidentes y la formación de empleados. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| | Los funcionarios utilizan la información confidencial para cometer fraudes por razones personales o financieras | Registrar y monitorear el acceso a la información confidencial para detectar actividades sospechosas e identificar posibles fraudes. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Frecuente |
| R19LA/FT | Los empleados tienen conflictos de intereses que pueden influir en la asignación de servicios o la realización de trámites | Establecer una política de conflictos de interés que considere aspectos como: * definir qué se considera un conflicto de interés y establecer los procedimientos para identificarlos, prevenirlos y gestionarlos. * ser clara, concisa y fácil de entender para todos los empleados. * ser comunicada a todos los empleados | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| | No se realiza una supervisión adecuada de los procesos de asignación de servicios y realización de trámites | Observación directa de los procesos de asignación de servicios y realización de trámites para ayudar a identificar posibles problemas o ineficiencias. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| R20LA/FT | Existen conflictos personales entre empleados que pueden llevar a un comportamiento agresivo o de hostigamiento | Incluir en el programa de capacitación los temas de acoso, violencia, discriminación y otras conductas inadecuadas en el lugar de trabajo. La capacitación debe enseñar a los empleados cómo identificar, prevenir y responder a estos comportamientos. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| | Los líderes no intervienen cuando observan un comportamiento agresivo o de hostigamiento. | Todas las denuncias de acoso y agresión deben ser investigadas de manera oportuna y exhaustiva | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Frecuente |
| R21LA/FT | No existen controles internos para garantizar que la adquisición de bienes o la baja de equipos se realice de acuerdo con los requisitos legales | * Establecer controles de aprobación para todas las etapas del proceso de adquisición de bienes y baja de equipos. | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |
| | Los empleados responsables de la adquisición de bienes o la baja de equipos no toman las medidas necesarias para cumplir con los requisitos legales. | * Los controles de aprobación deben garantizar que las transacciones sean revisadas y aprobadas por personas autorizadas * Los empleados deben estar capacitados para identificar y evitar posibles riesgos legales y de cumplimiento | Manual | Detectivo / Correctivo / Preventivo | Anual |

| Mapa de Riesgo Inherente | | | | | | |
|--------------------------|---|-----------------|--------|-----|----|-----------------|
| Impacto | 5 | R3 | | | R2 | |
| | 4 | R4 | | | | |
| | 3 | R7 | R1 R21 | R18 | | R12 R13 R17 |
| | 2 | R5 R6 R8 R9 R20 | R19 | | | R11 R14 R15 R16 |
| | 1 | R10 | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | Probabilidad | | | | |

| Calificación | |
|-----------------|-----------|
| Riesgo Extremo | >20 |
| Riesgo Alto | >14 y ≤20 |
| Riesgo Moderado | >7 y <14 |
| Riesgo Menor | ≥4 y ≤7 |
| Riesgo Bajo | <4 |

| Severidad riesgo inherente LAFT Compañía | | | |
|--|----|-----|---|
| R1 | 6 | R6 | 2 |
| R2 | 20 | R7 | 3 |
| R3 | 5 | R8 | 2 |
| R4 | 4 | R9 | 2 |
| R5 | 2 | R10 | 1 |