MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN Y FRAUDE

Entidad: Servicios Postales Nacionales S.A.

Identificación del Riesgo						Valoración del Riesgo de Corrupción																	Monitoreo y Revisión		
						Análisis del Riesgo							Valoración del Riesgo												
						Riesgo Inherente							Riesgo Residual						Acciones asociadas al control						
Procesos/ Objetivo	N° de Riesgo	Causas	Riesgos	Consecuencias	Tipo	Probabilidad		Impacto		Zona del Riesgo		Controles	Probabilidad		Impacto		Zona del Riesgo		Periodo de Ejecución	Acciones	Registro	Fecha	Acciones	Responsable	Indicador
Estratégicos Misionales Apoyo Evaluación y Control	1	- Tráfico de influencias - Amiguismo - Soborno - Peculado - Existencia de autoritarismo - Recibir beneficios económicos - Entregar información que permita obtener ventaja propia o de terceros	Abuso de poder para favorecer intereses propios o de terceros	- Deterioro de la imagen corporativa - Detrimento del patrimonio público - Extralimitación de funciones - Ineficiencia administrativa	Corrupción	1	Rara Vez	20	Catastrófico	20	Moderada	63	* Revisiones de los procesos de contratación por parte de las dependencias involucradas * Comité de contratación * Revisión de requisitos exigidos para la contratación	1	Rara Vez	10	Mayor	10	Baja							
Misionales Apoyo	2	- No realizar la consulta en listas de las personas a las cuales tesorería le realiza pagos - No realizar la consulta en listas restrictivas a personas que se le realizan otros pagos - Falta de capacitación - Falta de recursos	Pagos realizados a personas vinculadas con procesos penales de LA/FT	- Riesgos reputacionales (deterioro de imagen Corporativa) - Sanciones o multas - Investigaciones	Corrupción	1	Rara Vez	20	Catastrófico	20	Moderada	49	* Aplicativo Inspektor (Consulta en listas restrictivas)	1	Rara Vez	20	Catastrófico	20	Moderada							
Misionales Apoyo	3	- Actos malintencionados por parte de los empleados directos e indirectos que tienen contacto con los envíos - Incumplimiento u omisión de los procedimientos por parte de los funcionarios encargados de la operación	Expoliación y Hurto de envíos	- Generación de gastos adicionales por pago de indemnizaciones - Deterioro de la imagen corporativa. - Perdida de confianza, credibilidad y clientes - Aumento de PQR´s	Fraude	5	Casi Seguro	20	Catastrófico	100	Extrema	53	* Circuito cerrado de TV y monitoreo-Personal (Supervisores) * Estudio de seguridad del personal a contratar * Seguimientos e investigaciones de novedades * Implementación de sacas y precintos * Investigación de PQR´s impuestas (expoliación y hurtos) * Comité de Control Interno	4	Probable	10	Mayor	40	Alta							
Misionales Apoyo	4	- Instalaciones físicas sin las medidas de seguridad necesarias - Distribución deficiente en los puntos de venta por parte de los funcionarios encargados, para favorecer intereses propios o de terceros.	Pérdida del material filatélico para utilizar con otros fines	- Perdidas económicas - Falsificación y reventa del material por encima de los costos - Investigaciones	Fraude	5	Casi Seguro	20	Catastrófico	100	Extrema	55	* Arqueo cíclicos y generales realizados por el proceso * Elementos mínimos de seguridad para la custodia del material filatélico * Control de ingreso y salida de material (Inventarios)	4	Probable	10	Mayor	40	Alta							
Misionales Apoyo	5	- Deficiente consulta de listas restrictivas a Remitentes y Destinatarios - Fallas en la declaración voluntaria de origen y destino de fondos - Suplantación de personas - Deficiente solicitud de información a la contraparte - No identificar plenamente a la contraparte - No se solicita la documentación soporte (documento de identificación) para realizar el giro (remitente) y para pagar el giro (destinatario) - Deficiente monitoreo transaccional de operaciones	Recaudo y pago de giros a personas vinculadas con listas inhabilitantés	- Riesgos reputacionales - Multas y/o Sanciones - Investigaciones	Corrupción	1	Rara Vez	20	Catastrófico	20	Moderada	59	* Aplicativo Inspektor (Consulta en listas restrictivas) * Políticas BASC	1	Rara Vez	10	Mayor	10	Baja							
Estratégicos Misionales Apoyo Evaluación y Control	6	- Tecnologías existentes desarticuladas con las necesidades de los sistemas de información - Baja cultura de la medición (Análisis y seguimiento pobre de la Estrategia). - Espacios institucionales insuficientes para el seguimiento y monitoreo - Indicadores inapropiados, inconsistentes o insuficientes. - Centralización del poder o excesiva delegación. - Falta de ética, probidad y transparencia en el grupo directivo - Conflicto de intereses - No cumplimiento estricto de las políticas contenidas en el código de ética - Inadecuada priorización de necesidades de la entidad - Pobre planeación y estudio de factibilidad de los proyectos - Falta de transparencia en las decisiones frente al manejo de los recursos - Abuso de poder - Información financiera fraudulenta - Omisiones de cantidades o revelaciones falsas en los estados financieros - Manipulación de los informes de seguimiento y/o evaluación. - Mostrar indicadores erróneos que exageren el rendimiento	Tomar decisiones que vayan en contravía de los intereses de la Entidad	- Priorización inadecuada o limitada de las debilidades - Imposibilidad para implementar y hacer seguimiento a las Estrategias o que no generen valor. - Estrategias en contravía de los avances tecnológicos y por lo tanto no sean competitivas o no generen valor. - Falta de coherencia con lo plasmado en el Código de Ética - Desmotivación y falta de adherencia del personal - Derroche o desaprovechamiento de recursos - Gestión y uso de recursos no acorde a las necesidades de la Entidad - Incentivar decisiones frente a recursos, basados en información parcializada - Posible toma inadecuada de decisiones por parte de los terceros	Fraude	5	Casi Seguro	20	Catastrófico	100	Extrema	68	* Comité de Presidencia * Seguimiento a proyectos (aplicativo LinkTick) * Comité de Cartera * Comité de Inversiones * Comité de Cconciliaciones Bancarias	5	Casi Seguro	10	Mayor	50	Alta							
Estratégicos Misionales Apoyo	7	- Elaborar un Presupuesto que no contemple las necesidades reales de la Entidad y no hacer unas proyecciones financieras adecuadas - Ordenación irregular del gasto: exceder la apropiación disponible - Afectar rubros que no correspondan con el objeto del gasto - Comprometer vigencias futuras sin autorización legal - Ordenar o efectuar pagos sin el lleno de requisitos legales - Omitir o retardar el pago de obligaciones legalmente contraídas - Hurto o uso indebido de efectivo de la caja menor de la Entidad	Desviación de presupuesto y flujo de recursos	- Incumplimiento de la Ley - Multas y/o Sanciones - Investigaciones - No cumplir con los proyectos que son necesarios para el desarrollo del objeto social de la Entidad - Perdida de credibilidad por parte de los proveedores, por ende no cumplimiento de los tiempos de ejecución de los contratos.	Fraude	1	Rara Vez	20	Catastrófico	20	Moderada	72	* Comité de Presidencia * Certificación Corrupción y Feaude por procesos * Revisiones periódicas de auditoria (visitas de Control Interno)	1	Rara Vez	10	Mayor	10	Baja							

Misionales Apoyo	**8**	- Incoherencia entre el Requerimiento y el perfil establecido para cada función o actividad descrita en el contrato - Premura para la contratación: Discrecionalidad, extralimitación de funciones, falta de transparencia en el proceso - Ausencia del rigor técnico en la selección de personal: Pruebas Psicotécnicas, Pruebas de conocimiento, entrevistas y verificación de Hoja de Vida. - En el caso de personal de planta: Inoportunidad en la validación de títulos. - Fallas al verificar cumplimiento de requisitos específicos del cargo - Discrecionalidad de la Alta Dirección - Complicidad de funcionarios o proveedores para favorecer a un candidato	Procesos de selección de personal sin ceñirse a la rigurosidad exigida	- Selección inadecuada de personal: Responsabilidad Administrativa, Disciplinaria y Fisca - Fallas en la Prestación del servicio que pueden generar implicaciones legales para la Entidad. - Debe revocarse el nombramiento o iniciar un proceso disciplinario en caso de una respuesta negativa de la Entidad Educativa - Alteración de procesos e ineficiencia por personal no idóneo	Corrupción	5	Casi Seguro	20	Catastrófico	100	Extrema	58	* Revisiones de los procesos de contratación por parte de las dependencias involucradas * Comité de contratación * Comité de Presidencia * Políticas de Manejo de la Información (Políticas IT)	5	Casi Seguro	10	Mayor	50	Alta												
Estratégicos Misionales Apoyo Evaluación y Control	**9**	- Conflicto de intereses - Falta de ética de los colaboradores - Falta de transparencia en el manejo de la información - Publicidad engañosa - Manipulación de la información en las bases de datos de los sistemas de información para beneficio propio o de terceros - Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude o corrupción	Utilización indebida de información privilegiada	- Favorecimiento propio o de terceros - Violación de la información privilegiada - Violación a la ética profesional - Aprovechamiento del nivel de acceso a la información para su alteración en beneficio propio o de terceros	Corrupción	1	Rara Vez	20	Catastrófico	20	Moderada	66	* Comité de Presidencia	1	Rara Vez	10	Mayor	10	Baja												
Estratégicos Misionales Apoyo	**10**	- Falta de capacitación, conocimiento e información en el manual de supervisión de contratos - Falta de actualización del manual de supervisión - Presión interna o externa para la deficiente supervisión de los contratos - Extralimitación de funciones - Abuso de poder - Debilidad en la cultura de autocontrol	Deficiente control de los supervisores de los contratos	- Omisión del incumplimiento de uno o más requisitos establecidos por la Entidad por parte de los proveedores - Sanciones Legales y Perjuicio Económico para la Entidad o multas para los funcionarios. - Sobre ejecución de los contratos	Corrupción	5	Casi Seguro	20	Catastrófico	100	Extrema	60	* Certificación Corrupción a supervición de Contratos * Manual Supervisión de Contratos	5	Casi Seguro	10	Mayor	50	Alta												
Misionales Apoyo	**11**	- Ausencia de fundamentación en el estudio de conveniencia y oportunidad (ECO) - Falta en la verificación (intencional o no) de los requisitos legales esenciales para la debida contratación - Estudiar un número de cotizaciones contrario a lo que el reglamento exige. - Aclaraciones, adiciones y adendas que obran en contravía del interés general - Urgencia manifiesta que termina por permitir u obviar las responsabilidades contractuales: acomodamiento de pliegos de condiciones, justificación o motivación de los procesos contractuales, adición en precios de los contratos y las conciliaciones judiciales. - Omitir la solicitud del CDP y contratar sin este o Expedir un CDP que no corresponda al rubro presupuestal a afectar. - Generar anticipos a los contratistas o proveedores sin los soportes adecuados	Celebración indebida de contratos para la adquisición de bienes y servicios	- Aprobar la adquisición de Bienes o servicios no pertinentes o innecesarios. - Omisión del incumplimiento de uno o más requisitos establecidos por la Entidad para la contratación de Bienes o Servicios. - Viciar la contratación a celebrarse y que no se tengan suficientes elementos de juicio para la escogencia del proveedor. - Solicitar a un proveedor un insumo que no se haya contratado con él previamente. - Contratar cancelando honorarios no concordantes con el perfil del contratista. - Contratar el Bien o Servicio sin que exista un Requerimiento - Concentración de contratos en un solo contratista - Ausencia de reglamentación para fijar precios - Contratos con empresas no constituidas legalmente, que pueden encubrir acuerdos fraudulentos - Sacar provecho de la situación de poder o información a la que tiene acceso para beneficio propio o de terceros - Adiciones y prorrogas en los contratos sin las justificaciones necesarias - Ejecución y cierre de contratos excediendo los límites de tiempo establecidos - Finalización del contrato unilateralmente - Contratación de Bienes o servicios generando favorabilidad hacia un proponente	Corrupción	5	Casi Seguro	20	Catastrófico	100	Extrema	69	* Revisiones de los procesos de contratación por parte de las dependencias involucradas * Comité de contratación * Revisión de requisitos exigidos para la contratación * Certificación Corrupción y Feaude por procesos * Manual de Contratación	5	Casi Seguro	10	Mayor	50	Alta												
Estratégicos Misionales Apoyo Evaluación y Control	**12**	- Concentración de funciones en un solo empleado - Extralimitación de funciones - Falta de supervisión (voluntaria o no) en los procesos de la Entidad - Creación de terceros indebidamente o sin ceñirse a los procedimientos implementados - Infidelidad de funcionarios - Uso compartido de usuarios y claves de acceso - Manipulación de la información en las bases de datos de los sistemas de información para beneficio propio o de terceros - Modificación de roles, perfiles y permisos en los aplicativos de la Entidad.	Uso indebido del perfil de usuario asignado en los sistemas de información de la Entidad	- Robo o uso indebido de información critica y sensible de los procesos de la empresa, recibiendo beneficios propios o para terceros - Emitir de forma irregular cheques/transferencias desde cuentas de la Entidad - Realizar pagos a terceros creados indebidamente para favorecer intereses propios o de terceros - Complicidad de funcionarios para cometer fraude o corrupción - Manipulación de registros contables - Manipulación o alteración de la información por ofrecimiento de terceros o intereses personales - Aprovechamiento del nivel de acceso a la información para su alteración en beneficio propio o de terceros	Fraude	5	Casi Seguro	10	Mayor	50	Alta	61	* Análisis y monitoreo por parte de la Gerencia de Riesgos y Cumplimiento * Políticas BASC * Procedimientos para la creación de terceros y proveedores * Matriz de cargos sensibles de los procesos * Manual de perfiles	4	Probable	5	Moderado	20	Moderada												

RIESGO CONSOLIDADO INHERENTE			
3	19	63	Extrema

RIESGO CONSOLIDADO RESIDUAL			
3	10	30	Alta