

# Mapa de Riesgos Fraude y Corrupción 2024

PROBABILIDAD		CONSECUENCIA				
		Mínima 1	Menor 2	Moderada 4	Mayor 8	Máxima 16
Muy alta	5					
Alta	4					
Media	3	R06,R19,R20	R07,R08,R12 R13	R16,R17	R14,R21	
Baja	2	R01,R02,R03,R04 R05,R09	R10,R11,R15			
Muy baja	1		R18			

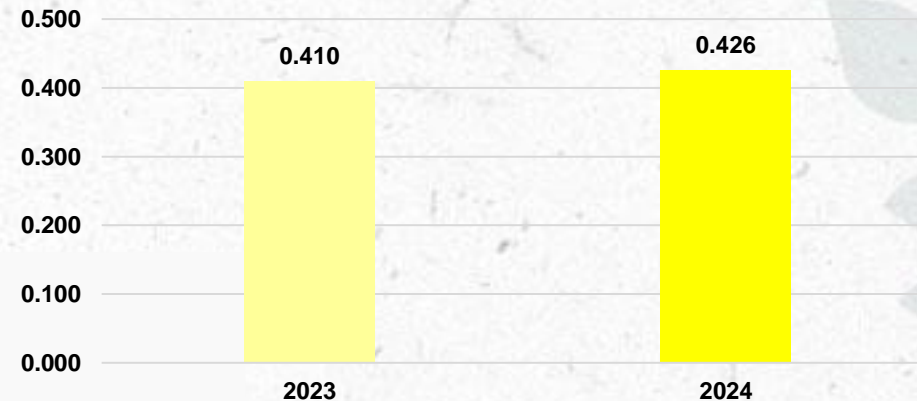


Cantidad de riesgos		
Nivel	2023	2024
Extremo	0	0
Alto	1	2
Tolerable	9	6
Aceptable	11	13
<b>Total riesgos</b>	<b>21</b>	<b>21</b>















<b>Índice de Riesgo 2024:</b>	<b>0,426</b>	<b>Medio</b>
-------------------------------	--------------	--------------

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

**ÍNDICE DE RIESGO INSTITUCIONAL  
2023 VS 2024**



# Valoración Individual de los riesgos

Nº	Riesgo	Objeto de Impacto	Nivel de riesgo 2024
R01	<b>Uso inadecuado de los activos y recursos de la Fundación:</b> Uso inadecuado de activos y recursos tangibles e intangibles propios de la Fundación para destinarlo a actividades personales o en beneficio de terceros.		
R02	<b>Concusión:</b> Solicitud de cobros injustificados o arbitrarios que exige o hace pagar un colaborador, contratista y/o terceros en provecho propio o de terceros para, agilización de trámites o para omitir actividades/requerimientos del proceso		
R03	<b>Soborno/cohecho:</b> Ofrecer, prometer, dar o aceptar regalos, invitaciones o favores (hospitalidades) a cambio de realizar u omitir un acto inherente a su cargo.		
R04	<b>Tráfico de influencias:</b> 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, en los cargos en que los colaboradores puedan fungir como servidores públicos.		
R05	<b>Malversación de fondos:</b> 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	<b>Alteración/Manipulación/Falsificación de:</b> Cuentas y soportes contables, Documentos jurídicos o legales, Certificaciones, Omisión, falsificación, sustitución o adulteración de documentos para perjudicar u obtener beneficio personal o de terceros		
R07	<b>Uso indebido de información privilegiada/uso o revelación de secreto:</b> 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.		



Financiero



Reputación



Calidad



Información



Personas

















Social



Ambiental

# Valoración Individual de los riesgos

Nº	Riesgo	Objeto de Impacto	Nivel de riesgo 2024
R08	<b>Conflicto de intereses:</b> 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	<b>Contribuciones caritativas, filantrópicas y/o patrocinios para la obtención de un beneficio particular o de un tercero:</b> Contribuciones caritativas, filantrópicas y/o patrocinios para la obtención de un beneficio particular o de un tercero		
R10	<b>Interés indebido en la celebración de contratos:</b> Interés indebido en cualquier clase de contrato u operación en que deba intervenir por razón de su cargo o de sus funciones para favorecerse a si mismo o a un tercero. Siempre y cuando el contrato tenga actividades orientadas a la administración pública y manejo de recursos públicos		
R11	<b>Dar o recibir donaciones/recursos de origen o uso ilícito</b>		
R12	<b>Abuso del poder o de la de autoridad:</b> Uso indebido de las atribuciones de un colaborador(a) y/o tercero 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	<b>Alta discrecionalidad en las actuaciones:</b> 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)		
R14	<b>Debilidad en la realización seguimiento y control de las buenas prácticas institucionales</b>		



Financiero



Reputación



Calidad



Información



Personas

















Social



Ambiental



# Valoración Individual de los riesgos

N°	Riesgo	Objeto de Impacto	Nivel de riesgo 2024
R15	<b>Cientelismo:</b> Favorecimiento o preferencia injustificada a determinadas personas, organizaciones, partidos políticos, entre otros, para lograr su apoyo.		
R16	<b>Concentración de poder:</b> 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	<b>Nepotismo:</b> 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	<b>Manipulación de Métricas Financieras:</b> Distorsión y/o manipulación de indicadores y/o estados financieros o su base de cálculo de forma que mejoren o deterioren la realidad de estos		
R19	<b>Hurto / Robo:</b> Robo de dinero en efectivo, Robo de otros activos (activos fijos, inventarios, suministros, herramientas, útiles de oficina, etc.), defraudación de fluidos (Energía, Gas, Agua, etc.), ventas o servicios no contabilizados depositándose a cuentas bancarias personales o de terceros, recuperación de cuentas por cobrar o créditos no contabilizados, pagos a proveedores falsos, pagos a terceros de recaudo falsos, pago de sueldos a personal que no labora, sueldos pagados a jubilados o personas inexistentes, pagos por horas extras ficticias, anulación de facturas cobradas		
R20	<b>Fraude en gastos de viaje y de representación:</b> Se produce cuando a un colaborador/a se le pagan gastos ficticios o inflados.		
R21	<b>Fraude cibernético:</b> 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		



Financiero



Reputación



Calidad



Información



Personas



Social



Ambiental