



Manizales Caldas, 10 de septiembre 2024

Señores

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Promueve Más

ASUNTO: Primer informe de seguimiento mapa de riesgos por corrupción

Introducción

Este informe presenta el análisis y seguimiento del mapa de riesgos de corrupción identificado en Promueve Más S.A.S. Con base en la evaluación de los riesgos, se evidencia que actualmente no se han definido controles específicos para mitigar las amenazas de corrupción, lo que incrementa la probabilidad de ocurrencia y el impacto en los procesos organizacionales. Este seguimiento tiene como objetivo resaltar las áreas críticas y proponer recomendaciones para establecer controles preventivos, correctivos y de mejora.

Análisis General

De acuerdo con el mapa de riesgos presentado, se identifican múltiples riesgos de corrupción que afectan todos los procesos de la entidad. La falta de controles establecidos y la alta discrecionalidad incrementan la exposición a estos riesgos. Algunos de los riesgos más críticos incluyen:

- Uso indebido de información confidencial: Calificación "Extrema" por su alta probabilidad e impacto catastrófico.
- Tráfico de influencias y amiguismos: Si bien su probabilidad es baja, el impacto es severo.
- Fraude en procesos internos y externos: Alta probabilidad de ocurrencia con consecuencias catastróficas para la empresa.

Es evidente que las principales causas asociadas a los riesgos incluyen:

- Presiones indebidas o intereses particulares.
- Carencia de controles internos adecuados.
- Abuso de poder y discrecionalidad en los procesos.

Evaluación de los controles actuales

En la revisión actual del mapa de riesgos, no se han identificado controles preventivos o correctivos para ninguno de los riesgos descritos. Esto representa una brecha significativa en la gestión del riesgo, dado que, sin medidas de control, la probabilidad y el impacto de los riesgos pueden mantenerse o incluso incrementarse.

Recomendaciones

A continuación, se proponen algunas medidas de control y mitigación para mejorar la gestión de los riesgos de corrupción:

1. Diseño e implementación de controles internos:
 - Creación de procedimientos documentados para la toma de decisiones y autorización de procesos críticos.
 - Implementación de auditorías periódicas internas y externas.
2. Fortalecimiento de la cultura ética:



- Capacitación continua al personal en ética empresarial y prevención de corrupción.
 - Establecimiento de un canal de denuncias anónimo para detectar posibles irregularidades.
3. Segregación de funciones:
- Limitar la discrecionalidad de los cargos con alto poder de decisión, asegurando que haya revisiones cruzadas en procesos clave.
4. Monitoreo y evaluación continua:
- Creación de un comité de control de riesgos que revise periódicamente el avance en la implementación de controles.
 - Uso de indicadores de riesgo (KRI) para medir la efectividad de los controles implementados.
5. Transparencia en procesos de contratación:
- Publicación de los criterios y resultados de procesos contractuales para evitar favoritismos o acuerdos indebidos.

Conclusión

El mapa de riesgos de corrupción de Promueve Más S.A.S. evidencia la existencia de amenazas críticas que deben ser gestionadas con urgencia. La falta de controles establecidos es un factor preocupante que requiere atención inmediata para evitar situaciones que afecten la integridad de la organización. La implementación de las recomendaciones presentadas permitirá mitigar los riesgos identificados y fortalecer la transparencia en los procesos de la empresa.

Plan de Acción

Se recomienda definir un cronograma de implementación para los controles sugeridos, priorizando aquellos riesgos con calificación "Extrema" y "Alta".

No siendo más y agradeciendo la atención.

Cordialmente,

JAIVER ALONSO CAÑÓN BEDOYA
Asesor de Control Interno