

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
				Versión 06

813.25.01.00032.23

TITULO:	INFORME DE SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS DE CADA UNA DE LAS DEPENDENCIAS DE LA EAAAY – TERCER CUATRIMESTRE VIGENCIA 2022.
FECHA:	16 DE ENERO DE 2023
ELABORO:	ADRIANA LUCIA CHAPARRO ARAGÓN Profesional Unidad Control Interno
OBJETO:	REALIZAR EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS CONTROLES PREVENTIVOS DE CADA UNO DE LOS RIESGOS DE LAS DIRECCIONES DE LA EAAAY.
DESTINATARIOS	JAIRO BOSSUET PÉREZ BARRERA Gerente
	JOEL LÓPEZ CAMARGO Director Comercial
	NIXON HERDER MORA Jefe Departamento Administrativo (E)
	REINA PEÑA Jefe Departamento Financiero
	YUDY AICELA FERNÁNDEZ Directora Técnica
	NIDIA ESPERANZA RAMIREZ MARTINEZ Directora de Aseo

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS MAPAS DE RIESGOS DE LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL.

La administración de riesgos es un proceso coordinado y preventivo que tiene por objeto, el aseguramiento del logro de los objetivos institucionales y de los procesos de la entidad. Este proceso se desarrolla siguiendo los lineamientos y pasos de la política de administración de riesgos, la metodología de administración de riesgos y las matrices dispuestas para la recolección y consolidación de la información de los riesgos, controles, evaluaciones, acciones de contingencia y demás información contenida en las mismas. En el marco de la política de administración de riesgos, al inicio de cada vigencia, los jefes de dependencia, líderes de proceso y demás personas que participan en la operación de los procesos y actividades de la entidad, ejerciendo el rol de primera línea de defensa, revisan y actualizan la información generada como resultado de la gestión de riesgos de la vigencia anterior. Esta información constituye uno de los insumos para la identificación de riesgos de la vigencia siguiente. Durante la identificación de riesgos, es pertinente considerar el análisis de información interna y externa inherente a la entidad, a fin de detectar, encontrar, descubrir o identificar causas, eventos o situaciones que puedan ser consideradas riesgosas o que generen incertidumbre, frente a los objetivos y desarrollo de las actividades de la entidad.

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E.-E.S.P. NIT. 844.000.755-4	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
		Versión 06		

813.25.01.00032.23

Por lo anterior, en el desarrollo de los roles de gestión de Evaluación y Seguimiento, la unidad de control interno realiza seguimiento a los mapas de riesgos de los procesos de acuerdo a la programación del Plan de Auditorías y Seguimientos de la vigencia 2022 y emite un informe por cada uno de los seguimientos cuatrimestrales de cada vigencia con destino a la alta dirección de la entidad quien ejerce el rol de línea estratégica; o anterior con el propósito de que se definan e implementen las acciones de mejora que corresponda frente a la administración de los riesgos de la entidad.

1. OBJETIVO

Realizar el seguimiento al Mapa de Riesgos identificado por la EAAAY de acuerdo 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

En 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 septiembre a 31 de diciembre 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 MIP G 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 aprobación 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.

Para el desarrollo de la presente verificación, la unidad de control interno mediante circular 00002.23 del 02 de enero de 2023 solicitó los soportes y/o evidencias de las acciones y controles aplicados a los riesgos identificados en cada dependencia.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

5.1. REVISIÓN IMPLEMENTACIÓN POLITICA DE ADMINISTRACIÓN DER RIESGOS Y LA METODOLOGIA PARA LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE GESTIÓN, CORRUPCIÓN Y SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN.

Dentro de la revisión realizada para la estructuración del presente informe se pudo evidenciar que la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal tiene adoptada la Política de

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.000.785-4	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Ultima Modificación 2021-11-04	Tipo de Documento: FORMATO	
			Código: 51.29.06.27	
			Versión 06	

813.25.01.00032.23

Administración del Riesgo mediante la Resolución N° 528.18 del 18 de mayo de 2018, la cual se encuentra publicada en la página web www.eaaay.gov.co.

5.2. CONSOLIDACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS DE LA EAAAY.

El mapa de riesgos de gestión y corrupción fue aprobado inicialmente mediante resolución N° 072.22 del 29 de enero de 2022 como parte del primer componente Gestión del Riesgo de Corrupción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano 2022, se realizó actualización mediante Resolución N° 1431.22 realizando ajustes a algunos riesgos de acuerdo a las recomendaciones plasmadas en el primer informe de seguimiento a los mapas de riesgos 2022 de la oficina de control interno.

5.3. ANALISIS DE LAS MATRICES DE RIESGOS POR PROCESOS

El análisis efectuado al Mapa de Riesgo Consolidado de la EAAAY, corresponde al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, teniendo en cuenta los siguientes criterios: Riesgos por proceso y tipo de proceso, Riesgos según tipología de riesgos, Riesgo residual, Estrategia para combatir el riesgo opción de manejo.

A continuación se muestra de manera detallada los riesgos identificados en cada uno de los treinta y tres (33) procesos de la EAAAY, identificando su tipología o clase de riesgo, la zona de riesgo inherente, controles, así como la clasificación de los controles aplicados, y su resultado, es decir, la zona de riesgo residual.

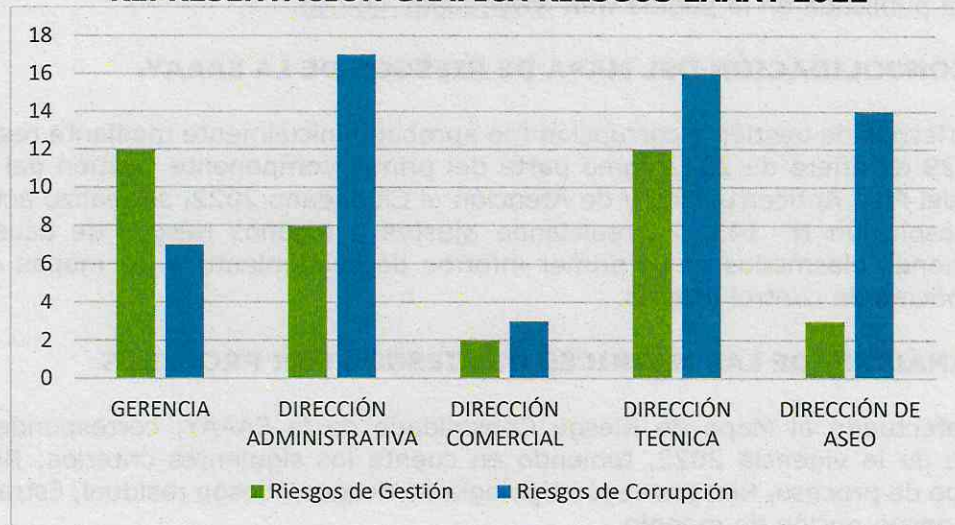
Dentro del seguimiento se observa que la Unidad de Planeación lideró la actualización y consolidación del mapa de riesgos para la vigencia 2022, donde se identificaron los riesgos de acuerdo a las características del proceso, a las áreas de impacto de cada uno y a los factores de riesgos que pueden incidir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

El mapa de riesgos de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y aseo de Yopal, para la vigencia 2022, está conformado por un total por noventa y cuatro (94) riesgos de los cuales treinta y siete (37) son riesgos de gestión, y cincuenta y siete (57) son riesgos de corrupción.

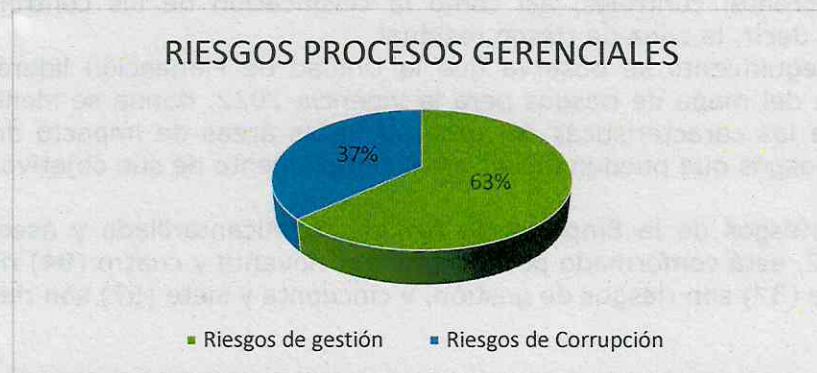
RIESGOS IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2022		
DEPENDENCIA	TIPO DE RIESGOS	
	RIESGOS DE GESTION	REISGOS DE CORRUPCION
GERENCIA	12	7
DIRECCION ADMINISTRATIVA	8	17
DIRECCION COMERCIAL	2	3
DIRECCION TECNICA	12	16
DIRECCION DE ASEO	3	14
TOTAL	37	57

813.25.01.00032.23

REPRESENTACIÓN GRAFICA RIESGOS EAAAY 2022



5.3.1. RIESGOS PROCESOS GERENCIALES

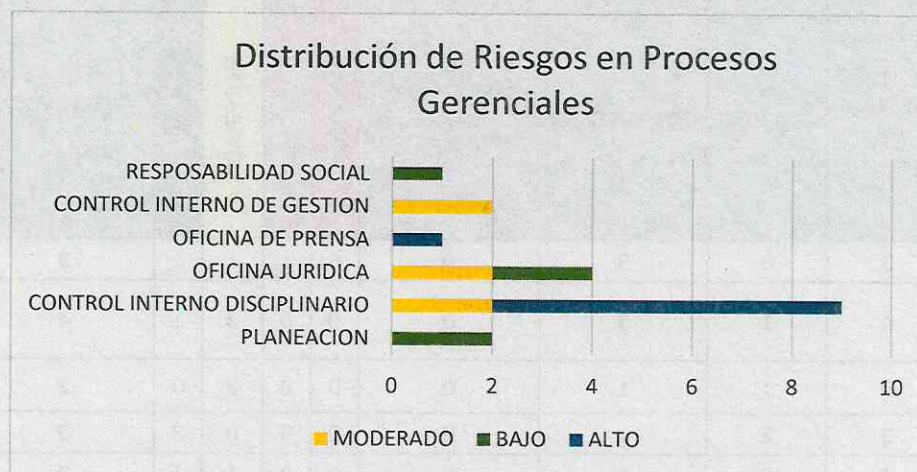


Los procesos de gerencia tienen identificados diecinueve (19) riesgos, de los cuales doce (12) son de gestión y siete (7) son de corrupción, los cuales se clasifican en la siguiente tabla de acuerdo al nivel de impacto dentro de la valoración de riesgos.

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
		Versión 06		

813.25.01.00032.23

PROCESOS	TOTAL RIESGOS	TIPO DE RIESGO			ZONA DE RIESGO				CANTIDAD DE CONTROLES	ZONA DE RIESGO RESIDUAL			
		GESTIÓN	CORRUPCIÓN	SISTEMA DE LA INFORMACIÓN	EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA		EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA
PLANEACIÓN INSTITUCIONAL	2	2	0	0	0	0	0	2	2	0	0	0	2
GESTIÓN CONTRACTUAL	4	1	3	0	0	2	0	2	4	0	0	2	2
RESPONSABILIDAD SOCIAL	1	1	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	1
PRENSA Y COMUNICACIONES	1	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0
CONTROL INTERNO	2	1	1	0	0	0	2	0	2	0	0	0	2
CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO	9	7	2	0	0	7	2	0	9	0	0	9	0



Dentro del análisis realizado por la Unidad de Control Interno se pudo verificar que:

- Los riesgos de corrupción y los riesgos de gestión identificados en los procesos gerenciales tienen formuladas 19 acciones de control preventivo, donde una vez efectuada su valoración tenemos como resultado doce (12) riesgos en zona de riesgo residual moderado y siete (7) riesgos en zona residual baja.

Así mismo al realizar el seguimiento a la aplicación de controles preventivos en los riesgos de los procesos gerenciales se determinó que:

- Los procesos de planeación, control interno de gestión, control interno disciplinario y gestión contractual evidenciaron la aplicación de controles para los riesgos identificados

	I N F O R M E S			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04	Tipo de Documento: FORMATO Código: 51.29.06.27 Versión 06	

813.25.01.00032.23

cumpliendo con el propósito de mitigar o evitar la materialización de los mismos. De otro lado durante las auditorías realizadas por la oficina de Control Interno en el periodo comprendido de septiembre a diciembre de 2022, no se evidenció materialización de riesgos de corrupción en los procesos auditados.

- En cuanto a los controles establecidos en el proceso de responsabilidad social dentro del reporte presentado para el tercer cuatrimestre de la vigencia 2022 indica que no se ejecutó acción de control debido a que la actividad programada (rendición de cuentas) no se llevó a cabo durante el periodo objeto de seguimiento. Sin embargo, se sugiere se replanteen los controles establecidos dentro de la matriz de riesgos enfocándolos a las actividades que realiza directamente la oficina de responsabilidad social.
- Respecto al control correspondiente al proceso de prensa y comunicaciones se evidenció que no se están ejecutando las acciones establecidas dentro del mapa de riesgos, por tanto se recomienda revisen y reevalúen la información allí contenida y de ser necesario replanteen las acciones de control y prevención y comunicar a la Unidad de Planeación los ajustes a su matriz de riesgos, si así lo requieren.

5.3.2. PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

PROCESOS	TOTAL RIESGOS	TIPO DE RIESGO			ZONA DE RIESGO				CANTIDAD DE CONTROLES	ZONA DE RIESGO RESIDUAL			
		GESTIÓN	CORRUPCIÓN	SISTEMA DE LA INFORMACIÓN	EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA		EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA
ALMACEN	3	0	3	0	0	1	1	1	3	0	0	0	3
OFICINA DE ARCHIVO Y PROCESOS	4	1	3	0	0	0	3	1	4	0	0	0	4
RECURSOS HUMANOS	2	1	1	0	0	0	2	0	2	0	0	0	2
SISTEMAS	3	2	1	0	0	0	0	3	3	0	0	0	0
CONTABILIDAD	2	0	2	0	0	0	1	1	2	0	0	0	2
PRESUPUESTO	4	2	2	0	0	0	1	3	4	0	0	0	4
TESORERIA	7	2	5	0	0	0	2	5	7	0	0	0	7

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E.-E.S.P. NIT. 844.000.755-4	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
		Versión 06		

813.25.01.00032.23

Distribución de Riesgos en Procesos Administrativos y Financieros.



En la revisión del mapa de riesgos correspondiente a los procesos administrativos y financieros, se evidenciaron veinticinco (25) riesgos, de los cuales ocho (08) corresponden a riesgos de gestión y diecisiete (17) a riesgos de corrupción.

Igualmente dentro del análisis realizado por la Unidad de Control Interno se pudo verificar que:

- Los riesgos de corrupción y los riesgos de gestión identificados en los procesos administrativos y financieros tienen formuladas 25 acciones de control preventivo, donde una vez efectuada su valoración tenemos como resultado veinticinco (25) riesgos en zona de riesgo residual baja.

Así mismo se realizó seguimiento a la aplicación de controles en cada uno de los riesgos de los Procesos Administrativos y Financieros determinando que:

- El proceso de Archivo y Procesos no presentó evidencias que soporten la ejecución de los controles preventivos realizados. Allegaron el mapa de riesgos pero no se adjuntan links, planillas, actas o documentación que valide lo señalado.
- Los procesos de Almacén, Presupuesto y tesorería no allegaron evidencias de acciones de control solicitadas por la oficina de control interno.
- Se sugiere que el proceso de Sistemas reevalúe los Riesgos y Acciones de Control Preventivas definidas dentro del mapa de riesgos, debido a que no se están identificando factores de riesgo relacionados con eventos como: daño de equipos, caídas de redes, caída de aplicaciones y errores de programas.
- Los procesos de Recursos Humanos y Contabilidad enviaron como evidencia la relación de controles aplicados para prevenir la materialización de los riesgos identificados en sus procesos, la relación de controles permite verificar in situ el monitoreo realizado por cada líder de proceso.

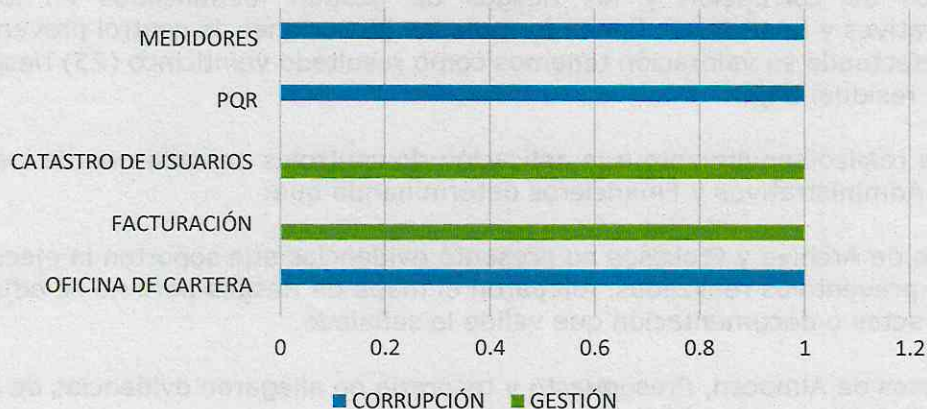
	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04	Tipo de Documento: FORMATO	
			Código: 51.29.06.27	
			Versión 06	

813.25.01.00032.23

5.3.3 RIESGOS PROCESOS DIRECCIÓN COMERCIAL

PROCESOS	TOTAL RIESGOS	TIPO DE RIESGO			ZONA DE RIESGO				CANTIDAD DE CONTROLES	ZONA DE RIESGO RESIDUAL			
		GESTIÓN	CORRUPCIÓN	SISTEMA DE LA INFORMACIÓN	EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA		EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA
OFICINA DE CARTERA	1	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0
FACTURACIÓN	1	1	0	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0
CATASTRO DE USUARIOS	1	1	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	1
PQR	1	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1
MEDIDORES	1	0	1	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1

Distribución de Riesgos de los Procesos Dirección Comercial



Una vez realizada la revisión del mapa de riesgos de los procesos correspondientes a la Dirección Comercial de la EAAAY, se constató que tienen cinco riesgos identificados de los cuales tres (03) corresponden a riesgos de corrupción y dos (02) a riesgos de gestión.

Dentro del análisis realizado por la Unidad de Control Interno se pudo verificar que:

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E.-E.S.P. NIT. 844.900.795-4	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04	Tipo de Documento: FORMATO	
			Código: 51.29.06.27	
			Versión 06	

813.25.01.00032.23

- Los riegos de corrupción y los riesgos de gestión identificados en los procesos gerenciales tienen formuladas cinco (05) acciones de control preventivo, donde una vez efectuada su valoración tenemos como resultado dos (02) riesgos en zona residual moderada y tres (03) riesgos en zona residual baja.

Al efectuar el seguimiento a la aplicación de controles en cada uno de los riesgos de los Procesos del área de Comercial se establece que:

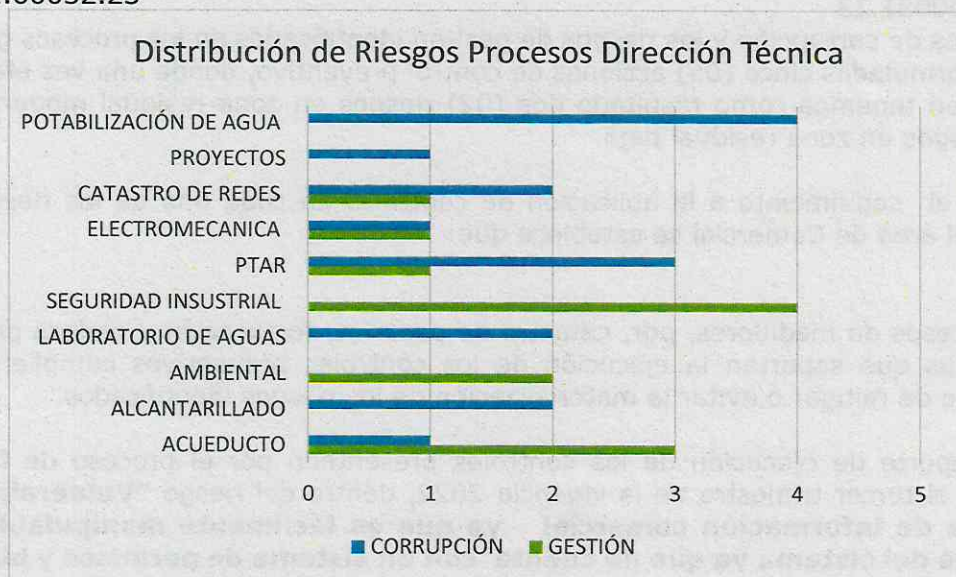
- Los procesos de medidores, pqr, catastro de usuarios, facturación y cartera presentaron evidencias que soportan la ejecución de los controles preventivos cumpliendo con el propósito de mitigar o evitar la materialización de los riesgos identificados.
- En el reporte de ejecución de los controles presentado por el proceso de facturación durante el tercer trimestre de la vigencia 2022, dentro del riesgo **"Vulnerabilidad del Sistema de información comercial ya que es fácilmente manipulable por los usuarios del sistema ya que no cuenta con un sistema de permisos y bitácora de seguimiento"** manifestó que **"a la fecha el sistema de información comercial no tiene un módulo o bitácora que identifique que cambios o modificaciones realizan los usuarios del sistema no han implementado esta función la cual es importante ya que el sistema de servicios públicos sigue siendo vulnerable a modificaciones"** por lo que se recomienda a la Dirección Comercial revisar y evaluar este parámetro con el objetivo de encontrar alternativas viables que permitan subsanar esta situación.

5.3.4 MAPA DE RIESGOS PROCESOS DIRECCIÓN TÉCNICA

PROCESOS	TOTAL RIESGOS	TIPO DE RIESGO			ZONA DE RIESGO				CANTIDAD DE CONTROLES	ZONA DE RIESGO RESIDUAL			
		GESTIÓN	CORRUPCIÓN	SISTEMA DE LA INFORMACIÓN	EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA		EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA
ACUEDUCTO	4	3	1	0	0	0	0	4	4	0	0	0	4
ALCANTARILLADO	2	0	2	0	0	0	0	2	2	0	0	0	2
AMBIENTAL	2	2	0	0	0	0	2	0	2	0	0	0	2
LABORATORIO DE AGUAS	2	0	2	0	0	0	0	2	5	0	0	0	2
SEGURIDAD INSUSTRIAL	4	4	0	0	0	2	2	0	4	0	2	2	0
PTAR	4	1	3	0	0	0	0	3	3	0	0	0	3
ELECTROMECHANICA	2	1	1	0	0	0	0	2	2	0	0	0	2
CATASTRO DE REDES	3	1	2	0	0	0	1	1	2	0	0	0	2
PROYECTOS	1	0	1	0	0	0	1	0	2	0	0	0	1
POTABILIZACIÓN DE AGUA	4	0	4	0	0	0	4	0	4	0	0	0	4

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.000.755-4	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
		Versión 06		

813.25.01.00032.23



Dentro de la verificación realizada al mapa de riesgos de los procesos correspondientes a la dirección técnica se establece que existe un total de 28 riesgos de los cuales doce (12) corresponden a riesgos de gestión y dieciséis (16) a riesgos de corrupción.

Una vez valorados los controles se establece que:

- Para los 28 riesgos identificados tienen treinta (30) controles preventivos establecidos.
- Una vez realizada la valoración de los riesgos de los procesos de la dirección técnica se identificaron dos (02) riesgos en zona de riesgo alta, diez (10) en zona moderada y catorce (14) en zona baja.
- Que una vez aplicados los respectivos controles se ubicaron dos (02) riesgos en zona de riesgo residual alta, dos (02) en zona de riesgo residual moderada y veintidós (22) en zona de riesgo residual baja.
- Se identificó que los procesos que tuvieron observaciones en los informes de los cuatrimestres anteriores realizaron los ajustes necesarios teniendo en cuenta las sugerencias planteadas.

Una vez realizado el seguimiento y evaluación de los controles preventivos aplicados en los procesos técnicos se evidencio que:

- Los procesos de Alcantarillado y PTAR no allegaron soportes de los controles preventivos establecidos dentro del mapa de riesgos por lo que la oficina de control interno no pudo validar el cumplimiento de la aplicación de dichas acciones de mitigación de los riesgos identificados dentro de la matriz.
- Los procesos correspondientes a Acueducto, Ambiental, Laboratorio de aguas, Seguridad Industrial, Electromecánica, Catastro de Redes, Proyectos y Potabilización de Agua

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P. NIT. 844.000.795-1	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
				Versión 06

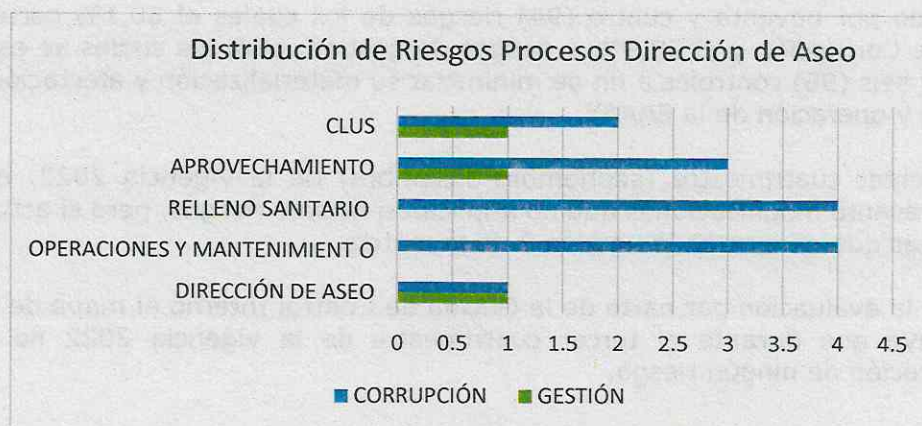
813.25.01.00032.23

presentaron las respectivas evidencias que soportan la ejecución de los controles para el monitoreo correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2022.

- Una vez realizada la evaluación y verificación de los controles preventivos establecidos dentro del proceso de seguridad industrial, se identificó que a pesar de la aplicación de dichas acciones los riesgos no reducen su impacto, la zona de riesgo antes de aplicar controles se encuentra en zona de riesgo moderada (dos riesgos) y zona de riesgo alta (2 riesgos), luego de aplicados los controles la zona de riesgo residual continua con la misma ponderación, por lo que se recomienda evaluar la pertinencia de modificar o ampliar los controles preventivos que permitan minimizar el impacto de los riesgos y reducir la probabilidad de materialización de cualquiera de ellos.
- El proceso de proyectos manifestó que no fue necesario aplicar controles debido a que durante el periodo objeto de seguimiento no se emitieron viabilidades técnicas por parte de esa oficina. Sin embargo, según su ficha técnica, este debe ejecutarse semestralmente, por lo que se recomienda evaluar la pertinencia de actualizar la periodicidad del control a la luz de la frecuencia de su aplicación.

5.3.5 MAPA DE RIESGOS PROCESOS DIRECCIÓN DE ASEO

PROCESOS	TOTAL RIESGOS	TIPO DE RIESGO			ZONA DE RIESGO				CANTIDAD DE CONTROLES	ZONA DE RIESGO RESIDUAL			
		GESTIÓN	CORRUPCIÓN	SISTEMA DE LA INFORMACIÓN	EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA		EXTREMA	ALTA	MODERADA	BAJA
DIRECCIÓN DE ASEO	2	1	1	0	0	0	0	2	2	0	1	0	1
OPERACIONES Y MANTENIMIENTO	4	0	4	0	0	2	0	1	4	0	1	1	2
RELLENO SANITARIO	4	0	4	0	0	0	4	0	4	0	0	1	3
APROVECHAMIENTO	4	1	3	0	0	0	0	0	4	0	0	0	4
CLUS	3	1	2	0	0	0	3	0	3	0	0	0	3



	I N F O R M E S			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04	Tipo de Documento: FORMATO	
			Código: 51.29.06.27	
			Versión 06	

813.25.01.00032.23

Luego de realizado el seguimiento al mapa de riesgos correspondiente a los procesos de la dirección de aseo se validaron los diecisiete (17) riesgos establecidos en este proceso de los cuales catorce (14) son riesgos de corrupción y tres (03) a riesgos de gestión.

Una vez realizada la evaluación y verificación de los controles se establece que:

- Que para los diecisiete (17) riesgos identificados se tienen establecidos diecisiete (17) controles preventivos.
- Dentro del Proceso Dirección de Aseo en el riesgo "Alteración y/o eliminación de información concerniente a cada proceso que integra la dirección de aseo", clasificándose este como un riesgo de gestión, se encuentra en una zona de riesgo baja (antes de aplicar controles), pasando éste a una zona de riesgo residual alta luego de la aplicación de las acciones de control, por consiguiente se hace necesario se reevalúe este riesgo y analizar la pertinencia de modificar o ampliar las acciones de control aplicadas teniendo en cuenta que estas deben coadyuvar a contrarrestar y/o minimizar el impacto de lo riesgos reduciendo así su materialización.
- En el Proceso de Operación y Mantenimiento en el riesgo "sustracción y/o destinación indebida del suministro de combustible a los vehículos de propiedad de la empresa" se evidencia que la acción de control establecido no está siendo suficiente para reducir el impacto de este riesgo, debido a que se evidencia este riesgo en zona de riesgo alta (antes de aplicar controles), sin embargo una vez aplicada la acción de control la ponderación del riesgo se mantiene igual quedando en zona de riesgo residual alta. teniendo en cuenta lo anterior se hace necesario reevaluar las acciones de control establecidas y a su vez analizar la pertinencia de actualizar la periodicidad del control a la luz de la frecuencia de su aplicación.
- Revisadas las acciones de contro de todos los procesos de la Dirección de Aseo se recomienda evaluar la pertinencia de actualizar la periodicidad de seguimiento de los controles debido a que todos están proyectados de manera trimestral, sin embargo existen controles que requieren seguimiento con mayor frecuencia.

6. CONCLUSIONES

- El mapa de riesgos de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal esta conformado por noventa y cuatro (94) riesgos de los cuales el 60,1% corresponden a riesgos de Corrupción y el 39,9% a riesgos de gestión, para los cuales se establecieron noventa y seis (96) controles a fin de minimizar su materialización y afectación dentro de la gestión y operación de la EAAAY.
- Para el tercer cuatrimestre (septiembre-diciembre) de la vigencia 2022, el mapa de riesgos presentó modificaciones que no implicaron nuevos riesgos, pero sí actualizaciones y/o mejoras que generaron la versión 2 de la matriz.
- Realizada la evaluación por parte de la Oficina de Control Interno al mapa de riesgos V2, se concluye que durante el tercer cuatrimestre de la vigencia 2022 no se reportó materialización de ningún riesgo.

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2021-11-04		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
		Versión 06		

813.25.01.00032.23

7. RECOMENDACIONES

- Continuar con el seguimiento permanente a los riesgos por parte de los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo, e identificar de manera oportuna las deficiencias que se presenten en los controles e incorporar los ajustes que sean necesarios para mitigar la ocurrencia y materialización de los riesgos.
- Se recomienda la correspondiente difusión y constante socialización de los riesgos y controles asociados, con el fin de que la totalidad de involucrados en el proceso estén informados y participen de su adecuada gestión.
- Analizar y dar tratamiento a las causas que conllevaron al incumplimiento de las actividades de control o acciones preventivas, a fin de que sean superadas para el seguimiento del próximo cuatrimestre.
- Es importante que los reportes de gestión de las actividades de control y acciones preventivas se realice en los tiempos establecidos, de la misma manera se solicita la correcta disposición de las evidencias.
- Los procesos que tienen riesgos en zona de riesgo **ALTA Y MODERADA** y a pesar de aplicar acciones de control el resultado en la **ZONA DE RIESGO RESIDUAL** es la misma, deben reevaluar las acciones preventivas establecidas ya que el resultado esta evidenciando que los controles actuales no están siendo suficientes para reducir el impacto de los riesgos definidos dentro de la matriz.
- Una vez aprobada la actualización de la Política de Administración de Riesgos de acuerdo lo dispuesto en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas del DAFP, versión 5 del 2020, deberá ser socializada a fin de que cada proceso aplique los lineamientos allí establecidos.

Elaboró:


ADRIANA LUCÍA CHAPARRO ARAGÓN
 Profesional Unidad de Control Interno

