

RESUMEN EJECUTIVO

COMPROMISO ANTICORRUPCIÓN BATIFRUIT'S S.A.S.

2020



BATIFRUIT'S

Problema económico contemporáneo para enfrentar: la corrupción

Dados los casos de corrupción presentados en los últimos años tanto a nivel nacional, como internacional, los cuales han puesto en evidencia las débiles y nulas políticas antifraude y anticorrupción de las compañías involucradas en dichos casos.

De acuerdo con transparencia internacional, la corrupción “consiste en el abuso del poder para beneficio propio. Puede clasificarse en corrupción a gran escala, menor y política, según la cantidad de fondos perdidos y el sector en el que se produzca”.

Es por ello, que, para la prevención de dichos casos como cohecho, peculado por apropiación, entre otros, fue diseñada e implementada una matriz de riesgos y controles enfocada hacia la corrupción. Es importante resaltar que la matriz se encuentra separada de la matriz de riesgos y controles realizada y ejecutada dentro del marco de sistema de control interno.

Con dicha matriz de riesgos y controles de corrupción es posible realizar la mejora de los procesos con los que cuenta actualmente la entidad. Se tuvieron en cuenta distintos modelos de matriz y se reforzó con políticas basadas en el foreign corrupt practices act de Estados Unidos, también conocido como ley de prácticas corruptas en el extranjero, donde basados en la misma, se han definido mecanismos para el diseño e implementación de políticas de contratación con terceros y de contratación con proveedores.

La matriz de corrupción fue dividida entre:

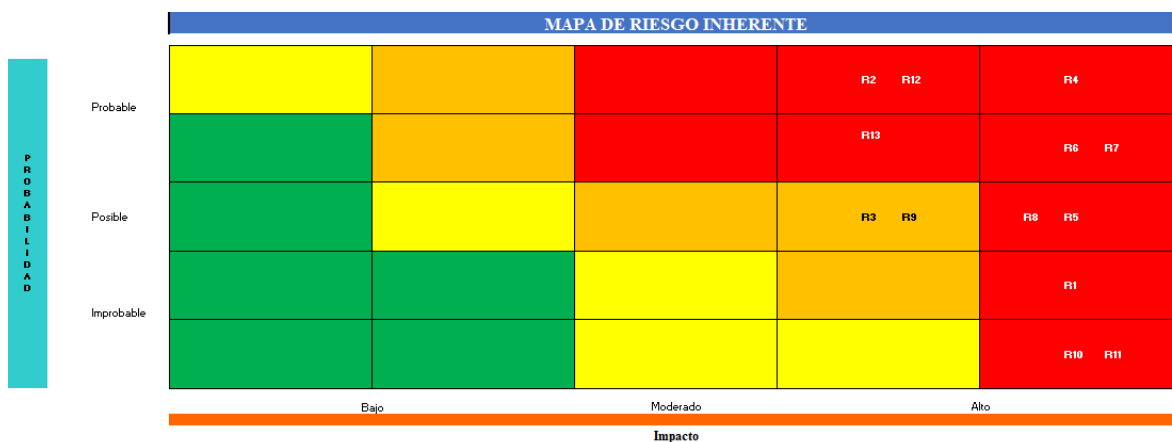
1. Perspectiva: la perspectiva fue definida con base en los más recientes y modernas investigaciones acerca de la corrupción en Colombia, la cual fue un gran insumo para dar un punto de partida a la matriz y dentro de la cual se plasmaron las siguientes:
 - ¿Corrupción de qué? Una mirada internacional y sociobiológica al concepto.
 - La corrupción como consecuencia: Actuar en la interfaz del individuo-sociedad.
 - Aspectos éticos del sistema financiero.
 - Criminal compliance, ética empresarial y corrupción.
 - La corrupción como consecuencia: Actuar en la interfaz del individuo-sociedad.

- Aspectos éticos del sistema financiero.
- Las implicaciones de los procesos de corrupción frente a las crisis financieras en Colombia.

Las perspectivas fueron el punto de partida para definir los riesgos de corrupción a los que se encuentra enfrentada la compañía.

2. Riesgos: los riesgos que se definieron en la compañía se basaron en las perspectivas mencionadas en el numeral anterior donde principalmente los riesgos se encuentran enfocados hacia la posibilidad de que exista malversación de fondos en la compañía, sobornos, emisión de información financiera fraudulenta, beneficios propios y de terceros, riesgo reputacional, entre otros relacionados.
3. Controles: las actividades de control se encuentran encaminadas a la mitigación de los riesgos de corrupción, la periodicidad con la cual el mismo se realiza, el dueño del control, la evidencia, la eficacia operativa y el impacto del riesgo en la entidad.

Asimismo, se realizaron los mapas de calor enfocado a los riesgos de corrupción, tanto de riesgo inherente como de riesgo residual, que se ven de la siguiente manera:



Este mapa de riesgo inherente refleja el alto impacto que pueden llegar a tener la materialización de riesgos de corrupción en la entidad puesto que tienen una alta relación con la pérdida de fondos, información privilegiada y cohecho con terceros, Por lo tanto, los impactos reputacionales, operacionales y financieros son bastante altos.

En lo relacionado al mapa de riesgo residual, es lo relacionado a cuál sería el impacto de la materialización de los riesgos una vez implementadas las actividades de control relacionadas con la mitigación de los riesgos. Es posible reducir el impacto con la implementación de las actividades de control en el aspecto de corrupción una vez aplicadas las mismas:

MAPA DE RIESGO RESIDUAL					
P R O B A B I L I D A D	Probable				
	Posible		R2 R12	R4	
			R13	R6 R7	
	Improbable		R3 R9	R8 R5 R1 R10 R11	
		Bajo	Moderado	Alto	
Impacto					