

Riesgos de corrupción en EPM Inversiones

Fecha de elaboración del informe: 2019/04/09

Profesionales que realizaron el análisis de riesgos

- | | |
|-------------------------------------|--|
| • Ana María Velásquez González | Gerencia Gestión de Negocios e Inversiones |
| • Gabriel Marcelo Calderón Arroyave | Unidad de Cumplimiento |
| • Luis Eduardo Cataño Moreno | Ingeniería de Riesgos |

1. Propósito de EPM Inversiones

- EPM Inversiones es un Vehículo de Inversión donde el 99% de sus transacciones son con EPM matriz y demás filiales del grupo. Sus ingresos provienen únicamente de los dividendos que recibe por las inversiones que posee en las 4 filiales de energía nacionales (CHEC, EDEQ, ESSA y CENS).
- **Se puede afirmar que la única gestión y propósito de la empresa, es la de gestionar el ingreso de los dividendos de las empresas operativas y el traslado de dichos dividendos a EPM Matriz.**
- No tiene ningún contacto con la ciudadanía (No presta ningún tipo de servicio a la comunidad). No tiene clientes. Se puede afirmar que el cliente es EPM Matriz, EPM Inversiones es un vehículo “puro” de inversión, cuyo único propósito es facilitar las inversiones de crecimiento de EPM; es decir no existen “tramites”, ni procesos de atención al ciudadano.
- Tiene un solo empleado (Jefe de control interno) designado por el Alcalde.
- Todas las actividades operativas de este vehículo son asumidas por EPM Matriz a través de un Contrato de Mandato.

2. Objetivo del análisis de riesgos realizado

Determinar los riesgos de corrupción que presenta EPM Inversiones, así mismo determinar las acciones y tareas que se deban implementar para prevenir y/o mitigar los riesgos derivados de este análisis. Estas acciones y tareas se plasmarán en planes de mejoramiento establecidos por los responsables de implementar el proyecto, los cuales harán su seguimiento y evaluación periódica.

3. Resultados

3.1. Identificación de riesgos

En la siguiente tabla se relacionan los cinco (5) escenarios de riesgos identificados en este análisis, con su respectiva valoración.

Código del riesgo	Nombre de riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad	Consecuencia	Nivel de Riesgo
R1	Abuso del poder/ autoridad	Uso indebido de las atribuciones de la Junta Directiva de EPM Inversiones o de Directivos, frente a alguien que está ubicado en una situación de dependencia o subordinación.	Baja	Menor	Aceptable
R2	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)	Muy baja	Moderada	Aceptable
R3	Alteración de documentos	Es la omisión, falsificación, sustitución o adulteración de documentos para perjudicar u obtener beneficio personal o de terceros	Muy baja	Moderada	Aceptable
R4	Uso indebido de información privilegiada	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.	Baja	Menor	Aceptable
R5	Conflicto de intereses	Los miembros de junta son todos de la VP finanzas y pertenecen a Juntas Directivas de diferentes filiales.	Muy baja	Menor	Aceptable

3.2. Matriz de riesgos

		CONSECUENCIA				
		Mínima	Menor	Moderada	Mayor	Máxima
PROBABILIDAD		1	2	4	8	16
Muy alta	5					
Alta	4					
Media	3					
Baja	2		R1, R4			
Muy baja	1		R5	R2, R3		

De los cinco (5) riesgos analizados: Todos quedaron valorados como Aceptables (100%), quiere decir que estos no requieren ningún tipo de plan o control adicional a lo que ya tienen en forma preventiva y/o correctiva. Todos requieren monitoreo periódico.

3.3. Identificación de controles

Como se muestra a continuación los controles valorados están en un nivel Alto. En promedio el control es (4,0).

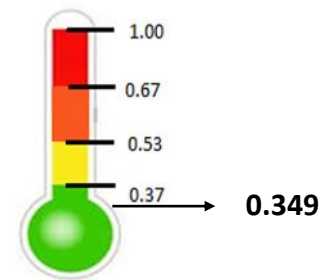
Nivel del riesgo	Valoración del control				Total riesgos
	Alto (4)	Medio (3)	Bajo (2)	Muy Bajo (1)	
Aceptable	5				5
Total controles	5				5
Valoración de los controles	20				20
Valor promedio del control					4.0

3.4. Índice de riesgo para el proyecto (IR)

El IR es un índice que muestra una primera señal respecto al riesgo general del análisis realizado. Este indicador se construye con base en la suma de los riesgos individuales, el número total de riesgos y una fórmula matemática que combina estos dos datos. Para el caso específico de este análisis, el IR dio un resultado Bajo (0,349).

INDICE DE RIESGO	
Suma riesgos individuales	18
Número de riesgos	5
Índice de Riesgo promedio	0,349 Bajo

ESCALA DE EVALUACIÓN		
0.37	0	Bajo
0.53	0.37	Medio
0.67	0.53	Alto
1	0.67	Muy Alto



4. Conclusiones

La conclusión evidente de este análisis es que EPM Inversiones tiene un riesgo bajo en el tema de corrupción y que los controles que tiene son buenos y permiten minimizar al máximo la materialización de este riesgo.

5. Anexos

Matriz en Excel con todos los datos utilizados para realizar el análisis de riesgos de corrupción en EPM Inversiones.