

Mapa de Riesgos de Corrupción																
Entidad		Financiera de Desarrollo Nacional														
Identificación del riesgo		Amenaza/Riesgo			Vulneración del riesgo			Vulneración del riesgo								
No	Proceso/Objetivo	Riesgo	Causa	Consecuencia	Riesgo Inherente			Controles	Responsable	Riesgo Residual			Acciones asociadas al control			
					Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo			Probabilidad	Impacto	Zona de riesgo	Medidas de mitigación	acciones	Regiones	
1	Gestión Tecnológica	Mal uso de información confidencial y/o restringida, con el fin de obtener beneficio propio o de terceros	Fallas en los permisos de acceso a la información sensible o restringida, así como incorrecta clasificación de la misma.	La información confidencial, sensible o privilegiada puede ser utilizada en beneficio propio o detrimento de terceros afectando a la FDN y a los clientes	3	5	35	Extrema	<p>Implementación de controles de fuga de la información (Data Loss Prevention - DLP) incluye restricción de navegación, de uso de dispositivos removibles, archivo y supervisión de correo electrónico corporativo, entre otros.</p> <p>Verificación permanente de los perfiles de usuarios para verificar acceso a información privilegiada o confidencial.</p> <p>Eliminación de la información almacenada en los elementos de computo para préstamo, utilizados en reuniones y demás eventos, una vez son entregados.</p> <p>Socialización de políticas de la seguridad de información.</p> <p>Pruebas de penetración.</p> <p>Centralización de almacenamiento de credenciales: Consiste en un sistema que permite el almacenamiento de credenciales de forma centralizada, estas credenciales controlan el acceso a los diferentes recursos tecnológicos de la entidad.</p> <p>Control de acceso a información física: protocolos específicos para el préstamo de los diferentes carpetas. Dependiendo de su sensibilidad, estas son custodiadas por parte de las diferentes áreas de la FDN.</p> <p>Control de acceso a áreas restringidas: Se realiza a través de tarjetas de proximidad con autorización a determinadas personas para ingresar al Centro de Datos. También aplica para las áreas que no son de acceso al público.</p> <p>Control de vigilancia electrónica.</p>	Vicepresidencia de Operaciones, Tecnología y Administrativa	1	3	13	Baja	<p>Anual: Durante el segundo semestre del año. Pruebas sobre el control.</p> <p>SI</p> <p>Anual: Durante el segundo semestre del año. Pruebas sobre el control.</p> <p>SI</p> <p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Anual: Durante el segundo semestre del año. Pruebas sobre el control.</p> <p>SI</p> <p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p>	<p>Pruebas sobre el control.</p> <p>SI</p> <p>Pruebas sobre el control.</p> <p>SI</p> <p>Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Pruebas sobre el control.</p> <p>SI</p> <p>Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p>
2	Gestión SARLAFT	Exposición al riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo por omisión o error en la debida diligencia y conocimiento de: clientes, empleados, contratistas, proveedores, consultores, emisores, contrapartes, aliados estratégicos y demás terceros relacionados con la FDN.	Clientes con actividades de alto riesgo (Infraestructura y construcción), ofrecimiento de productos y servicios de altas cuantías y alta probabilidad de relacionamiento con PEPs.	Repercusiones legales, y reputacionales, por incurrir en prácticas de negocio que no se encuentren alineadas con las de la organización y por consiguiente que lleven a tomar decisiones no objetivas respecto a las relaciones y/o negocios con los diferentes clientes y terceros, poniendo en duda la transparencia y correcta ejecución de los procesos que se tienen establecidos.	3	4	34	Alta	<p>Existe una lista de chequeo de requisitos para el trámite de contratos que requiere la debida diligencia desde financiación. La Vicepresidencia Jurídica cuenta con una lista de chequeo de los documentos que se deben entregar como requisito para dar trámite a los contratos que se van a perfeccionar, entre los cuales se encuentra el resultado y los soportes del estudio de SARLAFT, el CDP o CDR, propuesta u oferta comercial, cotizaciones, entre otros. Estos documentos son revisados por la Gerencia de Integridad, Transparencia y Cumplimiento, asegurando que se entreguen en su totalidad así como la validez de estos y se realizan las respectivas búsquedas en las diferentes listas restrictivas y fuentes de información previo a la aprobación de los contratos. Igualmente, se realiza el respectivo monitoreo de operaciones para identificar inusualidades.</p>	Gerencia de Integridad, Transparencia y Cumplimiento	1	3	13	Baja	<p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p>	
3	Gestión Transparencia, Integridad y Cumplimiento	Exposición a los riesgos de Integridad (ética y atributos), Transparencia (riesgos de corrupción, soborno y prácticas prohibidas) y Cumplimiento (riesgos regulatorios, reputacionales, lavado de activos y financiación del terrorismo), por desconocimiento o incumplimiento por parte de los funcionarios de la regulación local, de las políticas corporativas y procedimientos establecidos por la FDN.	Debilidades en el proceso de capacitación, correspondiente al programa de Cumplimiento, así como en su divulgación, comunicación y deficiencias en los controles para poder determinar el cumplimiento del mismo.	La adopción de malas prácticas en relación a ética, corrupción, soborno y en general prácticas prohibidas de la organización por parte de los funcionarios que resulten en vinculación en procesos legales que pueden ocasionar pérdidas económicas. Así mismo la pérdida de la reputación o desprestigio por rumores o noticias que expongan la imagen de la FDN.	1	4	14	Baja	<p>Plan de Capacitación Transparencia, Integridad y Cumplimiento: Elaboración de un plan de capacitación anual para empleados antiguos, y para empleados nuevos a su ingreso, en donde se cubran los diferentes temas referentes a Transparencia, Integridad y Cumplimiento.</p>	Gerencia de Integridad, Transparencia y Cumplimiento	1	3	13	Baja	<p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p>	
4	Financiación	Inadecuado seguimiento y supervisión de contratos que pueda beneficiar a un contratista, colaborador de la FDN o tercero para beneficio propio.	Vencimiento de términos sin haber cumplido con las obligaciones establecidas en el contrato, así como la adaptación de documentación que no cumpla con las obligaciones contratadas en los documentos de la financiación.	Desembolsos a proyectos que no cumplan con la totalidad de las condiciones precedentes.	1	5	15	Moderada	<p>Desembolso a deudores, posterior a la verificación de cumplimiento de las condiciones precedentes.</p> <p>Capacitaciones y socialización del manual de crédito y de financiación e inversión: Dentro del proceso de inducción a la FDN se realiza una capacitación y socialización a los colaboradores nuevos con el fin que conozcan las responsabilidades y atribuciones que adquieren los supervisores de contratos para adquirir un bien o servicio, así como capacitaciones a la población involucrada cada vez que se requiera.</p> <p>Segregación de funciones: Identificar la segregación de funciones entre los colaboradores que agrupan el desembolso y los que ejecutan la acción.</p>	Vicepresidencia de Financiación e Inversión	1	3	13	Baja	<p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p>	
5	Financiación	Formalizaciones de contratos en donde por omisión o con intención se resulte beneficiando a un tercero que no cumple con la totalidad de requisitos establecidos por la FDN.	Errores en el proceso de perfeccionamiento y validación de condiciones precedentes.	Desviación de los recursos destinados a financiar proyectos que no cumplan con el objetivo de la FDN.	1	5	15	Moderada	<p>Verificación de las condiciones de cierre requeridas por la junta y las condiciones precedentes establecidas en el contrato.</p>	Vicepresidencia de Financiación e Inversión	1	3	13	Baja	<p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p>	
6	Financiación	Aprobación de créditos o proyectos por motivo de amigable o conflicto de interés	Errores por omisión o intención en el análisis y en la debida diligencia de operaciones de crédito.	Desviación de los recursos destinados a financiar proyectos que no cumplan con el objetivo de la FDN.	1	5	15	Moderado	<p>Análisis de estudios de riesgos reputacionales: Se definen instancias de aprobación de los proyectos a financiar y se omite a discusión por los comités de crédito, inversión, y la Junta Directiva. En los casos que la FDN considere necesario, se realizarán informes de debida diligencia para el estudio reputacional.</p> <p>Cumplimiento del proceso de financiación establecido y las políticas del manual de crédito para las operaciones de crédito en la FDN.</p> <p>Análisis de posibles riesgos ligados a corrupción mediante un debido proceso y documentación.</p> <p>Cláusulas de anticorrupción en los contratos de crédito: se definen instancias de aprobación de los proyectos a financiar y se omite a discusión por los comités de crédito, inversión, y la Junta Directiva. En los casos que la FDN considere necesario se realizarán informes de debida diligencia para el estudio reputacional.</p>	Vicepresidencia de Financiación e Inversión	1	3	13	Baja	<p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p> <p>Cada vez que se requiera. Realizar acción cada vez que se requiera.</p> <p>SI</p>	

7	Gestión Talento Humano	Selección y/o vincular personal con el propósito de obtener beneficios propios o para terceros.	Contratación de candidatos referidos (recomendados) con intereses políticos	Férridas asociadas a errores de personal por no contar con las competencias del cargo específico	1	5	15	Moderada	Perfil y responsabilidades del cargo: descripción de cargos que contemplan misión, responsabilidades y perfil (formación específica, experiencia, etc.)	Talento Humano	1	3	13	Baja	Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
			Vinculación de candidatos sin haber realizado el debido proceso de selección establecido por la FDN	Impacto en la reputación de la organización por la imagen de los empleados de la misma					Entrevista técnica: Se realizan múltiples entrevistas al candidato por parte del potencial jefe inmediato, talento humano y otras áreas designadas, de acuerdo a las necesidades de la organización.						Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
			Manipulación u omisión de información durante el proceso de selección del personal en favor de un candidato en específico	Vincular personal con intereses políticos de por medio que puedan llegar a tomar decisiones que desvíen la gestión de los recursos de la FDN					Estudio de Seguridad: Se realiza un estudio de seguridad el cual consiste en una revisión de antecedentes y validación de documentos e información entregada						Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
									Evaluación psicoléctica: Aplicar una serie de pruebas psicológicas que miden factores de personalidad, entre ellos capacidad cognitiva y psicosocial, expectativas e intereses.						Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
8	Gestión Administrativa	Fraude en la contratación y/o compras de servicios	Conflicto de interés en la selección del proveedor	Desviación de los recursos destinados a financiar proyectos que no cumplan con el objetivo de la FDN	2	5	25	Alta	Capacitaciones y sensibilizaciones de las políticas y procedimientos establecidos en el proceso y contratación y los impactos generados	Vicepresidencia de Tecnología, Administrativa y Operaciones.	1	3	13	Baja	Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
			Desactualización en la definición de los permisos de acceso	Errores en la generación del COP y no tener las apropiaciones presupuestales correspondientes al plan de compras de la entidad					Segregación de Funciones para aprobación de las compras.						Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
			Incumplimiento al debido procedimiento de compras de servicio						Se valida en el procedimiento de causación que antes de ejecutar el pago tenga todas las aprobaciones y la consistencia requeridas para el pago						Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
9	Gestión Financiera	Manipulación o error en los registros de información de los proveedores y los contratos que pueda beneficiar a terceros.	Errores en el ingreso de la información general, tributaria, bancaria en SAP del proveedor	Desviación de los recursos destinados a financiar proyectos que no cumplan con el objetivo de la FDN	1	5	15	Moderada	Segregación de Funciones para aprobación de las compras.	Vicepresidencia de Operaciones, Tecnología y Administrativa	1	3	13	Baja	Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
10	Gestión Financiera	Alteración por acción u omisión de los estados financieros, usando el poder para desviar la gestión de lo público y obtener un beneficio particular	Concentración de funciones en el proceso contable	Exposición a procesos sancionatorios, disciplinarios y fiscales por parte de las entidades de supervisión, control y vigilancia	1	4	14	Baja	Seguimiento al proceso contable y elaboración de los EEFF: Mantener delimitados los permisos y accesos al ERP y sus módulos entre los funcionarios de las diferentes áreas.	Vicepresidencia Financiera	1	3	13	Baja	Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
			Errores en la elaboración de la orden de pedido de compra						Mantener diversificadas las funciones de los funcionarios de las diferentes áreas de la FDN que hace parte del proceso contable.						Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
11	Gestión Tesorería	Realizar operaciones en el mercado de capitales que no respondan a la gestión de un profesional prudente y diligente dados las condiciones económicas y de mercado, si no que se realicen con el único propósito de beneficiar a un tercero o beneficio propio en detrimento de la FDN.	La mala fe de las personas así como el incumplimiento de los lineamientos y estándares establecidos por la AMV para el funcionamiento de la tesorería.	Pérdidas monetarias, legales y reputacionales para la FDN	1	5	15	Moderada	Segregación de funciones así como la diversificación de procesos dentro del área y entre las partes de cumplimiento y negociación. (áreas involucradas: tesorería, riesgos y back office)	Vicepresidencia de Tesorería	1	3	13	Baja	Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
			Incumplimiento de los límites y atribuciones asignados a cada uno de los integrantes de la tesorería.						Procedimientos diseñados por cada área involucrada en la gestión de tesorería para dar cumplimiento a los lineamientos de la AMV						Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
12	Planeación, Desarrollo y Seguimiento a la Estrategia	Realizar reporte de información no real que sirve como insumo para el cálculo de la compensación variable en la organización.	Entrega de información no veraz, incompleta y no verificable por parte de las áreas que suministran la información	Reconocimiento de una variable que no cumple con los requisitos establecidos.	1	4	14	Baja	Revisión del área de auditoría de los soportes de los cálculos.	Vicepresidencia de Planeación, Desarrollo y Seguimiento a la Estrategia	1	3	13	Baja	Annual	Realizar las revisiones propuestas en el I Trimestre del año	SI
			Manipulación de información por parte de algún funcionario de la FDN, incumpliendo con la totalidad de requisitos que se exigen para el reporte de información						Solicitud y revisión de soportes de la información suministrada en la medida que no afecten la confidencialidad o reserva de la información						Annual	Realizar las revisiones propuestas en el I Trimestre del año	SI
13	Planeación, Desarrollo y Seguimiento a la Estrategia	Realizar reporte de indicadores con información no real por parte de las áreas que tienen establecidos indicadores en el tablero de indicadores de la FDN.	Entrega de información no veraz, incompleta y no verificable por parte de las áreas que suministran la información	Generación de reportes con información no confiable que no permitan la correcta toma de decisiones.	1	4	14	Baja	Revisión del área de auditoría de los soportes de los cálculos.	Vicepresidencia de Planeación, Desarrollo y Seguimiento a la Estrategia	1	3	13	Baja	Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	NO
			Manipulación de información desde el origen por parte de algún funcionario de la FDN, incumpliendo con la totalidad de requisitos que se exigen						Solicitud y revisión de soportes de la información suministrada en la medida que no afecten la confidencialidad o reserva de la información						Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	NO
14	Auditoría Interna	Emisión de informes de auditoría que no correspondan a la realidad jurídica, económica o financiera de las áreas auditadas, con el propósito de favorecer intereses de terceros	Intención de favorecer intereses de terceros a través de la modificación de los resultados de la labor de auditoría	Pérdida de credibilidad institucional	1	4	14	Baja	Aprobación del Plan de Auditoría por parte del Comité de Auditoría	Auditoría Interna	1	3	13	Baja	Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI
			Manipulación de la información en las fases de planeación o de ejecución de la auditoría para favorecer los intereses de terceros.	Facilitación de hechos de corrupción en la organización					Revisión por parte de una segunda instancia sobre los informes de auditoría						Cada vez que se requiere	Realizar acción cada vez que se requiere	SI