



CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN

Segundo Cuatrimestre 2023

Código del riesgo	Unidad de riesgo	Riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad (Riesgo absoluto)	Consecuencia (Riesgo absoluto)	Nivel de Riesgo (Absoluto) a I Cuatrimestre 2023	Nivel de Riesgo (Absoluto) a II Cuatrimestre 2023	Observaciones de Seguimiento a II Cuatrimestre 2023
ABI-008	Administración de Bienes de Inventario	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, uso indebido de la información y/o de inventarios o activos)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Alta	Moderada	Alto	Tolerable	Se analiza el riesgo en aspectos como nombre, escenario, causas, efectos, controles, modificándose la valoración de Probabilidad de Alta a Baja, lo anterior, considerando que durante los últimos años no se ha tenido conocimiento de actuaciones indebidas por parte del personal que participa en el proceso.
AIR-592	Administración de Instalaciones y Recursos Físicos	Actos indebidos en el desarrollo de las actividades del proceso	Falta de transparencia de los trabajadores y contratistas que participan en el proceso.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Se analizan las causas, efectos y controles, identificando que no se han presentado hechos que ameriten la actualización de la valoración del riesgo.
ACN-022	Administración de la Compensación, Nómina y Prestaciones Sociales	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/cohecho, conflicto de intereses, uso indebido de la información, falsedad en documentos, fraude)	Falta de transparencia de los trabajadores del proceso y personal de CENS, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Media	Mínima	Aceptable	Aceptable	Se analiza el riesgo y se mantiene su valoración de acuerdo con la aplicación de los controles existentes.
APD-026	Administración de Procesos Disciplinarios de Personal	Falta de transparencia en las actividades del proceso para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Falta de transparencia en las actividades del proceso para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Muy baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Se analiza el riesgo y se mantiene su valoración teniendo en cuenta que no se tiene conocimiento de su materialización.
ABS_055	Adquisición de Bienes y Servicios	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Soborno/cohecho, concusión, tráfico de influencias, abuso de poder, conflicto de intereses, uso indebido de información reservada o confidencial, direccionamiento de la contratación)	Falta de transparencia de los trabajadores y/o contratistas que participan en las etapas de la contratación (planeación, contratación, administración de contratos) para beneficio particular.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Se analiza el riesgo en aspectos como nombre, escenario, causas, efectos y controles manteniéndose la valoración de probabilidad y consecuencia

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN CENS SA ESP - Segundo Cuatrimestre 2023

Código del riesgo	Unidad de riesgo	Riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad (Riesgo absoluto)	Consecuencia (Riesgo absoluto)	Nivel de Riesgo (Absoluto) a I Cuatrimestre 2023	Nivel de Riesgo (Absoluto) a II Cuatrimestre 2023	Observaciones de Seguimiento a II Cuatrimestre 2023
AGI_057	Adquisición y Gestión Inmobiliaria	Fraude en la negociación	Fraude en la compra, venta, permuta, servidumbres y arrendamiento de bienes inmuebles.	Muy baja	Mínima	Aceptable	Aceptable	Actualización julio 2023 Se incluye el control Estudio de títulos con el cual se contrata la elaboración del estudio de títulos del inmueble para asegurar identificación de los propietarios e identificar los aspectos jurídicos relevantes del mismo.
ACL_072	Atención Clientes	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, tráfico de influencias, uso indebido de la información reservada y no reservada)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Alta	Menor	Tolerable	Tolerable	Conforme a correo recibido el 31 de agosto por parte del Líder de Atención Integral al Cliente, se informa que revisado el análisis de riesgos del proceso, no se detecta la necesidad de actualizar los demás escenarios de riesgos en cuanto a causas, controles y consecuencias. No obstante, en el siguiente cuatrimestre se realizará nuevamente el ejercicio.
SCL-090	Atención de Consejería Legal	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, Uso indebido de la información)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Se analiza el riesgo en sus controles, causas, efectos y se mantiene su valoración. A la fecha no se ha materializado el riesgo.
RDL-097	Atención de Procesos y Acciones Legales	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, Uso indebido de la información)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Muy baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Conforme a revisión realizado por el Profesional P2, Profesional P1 y judicantes, el riesgo a la fecha no presenta cambios considerables para modificar, por lo que se mantiene su valoración.
SOL_106	Atención de Solicitudes de Usuario	Uso indebido de la información	Omisión, falsificación, sustitución, divulgación o adulteración de información por parte de un trabajador de CENS o contratista para beneficio propio o de terceros.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización agosto 2023 Una Vez analizado el riesgo y revisados los controles establecidos se mantiene su valoración.
CEN_558	Compra de Energía	Uso indebido de la información reservada o confidencial	Uso indebido de la información reservada o confidencial, con el fin de obtener provecho para si o para un tercero	Muy baja	Mayor	Tolerable	Tolerable	Hasta el momento no se ha evidenciado ninguna ocurrencia del riesgo. Se continúan aplicando los controles existentes en el proceso sin necesidad de implementar medidas adicionales. La valoración del riesgo sigue en curso, manteniéndose una supervisión constante de la situación.

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN CENS SA ESP - Segundo Cuatrimestre 2023

Código del riesgo	Unidad de riesgo	Riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad (Riesgo absoluto)	Consecuencia (Riesgo absoluto)	Nivel de Riesgo (Absoluto) a I Cuatrimestre 2023	Nivel de Riesgo (Absoluto) a II Cuatrimestre 2023	Observaciones de Seguimiento a II Cuatrimestre 2023
DPI-125	Desarrollo de Proyectos de Infraestructura de Transmisión y Distribución	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, Uso indebido de la información, uso inadecuado de los activos, tráfico de influencias, extorsión)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Se analiza el riesgo revisando las causas y controles, así mismo se mantiene la valoración.
FAC_573	Facturación	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/cohecho, uso indebido de la información e información reservada, tráfico de influencias)	Falta de transparencia de los trabajadores y contratistas que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Muy baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización Julio 2023. Se analiza el riesgo, se mantienen su valoración
FET_604	Formulación Estratégica	Uso indebido de información reservada y/o confidencial	Uso indebido de información reservada y/o confidencial por parte trabajador de CENS o contratista con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.	Baja	Moderada	Tolerable	Tolerable	Se revisa el riesgo sin encontrar cambios, por lo que se mantiene la valoración del mismo producto de la aplicación de los controles existentes.
GCA-165	Gestión Cartera	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, tráfico de influencias, conflicto de intereses)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Conforme a corre recibido del Profesional P2 Cartera el 22 de agosto, se analizó el riesgo al interior del equipo, revisando sus causas, efectos y controles, a la fecha no se tiene conocimiento de materialización, desde el proceso se continúan aplicando los controles existentes y no se implementan acciones adicionales. Se mantiene valoración del riesgo
GPA-179	Gestión Cuentas por Pagar	Fraude	Debido a Hacker se realicen pagos dobles, pagos por mayor valor, pagos a quién no corresponda, pagos ficticios, entre otros.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización Julio 2023 Se analiza el riesgo en sus causas, efectos y controles, manteniéndose a la fecha la valoración del riesgo. Desde el proceso se continuaran ejecutando los controles existentes y no se implementan acciones adicionales
GPA-180	Gestión Cuentas por Pagar	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, Uso indebido de la información, malversación de fondos)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización Julio 2023 Se analiza el riesgo en sus causas, efectos y controles, manteniéndose a la fecha la valoración del riesgo. Desde el proceso se continuaran ejecutando los controles existentes y no se implementan acciones adicionales

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN CENS SA ESP - Segundo Cuatrimestre 2023

Código del riesgo	Unidad de riesgo	Riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad (Riesgo absoluto)	Consecuencia (Riesgo absoluto)	Nivel de Riesgo (Absoluto) a I Cuatrimestre 2023	Nivel de Riesgo (Absoluto) a II Cuatrimestre 2023	Observaciones de Seguimiento a II Cuatrimestre 2023
ECA-333	Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica	Abuso de posiciones de poder o de confianza, para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Pretender obtener beneficios particulares mediante el ofrecimiento, solicitud, entrega, recibo de dinero, especie, servicios, beneficios o favores, a cambio de acciones, decisiones u omisiones. (Concusión, abuso de poder, Nepotismo, Soborno / Cohecho, Tráfico de influencias, conflicto de intereses. Uso inadecuado de los activos, Uso indebido de información).	Baja	Moderada	Tolerable	Tolerable	Se analiza el riesgo, se ajusta un control y se mantiene su valoración teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes.
ECA-499	Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica	Afectación de la imparcialidad de los laboratorios por la relación de gestión organizacional	Gestión organizacional que pongan en riesgo la imparcialidad de los laboratorios.	Muy baja	Mayor	Tolerable	Tolerable	Actualización agosto 2023: Se analiza el riesgo, se incluyen controles y se mantiene su valoración teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes.
ECA-536	Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica	Afectación de la imparcialidad de los laboratorios por presión ejercida por la propiedad o relación financiera	Uso indebido de las atribuciones por propiedad frente a las actividades de los laboratorios que está en una situación de dependencia o subordinación de CENS.	Muy baja	Mayor	Tolerable	Tolerable	Actualización agosto 2023: Se analiza el riesgo y se mantiene su valoración teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes.
ECA-538	Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica	Afectación de la imparcialidad por la relación contractual de los laboratorios	La relación contractual del laboratorio con la prestación de servicio, establece compromiso vinculante.	Muy baja	Mayor	Tolerable	Tolerable	Actualización agosto 2023: Se analiza el riesgo, se incluyen controles y se mantiene su valoración teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes
ECA-544	Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica	Afectación de la imparcialidad de los laboratorios por presión ejercida por gobernanza	Uso indebido de las atribuciones por gobernanza que puedan comprometer la imparcialidad de los laboratorios.	Muy baja	Mayor	Tolerable	Tolerable	Actualización agosto 2023: Se analiza el riesgo, se incluyen controles y se mantiene su valoración teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes.
ECA-546	Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica	Afectación de la imparcialidad de los laboratorios por las relaciones de personal	Falta de transparencia de los trabajadores del laboratorio al manipular los ítems de ensayo o calibración y/o el certificado de calibración y ensayos a favor del cliente por su afinidad o por exigir o aceptar regalos, invitaciones o favores.	Muy baja	Mayor	Tolerable	Tolerable	Actualización agosto 2023: Se analiza el riesgo, se incluyen controles y se mantiene su valoración teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes.
ECA-547	Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica	Afectación de la imparcialidad del laboratorio por la relación de recursos compartidos	Para el desarrollo de las actividades propias de los laboratorios se utilizan recursos compartidos con clientes internos y se comprometa la imparcialidad.	Muy baja	Mayor	Tolerable	Tolerable	Actualización agosto 2023: Se analiza el riesgo, se incluyen controles y se mantiene su valoración teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes.

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN CENS SA ESP - Segundo Cuatrimestre 2023

Código del riesgo	Unidad de riesgo	Riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad (Riesgo absoluto)	Consecuencia (Riesgo absoluto)	Nivel de Riesgo (Absoluto) a I Cuatrimestre 2023	Nivel de Riesgo (Absoluto) a II Cuatrimestre 2023	Observaciones de Seguimiento a II Cuatrimestre 2023
ECA-548	Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica	Uso indebido de información reservada o confidencial	Divulgación de información confidencial por parte del personal que labora en el laboratorio.	Muy baja	Mayor	Tolerable	Tolerable	Actualización agosto 2023: Se analiza el riesgo y se mantiene su valoración teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes.
GID-239	Gestión de Identidad	Actuaciones indebidas de trabajadores y contratistas	Los trabajadores y contratistas identificados con la imagen de CENS no tienen comportamientos adecuados en el trato con los usuarios y/o realizan actuaciones no autorizadas por CENS.	Alta	Menor	Tolerable	Tolerable	Conforme a correo recibido el 29 de Agosto del Líder de Comunicaciones (e), se determina que los riesgos no tienen cambios a la fecha.
GID-241	Gestión de Identidad	Actuaciones indebidas de terceros	Terceros utilizan la identidad y marca de CENS para generar información falsa y/o actuar en nombre de la empresa.	Media	Menor	Tolerable	Tolerable	Conforme a correo recibido el 29 de Agosto del Líder de Comunicaciones (e), se determina que los riesgos no tienen cambios a la fecha.
GDI_626	Gestión de la Información	Uso indebido de información reservada y no reservada	Uso indebido de información reservada y no reservada	Baja	Moderada	Tolerable	Tolerable	Se analiza y se mantiene la valoración del riesgo de acuerdo a la aplicación de los controles existentes.
GEP_574	Gestión de Proyectos de Infraestructura	Extorsión	Obligar a un funcionario CENS (planta o contratista) a través de violencia o intimidación a realizar u omitir una acción con ánimo de lucro y con la intención de producir un perjuicio.	Media	Menor	Tolerable	Tolerable	Actualización Agosto 2023: A la fecha se consideran aplicables las causas y efectos identificados, igualmente se constata la pertinencia de los controles preventivos y correctivos. Probabilidad: Se mantiene Media considerando la presencia de personal de contratistas y CENS en zonas de alta complejidad en el orden público, donde pueden verse afectados por amenazas u extorsiones por parte de grupos armados al margen de la ley y delincuencia común. A la fecha si se han sufrido afectaciones en los proyectos relacionadas a aspectos de seguridad en el área de influencia, pero en cuanto a extorsión, no se tiene notificación de eventos. Consecuencia: Se mantiene valoración de consecuencia Menor

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN CENS SA ESP - Segundo Cuatrimestre 2023

Código del riesgo	Unidad de riesgo	Riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad (Riesgo absoluto)	Consecuencia (Riesgo absoluto)	Nivel de Riesgo (Absoluto) a I Cuatrimestre 2023	Nivel de Riesgo (Absoluto) a II Cuatrimestre 2023	Observaciones de Seguimiento a II Cuatrimestre 2023
GEP_575	Gestión de Proyectos de Infraestructura	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, Uso indebido de la información e información reservada, uso inadecuado de los activos)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Muy baja	Moderada	Aceptable	Aceptable	Actualización Agosto 2023: A la fecha se consideran aplicables las causas y efectos identificados, igualmente se constata la pertinencia de los controles preventivos y correctivos. Probabilidad: Se mantiene Muy baja, dado que el seguimiento a la ejecución de los proyectos ha evidenciado un adecuado uso de los recursos de la organización y de terceros, gracias a la transparencia demostrada por parte del equipo de trabajo llevando a la entrega satisfactoria de infraestructura para la operación y mantenimiento. Se mantendrá seguimiento a los 2 (dos) proyectos (FAER y FAZNI) a entregarse para el cierre de la vigencia 2023. Consecuencia: Se mantiene Moderada considerando la afectación en el objeto de impacto relevante Reputación.
GSD-282	Gestión de Servicios Documentales	Uso indebido de la información confidencial o reservada	Uso indebido de información confidencial o reservada por parte de un trabajador de CENS o contratista con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.	Baja	Moderada	Tolerable	Tolerable	Actualización mayo 2023: Se incluyó la causa "Violación de la seguridad informática (hackers, intrusos, otros)" y se actualizaron los controles aplicables conforme a los impactos del ciberataque que enfrentó la organización en Diciembre de 2022 y enero de 2023. Se ajusta la evaluación del riesgo, cambiando la probabilidad de baja a media.
GFC-296	Gestión Flujo de Caja	Uso indebido de información reservada o confidencial para beneficio particular	Uso indebido de información reservada o confidencial para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Muy baja	Moderada	Aceptable	Aceptable	Actualización Agosto 2023. Se analiza el riesgo en sus causas, efectos y controles, manteniéndose a la fecha la valoración del riesgo. Desde el proceso se continuaran ejecutando los controles existentes y no se implementan acciones adicionales.
GIR-307	Gestión Integral de Riesgos	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS en las asesorías de riesgos y reclamaciones de siniestros (Concusión, Soborno/Cohecho, Tráfico de influencias, Conflicto de Intereses, uso indebido de información).	Falta de transparencia del personal que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Muy baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Se revisa el riesgo y no se identifica materialización. Se mantiene valoración y evaluación del riesgo.

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN CENS SA ESP - Segundo Cuatrimestre 2023

Código del riesgo	Unidad de riesgo	Riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad (Riesgo absoluto)	Consecuencia (Riesgo absoluto)	Nivel de Riesgo (Absoluto) a I Cuatrimestre 2023	Nivel de Riesgo (Absoluto) a II Cuatrimestre 2023	Observaciones de Seguimiento a II Cuatrimestre 2023
GPR-314	Gestión Presupuestal	Utilización de recursos para destinación diferente a lo aprobado por la Junta Directiva de CENS o los competentes	Utilización de recursos para destinación diferente a lo aprobado por la Junta Directiva de CENS o los competentes (Malversación de fondos)	Muy baja	Mínima	Aceptable	Aceptable	Actualización Agosto 2023 Se analiza el riesgo en sus causas, efectos y controles, manteniéndose a la fecha la valoración del riesgo. Desde el proceso se continúan ejecutando los controles existentes y no se implementan acciones adicionales
MST-360	Mantenimiento del Sistema de Transmisión y Distribución	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, tráfico de influencias, uso inadecuado de activos, falsedad en documentos, actos fraudulentos)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Agosto 2023 Conforme a correo recibido del Líder de Subestaciones el 29 de agosto de 2023, el riesgo fue analizado y no se presentan cambios a realizar a la fecha.
MPS-366	Mercadeo	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (soborno/cohecho, conflicto de intereses)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización Agosto 2023 Se considera que actualmente se tienen en el mercado de CENS diferentes promotores de soluciones de energía solar, por lo cual se mantiene evaluación del riesgo
PIN-380	Planeación de la Infraestructura	Uso indebido de información reservada o confidencial	Uso indebido de información reservada o confidencial con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.	Muy baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización agosto 2023 se analiza el riesgo en sus causas, efectos y controles, a la fecha se mantiene la valoración del riesgo. No se implementará acciones adicionales, se continúa la aplicación de los controles existentes
PML-512	Planeación Financiera a Mediano y Largo Plazo	Uso indebido de información reservada o confidencial	Fuga de información privilegiada o confidencial de carácter estratégico (proyección financiera y sus sensibilidades).	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Se analiza el riesgo y se mantiene valoración las mismas causas, controles y evaluación del riesgo.
PST-401	Prestación de Servicios de Transporte	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Uso Indebido del poder, soborno/ cohecho, uso inadecuado de los activos,	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Baja	Mínima	Aceptable	Aceptable	Revisión junio 2023, se mantiene valoración.

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN CENS SA ESP - Segundo Cuatrimestre 2023

Código del riesgo	Unidad de riesgo	Riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad (Riesgo absoluto)	Consecuencia (Riesgo absoluto)	Nivel de Riesgo (Absoluto) a I Cuatrimestre 2023	Nivel de Riesgo (Absoluto) a II Cuatrimestre 2023	Observaciones de Seguimiento a II Cuatrimestre 2023
REC-411	Recaudo	Actos Fraudulentos	Acciones deshonestas y de falta de legalidad o veracidad en las actividades relacionadas con el recaudo.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización Agosto 2023 Se analiza el riesgo en sus causas, efectos y controles, manteniéndose a la fecha la valoración del riesgo. Desde el proceso se continuaran ejecutando los controles existentes y no se implementan acciones adicionales
RCP-421	Reducción y Control de Pérdidas de Energía	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, uso indebido de la información, tráfico de influencias)	Falta de transparencia de los trabajadores y contratistas que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Media	Menor	Tolerable	Tolerable	Actualización agosto 2023: Se analiza el riesgo en su escenario, causas, efectos, determinando que, con la aplicación de los controles existentes a la fecha, no se presentan cambios en su valoración, por tanto, el riesgo se mantiene en Tolerable.
SFE-426	Seguimiento a la Formulación Estratégica	Uso indebido de información reservada y/o confidencial	Uso indebido de información reservada y/o confidencial por parte trabajador de CENS o contratista con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización Agosto 2023 Se revisa el riesgo sin encontrar cambios, por lo que se mantiene la valoración del mismo producto de la aplicación de los controles existentes.
SDC_565	Seguridad Digital y Continuidad Servicios TI	Uso indebido de la información reservada o confidencial	Uso indebido de información confidencial o reservada por parte de un trabajador de CENS o contratista con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.	Media	Mayor	Alto	Alto	Actualización agosto 2023 Se valida el riesgo y se adiciona un nuevo control: Controles de seguridad digital en procesos de contratación, se mantiene su valoración de acuerdo a los controles establecidos
SVT-431	Selección y Vinculación del Talento Humano	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Soborno/cohecho, concusión, abuso de poder, nepotismo, tráfico de influencias, conflicto de intereses, uso indebido de información reservada y no reservada, falsedad en documentos)	Falta de transparencia en alguna de las diferentes fases del proceso de selección y vinculación del talento humano por ambas partes (participantes o administradores del proceso).	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización junio 2023 Se analiza el riesgo, este mantiene su valoración de acuerdo a la aplicación de los controles existentes.
VPS-451	Venta de Productos y/o Servicios	Abuso de posiciones de poder o de confianza, para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Copia)	Pretender obtener beneficios particulares mediante el ofrecimiento, solicitud, entrega, recibo de dinero, especie, servicios, beneficios o favores, a cambio de acciones, decisiones u omisiones. (Concusión, Soborno / Cohecho, Tráfico de influencias, Uso inadecuado de los activos, Uso indebido de información).	Baja	Menor	Aceptable	Aceptable	Actualización Agosto de 2023 Se mantiene valoración del riesgo.

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN CENS SA ESP - Segundo Cuatrimestre 2023

Código del riesgo	Unidad de riesgo	Riesgo	Escenario de riesgo	Probabilidad (Riesgo absoluto)	Consecuencia (Riesgo absoluto)	Nivel de Riesgo (Absoluto) a I Cuatrimestre 2023	Nivel de Riesgo (Absoluto) a II Cuatrimestre 2023	Observaciones de Seguimiento a II Cuatrimestre 2023
AUI-456	Verificación Independiente	Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, uso indebido de la información)	Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Media	Menor	Tolerable	Aceptable	Actualización Agosto 2023 Se ajusta la evaluación del riesgo, modificando la probabilidad de media a baja, teniendo en cuenta que no se ha materializado este riesgo en las 2 últimas vigencias.
AUI-460	Verificación Independiente	Pérdida de independencia u objetividad	Pérdida de independencia u objetividad para llevar a cabo la auditoría	Muy baja	Mínima	Aceptable	Aceptable	Actualización Agosto 2023 Se revisó el riesgo y sus controles, sin presentar cambios desde la última actualización.
VIC-451	Vinculación de Clientes	Abuso de posiciones de poder o de confianza, para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.	Pretender obtener beneficios particulares mediante el ofrecimiento, solicitud, entrega, recibo de dinero, especie, servicios, beneficios o favores, a cambio de acciones, decisiones u omisiones. (Concusión, Soborno / Cohecho, Tráfico de influencias, Uso inadecuado de los activos, Uso indebido de información).	Baja	Menor	Aceptable	Tolerable	Actualización Agosto 2023 El riesgo se materializó. Se modifica el nombre y el escenario del riesgo, se ajustan causas y se incluyen controles, se modifica la probabilidad de baja a media, se mantiene consecuencia menor, pasando el nivel de riesgo de aceptable a tolerable y se vincula acción del plan operativo.

OBSERVACIONES:

En el mes de junio 2023 se presentó situación que afectó el riesgo Abuso de posiciones de poder o de confianza, para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS, por lo cual se tomaron medidas correctivas por parte del proceso del Vinculación Clientes.

Cúcuta, 14 de septiembre 2023



GLADYS MABEL CONDE SÁENZ
Auditora