

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN Y FRAUDE - VIGENCIA 2021

Nº	NOMBRE DEL RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	CAUSAS	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE			CONTROL			ACCIÓN DE CONTROL			OPCIÓN DE MANEJO	ACCIONES PREVENTIVAS	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN	PERIODO DE SEGUIMIENTO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	REGISTRO EVIDENCIA	PLAN DE CONTINGENCIA	
					PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL								ACCIONES DE CONTINGENCIA ANTE POSIBLE MATERIALIZACIÓN	REGISTRO EVIDENCIA
1	Exigir o recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero a cambio de agilizar, retrasar o divergir información no oficial del estado de un trámite ambiental.	Corrupción- Fraude- Beneficio Particular	1. Falta de valores éticos en los funcionarios contratistas encargados de elaborar los trámites ambientales. 2. Los usuarios ofrecen beneficios a los funcionarios con el fin de agilizar los trámites solicitados. 3. Amiguismo/Tráfico de influencias // Entorpecimiento de funciones // Beneficios Económicos// Agilizar o retrasar la realización de los trámites ambientales.	Hallazgos por parte de los entes de Control Mala imagen institucional Apertura de procesos disciplinarios, hasta llegar a la desvinculación del funcionario responsable. Denuncias a los contratistas encargados de elaborar Trámites ambientales ante la autoridad competente.	Posible	Mayor	Extremo	1. Socializar el Código de Integridad 2. Dar cumplimiento a los Procedimientos establecidos para la gestión de los trámites ambientales. 3. Control y seguimiento por parte de los subdirectores de las áreas técnicas a los procedimientos establecidos para la gestión de trámites relacionados con la Gestión Ambiental 4. Socializar la Ley de racionalización de trámites. 5. Orientar a los usuarios sobre los tiempos y requisitos para la realización de trámites, mediante los diferentes medios de comunicación	Actualización del Catálogo de Integridad e Integridad y los funcionarios establecidos para la gestión de los trámites ambientales. Seguimiento al desarrollo de los trámites, Control y seguimiento a permisos menores, licencias ambientales y/o autorizaciones. Generación de herramientas para orientar a los usuarios respecto de la consulta de trámites ambientales a través de la Página Web de la Corporación	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir	Capacitar en Código de Ética de la entidad Realizar seguimiento al desarrollo de los trámites, a permisos menores, licencias ambientales y/o autorizaciones. Generar herramientas para orientar a los usuarios respecto de la consulta de trámites ambientales a través de la Página Web de la Corporación	Líderes del proceso	Semestral	2/02/2021	30/12/2021	Actas capacitación Página Web	Realizar quejas ante la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando	
2	Incumplimiento de los tiempos establecidos para los trámites en el ejercicio de la autoridad ambiental.	Corrupción- Acción u Omisión	Demora de visitas técnicas y/o emisión del concepto de evaluación o informes de seguimiento. *Retraso en el ingreso de información en el VITAL. *Mutilación de funciones que no permiten la elaboración y presentación de informes. *El bajo presupuesto de la Corporación no permite realizar ajustes salariales a los contratistas.	* Incumplimiento de los procedimientos en el marco de la SGC. * Pérdida de imagen y credibilidad institucional.	Posible	Moderado	Alto	Se ha implementado la herramienta vital y atención de las alertas que estas emiten a cada trámite	Verificar los requisitos de los procedimientos en las áreas técnicas y las actuaciones correspondientes dentro del término de ley, apoyado en la herramienta vital	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir	Realizar seguimientos por parte del jefe de los trámites autorizados en la dependencia	Líder del proceso	Semestral	1/06/2021	30/12/2021	Informes	Realizar quejas ante la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando	
3	Omitir información en un informe técnico para evitar el inicio de un proceso sancionatorio a cambio de una contraprestación	Corrupción- Acción u Omisión- Beneficio Particular	* Desmotivación del personal encargado de realizar dichas actuaciones * Intereses particulares * Falta de principios éticos y morales * Falta de denuncias cuando se presentan hechos de corrupción * Demora en los trámites y/o procedimiento interno	* Mayor degradación de los Recursos Naturales. * Pérdida de la imagen corporativa. * Hallazgos por parte de los entes de control.	Rara Vez	Moderado	Moderado	Los informes técnicos son estructurados con un equipo interdisciplinario que emiten un concepto concertado	Verificar que los informes sean elaborados por el equipo interdisciplinario	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir	Fortalecer los grupos de evaluación y seguimiento de los conceptos técnicos de SCCA	Líder del proceso	Semestral	1/06/2021	30/12/2021	Actas de capacitación	Realizar quejas ante la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando	
4	Solicitar contraprestación económica por el análisis de muestra en el laboratorio de agua de la entidad	Corrupción- Beneficio Particular	* El bajo presupuesto de la Corporación no permite realizar ajustes salariales a los contratistas. * Demora en los pagos de honorarios del personal contratado. * Falta de principios éticos y morales	* Diminución del recaudo de la entidad. * Sanciones disciplinarias * Desvinculación del funcionario responsable	Rara Vez	Moderado	Moderado	Se trabaja articuladamente con la Subdirección Administrativa y Financiera (SAF) para la facturación de los servicios de laboratorios	Sueldación y facturación por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera (SAF) y la Subdirección de Calidad y Control Ambiental (SCCA)	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir	Actualizar y publicar los precios por los servicios que presta el laboratorio de agua de la entidad	Líder del proceso	Semestral	1/06/2021	30/06/2021	Resolución y Publicación	Realizar quejas ante la oficina de Control Interno Disciplinario	Publicación	
5	Inadecuada aplicación de los recursos de inversión en proyectos que no contribuyen al cumplimiento de la misión institucional	Corrupción- Desviar la gestión de lo público	Falta de priorización de proyectos. Desconocimiento del "POAI"	* Incumplimiento de las metas planeadas. * Detrimiento patrimonial. * Sanciones disciplinarias, fiscales y penales.	Improbable	Mayor	Alto	Formulación e implementación de los planes operativos de los proyectos de inversión	Seguimiento a la ejecución del Plan Operativo Anual de Inversión (POAI) por parte de la Subdirección de Planeación.	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir	Cumplir con lo establecido en el POAI de los proyectos de inversión	Líder del proceso	Semestral	1/05/2021	30/12/2021	Informes y Memorandos	Formular Plan de contingencia para el cumplimiento de las metas que se quedaron sin disponibilidad presupuestal	POAI	
6	Exposición de certificados de disponibilidad presupuestal sin el lleno de los requisitos, en beneficio propio o de un tercero.	Corrupción- Acción u Omisión- Beneficio Particular	Asocio con terceros para cometer actos ilícitos.	* Detrimiento patrimonial. * Hallazgo por parte de los entes de control * Apertura de procesos disciplinarios * Desvinculación del funcionario	Rara Vez	Mayor	Alto	No se expiden certificado sin la debida solicitud con el V.B del ordenar del gasto	Realizar seguimientos a las ordenes de pago que tengan todos sus soportes	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir	Solicitudes de COP con el V.B del ordenar del gasto	Profesionales Especializadas del Presupuesto	A Demanda	1/02/2021	30/12/2021	Memorando y Solicitudes	Denuncia y Apertura de Proceso en la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando	
7	Pago de un contrato de suministros y/o prestación de servicios sin el lleno de los requisitos	Corrupción - Acción u Omisión	Desconocimiento del manual de procedimiento de la oficina	* Detrimiento patrimonial. * Hallazgo por parte de la CGR * Deterioro de la imagen institucional * Apertura de procesos disciplinarios * Desvinculación del funcionario	Posible	Moderado	Moderado	1. Se verifican los requisitos para el trámite de cuentas en las áreas involucradas. 2. Se socializa el código de ética 3. Se hacen las conciliaciones Bancarias dentro de los tiempos establecidos	1. Verificación de los requisitos cada vez que se realice un pago. 2. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir	Divulgación del Código de Ética entre los funcionarios	Líder del Proceso	A demanda Anual Mensual	2/01/2021	30/12/2021	Cuentas de pago Conciliaciones Bancarias	N/A	N/A	
8	Pago doble de suministros y/o servicios en beneficio propio o de un tercero	Fraude - Corrupción- Beneficio Particular- Desviar la gestión de lo público	Falta de ética del servidor.	* Detrimiento patrimonial. * Hallazgo por parte de la CGR * Apertura de procesos disciplinarios * Desvinculación del funcionario	Improbable	Catastrófico	Extremo	Se han establecidos puntos de control donde se revisan los documentos soportes de las cuentas presentadas para pago	Aplicar los procedimientos establecidos para ingresos de elementos a almacén general y los establecidos en el Sistema Financiero	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir el Riesgo	Verificar el Sistema Financiero PCT y la cuenta física antes de realizar el pago.	Líder del Proceso	A Demanda	2/01/2021	30/12/2021	Cuentas de pago Conciliaciones Bancarias	N/A	N/A	
9	Falta de control sobre los bienes de la corporación	Corrupción - Acción u Omisión	* No tener asegurados los bienes * Inventarios desactualizados * Desconocimiento del manejo del sistema financiero mediante Almacén por parte del personal de almacén	* Inventarios subvalorados * Detrimiento económico. * Bienes Obsoletos	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	Los elementos devueltos al almacén por el estado en el que se encuentran en el sistema financiero.	Mantener los inventarios actualizados	Rara Vez	Mayor	Alto	Reducir el Riesgo	Inventarios Actualizados en físico y en el sistema financiero	Almacenista General	100% de los inventarios actualizados en el sistema financiero	2/01/2021	30/12/2021	Inventarios actualizados	Apertura de Proceso en la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando	
10	Recibir bienes sin cumplir con el requisito de calidad y cantidad estipuladas en el contrato de suministros	Corrupción- Fraude- Desviar la gestión de lo público	* Falta de ética profesional del funcionario responsable del almacén	* Hallazgos por parte de los entes de Control * Apertura de procesos disciplinarios * Desvinculación del funcionario responsable	Posible	Catastrófico	Extremo	Se da cumplimiento al procedimiento de acuerdo al manual de procedimiento y Administración del Almacén	Revisar y ajustar metodología para la evaluación de proveedores y su indicador, en cumplimiento de los lineamientos de Sistema de Calidad	Improbable	Mayor	Alto	Reducir el Riesgo	Plan Anual de Adquisiciones actualizado y publicado en el SECOF	Almacenista General	PAI actualizado y publicado en el SECOF	2/01/2021	30/12/2021	Informe de Evaluación de Proveedores	Denuncia y Apertura de Proceso en la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando	
11	Las entradas y salidas de almacén no se registran en el sistema de información Financiera de la entidad.	Corrupción- Desviar la gestión de lo público	* Falta de ética profesional del funcionario responsable del almacén	* Hallazgos por parte de los entes de Control * Apertura de procesos disciplinarios * Desvinculación del funcionario responsable	Improbable	Catastrófico	Extremo	Se da cumplimiento al procedimiento de acuerdo al manual de procedimiento y Administración del Almacén	Revisar y ajustar metodología para la evaluación de proveedores y su indicador, en cumplimiento de los lineamientos de Sistema de Calidad	Improbable	Mayor	Alto	Evitar el Riesgo	Plan Anual de Adquisiciones actualizado y publicado en el SECOF	Almacenista General	PAI actualizado y publicado en el SECOF	2/01/2021	30/12/2021	Informe de Evaluación de Proveedores	Denuncia y Apertura de Proceso en la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando	
12	Causación de una cuenta de suministros y/o prestación de servicios sin el lleno de los requisitos.	Corrupción - Acción u Omisión	Desconocimiento del Manual de Procedimiento de la Oficina.	* Detrimiento patrimonial. * Hallazgo por parte de la CGR. * Deterioro de la imagen institucional. * Apertura de procesos disciplinarios. * Desvinculación del funcionario o contratista.	Improbable	Mayor	Extremo	1. Se verifican los requisitos para el trámite de cuentas en las áreas involucradas. 2. Se socializa el código de ética 3. Se hacen las conciliaciones bancarias dentro de los tiempos establecidos.	1. Verificación de los requisitos cada vez que se realice un pago. 2. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente.	Improbable	Moderado	Alto	Evitar el riesgo	Divulgación del Código de Ética entre los funcionarios y contratistas.	Líder del Proceso	A demanda. Anual Mensual	2/01/2021	30/12/2021	Cuentas de pago Conciliaciones Bancarias	Denuncia y Apertura de Proceso en la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando	

N°	NOMBRE DEL RIESGO	CLASIFICACION DEL RIESGO	CAUSAS	CONSECUENCIAS	RIESGO INHERENTE			CONTROL	ACCION DE CONTROL	RIESGO RESIDUAL			OPCIÓN DE MANEJO	ACCIONES PREVENTIVAS	RESPONSABLE DE LA ACCION	PERIODO DE SEGUIMIENTO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	REGISTRO EVIDENCIA	ACCIONES DE CONTINGENCIA ANTE POSIBLE MATERIALIZACION	REGISTRO EVIDENCIA
					PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL			PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL									
13	Elaboración de planilla en archivo plano, cambiando valores a pagar en beneficio propio o de un tercero	Corrupción por acción - Beneficio Particular	*Falta de ética profesional del funcionario responsable del manejo de la elaboración de las planillas en archivo plano	*Apertura de procesos disciplinarios *Devolución de los dineros apropiados indebidamente *Desvinculación del funcionario. *Posibilidad en contra del funcionario que cometo el delito, para ejercer cargos publicos	Rara Vez	Mayor	Extremo	1. Se elaboran los archivos planos para pago a través del sistema, directamente por el funcionario responsable del pago.	1. Elaboración de archivos planos directamentamente por el funcionario responsable del pago.	Improbable	Moderado	Moderado	Asumir el Riesgo	Revisar en forma exhaustiva si los datos que se encuentran en las nóminas y relaciones de oago corresponden a las del archivo plano	Tesoroero	Mensual	2/01/2021	30/12/2021	Nóminas Reportes de pago	Denuncia y Apertura de Proceso en la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando
14	Realización de certificación con información que no corresponde a la que se tenga en la hoja de vida	Corrupción - Acción u Omisión	*Exposición de las hojas de vida, lo que conduce al fácil acceso de la información *Falta de ética profesional del funcionario responsable de expedición de la certificación	*Falsedad en documento público *Apertura de procesos disciplinarios *Desvinculación del funcionario	Improbable	Mayor	Extremo	Se verifica lo escrito en las certificaciones con la hoja de vida del personal	Revisar toda la información con la hoja de vida	Improbable	Moderado	Moderado	Asumir el Riesgo	Revisar toda la información con la hoja de vida	Profesionales.	Mensual	2/01/2021	30/12/2021	Certificaciones	Recoger la certificación y enviar un oficio informando lo ocurrido	Memorando
15	Retiro de novedades de descuentos de nómina antes del pago total de la deuda para beneficio propio o de terceros	Corrupción- Acción u Omisión-Beneficio Particular	*Falta de ética profesional del funcionario responsable del manejo de las nóminas	*. Perdida de Recursos *. Detrimiento Patrimonial. *Apertura de procesos disciplinarios *Desvinculación del funcionario	Improbable	Catastrófico	Extremo	Verificar la legalidad de los descuentos aplicados al trabajador en la nómina de pago y que se realicen de acuerdo a las disposiciones de la ley.	Revisar las novedades de personal recibidas.	Improbable	Moderado	Moderado	Asumir el Riesgo	Revisión de nomina deudas que se elabora, ademas el software tiene un Control de Cuentas	Auxiliar encargada del la nomina	Mensual	2/01/2021	30/12/2021	Nómina	Recoger la certificación y enviar un oficio informando lo ocurrido	Memorando
16	Possibilidad de incluir en los pliegos de condiciones requisitos que beneficia selección a una persona determinada	Corrupción - Acción u Omisión- Uso del Poder	*Interés de la persona responsable del proceso de contratación en obtener beneficio particular. *Desconocimiento del procedimiento contractual *Falta de ética profesional	*Hallazgos por parte de los entes de Control *Apertura de procesos disciplinarios hasta llegar a la desvinculación del funcionario responsable	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	1. Se da cumplimiento a los procesos de publicidad de los procesos de contratación, respondiendo y abarcando la totalidad de observaciones que se hagan el pliego de condiciones e invitaciones publicas garantizando el acceso y participación de los interesados. 2. Se establecen criterios en los pliegos de condiciones y en las invitaciones publicas objetivos de participación y selección de oferentes y se realizan las correspondientes evaluaciones de propuestas en cumplimiento de dichos requisitos.	1. Estudios previos revisados conforme a los criterios técnicos, financieros y jurídicos con el fin de que estén ajustados a la normatividad legal. 2. Publicación de los procesos de contratación de acuerdo a la normatividad 3. Evaluación de propuestas conforme a las condiciones establecidas en los pliegos.	Improbable	Moderado	Moderado	Asumir el Riesgo	1. Estudios previos revisados conforme a los criterios técnicos, financieros y jurídicos con el fin de que estén ajustados a la normatividad legal. 2. Publicación en la pagina Web y SICOP de los procesos de contratación. 3. Evaluación de propuestas conforme las pliegos de condiciones	Líder del Proceso	A demanda	2/01/2021	30/12/2021	Procesos de contratación publicas	Apertura de Proceso en la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando
17	Elaborar el contrato sin el lleno de los requisitos legales, recibiendo a modo propio beneficio económico	Corrupción-Desviar la gestión de lo público- Beneficio Particular	*Falta de Principios y valores del servidor público. *Intereses y beneficios particulares, oportunidad o deficiencia en la elaboración de los estudios previos Falta de control y de seguimiento a la elaboración de los estudios previos por parte de los responsables	*Hallazgos por parte de los entes de Control *Apertura de procesos disciplinarios *Desvinculación del funcionario responsable	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	1. Se realiza la revisión del estudio previo verificando que cada una de las dependencias encargadas de su elaboración cumplan con los criterios técnicos, financieros y jurídicos con el fin de que estén ajustados a la normatividad legal, en caso de incumplimiento se hace la respectiva devolución con los observaciones pertinentes.	1. Estudios previos revisados conforme a los criterios técnicos, financieros y jurídicos con el fin de que estén ajustados a la normatividad legal. 2. Cumplimiento de la ley 80	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir el Riesgo	Aplicar y hacer seguimiento al cumplimiento de los controles establecidos	Profesionales del Área de Contratación	100% de estudios previos revisados	2/01/2021	30/12/2021	contratos celebrados con el lleno de los requisitos de ley	Apertura de Proceso en la oficina de Control Interno Disciplinario	Memorando
18	Dilatación de los procesos con el propósito de obtener el vencimiento de términos o la prescripción del mismo en beneficio propio y de un tercero	Corrupción-Desviar la gestión de lo público- Beneficio Particular	*Falta a la ética del profesional del área Falta de revisión en la sustanciación de los expedientes, incentivos, dádivas que incline al funcionario y/o elaborados a actuar por fuera del marco legal a favor propio y de terceros. Falta de revisión en los procesos y pruebas	*Detrimiento patrimonial *Apertura de procesos disciplinarios *Falsas. *Desvinculación del funcionario responsable	Rara Vez	Mayor	Extremo	Se realiza revisión periódica de las actuaciones que se surten dentro del proceso y las pruebas que se solicitan. Cumpli con los términos legales. Comunicar la apertura de investigación de cada proceso a la Procuraduría General de la Nación, en caso de archivar la investigación se comunica a la parte pasiva a fin de que instare recurso de apelación si a bien lo tiene.	1. Realización de auditorias internas 2. Comunicaciones a procuraduría de apertura de proceso 3. Comunicación en caso archivada la investigación	Improbable	Moderado	Moderado	Reducir el Riesgo	Firma de revisión y aprobación de la totalidad de los autos, por parte del jefe de la OJD	jefe de oficina	100% de los procesos disciplinarios aperturados cumpliendo con los tiempos establecidos por la ley	2/01/2021	30/12/2021	Procesos disciplinarios aperturados	Asignación de otro profesional del Área	Procesos aperturados