ESAQUIN + agua + vida	**EMPRESA SANITARIA DEL QUINDIO "ESAQUIN" SA ESP** **MATRIZ PARA LA GESTIÓN DE RIESGOS** **CALIFICACIÓN**			
Código: GCI-P-02-R-01	Versión: 02	Fecha de emisión: 15/06/2015	Página: 1 DE 17	**DOCUMENTO CONTROLADO**

PROBABILIDAD	**VALOR**	**ZONAS DE RIESGO**		
CASI SEGURO	**3**	15- Zona de Riesgo MODERADA	30- Zona de Riesgo ALTA	60- Zona de Riesgo EXTREMA
PROBABLE	**2**	10- Zona de Riesgo BAJA	20- Zona de Riesgo MODERADA	40- Zona de Riesgo ALTA
IMPROBABLE	**1**	5- Zona de Riesgo BAJA	10- Zona de Riesgo BAJA	20- Zona de Riesgo MODERADA
	IMPACTO	**MENOR**	**MAYOR**	**CATASTROFICO**
	VALOR	**5**	**10**	**20**

PLAN ANTICORRUPCION Y ATENCION AL CIUDADANO - 1.COMPONENTE MAPA DE RIESGOS Y CONTROLES DE CORRUPCION

1.1 IDENTIFICACION DEL RIESGO	A. ANALISIS DEL RIESGO DE CORRUPCION	1.2 VALORACION DEL RIESGO B. EVALUACION DEL RIESGO DE CORRUPCION
Código: GCI-RE- 01	Versión: 03	Fecha de emisión: 20/12/2016	Página: 2 de 17	DOCUMENTO CONTROLADO
FECHA DE ACTUALIZACIÓN.	31 de Diciembre de 2018	

No. Riesgo	Descripción del Riesgo	Proceso Asociado	Fuente que origina el riesgo	Análisis de causas		Efecto (s) si se materializa	Clasificación	Probabilidad (1-3)	Impacto (5-20)	Evaluación del riesgo	Tipo de control	Descripción de los controles	Valoración de los controles				Planes de Mejoramiento						Evaluación Líder proceso		Evaluación Oficina Control Interno			
				Tipo de riesgo	Causa (s)								Está documentado	Se está aplicando	La frecuencia es adecuada	Es efectivo?	Tratamiento	Plan de Mejoramiento	Fecha inicio (DD/MM)AA)	Indicador	Meta	Fecha terminación (DD/MM)AA)	Fecha (DD/MM/AA)	Reporte	Fecha de seguimiento (DD/MM/AA)	Documentación del Control (Evidencia obtenida)	Evaluación Efectividad del Control	Observación / Recomendación Oficina de Control
1	Incumplimiento en el cronograma establecido para la recepción de manifestaciones de interés para participar en procesos contractuales.	**SECRETARÍA GENERAL**	**CORRUPCIÓN**	Interno	No cumplimiento de las fechas establecidas para la recepción de manifestaciones de interés	Sanciones por parte de las entidades de control	Riesgo de Cumplimiento	2	20	40- Zona de Riesgo ALTA	Preventivo	Aplicación estricta del cronograma establecido para la presentación de manifestaciones de interés para participar en procesos contractuales	Sí	Sí	Sí	si	Evitar el Riesgo	Seguimiento y control en el proceso de radicación de manifestaciones de interés para participar en procesos contractuales	21/08/2015	Fecha de radicación manifestaciones de interés / Cronograma establecido para la recepción de manifestaciones de interés	100%	31/12/2018	1.30/04/2018 2. 30/08/2018 3.31/12/2018.	1.La empresa realiza la publicacion del aviso a manifestar interes en el proceso contractual en la pagina web www.epq.gov.co, dentro del aviso la empresa establece el termino de un dia habil para que los interesados de manera personal y previa la inscripcion en la base de datos de la empresa manifieste interes.	1.30/04/20182. 30/08/2018 3.31/12/2018.	1. Se evidencia en la pagina web de la entidad www.epq.gov.co, la publicacion del aviso a manifestar interes en el proceso contractual - cumplimiento al Manual de contratacion en relacion a los terminos establecidos en la ley para participar en el procesos de contratacion.	El control es efectivo.	
2	Alteración de la informaciòn suministrada a los entes de control para beneficio del proceso o la entidad.	**CONTROL INTERNO**	**CORRUPCIÓN**	Interno	Inadecuado desarrollo de procesos y procedimientos	Sanciones, pérdida de imagen y credibilidad	Cumplimiento	2	20	40- Zona de Riesgo ALTA	Preventivo	Realizar evaluaciones y seguimientos selectivos de acuerdo a las debilidades identificadas, suministrar informaciòn física y electronica debidamente autorizada por cada lider del proceso a los entes de control que la requieran	Sí	Sí	Sí	si	Correctivo	Ejecutar el plan de auditorias internas dando cumplimiento a las normas y procedimientos de auditorias, aprobado por el comite coordinador de control interno	28/08/2015	Números de auditorias programadas/número de auditorias realizadas, hallazgos reportados debidamente.	100% realización de auditorias	31/12/2018	1.30/04/2018- 2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	1.Se realizó el Comite Coordinador de Control Interno donde se aprobó el plan de auditoria para la vigencia 2018 2.En el mes de Agosto, Septiembre, Octubre , Noviembre y diciembre se realizaron las auditorias de Talento Humano, Gestion de los recursos, Comercial, Secretaria General, Financiera, laboratorio, según el plan	1.30/04/2018- 2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Procedimiento de auditoria interna.e informes de auditoria	El control es efectivo.	
																		Ejecutar el plan de acción de la oficina de control interno	28/08/2015	Plan de acción ejecutado	100% realización de auditorias	31/12/2018	1.30/04/2018- 2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	1. Se evidencia la ejecución del Plan de Acción de la Oficina de Control Interno a la fecha.	1.30/04/2018- 2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Se encuentra documentado plan de acción de Oficina de Control Interno a la fecha	Se evidencia el seguimiento del Plan de Acción	
3	Falta de control en los insumos y equipos utilizados para la potabilización del agua en la empresa	**PRODUCCIÓN DE AGUA POTABLE**	**CORRUPCION**	Interno	Pérdida de materiales insumos y equipos utilizados para la potabilización del agua	Pérdidas económicas	Riesgo Financiero	2	20	40- Zona de Riesgo ALTA	Preventivo	Verificación insumos y equipos utilizados para la potabilización de agua por parte del líder del proceso o personal de apoyo	Sí	Sí	Sí	Sí	Reducir el riesgo	Verificación equipos e insumos de manera permanente	1/01/2018	Número de equipos con seguimiento al inventario	Realizar verificación	31/12/2018	1.30/04/2018- 2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Inspección estado de los equipos . Requisiciones para adquisición de insumos. Seguimiento al consumo, entrada y salida de almacén. Programación de pedidos y coordinación de transporte de los insumos desde fábrica. Procesamiento de información de formatos de cada planta de potabilización: registro de operacion, determinación de dosis optima de sulfato de aluminio, entrega de recepcion y entrega de cilindros de cloro, formato de registro de existencia de sulfato de aluminio y cloro, recepcion sulfato de aluminio .	1.30/04/2018- 2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Se evidencia cuadro de excel de cada uno de los insumos de las plantas de tratamiento	El control es efectivo.	
																										Se evidencia en las carpetas de insumos, del proceso insumos diarios por cada planta de tratamiento se evidencia en forma semestral.	El control es efectivo.	
4	Acceso a los sistemas de información por personas externas a la empresa	**GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN**	**CORRUPCIÓN**	Interno	Extracción o cambio de datos en aplicativos en beneficio propio o de terceros.	Daño, pérdida de información Plagio en los sistemas establecidos por la empresa para beneficio propio o de terceros.	Tecnología	2	20	40. Zona de riesgo ALTA	Preventivo	Cumplir con el procedimiento del proceso gestión de Sistemas de información de EPQ.S.A E.S.P-. Los líderes de los procesos deben notificar al proceso gestión sistemas de información la creación,modificación y eliminación de los usuarios	Si	Si	Si	Si	Evitar el Riesgo	Activar, desactivar y retirar por parte del profesional del proceso sistemas de información según los listados enviados por parte de los líderos de los procesos	27/10/2016	Acciones ejecutadas/acciones solicitada	100%	30/12/2018	1.30/04/2018- 2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Los líderes de los procesos notifican a gestión de sistemas de información la creación, modificación y eliminación de los usuarios.en el mes de Mayo la subgerente comercial solicita el listado de contrataistas con cuenta y clave asiganada, en el mes de junio la subgerencia comercial solicito inactivar los usuarios relacionados en oficio de fecha de 20 de junio de 2018 dela plataforma ARQUTILITIES consta en tres folios, en el mes de junio la subgerencia comercial solicito inactivar los usuarios relacionados en oficio de fecha de 20 de junio de 2018 de la plataforma IALEPH consta en DOS folios, El 21 de junio la subgerente comercial solicito la asignacion de ususario para la plataforma IALEPH al funcionario GERMAN LEANDRO ORTIZ TORO en el cargo de tecnico operativo,contenido en 2 folios. el 11 de julio La subgerente comercial solicita la creacion de usuario para la funcionaria MARIA VICTORIA PARDO PENDIENTE, El 23 de Julio la subgerente comercial solicita la	1.30/04/2018- 2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Durante este periodo no se ha solicitado oficio notificando la creacion, modificacion y eliminacion de los usuarios.	el control es efectivo	

5	Aplicación inadecuada de las tarifas de los servicios de acueducto, alcantarillado y gas.	**PLANEACIÓN INSTITUCIONAL**	**CORRUPCIÓN**	Interno	Falta de control y seguimiento en aplicación de las tarifas	Sanciones a la Empresa	Riesgo de Cumplimiento	2	20	40. Zona de riesgo ALTA	Preventivo	El profesional Universitario responsable de la actividad de tarifas cada que se autorice el incremento por parte de la autoridad competente y una vez aprobada en Junta directiva socializara con la comunidad el incremento autorizado realizara control y seguimiento a la factura y a la Subgerencia de Comercializacion y Atención al usuario sobre la expedicion de facturas sobre el porcentaje aprobado.	Sí	Sí	Sí	Sí	Evitar el Riesgo	Seguimiento mensual a la aplicación de la estructura tarifaria en los tres servicios	31/01/2018	Seguimiento a la estructura tarifaria	100%	31/12/2018	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Durante el año 2018 de forma mensual se revisó, actualizó y recolectó la información necesaria para la aplicación de la metodología tarifaria de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y gas y se elaboró el cálculo de la misma de manera coordinada con el área comercial. Asimismo, se verificó que las tarifas de Acueducto y Alcantarillado estuviesen calculadas y aplicadas con los porcentajes de subsidios y contribuciones vigentes, fijados mediante los acuerdos municipales por cada uno de los concejos, de conformidad con la metodología aplicable y actualizada con el IPC según Art. 125 de la ley 142, que determina "cuando el IPC anual acumulado llegue al 3% y sea autorizada la actualización por la CRA,	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Se evidencia el informe de gestion Tarifas 2018, actas de socializacion de tarifas - actas de junta Directiva de aprobacion de tarifas-resolucion de la CRA.-CREG	El control es efectivo	
6	Manipulación de información de la nómina	**TALENTO HUMANO**	**CORRUPCIÓN**	Interno	Reportar novedades inexistentes	Robos, rotación del personal	Riesgo operativo	2	20	40. Zona de riesgo ALTA	Correctivo	El Tecnico administrativo encargado de la Nomina Quincenalmente realiza el informe de la nomina a traves del aplicativo con sus novedades y sus respectivos soportes para el visto bueno de los jefes y los subdirectores en caso de error por mal liquidacion se debera las acciones correctivas a la persona o a la entidad	Sí	Sí	Sí	Sí	Evitar el Riesgo	El Tecnico administrativo encargado de la Nomina Quincenalmente realiza el informe de la nomina a traves del aplicativo, con sus novedades y sus respectivos soportes para el visto bueno de los jefes y los subdirectores en caso de error por mal liquidacion se debera las acciones correctivas a la persona o a la entidad	15/01/2015	Numero de reclamaciones mensuales al area de talento humano por concepto de liquidaciones erradas en la nomina	100%	31/12/2018	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Una vez se realiza novedades en la nómina se tienen los soportes que justifican cualquier modificación	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Novedades quincenales de la nómina conciliadas con el valor de la nómina	El control es efectivo.	
7	Tesorería, emitir de forma irregular cheques y transferencias desde las cuentas de la entidad - jineteo de recursos para beneficio propia.	**FINANCIERA (TESORERÍA)**	**CORRUPCIÓN**	Interno	Falsificación de firma o cheques de la entidad	Sanciones, multas, pérdidas económicas	Cumplimiento	2	20	40. Zona de riesgo Alta	Preventivo	El gerente y la tesorera cada que se vaya a realizar una opercion financiera como firmar los cheques, pagos por internet (token)-póliza de manejo y custodia - segragación de funciones para los roles de presupuesto contabilidad y tesorería en el sistema contable-se exigira el aval de ambos funcionarios	Sí	Sí	Sí	Sí	Evitar el Riesgo	Aplicación del procedimiento de tesorería - procedimiento de Pagos -sistematizar el recaudo, para el pago de cheques o transferencias, el pago debe acompañarse por una cuenta de cobro o soporte que contenga la obligación, adicional a esto se surtira dicho pago con previa autorización del ordenador del gasto y la tesorera, generandose entre los bancos una confirmación por medios electronicos los cuales soportaran la autorización del desembolso. estas actividades se realizan cada vez que surja le necesidad de ejecutar un pago y quedara soportada mediante certificados de egreso que expide la dependencia	31/08/2015	Pagos realizados con el cumplimiento del procedimiento establecido para el área de tesorería	0% de fraude de fondos en beneficios propio	31/12/2018	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	A la fecha no se ha presentado fraudes-Se envía oficio a la subgerencia administrativa y financiera solicitando sistematizar el recaudo para la próxima vigencia.	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Se evidencia el envío de oficio recomendando sistematizar el recaudo		La oficina de control interno recomienda que se optimice la forma de recaudar por un sistema más seguro.
8	Pérdida o hurtos de los recursos físicos e inventarios dispuestos en las coordinaciones de los municipios para la prestación de los servicios públicos en cada uno de ellos.	**GESTIÓN RECURSOS**	**CORRUPCIÓN**	Interno	Falta de control físico y contable de los inventarios de bienes de consumo y devolutivos. Inaplicabilidad de los métodos de control de inventarios	Sanciones, responsabilidad fiscal, disciplinaria y penal, disminución del patrimonio.	Riesgo operativo	2	20	40. Zona de riesgo Alta	Correctivo	El profesional Universitario encargado del area del almacen realizara la socializacion del manual de inventario manual de inventarios entregado a las coordinaciones municipales, e informes mensuales de materiales de éstas.	Sí	Sí	No	No	Reducir el riesgo	Generar un informe mensual del consumo de materiales de cada uno de los Municipios y enviarlo a la subgerencia operativa para que se confronte con el reporte de daños y servicios que envían las coordinaciones a esa subgerencia. Mesas de trabajo con la líder de gestión de recursos y la almacenista General donde se analicen las debilidades y/o falencias detectadas y se tomen acciones correctivas para eliminar la causa y/o raíz de las debilidades	2/01/2016	1. Informe de consumo de materiales consolidado por municipios. 2. Análisis de los consumos frente a los reportes de daños y servicios de cada municipio	90%	31/12/2018	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Se anexa informe de consumo de materiales que pasa cada municipio	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Se evidencia formato de informe de consumo de materiales que reporta cada municipio en el archivo del almacén	El indicador se cumple parcialmente	La OCI recomienda hacer cruce entre almacén-distribución, recolección y transporte, y producción de agua potable.
											Correctivo	Visitas esporádicas en la fuente a los responsables	Sí	Sí	Sí	si	Reducir el riesgo								Se envía circular a cada coordinador solicitando informe de inventario mensual - se implementará el formato en caso de emergencia junto con las ordenes de servicio.		Se evidencia que se envía a cada coordinador la circular solicitando informe mensual de los inventarios - Y se implementó el formato en caso de emergencia soportando las órdenes de servicio para los procesos de acueducto y alcantarillado, toda vez que el proceso de gas ya lo tiene implementado.	El indicador se cumple parcialmente	

9	Cobro al ejecutar trabajos a usuarios o realización de trabajos a terceros con recursos de EPQ	**COMERCIAL**	**CORRUPCIÓN**	Interno	Existe la posibilidad que el personal de EPQ, que atiende las solicitudes realizadas por los usuarios a la empresa, tenga la intención de recibir pago o cobrar por los servicios prestados	Pérdidas económicas para la empresa, y de la imagen institucional	Riesgo Financiero	2	20	40. Zona de riesgo ALTA	Preventivo	El subgerente comercial solicitara capacitación periodica para sensibilizar a los funcionarios sobre elcodigo de integridad de la empresa con el fin de reforzar sobre principios y valores de los funcionarios publicos y aumentar la supervisió de los trabajos	Sí	Sí	Sí	Sí	Reducir el riesgo	Realizar capacitación a todos los lectores para sensibilizarlos	11/03/2016	Personal capacitado/quejas o reclamos por soborno	100%	31/12/2018	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	I trimestre de 2018 En el Reverso de la factura expedida en el mes de Febrero de 2018, de los Municipios de la cordillera.La Tebaida y Montenegro se Publico mensaje a los usuarios "El Personal vinculado a la empresa NO ESTA AUTORIZADO para recibir pagos por trabajos realizados. el costo de los servicios prestados por EPQ SA ESP se incluye en la facturacion o se liquida y se paga a traves de los puntos de recaudo autorizados . con la respectiva informacion para denuncias - el mismo mensaje fue publicado en el reverso de la factura expedidaen marzo de2018 para todos los Municipios, y swe continuo durante todo el año	1.30/04/2018-2.31/08/2018. 3. 31/12/2018.	Se evidencia que en el reverso de las facturas se publica "El personal vinculado a la empresa No esta autorizado par recibir pagos por trabajos realizados"	El control es efectivo.	

original firmado
ALBA LUCIA RODRIGUEZ SIERRA
Jefe Oficina Asesora de Control Interno