

DESCRIPCIÓN DE LA METODOLOGÍA PARA LA GENERACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2019

ANEXO 1

CONSIDERACIONES

Para la identificación del mapa de riesgos de corrupción, ENTerritorio se fundamentó en su perfil de riesgo Operativo vigente, siguiendo los lineamientos establecidos por la Superintendencia Financiera de Colombia para el sistema de Administración de Riesgo Operativo – SARO.

Teniendo en cuenta el Decreto 124 de enero de 2016 que introdujo modificaciones al “Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano”, entre otros el artículo 2.1.4.2 Mapa de Riesgo de Corrupción, dónde se señala la metodología para diseñar y hacer seguimiento al mismo, a través del documento “Guía para la Gestión de Riesgo de Corrupción”, ENTerritorio se regirá por las directrices contenidas en el documento, el cual fue actualizado con versión 4 en octubre 2018.

CONSTRUCCIÓN DE MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Para la construcción del mapa de riesgos de corrupción se realiza: 1. la identificación de los riesgos de corrupción, 2. Valoración y evaluación de Riesgos de corrupción y 3. Elaboración de la matriz de riesgos de corrupción basados en los lineamientos establecidos en la Guía para la Gestión de Riesgo de Corrupción v4.

1. Identificación de riesgos de corrupción

En ENTerritorio se realiza la identificación del contexto interno y externo de la Entidad, y luego se procede a realizar la identificación de los riesgos de corrupción considerando: el proceso, el objetivo del proceso, las causas, identificando los riesgos y las consecuencias entre otros.

2. Valoración de riesgos de corrupción

ENTerritorio se realiza la medición del riesgo inherente, determinando la probabilidad de materialización del riesgo y sus consecuencias.

La probabilidad y el impacto, según la “Guía para la Gestión de Riesgo de Corrupción v4” es la siguiente:



Descriptor	Descripción	Frecuencia	Nivel
Rara vez	Excepcional Ocurre en excepcionales.	No se ha presentado en los últimos 5 años.	1
Improbable	Improbable Puede ocurrir	Se presentó una vez en los últimos 5 años.	2
Posible	Posible Es posible que suceda.	Se presentó una vez en los últimos 2 años.	3
Probable	Es probable Ocurre en la mayoría de los casos.	Se presentó una vez en el último año.	4
Casi seguro	Es muy seguro El evento ocurre en la mayoría de las circunstancias. Es muy seguro que se presente	Se ha presentado más de una vez al año.	5

Tabla 1: Tabla de probabilidad

Descripción	Descripción	Nivel
Moderado	Afectación parcial al proceso y a la dependencia Genera medianas consecuencias para la entidad.	15
Mayor	Impacto negativo de la Entidad Genera altas consecuencias para la entidad	20
Catastrófico	Consecuencias desastrosas sobre el sector Genera consecuencias desastrosas para la entidad.	25

Tabla 2: Tabla de impacto

El impacto se mide según el efecto que puede causar el hecho de corrupción al cumplimiento de los fines de la entidad, cabe destacar que para esta versión se incluyó según la guía la pregunta ¿Generar daño ambiental?, para un total de 19 preguntas. Para facilitar la asignación del puntaje se consideran las siguientes preguntas:

No	Pregunta
1	¿Afectar al grupo de funcionarios del proceso?
2	¿Afectar el cumplimiento de metas y objetivos de la dependencia?
3	¿Afectar el cumplimiento de misión de la entidad?
4	¿Afectar el cumplimiento de la misión del sector al que pertenece la entidad?
5	¿Generar pérdida de confianza de la entidad, afectando su reputación?
6	¿Generar pérdida de recursos económicos?
7	¿Afectar la generación de los productos o la prestación de servicios?



8	¿Dar lugar al detrimento de calidad de vida de la comunidad por la pérdida del bien, servicios o recursos públicos?
9	¿Generar pérdida de información de la entidad?
10	¿Generar intervención de los órganos de control, de la Fiscalía u otro ente?
11	¿Dar lugar a procesos sancionatorios?
12	¿Dar lugar a procesos disciplinarios?
13	¿Dar lugar a procesos fiscales?
14	¿Dar lugar a procesos penales?
15	¿Generar pérdida de credibilidad del sector?
16	¿Ocasionar lesiones físicas o pérdida de vidas humanas?
17	¿Afectar la imagen regional?
18	¿Afectar la imagen nacional?
19	¿Generar daño ambiental?

Tabla 3: Preguntas para valorar impacto

- ✓ Responder afirmativamente de UNA a CINCO pregunta(s) genera un impacto moderado.
- ✓ Responder afirmativamente de SEIS a ONCE preguntas genera un impacto mayor.
- ✓ Responder afirmativamente de DOCE a DIECINUEVE preguntas genera un impacto catastrófico

Calificación de Riesgo de Corrupción Impacto		
Respuestas	Descripción	Nivel
1-5	Moderado	15
6-11	Mayor	20
12-19	Catastrófico	25

Tabla 4: Clasificación riesgo de corrupción impacto

La representación gráfica de impacto y probabilidad se ubica en una zona de riesgo, como se muestra a continuación

Probabilidad	Puntaje	Zonas de Riesgo 2019		
Casi Seguro	5	75 Extrema	100 Extrema	125 Extrema
Probable	4	60 Alta	80 Extrema	100 Extrema
Posible	3	45 Alta	60 Extrema	75 Extrema
Improbable	2	30 Moderada	40 Alta	50 Extrema
Rara vez	1	15 Moderada	20 Alta	25 Extrema
impacto		Moderado	Mayor	Catastrófico
Puntaje		15	20	25

Tabla 5: Zonas de riesgo



3. Evaluación de los riesgos de corrupción

Se comparará los resultados del análisis de riesgos con los controles establecidos, para determinar la zona de riesgo final.

Se determinan los controles asociados a los riesgos identificados y se establecen criterios para estos, entre otros:

Criterio de Evaluación	Opción de Respuesta al Criterio de Evaluación	Peso en la Evaluación del Diseño del control
1. Asignación del responsable	Asignado	15
	No asignado	0
2. Segregación y autoridad del responsable	Adecuado	15
	Inadecuado	0
2. Periodicidad	Oportuna	15
	Inoportuna	0
3. Propósito	Prevenir	15
	Detectar	10
	No es un control	0
4. Cómo se realiza la actividad de control	Confiable	15
	No Confiable	0
5. Qué pasa con las observaciones o desviaciones	Se investigan y resuelven oportunamente	15
	No se investigan ni resuelven oportunamente	0
6. Evidencia de Ejecución del Control	Completa	10
	Incompleta	5
	No Existe	0

Tabla 6: Criterios de medición de controles

4. Elaboración de la matriz de riesgos de corrupción

Una vez desarrollado el proceso de construcción del Mapa de Riesgos de Corrupción, se elabora la Matriz de Riesgos de Corrupción de ENTerritorio, a continuación, se muestra un esquema a manera de ejemplo de la matriz de Riesgo, este puede cambiar dependiendo de la información que se requiera documentar respecto a los riesgos o los controles.



Valoración del riesgo																					
PROCESO	Cód. Riesgo	Descripción	Evento	Causa	impacto	Análisis del Riesgo			CONTROLES DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN			Riesgo Residual									
						Probabilidad ABS	Impacto: Si el Riesgo de corrupción se materializa podría... Preguntas 1 al 19	IMPACTO	ZONA DEL RIESGO	Criterios medición controles	Rango Calificación del Diseño			PROBABILIDAD Residual	IMPACTO Residual	ZONA DE RIESGO Residual	zona abs Numérica	zona res Numérica			
											puntaje Control	puntaje Causa	puntaje Consecuencia								

Tabla 7: Ejemplo matriz de corrupción

