

|                                                                                                                                                                                             |                                           |                                                |                                                                                    |                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E - E.S.P<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <b>INFORMES</b>                           |                                                |  |                                   |
|                                                                                                                                                                                             | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 |                                                                                    | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |
|                                                                                                                                                                                             |                                           |                                                |                                                                                    | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |
|                                                                                                                                                                                             |                                           |                                                | <b>Versión</b> 05                                                                  |                                   |

**813.25.01.0342.22**

|                      |                                                                                                            |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TITULO:</b>       | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE LA EAAAY</b>                                               |
| <b>FECHA:</b>        | 09 DE MAYO DE 2022                                                                                         |
| <b>REVISOR:</b>      | <b>SONIA AMPARO RAMIREZ MONTAÑA</b><br>Profesional Unidad Control Interno                                  |
| <b>OBJETO:</b>       | <b>PRESENTAR EL RESULTADO DEL SEGUIMIENTO REALIZADO AL MAPA DE RIESGOS DE LA EAAAY A 30 DE ABRIL 2022.</b> |
| <b>DESTINATARIOS</b> | <b>JAIRO BOSSUET PÉREZ BARRERA</b><br>Gerente                                                              |
|                      | <b>SEBASTIÁN HERNÁNDEZ RIVEROS</b><br>Director Comercial                                                   |
|                      | <b>MARIA FERNANDA GONZALEZ LOPEZ</b><br>Director Administrativo                                            |
|                      | <b>YUDY AICELA FERNANDEZ</b><br>Directora Técnica                                                          |
|                      | <b>NIDIA ESPERANZA RAMIREZ MARTINEZ</b><br>Directora Aseo                                                  |

## INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL A 30 DE ABRIL 2022

### INTRODUCCION

La Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal desarrollan sus actividades expuestas a riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos dentro de la prestación de sus servicios a la comunidad de Yopal, por lo tanto, define una política para la administración del riesgo que se aplica con la identificación y valoración de riesgos en cada uno de los procesos y procedimientos requeridos para su objetivo, determinando unas acciones de control y prevención para evitar su materialización.

En aplicación a la política de administración del riesgo de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal adoptada mediante Resolución N°0525.18 del 2018, a la política de Control interno adoptada mediante resolución N°1690.19 del 2019, conforme a lo contemplado a la Resolución 0072.22 del 29 de enero 2022 por cual se adopta el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano 2022, y al Plan de Auditorias para la vigencia 2022, la unidad de control interno da cumplimiento a los roles de auditoría y seguimiento con el presente seguimiento al mapa de Riesgos de la EAAAY correspondiente al periodo del mes de enero a mes de abril 2022.



|                                                                                   |                                           |                                                |                                   |                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>INFORMES</b>                           |                                                |                                   |  |
|                                                                                   | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 | <b>Tipo de Documento: FORMATO</b> |                                                                                    |
|                                                                                   |                                           |                                                | <b>Código: 51.29.02.01</b>        |                                                                                    |
|                                                                                   |                                           |                                                | <b>Versión 05</b>                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

## 1. OBJETIVO

Realizar el seguimiento al Mapa de Riesgos identificado por la EAAAY conforme a los lineamientos establecidos con el propósito de evaluar los controles determinados para la prevención, mitigación o eliminación de la ocurrencia de los riesgos definidos como parte del primer componente Gestión del riesgo de Corrupción del Plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano de la vigencia 2022.

## 2. ALCANCE

El presente seguimiento se analiza desde la aprobación del mapa de riesgos en su conjunto hasta la verificación de la aplicación de controles para mitigar los riesgos, identificados y consolidados en el mapa de riesgos de la EAAAY del 01 de enero a 30 de abril 2022.

## 3. ARTICULACION CON EL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI

El seguimiento al mapa de riesgos se encuentra enmarcado en el componente de evaluación de riesgos en la Empresa., en la séptima dimensión Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y dentro de la Política de Control interno de la EAAAY.

## 4. METODOLOGÍA

La unidad de control interno atendiendo lo establecido en la guía para la Construcción y Administración de los riesgos del DAFP, realiza la presente evaluación desde la adopción del Mapa de Riesgos como parte del PAAC 2022 hasta la aplicación de los controles definidos para mitigar los riesgos identificados, realizando verificaciones en cada uno de los procesos de la aplicación de controles y monitoreos.

## 5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

### 5.1. POLITICA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS.

La Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal tiene adoptada la Política de administración del riesgo determina todos sus propósitos con respecto a la gestión del riesgo, mediante la Resolución N° 528.18 del 18 de mayo 2018, la cual se encuentra publicada en la página web [eaaay.gov.co](http://eaaay.gov.co), se observa que la política está diseñada conforme a la guía para la administración del riesgo versión 4.

Se recomienda actualizar esta política conforme la guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, versión 5 del mes de diciembre 2020 la cual actualizó y determinó algunos elementos metodológicos para el mejoramiento en la identificación y la adecuada valoración del riesgo desde el análisis de la causa raíz y se establecen criterios para el análisis de probabilidad e impacto del riesgo identificado y su respectivo nivel de severidad. De igual manera esta guía esta articulada con las políticas de transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción y la política de seguridad de la información.



|                                                                                  |                                           |                                                |                                   |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>INFORMES</b>                           |                                                |                                   |  |
|                                                                                  | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                  |                                           |                                                | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                  |                                           |                                                | <b>Versión</b> 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

## 5.2. CONFORMACION DEL MAPA DE RIESGOS DE LA EAAAY.

El mapa de riesgos de corrupción fue aprobado mediante Resolución N°072.22 del 29 de enero 2022 como parte del primer componente Gestión del Riesgo de corrupción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano 2022. Para la construcción de los mapas de corrupción se aplica la metodología definida en la política de administración del Riesgo de la Empresa, la cual esta sustentada bajo los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública en definiciones de riesgos y contiene todos lineamientos a seguir para la identificación, análisis y valoración de los riesgos.

Para la construcción de los mapas de Riesgos en cada uno de los procesos de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal se aplican los siguientes pasos:

1. Se hace un establecimiento del contexto
2. Identificación del Riesgo
3. Calificación del Riesgo
4. Priorización del Riesgo
5. Manejo de los Riesgos

Dentro del seguimiento se observa que la Unidad de Planeación lideró la actualización y consolidación del Mapa de riesgo para la vigencia 2022, donde se identificaron los riesgos de acuerdo a las características del proceso, a las áreas de impacto de cada uno y a los factores de riesgos que pueden incidir en el cumplimiento de sus objetivos.

La unificación de los mapas de riesgos por procesos permitió generar un mapa de riesgos consolidado con un total de noventa y tres (93) riesgos, identificados en treinta y cuatro (34) procesos se clasificaron en riesgos de gestión y riesgos de corrupción, de esta manera se identificaron cincuenta y un (51) riesgo de gestión y cuarenta y dos (42) de corrupción.





|                                                                                                                                                                                              |                                           |                                                |                                   |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E - E.S.P.<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <h1>INFORMES</h1>                         |                                                |                                   |  |
|                                                                                                                                                                                              | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Ultima Modificación</b><br>2017-02-16 | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                              |                                           |                                                | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                              |                                           |                                                | <b>Versión</b> 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

De acuerdo a los riesgos identificados en los treinta y tres (33) procesos de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo se observan noventa y tres (93) riesgos de manera clasificada en riesgos de gestión y riesgos de corrupción por cada proceso.

### 5.3. MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS DE LA EAAAY.

| ITEM            | PROCESO                       | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION |
|-----------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|
| 1               | PLANEACION                    | 2                 | 0                    |
| 2               | GESTION CONTRACTUAL           | 2                 | 3                    |
| 3               | RESPONSABILIDAD SOCIAL        | 1                 | 0                    |
| 4               | COMUNICACIÓN Y PRENSA         | 1                 | 0                    |
| 5               | CONTROL INTERNO               | 1                 | 1                    |
| 6               | CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO | 2                 | 7                    |
| 7               | ALMACEN                       | 1                 | 2                    |
| 8               | ARCHIVO                       | 1                 | 3                    |
| 9               | RECURSOS HUMANOS              | 1                 | 1                    |
| 10              | SISTEMAS                      | 2                 | 1                    |
| 11              | CONTABILIDAD                  | 2                 | 0                    |
| 12              | PRESUPUESTO                   | 2                 | 2                    |
| 13              | TESORERIA                     | 4                 | 3                    |
| 14              | CARTERA                       | 0                 | 1                    |
| 15              | FACTURACION                   | 0                 | 1                    |
| 16              | CASTRO USUARIO                | 1                 | 0                    |
| 17              | PQRS                          | 0                 | 1                    |
| 18              | MEDIDORES                     | 1                 | 0                    |
| 19              | ACUEDUCTO                     | 3                 | 1                    |
| 20              | ALCANTARILLADO                | 0                 | 2                    |
| 21              | AMBIENTAL                     | 2                 | 0                    |
| 22              | LABORATORIO                   | 1                 | 1                    |
| 23              | SEURIDAD INDUSTRIAL           | 4                 | 0                    |
| 24              | PTAR                          | 2                 | 1                    |
| 25              | ELECTROMECHANICA              | 1                 | 1                    |
| 26              | CATASTRO REDES                | 1                 | 1                    |
| 27              | PROYECTOS                     | 0                 | 1                    |
| 28              | POTABILIZACION                | 3                 | 1                    |
| 29              | DIR ASEO                      | 2                 | 0                    |
| 30              | OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO     | 3                 | 1                    |
| 31              | RELLENO SANITARIO             | 1                 | 3                    |
| 32              | APROVECHAMIENTO               | 2                 | 2                    |
| 33              | CLUS                          | 2                 | 1                    |
| <b>SUBTOTAL</b> |                               | <b>51</b>         | <b>42</b>            |
| <b>TOTAL</b>    |                               | <b>93</b>         |                      |

| MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS AÑO 2022    |                   |                      |           |
|------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------|
| PROCESOS                                 | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | TOTAL     |
| PROCESO DE LA GERENCIA                   | 9                 | 11                   | 20        |
| PROCESO DE LA DIRECCION ADM Y FINANCIERA | 13                | 12                   | 25        |
| PROCESO DE LA DIRECCION COMERCIAL        | 2                 | 3                    | 5         |
| PROCESO DE LA DIRECCION TECNICA          | 17                | 9                    | 26        |
| PROCESO DIRECCION ASEO                   | 10                | 7                    | 17        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>51</b>         | <b>42</b>            | <b>93</b> |



**813.25.01.0342.22**



### 5.3.1. MAPA DE RIESGOS PROCESOS GERENCIA:

#### 5.3.1.1. PLANEACION

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DE GERENCIA                               |            |                                                                                                                             |                                                                                                                   |                   |                      |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                              | PLANEACION |                                                                                                                             |                                                                                                                   |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                               | CONTROL    | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                           | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                              | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Inexactitud en la formulación y seguimiento a los planes y programas institucionales | PREVENTIVO | Informes trimestrales y semestrales de seguimiento                                                                          | Presentar informes trimestrales y semestrales de seguimiento de los programas institucionales                     | X                 |                      | BAJO             |
| Alteración de la información con el fin de presentar resultados satisfactorios       | PREVENTIVO | Coherencia en la información presentada en los informes parciales y el informe de gestión general y de rendición de cuentas | Realizar la verificación y comparación de la información reportada por cada proceso y los consolidados entregados | X                 |                      | BAJO             |



|                                                                                                                                                                                               |                                    |                                         |                            |                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E. - E.S.P.<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <h1>INFORMES</h1>                  |                                         |                            |  |
|                                                                                                                                                                                               | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Última Modificación<br>2017-02-16 | Tipo de Documento: FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                               |                                    |                                         | Código: 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                               |                                    |                                         | Versión 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.1.2. GESTION CONTRACTUAL

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DE GERENCIA                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                      |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | GESTION CONTRACTUAL |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CONTROL             | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                                                                                                                                | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                                                                           | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Falta de 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 | PREVENTIVO          | Revisión estricta del documento "Análisis de oportunidad y conveniencia", antes de la aprobación por cada uno de los responsables.                                                                                                                                                               | Capacitación tema: Resolución 1273 de 2021 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; y funciones y deberes de los supervisores-                                               |                   | X                    | MODERADO         |
| Falta de proporcionalidad y razonabilidad en la determinación de requisitos habilitantes para el redireccionamiento de la contratación.                                                                                                                                                                       | PREVENTIVO          | cumplimiento de 1273 de 2021 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; y funciones y deberes de los supervisores-                                                                                               | Capacitación tema: Resolución 1273 de 2021 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; y funciones y deberes de los supervisores-                                               |                   | X                    | MODERADO         |
| * Proceso contractual incompleto y recibir documentos por fuera del cronograma establecido.                                                                                                                                                                                                                   | PREVENTIVO          | Verificación cumplimiento del cronograma y participación en las audiencias por parte de la oficina de control interno                                                                                                                                                                            | Capacitación Artículo 38 y paragrafo de la Resolución 1273 de 2021 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.                                                                  |                   | X                    | BAJO             |
| Pérdida de la información física que reposa en el área                                                                                                                                                                                                                                                        | PREVENTIVO          | verificacion en el libro de radicadoorde la dependencia.                                                                                                                                                                                                                                         | Divulgación de esta actividad a las personas que hacen parte o laboran al interior de la oficina jurídica .                                                                                                                                                    | X                 |                      | BAJO             |
| Deficiencia en las labores de supervision y Manejo y control del anticipo y pagos anticipados sin medida de control y vigilancia                                                                                                                                                                              | 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 informes mensuales sobre el manejo financiero de los recursos entregados como anticipo | Capacitación: tema anticipos y sus riesgos<br><br>cumplimiento de Resolución 1273 de 2021 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 y manual de supervisiones e interventorías |                   | X                    | MODERADO         |



|                                                                                  |                                           |                                                |                                                 |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>INFORMES</b>                           |                                                |                                                 |  |
|                                                                                  | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO               |                                                                                    |
|                                                                                  |                                           |                                                | <b>Código:</b> 51.29.02.01<br><b>Versión</b> 05 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.1.3. PROCESO RESPONSABILIDAD SOCIAL

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DE GERENCIA                                              |                        |                                                                                     |                                                                                                     |                   |                      |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                             | RESPONSABILIDAD SOCIAL |                                                                                     |                                                                                                     |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                              | CONTROL                | ACCIÓN DE CONTROL                                                                   | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Desinformación, manipulación o desviación de la información que se entrega o consulta la comunidad. | PREVENTIVO             | 1) Utilización de los mecanismos de participación ciudadana 2) Rendición de cuentas | 1) Verificación previa de la información con los líderes del proceso. 2) Rendición de cuentas anual | X                 |                      | BAJO             |

### 5.3.1.4. PROCESO PRENSA Y COMUNICACIONES

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DE GERENCIA                                                 |                       |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                         |                   |                      |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                | PRENSA Y COMUNICACIÓN |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                         |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                 | CONTROL               | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                     | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                                    | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| entregar u ocultar información relevante sobre acciones de la empresa, con favoritismos a particulares | 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 información por parte de terceros | *Socializar con los funcionarios procedimiento de flujo de información creado, Política de comunicaciones<br>*Hacer seguimiento de la aplicación de la Política de comunicaciones en las diferentes áreas de la empresa | X                 |                      | MODERADO         |

#### OBSERVACION N° 1:

En el seguimiento al riesgo del proceso de prensa y comunicación se recomienda verificar la clasificación del riesgo del proceso de prensa en su clasificación como riesgo de gestión ya que en su descripción "Entregar u ocultar información relevante sobre acciones de la empresa, con favoritismos a particulares" y de acuerdo a las causas que lo pueden generar de beneficiar al líder del proceso con ocultamiento de información y filtración de información confidencial puede clasificarse como riesgo de corrupción ya que es el resultado de una acción u omisión usado para desviar la información de la EAAAY, en beneficio de particulares.

### 5.3.1.5. PROCESO CONTROL INTERNO

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DE GERENCIA                                                                       |                 |                                                                                                                      |                                                                                                       |                   |                      |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                      | CONTROL INTERNO |                                                                                                                      |                                                                                                       |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                       | CONTROL         | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                    | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                  | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Informes de Auditoria No Veraces                                                                                             | PREVENTIVO      | * Revisión y aprobación de los informes de Control interno                                                           | Realizar verificación a las evidencias de auditoria frente a los resultados en informes de            | X                 |                      | BAJO             |
| Informes a Entes de control con adulteraciones, información sesgada o no responder a requerimientos por encubrir situaciones | PREVENTIVO      | * realizar seguimiento y verificación de las respuestas dadas a los requerimientos de los entes externos de control. | Realizar verificación continua a las respuestas a los requerimientos de los entes de control externo. |                   | X                    | BAJO             |



|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         |                            |                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E - E.S.P<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <h1>INFORMES</h1>                  |                                         |                            |  |
|                                                                                                                                                                                             | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Última Modificación<br>2017-02-16 | Tipo de Documento: FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         | Código: 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         | Versión 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.1.6.PROCESO CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DE GERENCIA                                                                        |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                      |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                       | CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                        | CONTROL                       | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Trámite inadecuado e ineficiencia del procedimiento verbal y ordinario, ineficacia que terminen en absolución o prescripción. | DETECTIVO                     | Legal-1.Consitucion Política Artículos 6 y 229 Ley 734 de 2002, Ley 1952 de 2019. Dept.1- Verificar que la acción disciplinaria no se encuentre prescrita. 2. Verificar que la conducta sea alguna de las previstas o que se haya presentado alguno de los eventos señalados en el artículo 175 C.D.U. 3. Para decidir sobre la procedencia de las pruebas solicitadas o aportadas, tener en cuenta que las mismas sean legales, pertinentes, conducentes y eficaces. 4. Verificar que los recursos sean presentados y sustentados en la oportunidad legal.                                                                                                                                  | *Reunion con los profesionales del derecho sustanciadores<br>*Reparto de expedientes segun especialidad * Brindar capacitaciones permanente *En reunion trimestral de gestion se debe realizar una revision de los riesgos y de la efectividad de los controles *realizacion de auditorias internas.                                                                                                                                                                                       | X                 |                      | ALTO             |
| perdida de informacion                                                                                                        | DETECTIVO                     | *Libro radicador de procesos.*Digitalización de expedientes (Ley 734 de 2002, Art. 96) en los siguientes casos:<br>a) Al auto inhibitorio.<br>b) Al auto de Indagación Preliminar.<br>*Aumento de los mecanismos de seguridad * Ubicacion del archivo y documentos en un lugar adecuado y seguro *registros de los expedientes que salen de la dependencia * Inventario mensual de expedientes .<br>c) Al auto de Investigación disciplinaria.<br>d) Al auto de decisión de archivo, caducidad, prescripción.<br>e) Al auto de pliego de cargos.<br>f) Al auto de decisión de citación a audiencia.<br>g) Al auto de traslado a alegatos de conclusión.<br>h) Al Fallo de Primera Instancia. | *Mantener el Despacho de la Oficina de Control Interno Disciplinario con llave en horas no laborables, evitar de personal no autorizado al Despacho, que los procesos que esten asignado a cada profesional se responsabilice de cuidado y custodia de los mismos. * adquirir un archivo * procesos de auditoria interna dicha oficina debe analizar el diseño e idoneidad de los controles * Reunion de Analisis Estrategicos en la cual se hace la revision a procesos y procedimientos. | X                 |                      | ALTO             |
| Ineficiencia Administrativa                                                                                                   | PREVENTIVO                    | *Mesa de trabajo con funcionarios de oficina sobre procedimiento y norma.<br>*Seguimiento a libro radicador.<br>*Capacitaciones en actualización de la legislación y procedimiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | *Solicitud de programa de descongestión ante el Gerente de la EAAAY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | X                 |                      | ALTO             |



**813.25.01.0342.22**

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DE GERENCIA        |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                             |                   |                      |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO                                 |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                             |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                        | CONTROL    | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                        | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Prescripción de la acción disciplinaria                       | PREVENTIVO | Legal 1. Leyes 190/95, 1474/11; 836/03, 734/2002, 1952/29019, ley 1564/12, ley 1755/15, Dcto 262/00 Art.75 numeral 9 Depet hacer estudio de carga laboral de cada dependencia. 2. Control , prioridad y evaluación de los expedientes con base en la fecha de los hechos. 3- seguimiento y control a las comisiones otorgadas a otras dependencias 4- Control de la practica de pruebas por parte de un grupo de funcionarios 5. Reunion trimenstral con funcionarios de la dependencia, confrontacion de inventarios fisicos y SIM.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | *Reunion con los profesionales del derecho sustanciadores<br>*Reparto de expedientes segun especialidad * Brindar capacitaciones permanente | X                 |                      | ALTO             |
| Incumplimiento de terminos en las distintas etapas procesales | PREVENTIVO | Legal- 1.Ley 734 de 2002, Ley 1952 de 2019, en relacion al cumplimiento de los terminos establecidos para procesos ordinarios, verbal o especial ley 1474 del 2011, ley 1755/15 derecho de peticion articulos 6,29,209 y 277 Constitucion Politica, articulos 2 a 7, 28 a 30, 150 y 152 de la ley 734 de 2002 2. Depte Revision periodica de los expedientes para dar cumplimiento a los terminos establecidos por la Ley 734 de 2002, de acuerdo a la etapa procesal de un procesos ordinario, verbal, especial y ordinario 2. Control, prioridad y evaluacion de los expedientes con vencimiento de terminos 3. reunion con funcionarios de la dependencia para requerirlos por cierres de investigacion, pasar de indagacion a investigacion disciplinaria y adpta deciisiones de fondo 4. capacitar a los funcionarios periodicamente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | *Reunion con los profesionales del derecho sustanciadores<br>*Reparto de expedientes segun especialidad * Brindar capacitaciones permanente | X                 |                      | ALTO             |
| Retraso en la gestion secretarial                             | PREVENTIVO | Legal -Dcto 262/ 2000, Directivo 010/2010. Directivo 015/ 2007. Ley 190/1995, Ley 1474 de 2011, Ley 1755/15. Articulos 91, 100 y siguientes, 154 de la Ley 734 de 2002, Ley 1474 de 2011, Ley 1755 de 2015 -Dept - 1. Verificar que la información es cargada correctamente en el SIM.-2- Seguimiento a la correspondencia enviada para verificar su entrega oportuna o devolución. 3.- Seguimiento y control a las comisiones otorgadas a otras dependencias. 4.- Grupo de pruebas apoya con el seguimiento a los requerimientos realizados a las diferentes entidades. 5. Capacitaciones en gestión secretarial, gestión de archivo, ley de archivo, 6.Delimitación de tareas específicas. 7.Entrega oportuna en las cantidades requeridas en los suministros de papelería y de oficina, control de comisiones. 8.Seguimiento por parte de la Coordinación de la Secretaría a cada de las tareas asignadas a los funcionarios de esa área. 9.Entrega oportuna de los expedientes una vez sean revisados o consultados por los sujetos procesales. 10..Realizar el reparto de asuntos recibidos por la secretaria de la delegada cada dos semanas. | *Reunion con los profesionales del derecho sustanciadores<br>*Reparto de expedientes segun especialidad * Brindar capacitaciones permanente | X                 |                      | MODERADO         |



|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         |                                                                                    |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E.-E.S.P.<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <h1>INFORMES</h1>                  |                                         |  |                            |
|                                                                                                                                                                                             | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Última Modificación<br>2017-02-16 |                                                                                    | Tipo de Documento: FORMATO |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         |                                                                                    | Código: 51.29.02.01        |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         |                                                                                    | Versión 05                 |

**813.25.01.0342.22**

| PROCESO                                                                                                                             | CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                      |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| RIESGO                                                                                                                              | CONTROL                       | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Ineficacia del tramite de notificaciones                                                                                            | PREVENTIVO                    | llega -1. Constitución Política, artículo 29 y 229 2. Ley 734 de Ley 734 2002, artículos 91, 92 núm. 6°, 100 a 109, 110 a 120, 139, 155, 165, 181, 186, 201y 203 a 208. 3. Ley 1952 de 2019. Código de Procedimiento Penal, artículos 45 y 189. 4. Código de Procedimiento Civil, artículos 321 y 331. 5. Decreto 262 de 2000, artículos Dept 2 1. Realizar el trámite de notificaciones directamente en la Dependencia.<br>2. Realizar seguimiento y control a los expedientes que se encuentran en trámite de notificación.<br>3. Concientizar a los operadores disciplinarios sobre la importancia de mantener las direcciones actualizadas de los sujetos procesales.<br>4. Diligenciar un formato Excel que permita contabilizar los términos de notificación | *Reunion con los profesionales del derecho sustanciadores<br>*Reparto de expedientes segun especialidad * Brindar capacitaciones permanente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | X                 |                      | MODERADO         |
| Promover inducir y/o provocar actuaciones administrativas atendiendo intereses personales a cambio de obtener un beneficio personal | PREVENTIVO                    | Gestionar la revision de decisiones de fondo (Archivos y fallos ) pro un profesional diferente a quien tramito el proceso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | realizar seguimiento para la verificacion del cumplimiento de los controles establecidos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   | X                    | ALTO             |
| Violacion reserva legal                                                                                                             | PREVENTIVO                    | Hacer las prevenciones de ley                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Garantizar la privacidad en la práctica de las diligencias. Las diligencias se realizan en oficinas a las que no tiene acceso el público (personalmente o a través de líneas telefónicas) y a puerta cerrada (bajo llave y sin visibilidad externa) para proteger la identidad de los sujetos procesales y de quienes participan en el trámite de un proceso disciplinario. Elaborar comunicación Sensibilización al interior de la EAAAY respecto de la importancia de la reserva legal en el trámite de los procesos disciplinarios. |                   | X                    | ALTO             |

## 5.3.2. MAPAS DE RIESGOS DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

### 5.2.2.1. RIESGOS DEL PROCESO ALMACEN

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA                                 |            |                                                                                                                                                                         |                                                                                            |                   |                      |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                          | ALMACEN    |                                                                                                                                                                         |                                                                                            |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                           | CONTROL    | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                       | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                       | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Perdida de activos que se encuentran en diferentes sitios fuera de la empresa.                                   | DETECTIVO  | Seguimiento al procedimiento del inventario por dependencias                                                                                                            | socializar los procedimientos con todo el personal, aplicar las sanciones pertinentes.     |                   | X                    | BAJO             |
| Fraude durante la preparación de la baja o entrega del bien, equipos o materiales                                | PREVENTIVO | Revisión semestral de los bienes a dar de baja por el comité                                                                                                            | Revisión semestral de los bienes a dar de baja por el comité y levantar la respectiva acta | X                 |                      | BAJO             |
| Recibir productos con características o cantidades distintas a las solicitadas, alteración de documentos soporte | 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 | Seguimientos a los productos recibidos frente a las especificaciones de los contratos      |                   | X                    | BAJO             |

Carrera 19 No. 21-34 \*\* Ventanilla Única: Calle 22 No. 18A - 15 \* Teléfonos: (8) 634 5001 – (8) 634 2636  
Línea de Atención al Cliente **116** \* [www.eaaay.gov.co](http://www.eaaay.gov.co) \* E-mail [aaaay@aaaay.gov.co](mailto:aaaay@aaaay.gov.co) \* Yopal - Casanare



|                                                                                  |                                           |                                                |                                   |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>INFORMES</b>                           |                                                |                                   |  |
|                                                                                  | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                  |                                           |                                                | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                  |                                           |                                                | <b>Versión</b> 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

## **OBSERVACION N°2.**

En el riesgo Fraude durante la preparación de la baja o entrega del bien, equipos o materiales del proceso de almacén, se evidencia que esta identificado como un riesgo de gestión, y de acuerdo a la causa principal que son los errores en las bajas de equipos por desconocimiento del procedimiento o tráfico de influencias es un riesgo de corrupción ya que un fraude es un acto donde mínimo está involucrado un funcionario de la Empresa y es realizado de forma intencional y/o con ánimo de lucro para sí mismo o para terceros.

## **5.3.2.2. RIESGOS DEL PROCESO ARCHIVO Y PROCESOS**

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA                                             |                    |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                 |                   |                      |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                      | ARCHIVO Y PROCESOS |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                 |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                       | CONTROL            | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                      | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                            | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Fuga de la información y trazabilidad de documentos históricos de la Empresa al no ser registrados en la Oficina de Archivo. | PREVENTIVO         | Cumplimiento de lo establecido en el procedimiento de Ventanilla Única                                                                                                                 | Consciencia y cultura de la importancia de conservar la memoria histórica de la Entidad                                                                                                         |                   | X                    | BAJO             |
| Hurto o uso inadecuado de documentos (Alteración de la integridad de expedientes y radicados)                                | 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.       | * Aplicar controles para el recibo y envío de respuestas a entes solicitantes<br>* Aplicar los procedimientos de control de documentos y registros establecidos en el sistema mes de la empresa |                   | X                    | BAJO             |
| Alteración en los documentos                                                                                                 | PREVENTIVO         | Selección objetiva de la integridad individual de funcionarios y de confiabilidad. Controles adecuados para acceder a la información, así como aprobación seleccionada de los permisos | * Realizar copias de seguridad<br>* Consolidación de los radicados de cada serie documental y el diligenciamientos de los formatos de entregas en ventanilla unica y documentos contractuales.  |                   | X                    | BAJO             |
| No reporte oportuno de información a los entes de control u otros interesados                                                | PREVENTIVO         | Centralizar la información en el archivo central                                                                                                                                       | Motivar el traslado de documentos y archivos desde las diferentes áreas al archivo central                                                                                                      | X                 |                      | BAJO             |

## **5.3.2.3. MAPA DE RIESGOS PROCESO ARCHIVO Y PROCESOS**

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA |                    |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                        |                   |                      |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                          | ARCHIVO Y PROCESOS |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                        |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                           | CONTROL            | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                   | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Alteración de las hojas de vida (certificaciones de estudio y laborales)         | PREVENTIVO         | • Verificación de la información suministrada con las entidades publicas<br>• Verificación de la experiencia reportada con la respectiva empresa | • Constatar con los entes certificadores la veracidad la información<br>• Lista de chequeo de documentos ingresados para archivar en cada hoja de vida |                   | X                    | BAJO             |
| Perdida de información (folios o carpetas) de las historias laborales.           | PREVENTIVO         | Validación de la información presentada<br>• Requisitos y formato para el préstamo de documentos.                                                | • Digitalización de las historias laborales<br>• Generar directrices para el acceso a la zona de custodia de las hojas de vida.                        | X                 |                      | BAJO             |



|                                                                                                                                                                                               |                                           |                                                |                                                                                    |                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E - E.S.P.<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <h1>INFORMES</h1>                         |                                                |  |                                   |
|                                                                                                                                                                                               | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 |                                                                                    | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |
|                                                                                                                                                                                               |                                           |                                                |                                                                                    | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |
|                                                                                                                                                                                               |                                           |                                                |                                                                                    | <b>Versión</b> 05                 |

**813.25.01.0342.22**

#### 5.3.2.4. MAPAS DE RIESGOS PROCESO DE CONTABILIDAD

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA |              |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                          | CONTABILIDAD |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                           | CONTROL      | ACCIÓN DE CONTROL                                                  | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Archivos contables con vacíos en la información                                  | PREVENTIVO   | cumplimiento de los procedimientos establecidos en el sistema meci | auditar y revisar diariamente todos los soportes y documentos que hacen parte de los comprobantes contables, los cuales son la fuente de información confiable que soportan los estados financieros | X                 |                      | BAJO             |
| Pérdida de los recursos de caja menor                                            | PREVENTIVO   | * Seguimiento continuo<br>* Arqueo sorpresa a caja menor           | realizar arqueos sorpresa por parte de la oficina de control interno                                                                                                                                | X                 |                      | BAJO             |

#### OBSERVACION N°3:

De acuerdo a los dos riesgos identificados en el proceso de contabilidad, se observa lo siguiente:

- En el Riesgo generar órdenes de pago sin el lleno de requisitos buscando beneficiar a terceros, se observa que esta clasificado como riesgo de gestión, pero como es un acto de omisión realizado de forma intencional con el ánimo de beneficiar a un tercero se puede considera un acto de corrupción, por lo que se hace necesario revisarlo.
- En el riesgo desviación de recursos manejados por el responsable de caja menor y uso inadecuado de los dineros de la caja menor, se observa que está clasificado como riesgo de gestión, pero teniendo en cuenta que es una desviación de recursos públicos de manera intencional con animo de lucro para sí mismo se considera un riesgo de corrupción por tan razón es necesario revisarlo.



|                                                                                  |                                    |                                         |                            |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>INFORMES</b>                    |                                         |                            |  |
|                                                                                  | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Última Modificación<br>2017-02-16 | Tipo de Documento: FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                  |                                    |                                         | Código: 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                  |                                    |                                         | Versión 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.2.5. MAPAS DE RIESGO PROCESO DE PRESUPUESTO

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA                                                                                    |             |                                                                                                                  |                                                                                      |                   |                      |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                             | PRESUPUESTO |                                                                                                                  |                                                                                      |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                              | CONTROL     | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                 | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Demora en el trámite de la expedición de los certificados de disponibilidad presupuestal y registros presupuestales que favorezca o perjudique un tercero.          | PREVENTIVO  | Establecer tiempos y controles en la expedición de los Certificados de Disponibilidad y Registros Presupuestales | Seguimiento a los procesos y procedimientos de las ejecuciones de gastos e ingresos. |                   | X                    | BAJO             |
| Entregar información presupuestal no autorizada de la Empresa, a terceros, a cambio de la aceptación de dádivas o el favorecimiento de un tercero.                  | PREVENTIVO  | Cumplimiento de los procedimientos internos de la empresa.                                                       | Seguimiento a los procesos y procedimientos de las ejecuciones de gastos e ingresos. |                   | X                    | BAJO             |
| Expedición de Certificados de Disponibilidad presupuestal o Registros Presupuestal sin los documentos soportes requeridos de acuerdo a los procedimientos internos. | PREVENTIVO  | Verificación de los soportes anexos a cada solicitud y control de los mismos.                                    | Seguimiento a los procesos y procedimientos de las ejecuciones de gastos e ingresos. | X                 |                      | BAJO             |
| Realizar movimientos presupuestales sin el cumplimiento de los requisitos legales o previo a la expedición de acto administrativo.                                  | PREVENTIVO  | Cumplimiento de la normatividad y procedimientos internos de la empresa.                                         | Seguimiento a los procesos y procedimientos de las ejecuciones de gastos e ingresos. | X                 |                      | BAJO             |

### 5.3.2.6. MAPAS DE RIESGOS PROCESO DE TESORERIA

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA                                                                                                            |            |                                                                                                                                                                |                                                                                                                  |                   |                      |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                                                     | TESORERIA  |                                                                                                                                                                |                                                                                                                  |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                                                      | CONTROL    | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                              | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                             | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Hurto, pérdida o sustracción de dineros y títulos valores                                                                                                                                   | PREVENTIVO | Cheques pagados y consignados únicamente al portador, cambio de clave y mantener la caja cerrada. No se maneja efectivo.                                       | Evitar la pérdida de cheques, dineros y títulos valores                                                          | X                 |                      | BAJO             |
| 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 | PREVENTIVO | Control permanente y cambio de claves. Uso de token empresariales con códigos aleatorios irrepetibles. Única Ip pública del computador para manejos bancarios. | Evitar la pérdida de información, la modificación de información, desviación de pagos y transferencias de dinero | X                 |                      | BAJO             |
| Inclusión de pagos no autorizados                                                                                                                                                           | PREVENTIVO | Verificación de los soportes autorizados por la gerencia, dirección administrativa y contabilidad.                                                             | Desviación de recursos a terceros.                                                                               |                   | X                    | BAJO             |
| Que no se cumpla con los embargos a realizar                                                                                                                                                | PREVENTIVO | Base de datos actualizada en el sistema de información.                                                                                                        | Desviación de recursos a terceros.                                                                               | X                 |                      | BAJO             |
| Que cambien los documentos soportes posterior al pago de la cuenta                                                                                                                          | PREVENTIVO | Digitalización inmediata de los documentos soportes.                                                                                                           | Evitar la alteración de los documentos soportes                                                                  | X                 |                      | BAJO             |
| Endoso y cobro indebido de cheques                                                                                                                                                          | PREVENTIVO | Mantener sello preimpreso "pague a primer beneficiario"                                                                                                        | Desviación de recursos a terceros.                                                                               |                   | X                    | BAJO             |
| Doble pago a beneficiarios a través de giros electrónicos                                                                                                                                   | DETECTIVO  | Verificación inmediata del giro por portal empresarial bancario                                                                                                | Desviación de recursos a terceros.                                                                               |                   | X                    | BAJO             |



|                                                                                  |                                           |                                                |                                                                                    |                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|  | <b>INFORMES</b>                           |                                                |  |                                   |
|                                                                                  | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 |                                                                                    | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |
|                                                                                  |                                           |                                                |                                                                                    | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |
|                                                                                  |                                           |                                                |                                                                                    | <b>Versión</b> 05                 |

**813.25.01.0342.22**

#### OBSERVACION N°4.

En los riesgos identificados en el proceso de Tesorería se encontraron las siguientes observaciones:

- En el riesgo definido como 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 se observa que está clasificado como riesgo de gestión, pero debido a las consecuencias que la ocurrencia este riesgo traería a la Empresa, y teniendo en cuenta que es un acto realizado de manera intencional se considera un riesgo de corrupción.
- En el riesgo de probabilidad que se cambien los documentos soportes posterior al pago de una cuenta con consecuencia beneficios personales a favor de terceros, se observa clasificado como riesgo de gestión, pero teniendo en cuenta que es un acto realizado de manera intencional para el beneficio personal y de terceros es un acto de corrupción es decir clasificado como riesgo de corrupción.

#### 5.3.3. MAPAS DE RIESGOS DIRECCION COMERCIAL

##### 5.3.3.1. MAPAS DE RIESGOS PROCESO CARTERA

| PROCESO                                                                                                 | CARTERA           |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                      |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| RIESGO                                                                                                  | CONTROL           | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                    | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Funcionarios que reciban dadas a cambio de ejecutar estos procesos sin coordinación del Jefe Inmediato. | <b>PREVENTIVO</b> | Revisar de forma exhaustiva las actividades de los funcionarios, donde se comprometa una conducta punible y disciplinaria, y tener el acervo probatorio para abrir una investigación | 1) Controlar las herramientas de cortes, suspensiones, reconexiones y reinstalaciones (la herramienta no saldrá de la Empresa y se dejará de noche y fines de semana en el locker asignado a cada funcionario.<br>2) Realizar análisis y seguimiento de la información que sale a campo sobre fraudes e ilegales. |                   | X                    | <b>MODERADO</b>  |



|                                                                                                                                                                                             |                                           |                                                |                                   |                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E.-E.S.P.<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <b>INFORMES</b>                           |                                                |                                   |  |
|                                                                                                                                                                                             | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                           |                                                | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                           |                                                | <b>Versión</b> 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.3.2. MAPAS DE RIESGOS PROCESO DE FACTURACION

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION COMERCIAL                                                                                                                                       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                      |                   |                      |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                                                              | FACTURACION |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                      |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                                                               | CONTROL     | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                 | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Vulnerabilidad 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. (a la fecha | PREVENTIVO  | Seguimiento y análisis de los procesos que realiza en sistema dejando como evidencia los errores encontrados al proveedor del sistema, profesional de sistemas y jefe inmediato, se realizo actualizacion de la lista de chequeo de facturacion con el fin de realizar paso a paso el proceso de liquidacion con el fin de evitar que se liquide con error la facturacion. | REALIZAR LA REVISION DE LA POSTFACTURACIÓN ANTES Y DESPUES DE LA FACTURACION, SEGUIR ATENTAMENTE LA LISTA DE CHEQUEO | X                 |                      | MODERADO         |

### 5.3.3.3. MAPAS DE RIESGOS PROCESO CATASTRO DE USUARIOS

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION COMERCIAL                                         |                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                   |                      |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                | CATASTRO DE USUARIOS |                                                                                                  |                                                                                                        |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                 | CONTROL              | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                   | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Deterioro y/o pérdida de los documentos suministrados por los usuarios para la creación de matrículas. | PREVENTIVO           | Seguimiento y análisis a los documentos presentados por los usuarios en el menor tiempo posible. | Realizar análisis de la información suministrada por cada usuario y el posterior indizaje de la misma. | X                 |                      | BAJO             |

### 5.3.3.4. MAPAS RIESGOS PROCESO PQRS

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION COMERCIAL         |           |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                   |                   |                      |                  |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                | PQR       |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                   |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                 | CONTROL   | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                                                 | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                              | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Manipulacion de los informes en terreno, cobro de las visitas tecnicas | DETECTIVO | Seguimiento y análisis a los informes presentados por los inspectores. Llamadas telefonicas a una muestra aleatoria de usuarios, para determinar el nivel de satisfaccion y verificar si se le cobro algun valor. | REALIZAR REUNIONES CON LOS INSPECTORES PARA SOCIALIZAR LOS RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS DE LAS VISITAS TÉCNICAS |                   | X                    | BAJO             |



|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         |                            |                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E - E.S.P<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <h1>INFORMES</h1>                  |                                         |                            |  |
|                                                                                                                                                                                             | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Ultima Modificación<br>2017-02-16 | Tipo de Documento: FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         | Código: 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         | Versión 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.4. MAPAS DE RIESGOS PROCESOS DE LA DIRECCION TECNICA

#### 5.3.4.1. MAPA DE RIEGOS PROCESO ACUEDUCTO

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                                    |            |                                               |                                                                                                                                                                                            |                   |                      |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                         | ACUEDUCTO  |                                               |                                                                                                                                                                                            |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                          | CONTROL    | ACCIÓN DE CONTROL                             | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                       | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Emplear el horario laboral para realizar actividades ajenas al cargo.                           | PREVENTIVO | Procedimiento y formato de ordenes de trabajo | *Realizar Órdenes de Trabajo de las actividades a desarrollar<br>*Visitas de inspección a las actividades realizadas<br>*Evidencias (Fotografías y formatos O&M)<br>MONITOREO Y VIGILANCIA | X                 |                      | BAJO             |
| Apropiación y uso de elementos y equipos de propiedad de la empresa                             | PREVENTIVO | Procedimiento y formato                       | *Realizar inventario de equipos, materiales y herramientas de la unidad de acueducto<br>*Evidencias (Inventario de la unidad de Acueducto)                                                 |                   | X                    | BAJO             |
| Alteración de la programación y sectorización del servicio                                      | PREVENTIVO | Procedimiento y formato                       | *Revisión del formato de presiones entregado por los fontaneros<br>* Evidencias (Gráfica de presiones)<br>MONITOREO Y VIGILANCIA                                                           | X                 |                      | BAJO             |
| Afectación de la infraestructura de las líneas de conducción del servicio de acueducto de Yopal | PREVENTIVO | Procedimiento y formato                       | *Realizar Órdenes de Trabajo de las actividades a desarrollar<br>*Visitas de inspección a las actividades realizadas<br>*Evidencias (Fotografías y formatos O&M)<br>MONITOREO Y VIGILANCIA | X                 |                      | BAJO             |

#### 5.3.4.2. MAPA DE RIESGO PROCESO AMBIENTAL

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                                                                                              |            |                                                                                                                  |                                                                                                                 |                   |                      |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                   | AMBIENTAL  |                                                                                                                  |                                                                                                                 |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                    | CONTROL    | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                            | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| No tramitar en los tiempos pertinentes el registro y autorización de vertimiento de aguas residuales no domésticas de los usuarios especiales solicitadas | PREVENTIVO | Base de datos de las solicitudes recibidas y gestiones realizadas para verificar el estado de la solicitud       | *INFORMES DE LAS VISITAS REALIZADAS A LOS USUARIOS ESPECIALES                                                   | X                 |                      | BAJO             |
|                                                                                                                                                           | DETECTIVO  | Seguimiento a la base de datos de usuarios especiales                                                            | *REGISTROS DE VERTIMIENTOS OTORGADOS (Monitoreo y Vigilancia)                                                   |                   |                      |                  |
|                                                                                                                                                           | CORRECTIVO | Agilidad y efectividad en las respuestas entregadas a los usuarios                                               |                                                                                                                 |                   |                      |                  |
| No contestar dentro de los plazos establecidos los requerimientos o actos administrativos emitidos por Corporinoquia y/o entidades de control             | PREVENTIVO | Fortalecer comunicación interna con las oficinas de Archivo y Jurídica para conocer los requerimientos a tiempo. | *RESPUESTAS A ACTOS ADMINISTRATIVOS Y REQUERIMIENTOS DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS (Monitoreo y Vigilancia) | X                 |                      | BAJO             |
|                                                                                                                                                           | DETECTIVO  | Verificación en documentación de los requerimientos realizados a la Empresa                                      |                                                                                                                 |                   |                      |                  |
|                                                                                                                                                           | CORRECTIVO | Respuestas inmediatas a la entidad que realiza el requerimiento                                                  |                                                                                                                 |                   |                      |                  |



|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         |                            |                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E.-E.S.P.<br/>NIT. 844.000.795-4</p> | <h1>INFORMES</h1>                  |                                         |                            |  |
|                                                                                                                                                                                             | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Última Modificación<br>2017-02-16 | Tipo de Documento: FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         | Código: 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         | Versión 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.4.3. MAPAS DE RIESGOS DEL PROCESO DE ALCANTARILLADO

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                                                                               |                |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                    | ALCANTARILLADO |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                     | CONTROL        | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                           | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                                                | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Programar y/o ejecutar actividades de la operación y el mantenimiento de los servicios por recomendaciones, dinero y otros beneficios      | PREVENTIVO     | Seguimiento a las actividades de operación y mantenimiento programadas, revisión de diligenciamiento formatos y procedimientos establecidos | *Realizar Ordenes de Trabajo de las actividades a desarrollar y funcionarios que las van a realizar<br>*Visitas de inspección a las actividades realizadas por la cuadrilla de alcantarillado<br>*Tiempos establecidos de respuesta |                   | X                    | BAJO             |
| Sustracción y/o uso de elementos propiedad de la empresa para fines personales y/o particulares en detrimento del patrimonio de la empresa | PREVENTIVO     | Seguimiento a las actividades de operación y mantenimiento programadas, revisión de formatos y procedimientos establecidos                  | *Evidencias de los trabajos realizados (Fotografías y formatos O&M)<br>*Realizar inventario de los equipos y materiales de la Unidad de Alcantarillado                                                                              |                   | X                    | BAJO             |

### 5.3.4.4. MAPAS DE RIESGOS DEL PROCESO DE LABORATORIO DE AGUAS

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                                    |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                         | LABORATORIO DE AGUAS |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                          | CONTROL              | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Emisión de reporte de resultados de análisis de aguas no equivalentes a los análisis realizados | PREVENTIVO           | Realizar charlas de sensibilización sobre valores y delitos de corrupción 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 el registro de movimientos de los bienes del laboratorio.<br>Implementar un control de entrada y salida de bienes del laboratorio por parte del equipo de seguridad. | Realizar charlas de sensibilización sobre valores y delitos de corrupción 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 el registro de movimientos de los bienes del laboratorio.<br>Implementar un control de entrada y salida de bienes del laboratorio por parte del equipo de seguridad. |                   | X                    | BAJO             |
|                                                                                                 | DETECTIVO            | Realizar revisión de los registros y formatos del laboratorio y de las bases de datos de los diferentes resultados reportados. Llevar indicadores de fallas presentadas en el registro de datos.                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |
|                                                                                                 | CORRECTIVO           | Corrección de documentos.<br>Llamado de atención mediante memorando si se evidencia manipulación de los resultados, o faltas reiterativas en el registro de los datos                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |
| Desviación de uso de reactivos, EPPs o equipos.                                                 | PREVENTIVO           | Realizar charlas de sensibilización sobre valores y delitos de corrupción 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 el registro de movimientos de los bienes del laboratorio.<br>Implementar un control de entrada y salida de bienes del laboratorio por parte del equipo de seguridad. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | X                 | X                    |                  |
|                                                                                                 | DETECTIVO            | Realizar revisión de los registros y formatos del laboratorio y de las bases de datos de los diferentes resultados reportados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |



|                                                                                                                                                                                              |                                    |                                         |                            |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E - E.S.P<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <h1>INFORMES</h1>                  |                                         |                            |  |
|                                                                                                                                                                                              | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Última Modificación<br>2017-02-16 | Tipo de Documento: FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                              |                                    |                                         | Código: 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                              |                                    |                                         | Versión 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.4.5. MAPA DE RIESGO PROCESO SEGURIDAD INDUSTRIAL

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                       |                      |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                |                   |                      |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                            | SEGURIDAD INDUSTRIAL |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                             | CONTROL              | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                           | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                           | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Vinculación de personal no idóneo                                                  | PREVENTIVO           | Actualización profesigrama y versión controlada de los exámenes médicos ocupacionales de ingreso.           | Actualización de procedimiento                                                                                                                                                                 | X                 |                      | MODERADA         |
| Gestión inadecuada de las operaciones con riesgo para la salud de los trabajadores | DETECTIVO            | Construcción de expedientes ocupacionales de los trabajadores                                               | * Construcción de Expedientes ocupacionales.<br>* Tablas de retención documental                                                                                                               | X                 |                      | MODERADA         |
| Control inadecuado de la política de alcohol y drogas.                             | PREVENTIVO           | Establecer programa, Dotar de herramientas y recurso idóneo para el cumplimiento de las acciones de control | * Actualización del procedimiento                                                                                                                                                              | X                 |                      | MODERADA         |
| Operaciones de transporte inadecuadas                                              | PREVENTIVO           | Actualizar PESV, y realizar reintroducción a todos los responsables de la Gestión                           | * Actualización de carpetas de Vehículos.<br>* Actualización PESV<br>* Revisión de las políticas y diseño de planes de acción<br>* Revisión de la conformación del Comité replantear funciones | X                 |                      | MODERADA         |

### 5.3.4.6. MAPAS DE RIESGOS PROCESO PLATA TRATAMIENTO AGUAS RESIDUALES PTAR

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                                                                           |            |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                        |                   |                      |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                | PTAR       |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                        |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                 | CONTROL    | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                               | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                   | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Hurto y/o uso de insumos y herramientas de la planta para fines personales y/o particulares en detrimento del patrimonio de la empresa | DETECTIVO  | Realizar inventario de verificación y seguimiento. Control de combustibles e insumos biológicos.                                | Realizar inventario de verificación y seguimiento mensual de los insumos y/o herramientas que se encuentran en la planta, diligenciamiento de bitacora |                   | X                    | BAJO             |
| Recepción y Cobro por disposición final de aguas residuales industriales en la PTAR sin conocimiento de la empresa.                    | DETECTIVO  | Realizar control de ingreso y salida de vehículos y/o personal a las instalaciones de la Planta.                                | Revisión bitacora control de ingreso y salida de vehículos y/o personal a las instalaciones de la Planta.                                              |                   | X                    | BAJO             |
| Uso del tiempo laboral en actividades que benefician a particulares, afectando la operatividad del Sistema de Tratamiento              | PREVENTIVO | Seguimiento a las actividades de operación y mantenimiento programadas, revisión de formatos de operación y mantenimiento PTAR. | Programación de actividades de operación y mantenimiento mensualmente, seguimiento de las actividades mediante el diligenciamiento de formatos.        | X                 | X                    | BAJO             |



|                                                                                                                                                                                              |                                    |                                         |                            |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E - E.S.P.<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <b>INFORMES</b>                    |                                         |                            |  |
|                                                                                                                                                                                              | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Última Modificación<br>2017-02-16 | Tipo de Documento: FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                              |                                    |                                         | Código: 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                              |                                    |                                         | Versión 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

#### 5.3.4.7. MAPA DE RIESGO DEL PROCESO DE ELECTROMECANICA

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                                                                            |                                                            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                      |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                 | ELECTROMECANICA                                            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                  | CONTROL                                                    | ACCIÓN DE CONTROL | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Hurto de materiales, equipos y maquinaria.                                                                                              | *capacitacion para fortalecimiento o de daño antijuridico. | preventivo        | *Programación de actividades de mantenimiento diarias y mensuales, realizar un seguimiento de las actividades mediante el diligenciamiento de formatos o registros de variables de control como son corriente, voltaje, frecuencia y acumulacion termica mediante orden de trabajo deudamente formalizada. |                   | X                    | BAJO             |
| El no cumplimiento de las actividades encomendadas a tiempo y emplear el horario laboral para realizar actividades diferentes al cargo. | *Fortalecer los principios eticos e institucionales        | preventivo        | Programación de capacitaciones de fortalecimiento eticos e institucionales.                                                                                                                                                                                                                                | X                 |                      | BAJO             |

#### 5.3.4.8. MAPA DE RIESGO DEL PROCESO CATASTRO DE REDES

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                                                                                                                                                   |                   |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                         |                   |                      |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                                                                        | CATASTRO DE REDES |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                         |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                                                                         | CONTROL           | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                                                                                     | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                    | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Emisión de certificados de disponibilidad, viabilidad 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. | NINGUNO           | CUMPLIMIENTO DEL CONDUCTO REGULAR DEL PROCEDIMIENTO: VERIFICACIÓN INFORMACIÓN EN CAMPO VS. VERIFICACIÓN INFORMACIÓN EN OFICINA. PROCEDIMIENTO No. 51.16.01: INSPECCIÓN CATASTRO EN CAMPO / BASE DE DATOS: INSPECCIONES (Excel), COMUNICACIONES (Word) | 1. SER RIGUROSOS EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS Y EL CONDUCTO REGULAR DEL PROCESO. 2. LLEVAR LOS REGISTROS Y CONTROLES ESTABLECIDOS. | X                 | X                    | BAJO             |
| Utilizar los equipos de la Oficina de Catastro de Redes como GPS, Drone, Equipos de Topografía, para realizar trabajos a terceros externos de la Empresa o actividades no misionales de la Empresa.            | NINGUNO           | * CUMPLIMIENTO DEL LLENO DEL FORMATO DE SALIDA O CONTROL DE ACTIVIDADES DONDE SE DESCRIBA EL PROCEDIMIENTO REALIZADO Y LOS EQUIPOS UTILIZADOS 51.16.03.01 FORMATO DE APOYO A OTRAS UNIDADES                                                           | 1. LLEVAR LOS REGISTROS Y CONTROLES ESTABLECIDOS.                                                                                                       |                   | X                    | BAJO             |

#### 5.3.4.9. MAPA DE RIESGO DEL PROCESO DE PROYECTOS

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                      |                   |                      |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                               | PROYECTOS  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                      |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                                | CONTROL    | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                 | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| 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. | PREVENTIVO | Realizar charlas de sensibilización sobre valores y delitos de corrupción que puede incurrir un funcionario o servidor público en el desempeño de sus funciones.<br>Fortalecer la oficina de proyectos con recursos humanos y tecnicos que permitan la adecuada revisión estructuración de los proyectos APSB de acuerdo a los requisitos de la normas vigentes y las diferentes fuentes de financiación | 1. Ejercer la revisión rigurosa en el cumplimiento de las normas tecnicas legales vigentes y de los requisitos establecidos<br><br>2. Llevar los registros y controles establecidos. |                   | X                    | BAJO             |
|                                                                                                                                                                       | DETECTIVO  | Cumplimiento en la verificación de la información en oficina y visitas de campo de inspección y revisión con la base de datos de la EAAAY.                                                                                                                                                                                                                                                               | 3. Realizar la revisión detallada y verídica de la información de la EAAAY.                                                                                                          |                   |                      |                  |



|                                                                                  |                                                      |                                                |                                                                                      |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <h1 style="text-align: center;">I N F O R M E S</h1> |                                                |                                                                                      |  |
|                                                                                  | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07            | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO<br><b>Código:</b> 51.29.02.01<br><b>Versión</b> 05 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.4.10. MAPA DE RIESGO DEL PROCESO DE POTABILIZACION

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION TECNICA                                                                   |                        |                                                             |                                                                                                         |                   |                      |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                        | POTABILIZACION DE AGUA |                                                             |                                                                                                         |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                         | CONTROL                | ACCIÓN DE CONTROL                                           | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                    | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Desviación de uso de insumos químicos, ACPM y materiales.                                                                      | DETECTIVO              | Revisión del formato Kardex y comparación con el inventario | 1. CONTROL EN EL CONSUMO Y USO DE INSUMOS, COMBUSTIBLE Y MATERIALES.                                    |                   | X                    | BAJO             |
| Desviación de uso de EPP                                                                                                       | DETECTIVO              | Revisión del formato y visitas periódicas                   | 1. CONTROL DE ENTREGA Y USO DE ELEMENTOS EN ACTIVIDADES DIARIAS. 2. REGISTRO FOTOGRÁFICO DE USO DE EPP. | X                 |                      | BAJO             |
| Manipular, alterar, modificarla u omitir la información pública generada por la Empresa para beneficio propio y/o de terceros. | DETECTIVO              | Comites periodicos para la revision de este compromiso      | 1. CHARLAS Y REUNIONES.                                                                                 |                   | X                    | BAJO             |
| Venta no autorizada de agua en bloque                                                                                          | DETECTIVO              | Visitas periódicas                                          | 1. FORMATOS DE INDUCCIÓN Y SENSIBILIZACIÓN.                                                             |                   | X                    | BAJO             |

**OBSERVACION N° 5.** En la revisión de los riesgos del proceso de Potabilización del agua se observan lo siguiente:

En el riesgo de Probabilidad de desviación de uso de EPP a causa de que el personal no usa los EPP y los vende para apropiarse de los recursos, se observa en la matriz clasificado como un riesgo de gestión, pero como es un acto de incumplimiento de normas internas de la Empresa donde pueden estar involucrados uno o mas funcionarios y son realizadas de manera intencional con fines de lucro es un acto de corrupción, por lo consiguiente este riesgo de clasifica como de corrupción.

### 5.3.5. MAPA DE RIESGOS PROCESOS DIRECCION ASEO

#### 5.3.5.1. MAPA DE RIESGOS PROCESOS DIRECCION ASEO

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION ASEO                                               |                |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                    |                   |                      |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESOS                                                                                                | DIRECCION ASEO |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                    |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                  | CONTROL        | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                                        | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                               | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Direccionamiento de contratación y/o vinculación en favor de un tercero.                                | PREVENTIVO     | *APLICACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE CONTRATACIÓN. VERIFICAR LA APROBACIÓN DEL COMITÉ. *SEGUIMIENTO EN COMITÉ. | Definir los lineamientos internos para los procesos de contratación en la adquisición de bienes o servicios. *Verificación de todos los procesos precontractuales y contractuales. | X                 |                      | BAJO             |
| Alteración y/o eliminación de información concerniente a cada proceso que integra la Direccion de Aseo. | PREVENTIVO     | CONSOLIDAR LA INFORMACIÓN EN UNA CARPETA DE ACCESO DIRECTO EXCLUSIVA DE LA DIRECCIÓN DE ASEO.                                            | Realizar un back up (copia de seguridad) de la información trimestralmente.                                                                                                        | X                 |                      | ALTO             |



|                                                                                  |                                           |                                                |                                   |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>INFORMES</b>                           |                                                |                                   |  |
|                                                                                  | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                  |                                           |                                                | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                  |                                           |                                                | <b>Versión</b> 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

#### **OBSERVACIÓN N° 6:**

Dentro de los riesgos del proceso de Aseo se observa lo siguiente:

- En el riesgo direccionamiento de contratación y/o vinculación en favor de un tercero se observa que esta clasificado como un riesgo de corrupción pero debido a que este riesgo es a causa de influencias de terceros favoreciendo intereses de terceros es un acto de corrupción ya que se hace de manera premeditada por consecuente es un riesgo de corrupción, de esta manera se recomienda revisar si es un riesgo de gestión o de corrupción.

#### **5.3.5.2. MAPA DE RIESGOS PROCESO OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO**

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION ASEO                                                                                                                                                   |                           |                                                                                                 |                                                                                      |                   |                      |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                                                                     | OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO |                                                                                                 |                                                                                      |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                                                                      | CONTROL                   | ACCIÓN DE CONTROL                                                                               | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                 | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Soborno al personal operario (escobitas) con el fin de prestar el servicio en lugares privados o conjuntos cerrados.                                                                                        | PREVENTIVO                | FORMATOS SGC, SEGUIMIENTO COORDINADORES                                                         | Seguimiento de las actividades programadas mediante el diligenciamiento de formatos. |                   | X                    | BAJO             |
| Soborno a tripulantes y conductores, realizando rutas no establecidas y recogiendo todo tipo de residuos.                                                                                                   | PREVENTIVO                | FORMATOS SGC, SEGUIMIENTO COORDINADORES, PLATAFORMA DE SEGUIMIENTO SATELITAL, REDISEÑO DE RUTAS | Seguimiento de las actividades programadas mediante el diligenciamiento de formatos. |                   | X                    | MODERADA         |
| Sustracción y/o destinación indebida del suministro de Combustible a los vehículos de propiedad de la empresa.                                                                                              | PREVENTIVO                | FORMATOS SGC, SEGUIMIENTO COORDINADORES, PLATAFORMA DE SEGUIMIENTO SATELITAL                    | Seguimiento y verificación de los consumos.                                          |                   | X                    | ALTO             |
| 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. | PREVENTIVO                | FORMATOS SGC, SEGUIMIENTO COORDINADORES                                                         | Realizar inventario de verificación de elementos, herramienta y equipos.             | X                 |                      | BAJO             |

#### **OBSERVACION N° 7.**

En la revisión del mapa de riesgos del proceso de mantenimiento y operaciones del servicio de aseo se observa lo siguiente.

El posible riesgo 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 está clasificado como o riesgo de gestión pero es una acción premeditada ejecutada por falta de pertenencia del funcionario hacia la empresa y para obtener ganancia monetaria a través de la venta de combustible, elementos, herramientas y equipos necesarios para la operación para fines personales y/o particulares lo que es claramente un acto de corrupción, de esta manera un posible riesgo de corrupción dentro proceso de operación y mantenimiento.



|                                                                                                                                                                                             |                                                      |                                   |  |                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E.-E.S.P<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <h1 style="text-align: center;">I N F O R M E S</h1> |                                   |  |  |
| <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07                                                                                                                                                   | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16       | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |  |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                                      | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |  |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                                      | <b>Versión</b> 05                 |  |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

### 5.3.5.3. MAPA DE RIESGOS PROCESO RELLENO SANITARIO

| RIESGOS DE GESTION Y CORRUPCION - PROCESOS DIRECCION ASEO                                                                                                                                                                                        |                   |                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                      |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                                                                                                          | RELLENO SANITARIO |                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                                                                                                           | CONTROL           | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                  | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                                                                                                      | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Recepción y Cobro en el relleno por disposición final de Residuos sólidos que ingresan al Relleno Sanitario el Cascajar sin conocimiento de la empresa.                                                                                          | DETECTIVO         | FORMATO Y VISITAS PERIODICAS-CONTRATO PARA CALIBRACIÓN Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO/CORRECTIVOS DE EQUIPOS DE PESAJE | Bascula se le realice su mantenimiento preventivo y correctivo. *Instalación de sistema de monitoreo de entrada de vehículos. *Sistematización del reporte de entrada de vehículos.                                                                       |                   | X                    | MODERADA         |
| Sustracción y/o destinación indebida del suministro de lubricantes y Combustible.                                                                                                                                                                | DETECTIVO         | CONTROL DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE                                                                                  | Control de combustible y lubricantes según las estadísticas y rendimientos de los equipos.                                                                                                                                                                |                   | X                    | BAJO             |
| 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, provocando detrimento patrimonial. | DETECTIVO         | REPORTE DE VIGILANCIA EN BITACORA                                                                                  | Control a través de formatos de entrega de elementos, herramientas, insumos y equipos necesarios para la operación y mantenimiento del relleno. *Realizar inventario de verificación y seguimiento mensual de elementos, herramientas, insumos y equipos. | X                 |                      | BAJO             |
| Corrupción en obras proyectadas en el Relleno Sanitario El Cascajar.                                                                                                                                                                             | PREVENTIVO        | SUPERVISIÓN E INTERVENTORIA EN LOS PROYECTOS ANTES LIQUIDACION                                                     | Realizar seguimientos diarios y/o periodicos a los avances de las obras que se encuentren en ejecución. *Supervisión de obra, Comites Técnicos.                                                                                                           |                   | X                    | BAJO             |

**OBSERVACION N° 7.** En la revisión del mapa de riesgos del proceso del relleno sanitario se observa lo siguiente.

El posible riesgo Sustracción y/o destinación indebida de elementos, herramientas y equipos necesarios para la operación y mantenimiento del relleno para fines personales y/o particulares, provocando detrimento patrimonial está clasificado como o riesgo de gestión pero es una acción premeditada ejecutada por falta de pertenencia del funcionario hacia la empresa y para obtener ganancia monetaria a través de la venta de combustible, elementos, herramientas y equipos necesarios para la operación para fines personales y/o particulares lo que es claramente un acto de corrupción, de esta manera un posible riesgo de corrupción dentro proceso del relleno sanitario.



|                                                                                  |                                    |                                         |                            |                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>INFORMES</b>                    |                                         |                            |  |
|                                                                                  | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Última Modificación<br>2017-02-16 | Tipo de Documento: FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                  |                                    |                                         | Código: 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                  |                                    |                                         | Versión 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

#### 5.3.5.4. MAPA DE RIESGOS PROCESO DE APROVECHAMIENTO

| PROCESO                                                                       | APROVECHAMIENTO |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                     |                   |                      |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| RIESGO                                                                        | CONTROL         | ACCIÓN DE CONTROL                                                                                                           | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                                                                                                | RIESGO DE GESTION | RIESGO DE CORRUPCION | NIVEL DE IMPACTO |
| Alterar o manipular los registros de material                                 | PREVENTIVO      | PROCEDIMIENTO DOCUMENTADO                                                                                                   | Realizar seguimiento, calibracion y mantenimiento de equipos periodicamente.                                                                                        | X                 |                      | BAJO             |
| Recepcion y/o comercializacion de residuos especiales (AEE - llantas - otros) | PREVENTIVO      | POLITICAS DE GESTIÓN                                                                                                        | Instalación de camaras de vigilancia en los puntos de recepcion. *Realizar capacitaciones bimensuales al personal. *Planillas de registro de material recepcionado. | X                 |                      | BAJO             |
| Realizar venta de material aprovechable sin autorizacion y/o sin registrar    | PREVENTIVO      | *CONTRATO PARA CALIBRACIÓN Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO/CORRECTIVOS<br>*FORMATOS DE SEGUIMIENTO Y CONTROL *PLAN DE AUDITORIAS | Realizar seguimiento, calibracion y mantenimiento de equipos periodicamente                                                                                         |                   | X                    | BAJO             |
| Realizar rutas de recoleccion de material no informadas por la empresa        | PREVENTIVO      | POLITICAS DE GESTIÓN                                                                                                        | Realizar seguimiento.                                                                                                                                               |                   | X                    | BAJO             |

**OBSERVACION N° 7.** En la revisión del mapa de riesgos del proceso de Aprovechamiento se observa lo siguiente:

- En el posible riesgo de Recepción y/o comercialización de residuos especiales (AEE - llantas - otros) se tiene clasificado como un riesgo de gestión pero dadas sus posibles causas como querer obtener ganancia monetaria a través de la prestación del servicio en sitios no establecidos, como el desconocimiento de los procedimientos, como la falta de conocimiento de las implicaciones legales que esta actuación implicaría, como el querer favorecer intereses personales o particulares y por la falta de control y seguimiento es un acto de corrupción por ser realizado de manera intencional para el beneficio personal y de terceros es decir que debería estar clasificado como riesgo de corrupción.

#### 5.3.5.5. MAPA DE RIESGOS PROCESO DE CLUS

| RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN - PROCESOS DIRECCIÓN ASEO                                                                                                                                                                                                                |           |                   |                                                                                                   |                   |                      |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| PROCESO                                                                                                                                                                                                                                                                  | CLUS      |                   |                                                                                                   |                   |                      |                  |
| RIESGO                                                                                                                                                                                                                                                                   | CONTROL   | ACCIÓN DE CONTROL | ACCIONES PREVENTIVAS                                                                              | RIESGO DE GESTIÓN | RIESGO DE CORRUPCIÓN | NIVEL DE IMPACTO |
| Ejecutar actividades de corte de césped, poda de árboles y lavado de áreas públicas por recomendaciones, dinero y otros beneficios.                                                                                                                                      | DETECTIVO | FORMATOS          | Realizar control y seguimiento a las actividades previamente programadas, dando cumplimiento.     | X                 |                      | BAJO             |
| Sustracción y/o destinación indebida del suministro de lubricantes y combustible.                                                                                                                                                                                        | DETECTIVO | FORMATOS          | Realizar control y seguimiento al consumo de combustible y lubricantes de acuerdo a rendimientos. |                   | X                    | BAJO             |
| 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. | DETECTIVO | FORMATOS          | Realizar control y seguimiento a elementos, equipos, herramientas. Realizar inventario mensual.   | X                 |                      | BAJO             |



|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         |                            |                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Empresa de Acueducto,<br/>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br/>E.I.C.E - E.S.P<br/>NIT. 844.000.755-4</p> | <h1>INFORMES</h1>                  |                                         |                            |  |
|                                                                                                                                                                                             | Fecha de Elaboración<br>2011-04-07 | Fecha Ultima Modificación<br>2017-02-16 | Tipo de Documento: FORMATO |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         | Código: 51.29.02.01        |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                             |                                    |                                         | Versión 05                 |                                                                                    |

**813.25.01.0342.22**

## **OBSERVACION N° 08.**

En la revisión de los riesgos del proceso de CLUS se observa que el riesgo definido como posible 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 esta clasificado como un riesgo de gestión pero si su ocurrencia se diera sería un acto de corrupción por ser realizado de manera intencional para el beneficio personal y de terceros es decir que debería estar clasificado como riesgo de corrupción por lo que se recomienda verificar esta clasificación.

## **6. CONCLUSION**

El mapa de Riesgos identificado por la Empresa de Acueducto alcantarillado y aseo de Yopal para la vigencia 2022 está conformado por noventa y tres (93) riesgos de los cuales se clasificaron cincuenta y uno (51) en riesgos de gestión y cuarenta y dos (42) en riesgos de corrupción. Estos riesgos son monitoreados por procesos que definieron controles por cada uno de los riesgos, a fin de minimizar su ocurrencia dentro de la gestión y operación de la Empresa en la prestación de los servicios de acueducto alcantarillado y aseo.

## **7. RECOMENDACIONES**

**7.1.** Se recomienda a los líderes de los procesos de prensa y comunicaciones, almacén, contabilidad, tesorería, potabilización, dirección aseo, operación y mantenimiento, relleno sanitario, aprovechamiento y clus, realizar una evaluación de los riesgos identificados, para que clasifiquen debidamente y comunicar a la unidad de planeación de los ajustes a sus mapas de riesgos.

**7.2.** Es importante que al interior de la Empresa se definan las evidencias objetivas a través de las cuales tanto el responsable del proceso como los evaluadores del proceso puedan corroborar a través de evidencias, la materialización de sus riesgos (sobre todo para los riesgos de corrupción), pues queda a criterio del responsable del proceso reconocer su materialización, lo cual no es totalmente objetivo y transparente.

**7.3.** Con el fin de realizar, un adecuado seguimiento por parte de la Unidad de control interno se sugiere, tener en cuenta la actualización de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP, versión 5 del 2020, para el próximo diligenciamiento de la matriz del mapa de riesgos y oportunidades.

**7.4.** Se sugiere la actualización de la Política de Administración de Riesgos conforme la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP, versión 5 del 2020 a fin de que cada proceso aplique los lineamientos allí establecidos y se permita un adecuado seguimiento en el análisis, valoración, evaluación y tratamiento de los riesgos que pueden estar afectando la misión de la EAAAY.



|                                                                                                                                                                                      |                                           |                                                |                                                                                    |                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <br>Empresa de Acueducto,<br>Alcantarillado y Aseo de Yopal<br>E.I.C.E.-E.S.P.<br>NIT. 844.000.755-4 | <b>INFORMES</b>                           |                                                |  |                                   |
|                                                                                                                                                                                      | <b>Fecha de Elaboración</b><br>2011-04-07 | <b>Fecha Última Modificación</b><br>2017-02-16 |                                                                                    | <b>Tipo de Documento:</b> FORMATO |
|                                                                                                                                                                                      |                                           |                                                |                                                                                    | <b>Código:</b> 51.29.02.01        |
|                                                                                                                                                                                      |                                           | <b>Versión</b> 05                              |                                                                                    |                                   |

**813.25.01.0342.22**

**7.5.** Se sugiere que cada líder de proceso, por cada dirección realicen un seguimiento a las recomendaciones realizadas en cada cuatrimestre a la matriz de riesgos por parte de la Unidad de control interno, a fin de que sean acogidas y de esta manera mantener una mejora continua a las actividades planteadas.

**7.6.** Se recomienda a los lideres de proceso suministrar de forma correcta y ordenada los soporte que dan cumplimiento a las actividades desarrolladas, a fin de facilitar el seguimiento y evaluación a los riesgos y oportunidades identificadas en la matriz

Atentamente



**SONIA AMPARO RAMÍREZ MONTAÑA**  
 Profesional Unidad de Control Interno



