

## **ANEXO 1.**

### **DESCRIPCIÓN DE LA METODOLOGÍA PARA LA GENERACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN**

#### **CONSIDERACIONES**

Para la definición de su mapa de riesgos de corrupción, FONADE se fundamentó en su perfil de riesgo operativo vigente, siguiendo los lineamientos establecidos por la Superintendencia Financiera 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*”, FONADE se regirá por las directrices contenidas en el documento.

#### **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.

##### **1. Identificación de riesgos de corrupción**

En FONADE 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.

##### **2.1 Valoración de riesgos de corrupción**

En FONADE 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*” es la siguiente:

## Probabilidad:

Tabla 1: Tabla de probabilidad

Descriptor	Descripción	Frecuencia	Nivel
Rara vez	<b>Excepcional</b> Ocurre en excepcionales.	No se ha presentado en los últimos 5 años.	1
Improbable	<b>Improbable</b> Puede ocurrir	Se presentó una vez en los últimos 5 años.	2
Posible	<b>Posible</b> Es posible que suceda.	Se presentó una vez en los últimos 2 años.	3
Probable	<b>Es probable</b> Ocurre en la mayoría de los casos.	Se presentó una vez en el último año.	4
Casi seguro	<b>Es muy seguro</b> 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

## Impacto

Tabla 2: Tabla de impacto

Descriptor	Descripción	Nivel
Moderado	Afectación parcial al proceso y a la dependencia Genera medianas consecuencias para la entidad.	5
Mayor	Impacto negativo de la Entidad Genera altas consecuencias para la entidad.	10
Catastrófico	Consecuencias desastrosas sobre el sector Genera consecuencias desastrosas para la entidad.	20

El impacto se mide según el efecto que puede causar el hecho de corrupción al cumplimiento de los fines de la entidad. Para facilitar la asignación del puntaje se consideran las siguientes preguntas

Tabla 3: Preguntas para valorar impacto

N°	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 o servicios o los 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	¿Da 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?

- Responder afirmativamente de UNO a CINCO pregunta(s) genera un impacto Moderado.
- Responder afirmativamente de SEIS a ONCE preguntas genera un impacto Mayor.
- Responder afirmativamente de DOCE a DIECIOCHO preguntas genera un impacto Catastrófico.

**Tabla 4: Clasificación riesgo de corrupción impacto**

Calificación de Riesgo de Corrupción Impacto		
Respuestas	Descripción	Nivel
1 – 5	Moderado	5
6 – 11	Mayor	10
12 - 18	Catastrófico	20

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

**Tabla 5: Zonas de riesgo**

Probabilidad	Puntaje	Zonas de riesgo de corrupción		
<b>Casi seguro</b>	5	25 Moderada	50 Alta	100 Extrema
<b>Probable</b>	4	20 Moderada	40 Alta	80 Extrema
<b>Posible</b>	3	15	30	60

		Moderada	Alta	Extrema
<b>Improbable</b>	2	10 Baja	20 Moderada	40 Alta
<b>Rara vez</b>	1	5 Baja	10 Baja	20 Moderada
<b>Impacto</b>		<b>Moderado</b>	<b>Mayor</b>	<b>Catastrófico</b>
Puntaje		5	10	20

## 2.2 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:

**Tabla 6: Criterios de medición de controles**

Criterio de medición	SI	NO
¿Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control?	15	0
¿Está(n) definido(s) el(los) responsable(s) de la ejecución del control y del seguimiento?	5	0
¿El control es automático?	15	0
¿El control es manual?	10	0
¿Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control?	15	0
¿La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada?	10	0
¿En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva?	30	0
	100	0

De acuerdo a la calificación de los controles se determina la disminución de la probabilidad y del impacto, teniendo en cuenta los controles que afectan la probabilidad (causa) o el impacto (consecuencia).

**Tabla 7: Calificación de los controles y puntaje a disminuir**

Calificación de los controles	Puntaje a disminuir
De 0-50	0
51-75	1
76-100	2

### 3. 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 FONADE, 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.

**Tabla 8: Ejemplo matriz de corrupción**

<b>Proceso</b>	<b>Riesgo Inherente</b>	<b>CONTROLES DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN</b>			<b>Riesgo Residual</b>		
<b>Tipo Proceso</b>	<b>PROBABILIDAD ABSOLUTA</b> Impacto: Si el riesgo de corrupción se materializa podría... Preguntas 1 al 18 (Ver Tabla 3 de este Anexo)	<b>IMPACTO ABSOLUTO</b> ZONA RIESGO ABS.	Criterios medición controles (Ver Tabla 6 de este Anexo)	Puntaje CONTROL Puntaje CAUSA Puntaje CONSECUENCIA	<b>PROBABILIDAD RESIDUAL</b> <b>IMPACTO RESIDUAL</b> ZONA DE RIESGO RESIDUAL		
<b>Objetivo Proceso</b>							