

Anexo 5C: Ejemplos de fichas de identificación, evaluación y tratamiento de riesgo de corrupción en proceso de soporte

Ficha N°1: Identificación de riesgo que afecta la integridad pública

Proceso analizado	Rendición y reembolso de caja chica	Ubicación del riesgo		Proceso operativo o misional
			X	Proceso de soporte
Unidad orgánica responsable del proceso analizado	Oficina de Finanzas			

Contexto de riesgo	Compra de bienes	Contratación y gestión de personal		Elaboración o aprobación de normas
	Contratación de obras	Prestación directa de servicios a los usuarios		Emisión de autorizaciones
	Contratación de servicios	Fiscalización, supervisión o monitoreo	X	Gestión de dinero entregado a servidores de la entidad
	Pago a proveedores	Recaudación directa de ingresos		Servicios administrativos
	Otro contexto			

Posible comportamiento irregular	X	Apropiación o uso indebido de recursos, bienes o información del Estado	Mantener intereses en conflicto
		Favorecimiento indebido	Abuso de autoridad
		Acceso a ventajas indebidas	Invocación de influencias en el Estado
		Obstrucción al acceso a la información pública	Otro comportamiento

Potencial agente primario	Responsable de caja chica	Potenciales agentes internos	Servidores de la unidad orgánica
		Potenciales agentes externos	

Redacción del riesgo	Responsable de la caja chica podría justificar gastos personales de servidores de su unidad orgánica, declarándolos gastos de la entidad, en la rendición de los fondos de la caja chica.									
Preguntas de validación	X	Ejercicio inadecuado de la función asignada al cargo	X	Abuso del poder público	X	Obtención de beneficio irregular para sí o para terceros		Perjuicio económico al Estado	X	Incumplimiento explícito de norma
Tipo de riesgo identificado	X	Inconducta funcional Posible infracción administrativa	Literal f) del artículo 85 de la Ley N°30057: La utilización o disposición de los bienes de la entidad pública en beneficio propio o de terceros.							
	X	Corrupción Posible(s) delito(s)	Artículo 387 del Código Penal: Peculado							

Ficha N°2: Evaluación del riesgo que afecta la integridad pública											
Formulación del riesgo que afecta la integridad pública								Código			
Responsable de la caja chica podría justificar gastos personales de servidores de su unidad orgánica, declarándolos gastos de la entidad, en la rendición de los fondos de la caja chica.											
Tipo de riesgo		Riesgo de conducta funcional			Unidad orgánica responsable						
	X	Riesgo de corrupción			Oficina de Finanzas						
Análisis de causas (Seleccionar 3 causas en orden de importancia)								En caso se identifiquen procesos ineficientes como causa relevante, precisar:			
Causas personales		Predisposición por relación personal			Causa: procesos ineficientes						
		Falta o deterioro de carácter ético									
	2	Percepción de impunidad									
	1	Desconocimiento									
Causas organizacionales		Presión jerárquica o de pares			Probabilidad de ocurrencia del riesgo						
		Procesos ineficientes			Nivel		Media	X	Alta		Muy Alta
	3	Alta discrecionalidad			Valor		6		8		10
		Prácticas normalizadas			En caso se identifique afectación de derechos como efecto relevante, precisar:						
Análisis de efectos (Seleccionar los efectos correspondientes en orden de importancia)								Efecto: Afectación de derechos			
Posibles efectos		Afectación de derechos			Análisis del impacto del riesgo						
		Afectación de servicios									
	1	Pérdida o desvío de recursos de la entidad									
		Afectación de recursos de los usuarios									
		Afectación de la continuidad de la actual gestión									
Cálculo del Nivel del riesgo											
Nivel		Medio			X	Alto		Muy alto			
Valor		36				48, 60 o 64		80—100			
Decisión del tratamiento (considerando el nivel de tolerancia al riesgo de la entidad)								X	Sí		No

Ficha N°3: Tratamiento del riesgo que afecta la integridad pública

Formulación del riesgo que afecta la integridad pública				Código
Responsable de la caja chica podría justificar gastos personales de servidores de su unidad orgánica, declarándolos gastos de la entidad, en la rendición de los fondos de la caja chica.				
Tipo de riesgo		Riesgo de inconducta funcional		Unidad orgánica responsable
	X	Riesgo de corrupción		Oficina de Finanzas

Medidas para prevenir las causas del riesgo

Detalle de la(s) medida(s) de prevención (máximo 3, una por causa)

Medidas de prevención	1	Estrategia	Incrementar conciencia sobre las consecuencias	X	Optimizar el diseño organizacional	Producir ajustes de comportamiento	
		Medida	Implementar una estrategia de clima laboral que incluya evaluaciones periódicas para identificar cambios en las relaciones interpersonales que reflejen posibles presiones				
	2	Estrategia	Incrementar conciencia sobre las consecuencias	X	Optimizar el diseño organizacional	Producir ajustes de comportamiento	
		Medida	Implementar lineamientos para la administración y el control de la caja chica que incluyan arqueos de caja inopinados de manera periódica				
	3	Estrategia	Incrementar conciencia sobre las consecuencias		Optimizar el diseño organizacional	X	Producir ajustes de comportamiento
		Medida	Desarrollar e implementar pautas éticas para la gestión de recursos financieros de la entidad (dinero en efectivo, cuentas bancarias, inversiones.)				

Detalle de la(s) medida(s) de mitigación (máximo 2, una por efecto)

Medidas de mitigación	1	Estrategia	Contener posibles efectos de mediano y largo plazo	X	Activar respuesta inmediata	Demostrar acciones de debida diligencia
		Medida	Iniciar proceso administrativo disciplinario, de oficio, para la inmediata investigación de los hechos, por parte de la ST-PAD			
	2	Estrategia	Contener posibles efectos de mediano y largo plazo		Activar respuesta inmediata	Demostrar acciones de debida diligencia
		Medida				