

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN - SEGUIMIENTO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Entidad: Financiera de Desarrollo Nacional

RESPONSABLE DEL INFORME: CLAUDIA MARTÍNEZ CAMINO - GERENTE DE AUDITORÍA INTERNA Y HUGO ALBERTO VEGA RONCANCIO DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA

Procesos/Objetivo	Mapa de Riesgos de Corrupción			CRONOGRAMA MRC		ACCIONES		
	Causa	Riesgo	Controles	Elaboración	Publicación	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observaciones
Gestión Tecnológica	Fallas en los permisos de acceso a la información sensible o restringida, así como incorrecta clasificación de la misma.	Mal uso de información confidencial y/o restringida, con el fin obtener beneficio propio o de terceros	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 otras.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			No se han detectado hechos de corrupción ni se ha materializado alguno. Las acciones adelantadas permiten la minimización de los riesgos de corrupción.
			Verificación permanente de los perfiles de usuarios para verificar acceso a información privilegiada o confidencial.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			
			Eliminación de la información almacenada en los elementos de computó para préstamo, utilizados en reuniones y demás eventos, una vez son entregados.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			
			Socialización de políticas de la seguridad de información.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			
			Pruebas de penetración.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			
			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.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			
			Control de acceso a información física: protocolos específicos para el préstamo de las diferentes carpetas. Dependiendo de su sensibilidad, estas son custodiadas por parte de las diferentes áreas de la FDN.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			
			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.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			
		Control de vigilancia electrónica.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018				

Gestión SARLAFT	Clientes con actividades de alto riesgo (infraestructura y construcción), ofrecimiento de productos y servicios de altas cuantías y alta probabilidad de relacionamiento con PEPs.	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.	Existe una lista de chequeo de requisitos para el trámite de contratos que recopila la debida diligencia desde financiación: La Vicepresidencia Jurídica cuenta con una lista de chequeo de los documentos que se deben entregar como pre-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.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			En la nueva matriz de riesgos de corrupción quedarán identificados los riesgos asociados a la Gestión del SALAFT. Hasta la fecha no se han detectado hechos de corrupción.
Gestión Transparencia, Integridad y Cumplimiento	Debilidades en el proceso de capacitación, correspondiente al programa de Cumplimiento, así como en su divulgación, comunicación y deficiencias en los controles para poder para poder determinar el cumplimiento del mismo.	Exposición a los riesgos de: 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.	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.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			La exposición al riesgo se dividirá en tres tipos de riesgos como son: Transparencia, Integridad y Cumplimiento lo cual implica que también se incluirán causas y controles para cada uno de ellos.
Financiación	Vencimiento de términos sin haber cumplido con las obligaciones establecidas en el contrato, así como la aceptación de documentación que no cumpla con las obligaciones contraídas en los documentos de la financiación.	Inadecuado seguimiento y supervisión de contratos que pueda beneficiar a un contratista, colaborador de la FDN o tercero para beneficio propio.	Desembolso a deudores, posterior a la verificación de completitud de las condiciones precedentes.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			
			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.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			
			Segregación de funciones: Identificar la segregación de funciones entre los colaboradores que aprueban el desembolso y los que ejecutan la acción.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			

Financiación	Errores en el proceso de perfeccionamiento y validación de condiciones precedentes.	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	Verificación de las condiciones de cierre requeridas por la junta y las condiciones precedentes establecidas en el contrato.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018	Como una acción de mejoramiento de parte de la Financiera de Desarrollo Nacional, para el cumplimiento de sus objetivos estratégicos, desde el mes de Enero del 2018, se contrató a la firma Kroll para asesorar y establecer un programa de integridad (ética y atributos corporativos), transparencia (riesgos de corrupción, soborno y prácticas prohibidas) y cumplimiento (riesgos regulatorios y reputacionales) transversal a los procesos misionales de la FDN y de aplicación a todos los empleados, colaboradores y demás partes relacionadas tendientes a fortalecer los lineamientos al gobierno corporativo, prevención del fraude, controles del sector público y su alineación	Un trabajo permanente con todas las áreas de la organización identificando posibles riesgos de corrupción los cuales quedarán plasmados en la nueva matriz y se establecerán los controles que se deben adelantar para prevenir los riesgos de corrupción.	Se continúa con el proceso de identificación de los riesgos de corrupción los cuales quedarán descritos en la matriz modificada una vez termine la consultoría con Kroll. Hasta la fecha no se han detectado ni se tiene conocimiento de hechos de corrupción.
Financiación	Errores por omisión o intención en el análisis y en la debida diligencia de operaciones de crédito	Aprobación de créditos o proyectos por motivos de amiguismo o conflicto de interés	<p>Análisis de estudios de riesgos reputacionales: Se definen instancias de aprobación de los proyectos a financiar y se somete 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 somete 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>	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018			

Gestión Talento Humano	Contratación de candidatos referidos (recomendados) con intereses políticos	Seleccionar y/o vincular personal con el propósito de obtener beneficios propios o para terceros.	Perfil y responsabilidades del cargo: descripción de cargos que contemplan misión, responsabilidades y perfil (formación específica, experiencia, etc.)	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018	con el Sistema de Control Interno, motivo por el cual una vez finalice la consultoría se establecerá una nueva matriz de riesgos de corrupción.	No se han detectado riesgos de corrupción ni se ha materializado alguno. Las acciones adelantadas en el proceso de selección de los funcionarios minimizan los riesgos de corrupción. Sobre el particular se evaluó una muestra de funcionarios vinculados en las cuales se observó una debida diligencia.
	Vinculación de candidatos sin haber realizado el debido proceso de selección establecido por la FDN		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.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
	Manipulación u omisión de información durante el proceso de selección del personal en favor de un candidato en específico		Estudio de Seguridad: Se realiza un estudio de seguridad el cual consiste en una revisión de antecedentes y validez de documentos e información entregada	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
			Evaluación psicotécnica: Aplicar una serie de pruebas psicotécnicas que miden factores de personalidad, entre ellos capacidad cognitiva y psicosocial, expectativas e intereses.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
Gestión Administrativa	Conflicto de interés en la selección del proveedor	Fraude en la contratación y/o compras de servicios	Capacitaciones y sensibilizaciones de las políticas y procedimientos establecidos en el proceso y contratación y los impactos generados	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		Se mantienen los mismos controles hasta tanto se apruebe la nueva matriz de riesgos de corrupción.
	Desactualización en la definición de los permisos de acceso		Segregación de Funciones para aprobación de las compras.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
	Errores en la generación del CDP y no tener las apropiaciones presupuestales correspondientes al plan de compras de la entidad		Se valida en el procedimiento de causación que antes de ejecutar el pago tenga todas las aprobaciones y la consistencias requeridas para el pago	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
Gestión Financiera	Errores en el ingreso de la información general, tributaria, bancaria en SAP del proveedor	Manipulación o error en los registros de información de los proveedores y los contratos que pueda beneficiar a terceros.	Segregación de Funciones para aprobación de las compras.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		No se han observado ni se tiene conocimiento de hechos de corrupción asociados a la Gestión Financiera.
	Errores en la elaboración de la orden de pedido de compra						
Gestión Financiera	Concentración de funciones en el proceso contable	Alteración por acción u omisión de los estados financieros, usando el poder para desviar la gestión de lo público y obtener un beneficio particular	Seguimiento al proceso contable y elaboración de los EEEFs: Mantener delimitados los permisos y accesos al ERP y sus módulos entre los funcionarios de las diferentes áreas.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		No se han observado ni se tiene conocimiento de hechos de corrupción asociados a la Gestión Financiera.
			Mantener diversificadas las funciones de los funcionarios de las diferentes áreas de la FDN que hace parte del proceso contable.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
Gestión Tesorería	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.	Realizar operaciones en el mercado de capitales que no respondan a la gestión de un profesional prudente y diligente dadas las condiciones económicas y de mercado, si no que se realicen con el único propósito de beneficiar a un tercero o	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).	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		No se han observado ni se tiene conocimiento de hechos de corrupción asociados a la Gestión Financiera.
	Incumplimientos 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	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		

Planeación, Desarrollo y Seguimiento a la Estrategia	Entrega de información no veraz, incompleta y no verificable por parte de las áreas que suministran la información 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	Realizar reporte de información no real que sirve como insumo para el cálculo de la compensación variable en la organización.	Revisión del área de auditoría de los soportes de los cálculos.	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
			Solicitud y revisión de soportes de la información suministrada en la medida que no afecten la confidencialidad o reserva de la información	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
				Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
				Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
				Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
Planeación, Desarrollo y Seguimiento a la Estrategia	Entrega de información no veraz, incompleta y no verificable por parte de las áreas que suministran la información Manipulación de información desde el origen por parte de algún funcionario de la FDN, incumpliendo con la totalidad de requisitos que se exigen para el reporte de información	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.	Revisión del área de auditoría de los soportes de los cálculos	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		En lo relacionado con los Controles se está evaluando la función de la Auditoría Interna sobre la revisión o aseguramiento de los procesos en los cuales se le ha asignado la función de revisión.
			Solicitud y revisión de soportes de la información suministrada en la medida que no afecten la confidencialidad o reserva de la información	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
				Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
				Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
				Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
Auditoria Interna	Intencion de favorecer intereses de terceros a través de la modificación de los resultados de la labor de auditoria Manipulación de la información en las fases de planeación o de ejecución de la auditoría para favorecer los intereses de terceros. Debilidad en el sistema de control interno	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	Aprobación del Plan de Auditoría por parte del Comité de Auditoría	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		No se han detectado hechos de corrupción ni se ha materializado alguno.
			Revisión por parte de una segunda instancia sobre los informes de auditoría	Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
				Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
				Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		
				Desde el 16 al 30 de Enero del 2018	31/01/2018		