

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
Total riesgos	21	21

Índice de Riesgo 2024:	0,426	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

**ÍNDICE DE RIESGO INSTITUCIONAL
2023 VS 2024**



Valoración Individual de los riesgos

Nº	Riesgo	Objeto de Impacto	Nivel de riesgo 2024
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 colaborador, contratista y/o terceros en provecho propio o de terceros para, agilización de trámites 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, en los cargos en que los colaboradores puedan fungir como servidores públicos.		
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, Omisión, falsificación, sustitución o adulteración de documentos para perjudicar u obtener beneficio personal o de terceros		
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.		



Financiero



Reputación



Calidad



Información



Personas



Social



Ambiental

Valoración Individual de los riesgos

Nº	Riesgo	Objeto de Impacto	Nivel de riesgo 2024
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: 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	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) 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	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)		
R14	Debilidad en la realización seguimiento y control de las buenas prácticas institucionales		



Financiero



Reputación



Calidad



Información



Personas



Social



Ambiental

Valoración Individual de los riesgos

N°	Riesgo	Objeto de Impacto	Nivel de riesgo 2024
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: 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	Hurto / Robo: 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	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		



Financiero



Reputación



Calidad



Información



Personas



Social



Ambiental