

Mapa de Riesgos de Fraude y Corrupción

Fundación EPM 2023

Índice de Riesgo 2023:	0,410	Medio
------------------------	--------------	--------------

ESCALA DE EVALUACIÓN		
Desde	Hasta	
0,00	0,37	Bajo
0,37	0,53	Medio
0,53	0,67	Alto
0,67	1,00	Extremo

Cantidad de riesgos	
Nivel	2023
Extremo	0
Alto	1
Tolerable	9
Aceptable	11
Total riesgos	21



Nivel de Riesgo	Objetos de Impacto	
Extremo	Financiero	Información
Alto	Reputación	Personas
Tolerable	Calidad	Social
Aceptable	Ambiental	

Valoración Individual de los riesgos

Nº	Riesgo	Objeto de Impacto	Nivel de riesgo 2023
R01	Uso inadecuado de los activos y recursos de la Fundación: Uso inadecuado de activos y recursos tangibles e intangibles propios de la Fundación para destinarlo a actividades personales o en beneficio de terceros.		
R02	Concusión: Solicitud de cobros injustificados o arbitrarios que exige o hace pagar un funcionario o contratista en provecho propio o de terceros para, agilización de tramites o para omitir actividades/requerimientos del proceso		
R03	Soborno/cohecho: Ofrecer, prometer, dar o aceptar regalos, invitaciones o favores (hospitalidades) a cambio de realizar u omitir un acto inherente a su cargo.		
R04	Tráfico de influencias: Utilizar influencia personal a través de conexiones con personas con el fin de obtener favores o tratamiento preferencial para si mismo o de un tercero		
R05	Malversación de fondos: Empleo de recursos financieros con un fin diferente al establecido por las normas (sustracción de fondos, jineteo de fondos, aplicación diferente, negativa a efectuar pago o entrega sin justificación)		
R06	Alteración/Manipulación/Falsificación de: Cuentas y soportes contables, Documentos jurídicos o legales, Certificaciones		
R07	Uso indebido de información privilegiada/uso o revelación de secreto: Uso indebido de información que como empleado, asesor, directivo o miembro de una junta u órgano de administración, haya conocido por razón o con ocasión de su cargo o función y que no sea objeto de conocimiento público, con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.		

Valoración Individual de los riesgos

Nº	Riesgo	Objeto de Impacto	Nivel de riesgo 2023
R08	Conflicto de intereses: La no declaración oportuna de situaciones que puedan restar independencia, equidad, u objetividad en las actuaciones o que puedan llevar a adoptar decisiones; o a ejecutar actos que vayan en beneficio propio o de terceros y en detrimento de los intereses de la Entidad.		
R09	Contribuciones caritativas, filantrópicas y/o patrocinios para la obtención de un beneficio particular o de un tercero: Contribuciones caritativas, filantrópicas y/o patrocinios para la obtención de un beneficio particular o de un tercero		
R10	Interés indebido en la celebración de contratos: Violación de régimen de inhabilidades, interés indebido en el contrato para favorecerse a si mismo o aun tercero y celebración sin requisitos legales		
R11	Dar o recibir donaciones/recursos de origen o uso ilícito		
R12	Abuso del poder o de la de autoridad: Uso indebido de las atribuciones de un colaborador/a frente a alguien que está ubicado en una situación de dependencia o subordinación. Se da cuando una persona se aprovecha de otra que está en una situación de subordinación con respecto a ella, gracias a su cargo superior y a sus atribuciones, buscando un beneficio propio o para terceros.		
R13	Alta discrecionalidad en las actuaciones: Actuaciones o toma de decisiones que no obedecen a una normativa concreta, sino que se basan en un criterio individual o subjetivo (Aplicable a cargos con la facultad de tomar decisiones.		

Valoración Individual de los riesgos

N°	Riesgo	Objeto de Impacto	Nivel de riesgo 2023
R14	Baja cultura o debilidades en el control a la gestión institucional: Poco interés por parte de la administración en realizar seguimiento y control de las buenas prácticas institucionales.		
R15	Cientelismo: Favorecimiento o preferencia injustificada a determinadas personas, organizaciones, partidos políticos, entre otros, para lograr su apoyo.		
R16	Concentración de poder: Concentración o centralización indebida del poder o de la toma de decisiones y/o de la administración de un área o empresa en una sola instancia o en una sola persona en beneficio propio o de terceros.		
R17	Nepotismo: Uso inadecuado del poder con el fin de dar preferencia para un cargo, empleo u ocupación a familiares o amigos sin importar el mérito para ocuparlo en el Grupo EPM, alguna de sus empresas o en un contrato		
R18	Manipulación de Métricas Financieras: Distorsionar indicadores de los estados financieros o su base de cálculo de forma que mejoren o deterioren la realidad de estos.		
R19	Hurto / Robo		
R20	Fraude en gastos de viaje y de representación: Se produce cuando a un colaborador/a se le pagan gastos ficticios o inflados.		
R21	Fraude cibernético: Acceso abusivo a un sistema de información, Robo de Identidad, Interceptación de información, Negación de Servicio, Destrucción de Información, Suplantación de Sitio Web, Utilización de software malicioso		