TITULO:	INFORME DE SEGUIMIENTO A MAPA DE RIESGOS A 31 DE DICIEMBRE 2020
FECHA:	12 DE ENERO DE 2021.
ELABORO:	**SONIA AMPARO RAMÍREZ MONTAÑA** Profesional Unidad de Control Interno de Gestión
OBJETO:	Presentar el resultado del seguimiento a las acciones y metas propuestas para los riesgos por procesos correspondiente a la vigencia 2020.
DESTINATARIOS:	**JAIRO BOSSUÉT PÉREZ BARRERA** Gerente
	NIDIA ESPERANZA RAMIREZ MARTINEZ Directora Aseo
	YUDI AICELA FERNÁNDEZ Directora técnica
	SEBASTIÁN HERNÁNDEZ RIBEROS Director Comercial
	CARLOS ANDRÉS CORREGIDOR BENAVIDES Director Administrativo y Financiero

INTRODUCCIÓN

Dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, se realizó el seguimiento a los mapas de Riesgos de Gestión y Corrupción, con el fin de revisar el diseño y la aplicación de controles y actividades de monitoreo vinculadas a riesgos claves de la EAAAY, desarrollando de esta forma la tercera línea de la política de control interno en el componente de gestión de riesgos institucionales del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG.

1. OBJETIVO

Efectuar el seguimiento de cumplimiento a las acciones y metas propuestas para los riesgos por procesos correspondiente a la vigencia 2020.

2. ALCANCE

Se realizó el seguimiento al mapa de riesgos de gestión, diseño de los controles de riesgo gestión y de seguimiento a mapa de riesgos de corrupción con corte a 31 de diciembre de 2020.

3. METODOLOGÍA

Al realizar la verificación, se utilizó la técnica de "Observación" la cual consiste en cerciorarse de hechos y circunstancias relacionadas con las acciones y actividades presentadas en el diagnóstico de la entidad, para la implementación de la metodología y

*Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636*
*Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare*

la política de administración de riesgos de la EAAAY. Lo evidenciado y observado por parte de la Unidad de Control Interno queda soportado en el presente informe, así como las observaciones y recomendaciones generadas

4. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

- Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015".

- Decreto 648 de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentaria Único del Sector de la Función Pública".

- Guía para la administración del riesgo y el diseño de los controles en entidades públicas, Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, versión 4.

- Resolución N° 525.18 del 18 de mayo de 2018 por la cual se adopta la política de Gestión del Riesgo en la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal

5. DESARROLLO DEL INFORME.

La Oficina de Control Interno realizó seguimiento a la implementación del mapa de riesgos institucional, conforme a cada una de las etapas contempladas en la metodología que corresponden al análisis de contexto estratégico, la identificación, valoración y seguimiento de los riesgos. De esta manera la EAAAY consolidó la matriz de mapas de riesgos, como parte del primer componente del Plan anticorrupción y de atención al ciudadano 2020, aprobado por la gerencia mediante la resolución N° 199.20 del 30 de enero 2020.

La Matriz de riesgos de Corrupción para la vigencia 2020 se estructuro de la siguiente manera:

CONSOLIDADO DE RIESGOS POR NIVEL DE IMPACTO			
DIRECCIÓN	**DEPENDENCIA**	**N° RIESGOS**	**IMPACTO**
GERENCIA	PLANEACIÓN	2	BAJO
	GESTIÓN CONTRACTUAL	2	BAJO
		2	MODERADO
	PRENSA Y COMUNICACIÓN	1	MODERADO
	CONTROL INTERNO	2	BAJO
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	ALMACÉN	3	BAJO
	ARCHIVO	4	BAJO
	RECURSOS HUMANOS	3	BAJO
	SISTEMAS	2	BAJO
	CONTABILIDAD	2	BAJO
	PRESUPUESTO	1	MODERADO
	TESORERÍA	7	BAJO
	CARTERA	1	BAJO

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

DIRECCIÓN COMERCIAL		1	MODERADO
	FACTURACIÓN	1	BAJO
	PQR	6	BAJO
		1	MODERADO
	MEDIDORES	1	BAJO
DIRECCIÓN TÉCNICA	ACUEDUCTO	4	BAJO
	ALCANTARILLADO	2	BAJO
	AMBIENTAL	2	BAJO
	LABORATORIO AGUA	1	BAJO
	SEGURIDAD INDUSTRIAL	2	BAJO
	POTABILIZACIÓN AGUA	4	BAJO
	PTAR	3	BAJO
	CATASTRO	1	BAJO
	PROYECTOS	1	BAJO
DIRECCIÓN ASEO	ACTIVIDADES DEL DIRECTOR ASEO	1	BAJO
		1	ALTO
	APROVECHAMIENTO	4	BAJO
	CLUS	3	BAJO
	RELLENO SANITARIO	3	BAJO
		1	MODERADO
	OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	2	BAJO
		1	MODERADO
		1	ALTO

CONSOLIDADO RIESGOS POR IMPACTO		
TOTAL RIESGOS IMPACTO BAJO	69	BAJO
TOTAL RIESGOS IMPACTO MODERADO	8	MODERADO
TOTAL RIESGOS IMPACTO ALTO	2	ALTO
TOTAL RIESGOS EAAAY	**79**	

5.1. Política de administración de Riesgos

De acuerdo con la resolución No. 525.18 del 18 de mayo de 2018, se adopta la Política de Administración de Riesgos en la EAAAY, que compromete a ejercer el control efectivo de los eventos de riesgo que puedan afectar negativamente el desarrollo de los procesos de la EAAAY, a través de la identificación, analizar los riesgos determinando la probabilidad, consecuencia y nivel de riesgo, valoración de los riesgos identificado los controles, su efectividad y establecer el debido tratamiento y definir acciones para prevenirlos o administrarlos. Esto con el fin de mitigar el impacto y la probabilidad de aquellos riesgos que por su naturaleza puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

5.2. Identificación de los Riesgos

Dentro del Mapa de Riesgo de la EAAAY para la vigencia 2020, se observaron 78 riesgos identificados dentro de la matriz, para los 29 procesos. Se determina insuficiencia en la determinación de riesgos, toda vez que evidencio que procesos como no tienen riesgos identificados por lo cual existe una posibilidad de materialización en la consecución de los objetivos de estos, donde dos no están definidos documentalmente como parte de la estructura de proceso, se vienen desarrollando dentro de la operación de la EAAAY:

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

1. Procesos Disciplinarios: Aplicar y coordinar el Control Interno Disciplinario en la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal, de conformidad con los lineamientos del Código Disciplinario Único
2. Procesos de Responsabilidad Social: Fortalecer y gestionar de manera responsable las relaciones con los grupos de interés, a partir del reconocimiento de sus necesidades y expectativas, así como la adopción de prácticas que busquen el beneficio mutuo.
3. Procesos de Electromecánica: Diagnostico y mantenimiento a los equipos y unidades eléctricas y mecánicas requeridas en la operación y mantenimiento de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo.

5.2.1. Riesgos de los procesos de Gerencia

RIESGOS DE LOS PROCESOS DE GERENCIA						
PROCESO	**RIESGO**	**TIPO DE RIESGO**		**ACCION DE MATRIALIZACION**	**TIPO DE CONTROL**	**ACCION DE CONTROL**
PLANEACIÓN INSTITUCIONAL	inexactitud en la formulación y seguimiento a los planes y programas enstitucionales	GESTION		inexactitud en la información reportada	Preventivo	informes trimestrales y semestrales de seguimiento
	Alteración de la información con el fin de presentar resultados satisfactorios	GESTION		inconsistencias en los informes presentados	Preventivo	coherencia en la información presentada en los informes parciales y el informe de gestión general y de rendición de cuentas
GESTIÓN CONTRACTUAL	Análisis de conveniencia y oportunidad deficientes que produzca falta en las obligaciones al proponente, requisitos técnicos del proponente, carencia en la calidad del objeto a contratar y presupuestos artificialmente mayores que los precios del mercado, para beneficio propio o de un tercero	GESTION		* Ineficiencia en los procesos, perdida de Recursos de la entidad, incumplimiento de metas, reprocesos, deterioro de la imagen e investigaciones disciplinarias, fiscales al supervisor. * Hallazgos de entes de control	Preventivo	Revisión estricta del documento "Análisis de oportunidad y conveniencia", antes de la aprobación por cada uno de los responsables.
	Falta de proporcionalidad y razonabilidad en la determinación de requisitos habilitantes para el redireccionamiento de la contratación.		CORRUPCION	* Adjudicacion de ofertas a contratistas que no garantizan un ofrecimiento favorable a la entidad. * Hallazgos de entes de control * Incumplimiento del manual de contratación	Preventivo	cumplimiento de Resolución 0920 de 2016 Por la cual se adopta el Manual de Contratación de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E. E.S.P
	* Proceso contractual incompleto y recibir documentos por fuera del cronograma establecido		CORRUPCION	* Investigaciones disciplinarias, fiscales a la oficina responsable de recibir propuestas fuera de los términos establecidos en los terminos de referencia. * Adjudicación de contratos viciados	Preventivo	Verificación cumplimiento del cronograma y participación en las audiencias por parte de la oficina de control interno
	Deficiencia en las labores de supervision y Manejo y control del anticipo y pagos anticipados sin medida de control y vigilancia		CORRUPCION	Hallazgos de los organismos de control, pérdida de recursos de la entidad, obras inconclusas.	Preventivo	1. Sugerir y recomendar al representante legal de la EAAAY, la exigencia de cuentas conjuntas y de fiducias para el manejo de anticipos. 2. Presentación por parte de los interventores y supervisores de infomes mensuales sobre el manejo financiero de los recursos entregados

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

PRENSA Y COMUNICACIONES	entregar u ocultar información relevante sobre acciones de la empresa, con favoritismos a particulares	GESTION		*Afectación de la Imagen Intitucional ante el público externo. *Genera mala comunicación entre la entidad y la comunidad y pérdida de credibilidad ante la misma.	Preventivo	Implementación de un procedimiento oficial para el manejo de la información que se genera en cada una de las áreas, donde se reduzca el acceso a la inofrmación por parte de terceros
CONTROL INTERNO	Informes de Auditoria No Veraces	GESTION		* Hallazgos en Auditorias entes de control Extenos * Afectacion a la gestion de la Empresa por No informar de fallas e inconsistencias.	Preventivo	* Revision y aprobacion de los informes de Control interno
	Informes a Entes de control con adulteraciones, informacion sesgada o no responder a requerimientos por encubrir situaciones		CORRUPCION	* Investigaciones de tipo disciplinario, y/o Fiscal,y/o penal. * Perdidad de credibilidad al interior de la Empresa.	Preventivo	* realizar seguimiento y verificacion de las respuestas dadas a los requerimientos de los entes extenos de control.

Los procesos que hacen parte de la gerencia presentan un total de 9 riesgos de los cuales 5 son riesgos de gestión y 4 son riesgos de corrupción. Se observó que los procesos de planeación, jurídica, prensa y comunicaciones y control interno aplican los controles establecidos que son de tipo preventivo de manera continua dentro del normal desarrollo de sus funciones. No se evidencia la materialización de ninguno de los riesgos definidos.

5.2.2. Riesgos de los procesos de la Dirección administrativa y Financiera

PROCESO	RIESGO	TIPO DE RIESGO		ACTIVIDAD DE MATERIALIZACION	TIPO DE CONTROL	ACCION DE CONTROL
ALMACEN	Perdida de activos que se encuentran en diferentes sitios fuera de la empresa.		CORRUPACION	Detrimento del patromonio publico, posibles sansiones disciplinarias a los lideres y jefes de proceso	DETECTIVO	Seguimiento al procedimiento del inventario por dependencias
	Fraude durante la preparación de la baja o entrega del bien, equipos o materiales	GESTION		Detrimento patrimonial	PREVENTIVO	Revisión semestral de los bienes a dar de baja por el comité
	Recibir productos con características o cantidades distintas a las solicitadas, alteración de documentos soporte		CORRUPCION	*Afectación a la calidad del servicio prestado * Procesos de investigación * detrimento patrimonial	PREVENTIVO	Recibir los elemento, materiales e insumos realizando actas de recibo con especificaciones del contrato y acta de inspección y verificación de los productos adquiridos

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

PROCESO	RIESGO	TIPO DE RIESGO		ACTIVIDAD DE MATERIALIZACION	TIPO DE CONTROL	ACCION DE CONTROL
OFICINA DE ARCHIVO Y PROCESOS	Extracción o alteración de documentos en préstamo.		CORRUPCION	* Pérdida total o parcial de la memoria institucional de la entidad. * Pérdida de la información primaria, secundaria y documental que soportan el desarrollo de los procesos institucionales de la Empresa. * Interrupción de la cadena de custodia de los expedientes que constituyen los procesos documentados Institucionales. * Extracción irregular e incompleta de la información. * Adulteración de información. * Demandas, procesos legales, sanciones, condenas.	PREVENTIVO	Cumplimiento de lo establecido en el procedimiento Consulta y Préstamo de Documentos.
	Hurto o uso inadecuado de documentos (Alteración de la integridad de expedientes y radicados)		CORRUPCION		PREVENTIVO	Modificación del procedimiento de transferencias documentales y diseño de formato de control para la radicación de documentos contractuales en la oficina de archivo y procesos.
	Comercialización de la información y la reprografia de la misma.		CORRUPCION		PREVENTIVO	Selección objetiva de la integralidad individual de funcionarios y de confiabilidad. Controles adecuados para acceder a la información, asi como aprobación seleccionada de los permisos
	No reporte oportuno de información a los entes de control u otros interesados	GESTION		*Hallazgos de entes de control * Utilización de información por terceros sin autorización * Faltas a la confidencialidad * Alteración o pérdida de documentos	PREVENTIVO	Centralizar la información en el archivo central
RECURSOS HUMANOS	Direccionamiento de vinculación laboral	GESTION		* Demandas * Sanciones	PREVENTIVO	* Verificar y actualizar el procedimiento de vinculación. * Efectuar la gestión de vinculación de acuerdo al procedimiento en todos los casos. * Verificar el cumplimiento de los requisitos de contratación.
	Alteración de las hojas de vida (certificaciones de estudio y laborales)		CORRUPCION	* incumplimiento de requisitos exigidos * persona no apta para ocupar el cargo	PREVENTIVO	Verificación de la información suministrada con las entidades educativas. * Verificación de la experiencia reportada con la respectiva empresa.
	Pérdida de información (folios o carpetas) de las hojas de vida	GESTION		* Hallazgos de entes de control * pérdisa de evidencias soporte de ante cualquier requerimiento presentado a la	PREVENTIVO	* Validacción de la información presentada * Requisitos y Formato para el préstado de documentos
SISTEMAS	Hurto o uso indebido de información crítica y sensible de los procesos, recibiendo a cambio pagos o beneficios de terceros.	GESTION		A) Perdida de Información B) Acciones de tipo legal o Disciplinario.	PREVENTIVO	* Aplicar el procedimiento de control mediante politicas de seguridad y copias de seguridad sobre la Información o Datos. *Establecer, Implementar un procedimiento de control o politica de seguridad que minimice la posibilidad de perdida de la información de la Entidad.
	publicar información alterada en la página web	GESTION		* manipulación de la información dirigida a los usuarios * información errónea, alterada o desactualizada	PREVENTIVO	*Información Publicada por las diferentes áreas de la Empresa en la página WEB *Generar registro para la publicación de Documentos

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

PROCESO	RIESGO	TIPO DE RIESGO		ACTIVIDAD DE MATERIALIZACION	TIPO DE CONTROL	ACCION DE CONTROL
CONTABILIDAD	Archivos contables con vacios en la información	GESTION		Soportes inadecuados que generan inconsistencia en los registros contables y por ende inexactitud en los estados financieros.	PREVENTIVO	cumplimiento de los procedimientos establecidos en el sistema meci
	Pérdida de los recursos de caja menor	GESTION		* Detrimentro patrimonial * Investigaciones internas * Hallazgos por entes de control	PREVENTIVO	* Seguimiento continuo * Arqueo sorpresa a caja menor
PRESUPUESTO	Realizan Actos Administrativos u obligaciones que afectan el presupuesto cuando no reunen los requisitos legales o cuando sean hechos cumplidos	GESTION		Incumplimiento de legislacion que lo rige; ineficiencia en los procesos, detrimento del patrimonio publico, sanciones legales por incumplimiento al deber y afectacion del clima laboral	PREVENTIVO	cumplimiento de los procedimientos establecidos en el sistema meci
	Hurto, perdida o sustracción de dineros y títulos valores	GESTION		Detrimento patrimonial	PREVENTIVO	Cheques pagados y consignados unicamente al portador, cambio de clave y mantener la caja cerrada. No se maneja efectivo.
TESORERIA	Acceso indebido o no autorizado a los sistemas de información por hackeo o filtración o mal uso de las bases de datos, sistema de información financiero o portales empresariales bancarios	GESTION		Consecuencias como la pérdida o alteración de información, detrimento patrimonial, uso inadecuado de la información, Faltantes en cuentas, violación a la privacidad de la información y pérdida de credibilidad de los sistemas. Desviación de pagos a terceros por medios electrónicos (Bancos, Tarjetas de Crédito) a causa del acceso ilegal o uso indebido de las claves teniendo consecuencias como la perdida de recursos,	PREVENTIVO	Control permanente y cambio de claves. Uso de tocken empresariales con codigos aleatorios irrepetibles. Unica Ip publica del computador para manejos bancarios.
	Inclusión de pagos no autorizados		CORRUPCION	Desviación a terceros de recursos pagados por la Empresa causados por la actuación de mala fe del funcionario generando consecuencias como: faltantes en cuentas, sobregiro de las cuentas, detrimento patrimonial.	PREVENTIVO	Verificacion de los soportes autorizados por la gerencia, direccion administrativa y contabilidad.
	Que no se cumpla con los embargos a realizar	GESTION		Giro totales al demandado sin cumplir con la obligacion judicial	PREVENTIVO	Base de datos actualizada en el sistema de informacion.
	Que cambien los documentos soportes posterior al pago de la cuenta	GESTION		Beneficios personales a favor de terceros	PREVENTIVO	Digitalizacion inmediata de los documentos soportes.
	Endoso y cobro indebido de cheques		CORRUPCION	Beneficiar a Terceros que no tienen nada que ver con el pago de la obligación.	PREVENTIVO	Mantener sello preimpreso "paguese a primer beneficiario"
	Doble pago a beneficiarios a través de giros electrónicos		CORRUPCION	Beneficiar a terceros	DETECTIVO	Verificacion inmediata del giro por portal empresarial bancario

*Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636*
*Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare*

Los riesgos identificados en los siete (7) procesos de la dirección administrativa y financiera son 22, de los cuales 9 son riesgos de corrupción y 13 son riegos de gestión. El seguimiento y la aplicación de los controles que son de tipo preventivo y detectivo son continuo ya que hacen parte de las etapas de cada uno de los procedimientos de las gestiones administrativas y financieras. Se verificó dentro del seguimiento que a 31 de diciembre no materializó ninguno de los riesgos definidos.

5.2.3. Riesgos de los procesos de la Dirección Comercial.

RIESGOS DE LOS PROCESOS DE LA DIRECCION COMERCIAL						
PROCESO	**RIESGO**	**TIPO DE RIESGO**		**ACCION DE MATRIALIZACION**	**TIPO DE CONTROL**	**ACCION DE CONTROL**
CARTERA	Funcionarios que reciban dadivas a cambio de no reportar fraudes, ilegales y realizan reconexiones cuando el suscriptor y/o usuario se encuentra en mora, por el servicio prestado.		CORRUPCION	Detrimento Patromonial	preventivo	realizar seguimiento y devolución de la herramienta de cortes y suspensiones al personal en horarios no laborales.
	Acuerdos de pago sin criterios de calidad que determinen el ofrecimiento más favorable.	GESTIÓN		Acuerdo de pagos, viciados y pérdida de los recursos, incumplimiento de las metas y faltas disciplinarias de conformidad a la Ley.	preventivo	verificar de manera exhaustiva los procedimientos tanto en terreno como administrativo
FACTURACION	Vulerabilidad del Sistema de informacion comercial ya que es facilmente manipulable por los usuarios del sistema ya que no cuenta con un sistema de permisos y bitacora de seguimiento.	GESTIÓN		Detrimento Patromonial	PREVENTIVO	Seguimiento y análisis de los procesos que realiza en sistema dejando como evodencia los errores encontrados al provedor del sistema, profesional de sistemas y jefe inmediato
PQRS _ATENCION DE PQRS	Alto volumen de PQR que excedan la capacidad de respuesta	GESTIÓN		Silencio Administrativo Positivo - Sanciones a la Empresa - Procesos Disciplinarios a los funcionarios responsables del trámite.	DETECTIVOS	1. Toda PQR verbal, fisica y electrónica que requiera trámite de la oficina de PQR debe estar registrado en el sistema eléctronico de gestión comercial o documental. 2. Toda PQR debe estar direccionada en el sistema electrónico de gestión documental al proceso de PQR.

*Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636*
*Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare*

PQRS_TRAMITE MATRICULAS	Trámite de matriculas sin el lleno de los requisitos	GESTIÓN		* Reclamación por parte del propietario. * Conexión ilegal. * No pago de subsidios por parte de la alcaldia. * Errores en la dirección asignada.	DETECTIVOS	1. Mediante circular se dio a conocer los documentos requeridos para el trámite de matricula. 2. Revisión por parte de la funcionaria de ATC encargada de consolidar todas las matriculas, donde debe revisar los documentos soporte y datos ingresados en el sistema.
PQRS_RECEPCION DE PQRS	Generar trámites de PQRs, sin la claridad de la reclamación, petición o queja del usuario.	GESTIÓN		* Perdida de Tiempo. * Reprocesos * Aumento de volumen de trabajo. * Insatisfacción del usuario por no dar información oportuna.	DETECTIVOS	1. Mediante circular se dio a conocer los lineamientos para la creación de PQRs. 2. Revisión por parte de la funcionaria encargada de del seguimiento de las PQRs.
PQRS_RELIQUIDACIONES Reliquidaciones a otros usuarios que no corresponde a la PQR, fuera de terminos o causales que no correspondan a la reclamación.	Aplicar mal una reliquidación a un suscriptor	GESTIÓN		* Pérdida de dinero. * Investigaciones Disciplinarias. * Inconformismo de los suscriptores.	DETECTIVOS	Revisión por parte de las personas que responden las PQRs de las reliquidaciones realizadas en analisis.
PQRS - PROCEDIMIENTO DE NOTIFICACION	Indebida notificación de las respuestas de PQRs	GESTIÓN		Silencio Administrativo Positivo - Sanciones a la Empresa - Procesos Disciplinarios a los funcionarios responsables del trámite.	DETECTIVOS	* Capacitación a los funcionarios de PQR sobre notificaciones según el CPACA. * Planillas de entrega al mensajero o inspector
MEDIDORES	Pérdida de elementos de medición con destinación a beneficiar de forma fraudulenta a un tercero	GESTIÓN		Detrimento Patromonial	PREVENTIVO	Cruce de la información de la salida de los inventarios respecto de las instalaciones realizadas con

En los 4 procesos de la dirección comercial, se identificaron 9 riesgos, de los cuales 8 son riesgos de gestión y 1 es riesgo de corrupción. Los líderes de los procesos de facturación, cartera, PQRS y medidores establecieron controles preventivos y detectives que aplicaron

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

de manera continua durante la gestión de la vigencia 2020, que como resultado es la no materialización de ninguno de estos riesgos a 31 de diciembre 2020.

5.2.4. Riesgos de los procesos de la Dirección Técnica.

RIESGOS DE LA DIRECCION TECNICA						
PROCESO	**RIESGO**	**TIPO DE RIESGO**		**ACCION DE MATERIALIZACION**	**TIPO DE CONTROL**	**ACCION DE CONTROL**
ACUEDUCTO	Emplear el horario laboral para realizar actividades ajenas al cargo.	GESTION		* Retraso en las labores propias de distribucion del servicio * Afectacion de la buena imagen de la institución * Afecta el cumplimiento de la prestacion de los servicios de acueducto en la ciudad	PREVENTIVO	PROCEDIMIENTO Y FORMATO DE ORDENES DE TRABAJO
	Apropiacion y uso de elementos y equipos de propiedad de la empresa		CORRUPCION	* Representa pérdidas economicas a la empresa con la adquisicion de nuevos equipos y herramientas * Ocasiona acciones sancionatorias * Afecta la prestacion de los servicios laborales de los demas compañeros de trabajo	PREVENTIVO	PRECEDIMIENTO Y FORMATO
	Alteracion de la programacion y sectorización del servicio	GESTION		* Produce inconformismo en la comunidad a donde no llega el servicio de acueducto * Ocurre desorden en el proceso de sectorizacion, apertura y cierre de sectores hidráulico	PREVENTIVO	PROCEDIMIENTO Y FORMATO
	Afectación de la infraestructura de las líneas de conducción del servicio de acueducto de Yopal	GESTION		* Produce inconformismo en la comunidad a donde no llega el servicio de acueducto * Ocurre desorden en el proceso de sectorizacion, apertura y cierre de sectores hidraulico	PREVENTIVO	PROCEDIMIENTO Y FORMATO
ALCANTARILLADO	Programar y/o ejecutar actividades de la operación y el mantenimiento de los servicios por recomendaciones, dinero y otros beneficios		CORRUPCION	*Afecta el cumplimiento de las metas de la unidad de alcantarillado y la prestación de los servicios a los usuarios. *Genera pérdida de confianza, información y recursos económicos en la entidad. * Genera intervención de los órganos de control. *Afecta la prestación de los servicios. *Da lugar a procesos sancionatorios, fiscales y disciplinarios. *Afecta la reputación de la empresa	PREVENTIVO	Seguimiento a las actividades de operación y mantenimiento programadas, revisión de diligenciamiento formatos y procedimientos establecidos

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

	Sustracción y/o uso de elementos propiedad de la empresa para fines personales y/o particulares en detrimento del patrimonio de la empresa		CORRUPCION	*Afecta la operación del Sistema de alcantarillado sanitario. *Da lugar a la intervención de entes de control. *Afecta al cumplimiento de metas de la Unidad. * Perjudica la imagen de la empresa. * Genera que se den procesos sancionatorios, fiscales y disciplinarios. *Afecta la prestación de los servicios.	PREVENTIVO	Seguimiento a las actividades de operación y mantenimiento programadas, revisión de formatos y procedimientos establecidos
AMBIENTAL	No contestar dentro de los plazos establecidos los requerimientos o actos administrativos emitidos por Corporinoquia y/o entidades de control	GESTION		*Sanciones de la autoridad ambiental a la empresa *Afectación negativa a la imagen institucional de la empresa *Ocasiona afectaciones al ambiente y a comunidades.	PREVENTIVO	Fortalecer comunicación interna con las oficinas de Archivo y Jurídica para conocer los
					DETECTIVO	Verificación en documentación de los requerimientos realizados a la Empresa
					CORRECTIVO	Respuestas inmediatas a la entidad que realiza el requerimiento
	No tramitar en los tiempos pertinentes el registro y autorización de vertimiento de aguas residuales no domésticas de los usuarios especiales solicitadas	GESTION		*Afectación a la prestación del servicio de alcantarillado. *Afectación negativa a la imagen institucional de la empresa *Afectación a las finanzas de la empresa por reparación del sistema de alcantarillado y tratamiento	PREVENTIVO	Base de datos de las solicitudes recibidas y gestiones realizadas para verificar el estado de la solicitud
					DETECTIVO	Seguimiento a la base de datos de usuarios especiales
					CORRECTIVO	Agilidad y efectividad en las respuestas entregadas a los usuarios
LABORATORIO DE AGUAS	Emisión de reporte de resultados de análisis de aguas no conformes a los análisis realizados		CORRUPCION	1. Pérdida de confiabilidad de la información reportada 2. Presentación de quejas y reclamos 3. Pérdida de credibilidad institucional 4. Deterioro de la imagen y buen nombre del laboratorio 5. Destituciones o sanciones disciplinarias	PREVENTIVO	Realizar charlas de sensibilización sobre valores y delitos de corrupcion que puede incurrir un analista de laboratorio en el desempeño de sus funciones.Implementar un Sistema de Gestión de la Calidad y Acreditación por Pruebas de Ensayo para garantizar la confiabilidad de los resultados emitidos. Utilizar un software para prevenir errores en el cálculo de resultados y errores en la transcripción de

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

		GESTION			DETECTIVO	Realizar revision de los registros del laboratorio y de las bases de datos de los diferentes resultados reportados. Llevar
					CORRECTIVO	Enviar correo con los resultados corregidos. Llamado de atención mediante memorando si se evidencia manipulación de los resultados o Formatos.
SEGURIDAD INDUSTRIAL	Vinculación de personal no idóneo	GESTION		* Perdida de confianza de la oficina de Seguridad Industrial. * Debilidades en los controles de los procesos. *Deterioro del clima organizacional * Acciones legales en contra de la Entidad.	PREVENTIVO	Reportes de concepto de Aptitud Laboral, notificación de resultados de Evaluaciones Médicas.Actualizar el procedimiento con referencia a la realización de los examénes médicos ocupacionales, Actualizacion profesiograma y versión controlada de los examenes medicos
	Tráfico de influencias en la toma de pruebas de alcohol, estupefacientes y psicoactivos.	GESTION		*Sanciones legales por incumplimiento al deber * Decisiones ajustadas a intereses particulares * Perdida de Credibilidad * Incumplimiento de las funciones * Denuncias o procesos por intereses * Demandas, acciones legales contra la Entidad que afecten el patrimonio.	PREVENTIVO	Capacitacion y sensibilizacion i, Difusión de la Resolución, implementación y seguimiento a la aplicación del procedimiento
POTABILIZACIÓN DE AGUA	Desviación de uso de insumos químicos, ACPM y materiales.		CORRUPCION	La EAAAY deberá incurrir en mayores gastos económicos para cubrir los faltantes.	DETECTIVO	Revisión del formato Kardex y comparación con el inventario
	Desviación de uso de EPP	GESTION		La EAAAY deberá incurrir en mayores gastos económicos para cubrir los faltantes.	DETECTIVO	Revisión del formato y visitas periódicas
	Manipular, alterar, modificarla u omitir la información pública generada por la Empresa para beneficio propio y/o de terceros.		CORRUPCION	Desconocimiento u omisión en la aplicación de la normatividad asociada al seguimiento y/o evaluación. * soborno. *Amiguismo	DETECTIVO	Comites periodicos para la revision de este compromiso
	Venta no autorizada de agua en bloque		CORRUPCION	Disminución del agua suminsitrada a la comunidad de forma legal lo que repercute en el volumen de agua producida frente al volumen de agua facturada. Se incrementa el IANC	DETECTIVO	Visitas periódicas

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

PTAR	Hurto y/o uso de insumos y herramientas de la planta para fines personales y/o particulares en detrenimiento del patrimonio de la empresa	GESTION		*Afecta la operación del Sistema de Tratamiento. *Da lugar a la intervención de entes de control. *Genera afectaciones al ambiente y comunidades aledañas. *Afecta al cumplimiento de metas de la Unidad. * Perjudica la imagen de la empresa. * Genera que se den procesos sancionatorios, fiscales y disciplinarios	DETECTIVO	Realizar inventario de verificación y seguimiento. Control de combustibles e inusmos biológicos.
	Recepción y Cobro por disposición final de aguas residuales industriales en la PTAR sin conocimiento de la empresa.	GESTION		*Genera incumplimiento en los parametros exigidos por la normatividad vigente. *Aumento de concentraciones Carga orgánica Afluente. *Afecta el Tratamiento de las Aguas Residuales. *Provoca afectaciones al ambiente y a comunidades. *Daña la imagen de la empresa. *Generar pérdida de confianza de la Entidad, afectando su reputación. *Da lugar a la pérdida de recursos económicos. *Genera la intervención de los entes de control. *Genera que se den procesos sancionatorios, fiscales y	DETECTIVO	Realizar control de ingreso y salida de vehículos y/o personal a las instalaciones de la Planta.
	Uso del tiempo laboral en actividades que beneficien a particulares, afectando la operatividad del Sistema de Tratamiento	GESTION		*Afecta la operatividad del Sistema de Tratamiento de Aguas Residuales. *Genera pérdida de confianza y recursos económicos. *Ocasiona afectaciones al ambiente y a comunidades. *Da a lugar al incumplimiento de los parametros exigidos por la normatividad vigente. *Genera la intervención de los entes de control.	PREVENTIVO	Seguimiento a las actividades de operación y mantenimiento programadas, revisión de formatos de operación y mantenimiento PTAR,.
CATASTRO	Emisión de certificados de disponibilidad de prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado o certificados de paz y salvo de cumplimiento a terceros, que no corresponda a la realidad.		CORRUPCION	La obligación de la prestación del servicio por parte de la EAAAY incurriendo en instalación de redes o improvisaciones, y el detrimento de obras de infraestructura por no realizar las solicitudes de la Empresa.	PREVENTIVO	CUMPLIMIENTO DEL CONDUCTO REGULAR DEL PROCEDIMIENTO: VERIFICACIÓN INFORMECIÓN EN CAMPO VS. VERIFICACIÓN INFORMACIÓN EN OFICINA. PROCEDIMIENTO No. 51.16.01: INSPECCIÓN CATASTRO EN CAMPO / BASE DE DATOS: INSPECCIONES (Excel), COMUNICACIONES (Word)
PROYECTOS	Emisión de concepto de viabilidad de proyectos APSB sin el debido cumplimiento de las normas técnicas, sin cumplir con todos los requisitos legales y reglamentarios.		CORRUPCION	1. Ejecucion de proyectos improvisados sin cumplimeinto de normas legales vigentes y posibles afectaciones a la prestacion de los servicios por parte de la EAAAY. 2. Detrimiento de las obras ejecutadas y carencia de recursos para atender las necesidades reales. 3. Reclamos y procesos 4. Pérdida de credibilidad institucional. 5. Deterioro de la imagen y buen nombre de proyectos 6. Destituciones o sanciones disciplinarias	PREVENTIVO	Realizar charlas de sensibilización sobre valores y delitos de corrupcion que puede incurrir un funcionario o servidor público en el desempeño de sus funciones. Fortalecer la oficina de proyectos con recursos humanos y tecnicos que permitan la adecuada revisión estructuracion de los proyectos

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

Dentro de los 9 procesos de la dirección técnica, se identificaron 20 riesgos, de los cuales 11 son riesgos de gestión y 9 son riesgos de corrupción. No se observó seguimiento en los controles preventivos que tenían que ver con charlas sobre delitos de ética y corrupción en los procesos de laboratorio de aguas y de proyectos ya que no había continuidad en la vinculación del líder de proceso, lo que evidenciaba falta de aplicación de estos controles. Aunque no se observó la materialización de ninguno de los riesgos. Mas sin embargo en el proceso de mantenimiento electromecánico, donde no se observó la identificación de riesgos, si se evidencio un riesgo de corrupción que se materializó.

5.2.5. Riesgos de los procesos de la Dirección Aseo.

DIRECCIÓN DE ASEO						
PROCESO	**RIESGO**	**TIPO DE RIESGO**		**ACCION DE MATERIALIZACION**	**TIPO DE CONTROL**	**ACCION DE CONTROL**
DIRECCIÓN DE ASEO	Direccionamiento de contratación y/o vinculación en favor de un tercero.	GESTIÓN		*Pérdida de credibilidad en la institución* Demandas. * Afectación del cllima laboral. * Sanciones y / o perdida del puesto de trabajo	PREVENTIVO	*APLICACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE CONTRATACIÓN. VERIFICAR LA APROBACIÓN DEL COMITÉ. *SEGUIMIENTO EN COMITÉ.
	Alteración y/o eliminación de información concerniente a cada proceso que integra la Direccion de Aseo.	GESTIÓN		* Pérdida total o parcial de la información. * Adulteración de información *Perdida de credibilidad en la institución *Demandas. *Afectación del cllima laboral. *Sanciones y/o perdida del puesto de trabajo	PREVENTIVO	CONSOLIDAR LA INFORMACIÓN EN UNA CARPETA DE ACCESO DIRECTO EXCLUSIVA DE LA DIRECCIÓN DE ASEO.
OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	Soborno al personal operario (escobitas) con el fin de prestar el servicio en lugares privados o conjuntos cerrados.		CORRUPCIÓN	*Afectacion en la cobertura y continuidad en la prestación del servicio. *Perdidad de credibilidad en la institución* Demandas. * Afectación del cllima laboral. * Sanciones y / o perdida del puesto de trabajo	PREVENTIVO	FORMATOS SGC, SEGUIMIENTO COORDINADORES
	Soborno a tripulantes y conductores, realizando rutas no establecidas y recogiendo todo tipo de residuos.		CORRUPCIÓN		PREVENTIVO	FORMATOS SGC, SEGUIMIENTO COORDINADORES, PLATAFORMA DE SEGUIMIENTO SATELITAL, REDISEÑO DE RUTAS
	Sustracción y/o destinación indebida del suministro de Combustible a los vehículos de propiedad de la empresa.		CORRUPCIÓN	*Perdida de credibilidad en la institución* Demandas. *Afectación del cllima laboral. * Sanciones y / o perdida del puesto de trabajo * Detrimento patrimonial. *Inexistencia de bienes requeridos para el normal funcionamiento. *La EAAAY debera incurrir en mayores gastos económicos.	PREVENTIVO	FORMATOS SGC, SEGUIMIENTO COORDINADORES, PLATAFORMA DE SEGUIMIENTO SATELITAL
	Sustracción y/o destinación indebida de elementos, herramientas y equipos necesarios para la operación (propiedad de la empresa) para fines personales y/o particulares, provocando detrimento patrimonial.	GESTIÓN			PREVENTIVO	FORMATOS SGC, SEGUIMIENTO COORDINADORES

Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636
Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare

813.03.25.01.0012.21

RELLENO SANITARIO	Recepción y Cobro en el relleno por disposición final de Residuos sólidos que ingresan al Relleno Sanitario el Cascajar sin conocimiento de la empresa.		CORRUPCIÓN	* Perdida de recursos para la empresa. *Perdidad de credibilidad en la institución* Demandas. * Afectación del clima laboral. * Sanciones y / o perdida del puesto de trabajo.	DETECTIVO	FORMATO Y VISITAS PERIODICAS- CONTRATO PARA CALIBRACIÓN Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO/CORRECTIVOS DE EQUIPOS DE PESAJE
	Sustraccion y/o destinación indebida del suministro de lubricantes y Combustible.		CORRUPCIÓN	*Perdida de credibilidad en la institución* Demandas. * Afectación del clima laboral. * Sanciones y / o perdida del puesto de trabajo * Detrimento patrimonial. *Inexistencia de bines requeridos para el normal funcionamiento. * La EAAAY debera incurrir en mayores gastos economicos.	DETECTIVO	CONTROL DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE
	Sustracción y/o destinación indebida de elementos, herramientas, insumos y equipos necesarios para la operación y mantenimiento del relleno(propiedad de la empresa), para fines personales y/o particulares, provovando detridimento patrimonial.	GESTIÓN			DETECTIVO	REPORTE DE VIGILANCIA EN BITACORA
	Corrupción en obras proyectadas en el Relleno Sanitario El Cascajar.		CORRUPCIÓN	*Obras e inconclusas* Demandas * Detrimento patrimonial. * La EAAAY debera incurrir en mayores gastos economicos. * Sanciones y / o perdida del puesto de trabajo.	PREVENTIVO	SUPERVISIÓN E INTERVENTORIA EN LOS PROYECTOS ANTES LIQUIDACION
APROVECHAMIENTO	Alterar o manipular los registros de material	GESTIÓN		*Sanciones y / o perdida del puesto de trabajo *Perdidad de credibilidad en el proceso	PREVENTIVO	PROCEDIMIENTO DOCUMENTADO
	Recepcion y/o comercializacion de residuos especiales (AEE - llantas - otros)	GESTIÓN		*Sanciones de tipo ambiental a la entidad. *Sanciones al personal y/o perdida del puesto de trabajo. *Afectacion en el entorno social	PREVENTIVO	POLITICAS DE GESTIÓN
	Realizar venta de material aprovechable sin autorizacion y/o sin registrar		CORRUPCIÓN	*Sanciones a la entidad facturadora. *Aumento de PQR por servicio y facturacion *Sanciones y/o perdida del puesto de trabajo *Perdida de credibilidad en el proceso *Alteración de datos técnicos y contables para facturación.	PREVENTIVO	*CONTRATO PARA CALIBRACIÓN Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO/CORRECTIVOS *FORMATOS DE SEGUIMIENTO Y CONTROL *PLAN DE AUDITORIAS
	Realizar rutas de recoleccion de material no informadas por la empresa		CORRUPCIÓN	*Sanciones a la entidad facturadora *Aumento de PQR por servicio y facturación *Sanciones y/o perdida del puesto de trabajo *Perdida de credibilidad en el proceso *Alteración de datos técnicos y contables para facturacion	PREVENTIVO	POLITICAS DE GESTIÓN
CLUS	Ejecutar actividades de corte de césped, poda de árboles y lavado de áreas públicas por recomendaciones, dinero y otros beneficios.	GESTIÓN		*Afectación en la cobertura y continuidad en la prestación del servicio. *Perdida de credibilidad en la institución *Demandas. *Afectación del clima laboral. *Sanciones y/o perdida del puesto de trabajo.	DETECTIVO	FORMATOS
	Sustracción y/o destinación indebida del suministro de lubricantes y combustible.		CORRUPCIÓN	*Perdida de credibilidad en la institución.*Demandas. *Afectación del clima laboral. *Sanciones y/o perdida del puesto de trabajo. *Detrimento patrimonial. *Inexistencia de bienes requeridos para el normal funcionamiento. *La EAAAY debera incurrir en mayores gastos económicos.	DETECTIVO	FORMATOS
	Sustracción y/o destinación indebida de elementos, herramientas, insumos y equipos necesarios para la prestación del servicio de corte de césped, poda de árboles y lavado de áreas públicas, para fines personales y/o particulares, provocando detrimento patrimonial.	GESTIÓN			DETECTIVO	FORMATOS

Dentro de los 4 procesos de la dirección de aseo se identificaron 17 riesgos, de los cuales 8 son riesgos de gestión y 9 son riesgos de corrupción. Dentro de la verificación se observa la aplicación de controles detectivos y preventivos

5.3. Valoración de Riesgos

5.3.1. Análisis del Riesgo: En el análisis del riesgo se busca establecer la probabilidad de ocurrencia del riesgo y sus consecuencias o impacto, con el fin de estimar la zona de riesgo inicial. De esta manera se evidencia dentro de la matriz de riesgos de cada proceso de la EAAAY que se determinó el nivel de probabilidad conforme a la guía de administración de riesgos 2018 versión y a la política de administración de riesgos de la Empresa. Se observa que la Empresa aún no tiene establecida la escala de Análisis Probabilidad Vs Impacto que le permita medir más fácilmente el nivel de riesgo para cada uno de sus procesos en un escala baja, media, alta y extrema es decir el riesgo en el riesgo inherente.

5.3.2. Valoración del Riesgo: En esta valoración se busca confrontar los resultados del análisis de riesgo inicial frente a los controles establecidos, con el fin de determinar la zona de riesgo final o riesgo residual, de esta manera se pudo evidenciar que cada líder de proceso determino en cada riesgo identificado la zona de riesgo residual, luego de aplicar los controles definidos dentro de la matriz de riesgo.

En la siguiente tabla se observa que en la Empresa de Acueducto Alcantarillado y aseo de yopal se valorizaron 79 riesgos, clasificados de acuerdo a su impacto.

CONSOLIDADO RIESGOS POR IMPACTO		
TOTAL RIESGOS IMPACTO BAJO	69	BAJO
TOTAL RIESGOS IMPACTO MODERADO	8	MODERADO
TOTAL RIESGOS IMPACTO ALTO	2	ALTO
TOTAL RIESGOS EAAAY	**79**	

5.4. Análisis y Valoración de los Controles

De acuerdo a la Guía de la administración de riesgos un control se define como la medida que permite reducir o mitigar el riesgo y lo debe construir para cada riesgo el líder de cada proceso, sien el responsable de ejecutar el control, de determinar la periodicidad y de cómo se realiza la actividad de control. De otra parte al conocer el ciclo del proceso se puede determinar qué tipo de control aplicar, ya sea preventivo, detectivo o correctivo.

De acuerdo a la revisión realizada en los mapas de riesgos de cada dependencia, se observa que se diseñaron controles de tipo preventivo, detectivo y correctivo, según el tipo de riesgo y el ciclo afectado en el proceso.

*Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636*
*Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare*

6. CONCLUSIÓN

La Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal, cuenta con un mapa de riesgos conforme a los lineamientos de la guía de administración de riesgos para entidades públicas vigencia 2018, versión 4 y a la política de administración de Riesgos de la Empresa, donde se identificaron 79 riesgos, y cada líder de proceso de acuerdo a su probabilidad de ocurrencia e impacto se clasificaron 69 riesgos en escala baja, 8 riesgos en moderado y en escala alta 2 riesgos. De igual manera se valorizaron controles de tipo preventivo, predictivo y correctivo para evitar, prevenir o corregir su ocurrencia

7. RECOMENDACIONES

7.1. Se recomienda realizar la actualización de la política de administración de riesgos conforme a los lineamientos de la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Versión 5. Diciembre 2020.

7.2. Se recomienda a los líderes de proceso (primera línea de defensa) revisar el proceso de identificación y valoración de riesgos conforme a los lineamientos de la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Versión 5. Diciembre 2020.

7.3. Se recomienda a los líderes de proceso (primera línea de defensa) realizar los ajustes al diseño de los controles conforme a los criterios o variables definidos en la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Versión 5. Diciembre 2020.

7.4. Es necesario valorizar las probabilidades de ocurrencia de riesgos en todos y cada uno de los procesos de la Empresa.

SONIA AMPARO RAMIREZ MONTAÑA
Profesional Oficina de Control Interno

GESTIÓN DOCUMENTAL:
Original: Destinatario
Copia 1: Archivo Serie Documental

*Carrera 19 No. 21-34 * Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636*
*Línea de Atención al Cliente 116 * www.eaay.gov.co * E-mail eaaay@eaaay.gov.co * Yopal - Casanare*