

# INFORME DE SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

**CUATRIMESTRE III-2024**

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS LA UNIÓN  
S.A E.S.P**

**2024**

*Empresa de Servicios Públicos de La Unión S.A. E.S.P*



604 556 16 50



Calle 10 N°.10-36



[www.launionsaesp.com](http://www.launionsaesp.com)



[esp@launion-antioquia.gov.co](mailto:esp@launion-antioquia.gov.co)



@launionesp



Empresa de Servicios  
Públicos de La Unión



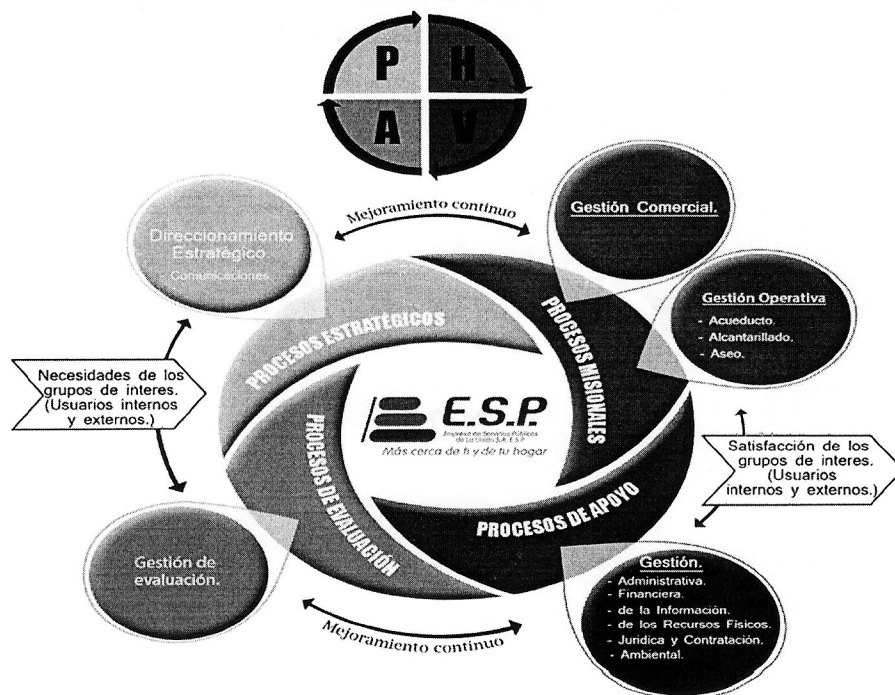
## INTRODUCCIÓN

La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P., teniendo en cuenta los lineamientos consagrados en la Ley 1474 de 2011 y en consonancia con su objetivo de fortalecimiento institucional, ha diseñado el plan anticorrupción aplicable a los procesos y procedimientos diarios de la entidad, con el fin de prevenir hechos y/o prácticas relacionadas con la corrupción entendida “[...] como una variable más del ánimo de lucro”. En línea con lo anterior, el artículo 73 del Estatuto Anticorrupción, dispone que el Mapa de Riesgos de Corrupción hace parte del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.

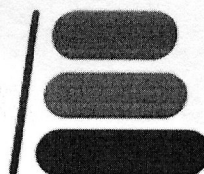
La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P. mediante la ejecución de un proceso metódico y continuo contribuye al mejoramiento constante de las actividades y al cumplimiento de los objetivos de la Entidad, la definición de criterios orientadores respecto al tratamiento de los riesgos de corrupción identificados a fin de mitigar sus efectos en la Entidad.

La entidad luego de actualizar y ajustar las matrices de riesgos de corrupción por procesos realiza periódicamente los seguimientos establecidos; a los trece (13) procesos de la entidad que cuentan con matriz de riesgos de corrupción de acuerdo a la identificación, valoración y mitigación establecida para cada riesgo.

El mapa de procesos se encuentra publicado en la página web de la Entidad sin modificación.

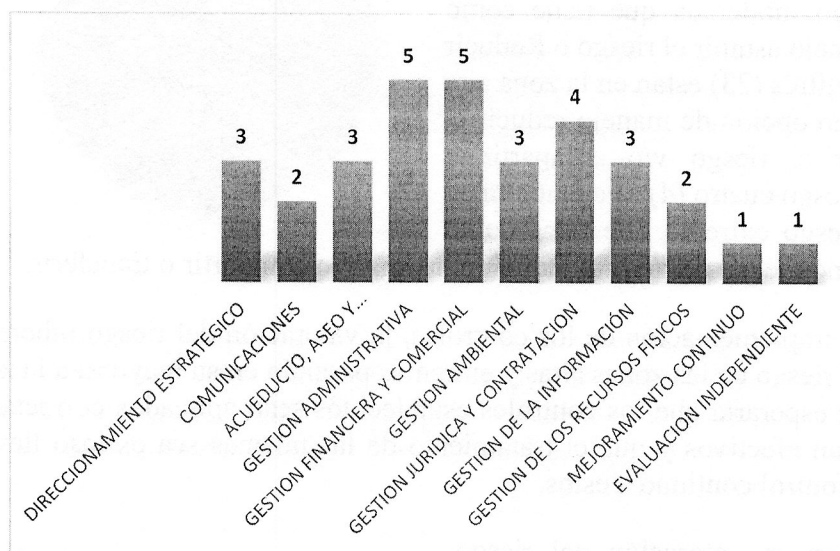


Empresa de Servicios Públicos de La Unión S.A. E.S.P



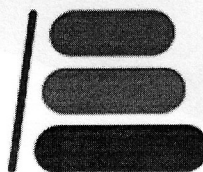
**RIESGOS DE CORRUPCIÓN POR PROCESOS**

El mapa de riesgos de La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P., cuenta con treinta y dos (32) riesgos de corrupción distribuidos en trece (13) procesos del modelo de operación por procesos vigente. A continuación, se muestra la distribución de estos riesgos en cada proceso.



Los riesgos asociados a los procesos de La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P. se encuentran clasificados de acuerdo a la tipología del riesgo que están definidos dentro de la política de Administración de Riesgos de la ESP. A continuación, se muestra la clasificación de los riesgos teniendo en cuenta la tipología e indicando el número de riesgos y porcentaje de participación.

TIPO DE RIESGO	N° DE RIESGOS	% DE PARTICIPACION DE ACUERDO AL TIPO DE RIESGO
Cohecho /concusión / Peculado	18	56%
Nepotismo	2	6%
Abuso del poder	2	6%
Confidencialidad de la información	1	3%
Uso indebido de información.	4	13%
Clientelismo	1	3%
Desviacion de recursos	1	3%
Personal no calificado	1	3%
Celebración indebida de contratos	1	3%
Asimetrías en la información	1	3%
<b>TOTAL RIESGOS</b>	<b>32</b>	

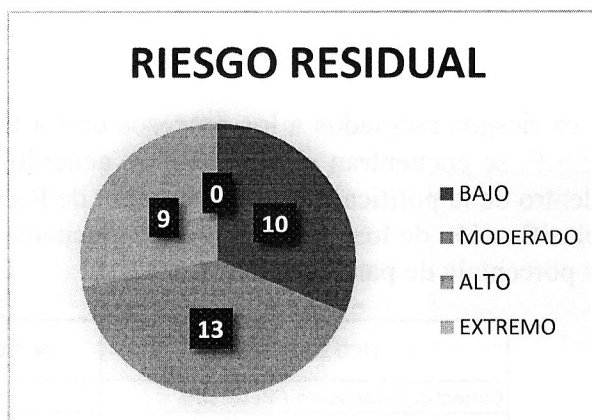


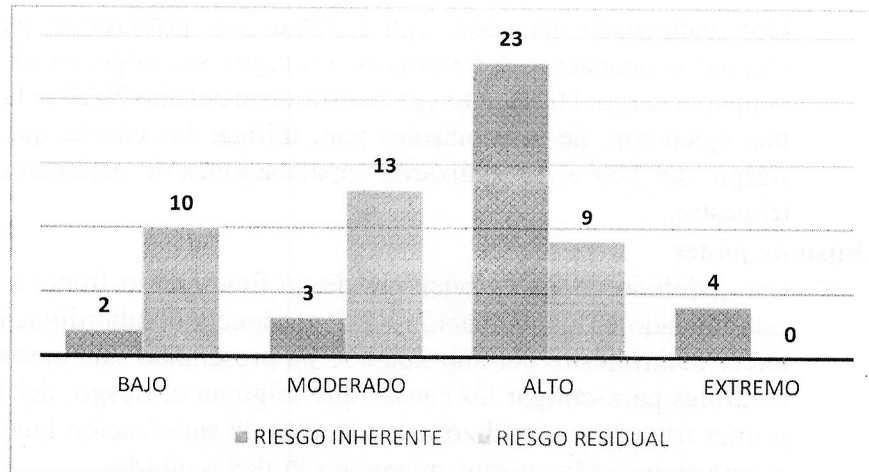
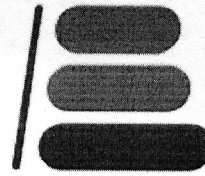
La valoración del riesgo inherente en las matrices de riesgos de corrupción por procesos de La Unión S.A. E.S.P. indica que: solo dos (2) riesgos están en la zona de riesgo Baja que tiene como opción de manejo asumir el riesgo, tres (3) se encuentran en zona de riesgo moderada que tiene como opción de manejo asumir el riesgo o Reducir el riesgo, veintitrés (23) están en la zona alta que tiene como opción de manejo reducir el riesgo, evitar el riesgo y/o compartir o transferir el riesgo cuatro (4) se encuentra en la zona de riesgo extremo que tiene como opción de manejo evitar el riesgo, reducir el riesgo y/o compartir o transferir.



Posterior a la implementación de los controles, la valoración del riesgo inherente tuvo una reducción del riesgo en las zonas altas y extremas pasando en su mayoría a la zona baja. Por tal motivo, se esperaría que los controles establecidos sean aplicados correctamente con el fin de que sean efectivos y que el tratamiento de las mismas sea exitoso llevando a cabo monitoreo y control continuo a estos.

Por lo anterior, la valoración del riesgo residual en las matrices de riesgos por procesos de La Unión S.A. E.S.P. indica que, luego de la aplicación de los controles y acciones definidas: diez (10) riesgos están en la zona de riesgo Baja que tiene como opción de manejo asumir el riesgo, trece (13) se encuentran en zona de riesgo moderada que tiene como opción de manejo asumir el riesgo o Reducir el riesgo, nueve (9) están en la zona alta que tiene como opción de manejo reducir el riesgo, evitar el riesgo y/o compartir o transferir el riesgo y cero (0) se encuentran en la zona de riesgo extremo que tiene como opción de manejo evitar el riesgo, reducir el riesgo y/o compartir o transferir.





## RESULTADOS – SEGUIMIENTO CUATRIMESTRE III-2024

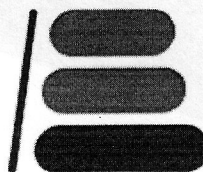
Al realizar el seguimiento, la mayoría de los líderes de los procesos reflejan la aplicación, efectividad y la documentación de los controles establecidos en cada uno de los riesgos identificados, por lo cual se recomienda a los líderes por procesos mantener el cumplimiento, desarrollo y efectividad de los controles para que se pueda reducir la probabilidad de ocurrencia de los riesgos que se definieron en cada uno de los procesos y evidenciar que si fueron implementados y desarrollados.

Los controles definidos en los trece (13) procesos que cuentan con mapa de riesgos, son controles preventivos: que se encargan de mitigar las causas que originan el riesgo, ejerciendo verificación en la probabilidad de ocurrencia; y los controles correctivos: son aquellos que desarrollan actividades de mejora que conduzcan a cambiar o modificar los aspectos que originaron la ocurrencia del riesgo. Los controles definidos en la matriz de riesgos de acuerdo a la identificación y valoración de los riesgos se aplican de manera eficiente y óptima.

A continuación, se muestra de manera detallada el estado de implementación de los controles en cada una de los procesos:

### 1. **Direccionamiento estratégico:** Este proceso cuenta con 3 tipos de riesgos que son,

- **Soborno/cohecho**
  - ✓ Ofrecer, prometer, dar o aceptar regalos, invitaciones o favores a cambio de realizar u omitir un acto inherente a su cargo: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se realizan auditorias e informes de seguimiento.
- **Nepotismo**



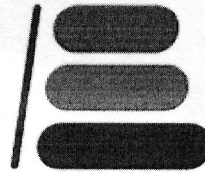
- ✓ Uso inadecuado del poder con el fin de dar preferencia para el cargo, empleo u ocupación a familiares o amigos sin importar el mérito para ocupar el cargo: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se realizaron capacitaciones de personal en el primer trimestre.
- **Abuso de poder**
  - ✓ Uso indebido de las atribuciones de un funcionario frente a alguien que está ubicado en una situación de dependencia o subordinación: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. En el primer trimestre se realizó una encuesta de satisfacción laboral y se han estado atendiendo oportunamente las PQRS recibidas.

El proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan los riesgos que se presentan, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia.

2. **Comunicaciones:** Este proceso cuenta con 2 tipos de riesgos que son,

- **Confidencialidad de la información**
  - ✓ Manipulación de la Información divulgada de la entidad: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. En el primer trimestre se realizaron capacitaciones sobre el tema de manejo de la información incluidos en el PIC y en el código de integridad.
- **Uso indebido de la información**
  - ✓ Realizar uso indebido de la información que haya conocido por razón o con ocasión de sus funciones, con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. En el primer trimestre se realizaron capacitaciones sobre el tema de manejo de la información incluidos en el PIC y en el código de integridad.

El proceso de comunicaciones cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan los riesgos que se presentan, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia de los riesgos.



**3. Acueducto, Alcantarillado y Aseo:** Estos procesos cuentan con 3 tipos de riesgos que son,

- **Cohecho**

- ✓ Tolerar por parte del supervisor de los contratos, el incumplimiento en la calidad de los bienes y servicios adquiridos por la empresa, o en su defecto, los exigidos por las normas técnicas obligatorias, o certificar como recibida a satisfacción, obra, suministro o servicio que no ha sido ejecutado a cabalidad a cambio de un beneficio particular: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.

- **Cohecho / peculado y concusión:**

- ✓ Conexiones Fraudulentas: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se han realizado seguimiento a factibilidades.

- ✓ Lectura de consumo alterada por parte de los trabajadores: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se realizan revisiones de las facturaciones y verificación en los consumos.

Los procesos de acueducto, aseo y alcantarillado cuentan con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan los riesgos que se presentan, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia de los riesgos.

**4. Gestión Administrativa:** Este proceso cuentan con 5 tipos de riesgos que son,

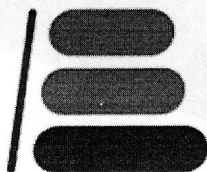
- **Nepotismo**

- ✓ Uso inadecuado del poder con el fin de dar preferencia para el cargo, empleo u ocupación a familiares o amigos sin importar el mérito para ocupar el cargo: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.

- **Abuso de poder**

- ✓ Uso indebido de las atribuciones de un funcionario frente a alguien que está ubicado en una situación de dependencia o subordinación: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se realizó la implementación del código de integridad, hay apoyo psicosocial y se cuenta con el comité de convivencia laboral.

- **Cohecho**

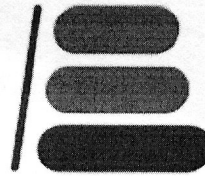


- ✓ Tolerar por parte del supervisor de los contratos, el incumplimiento en la calidad de los bienes y servicios adquiridos por la empresa, o en su defecto, los exigidos por las normas técnicas obligatorias, o certificar como recibida a satisfacción, obra, suministro o servicio que no ha sido ejecutado a cabalidad a cambio de un beneficio particular: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.
- **Cientelismo**
  - ✓ Funcionarios de la entidad tienden a favorecer, sin la debida justificación, a determinadas personas, organizaciones, partidos políticos, etc.: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se realiza verificación de inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar.
- **Peculado**
  - ✓ Nomina paralela: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se revisa la elaboración de la nómina por parte del contador.

El proceso de gestión administrativa cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan los riesgos que se presentan, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia de los riesgos.

**5. Gestión Financiera y comercial:** Este proceso cuenta con 3 tipos de riesgo que son,

- **Peculado**
  - ✓ Apropiación de recursos financieros de la entidad por parte de los funcionarios: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.
  - ✓ Uso inadecuado de los recursos de la empresa para destinarlos a actividades personales o en beneficio de terceros: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se cuenta con una persona autorizada para la manipulación de dinero en efectivo y demás objetos de valor.
- **Cohecho**
  - ✓ Favorecer en la etapa de contratación a un proveedor para que lo contraten con el fin de obtener un beneficio oneroso mediante la autorización de pagos al contrato: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha



presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Para las contrataciones del primer cuatrimestre se tuvieron en cuenta los controles establecidos

- ✓ Tolerar por parte del supervisor de los contratos, el incumplimiento en la calidad de los bienes y servicios adquiridos por la empresa, o en su defecto, los exigidos por las normas técnicas obligatorias, o certificar como recibida a satisfacción, obra, suministro o servicio que no ha sido ejecutado a cabalidad a cambio de un beneficio particular: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.

- **Desviación de recursos:**

- ✓ Desviación de los recursos financieros de la empresa: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se realiza archivo de las solicitudes de disponibilidades con rubros y valores específicos.

El proceso de gestión financiera y comercial cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan los riesgos que se presentan, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia de los riesgos.

6. **Gestión Ambiental:** Este proceso cuenta con 3 tipos de riesgo que son,

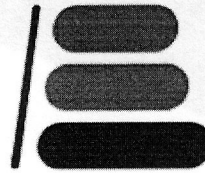
- **Cohecho:**

- ✓ Aceptar la solicitud del usuario de hacer una alteración de los resultados del análisis del agua: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se verifica la veracidad de los análisis y las certificaciones.

- **Cohecho / Concusión:**

- ✓ Alteración en las cantidades aforadas a los grandes generadores de residuos: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se verifica la veracidad de los análisis y las certificaciones.

- **Peculado:** Cobro indebido por la expedición de certificados de disposición final de residuos: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se informa a la comunidad sobre los tramites que tienen costo y los que no.



El proceso de gestión ambiental cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan los riesgos que se presentan, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia de los riesgos.


**7. Gestión Jurídica y Contratación:** Este proceso cuenta con 4 tipos de riesgo que son,


- **Personal no calificado**
  - ✓ Conceptos Jurídicos errados e inexactos, incumplimiento de los términos establecidos para dar respuesta a las peticiones realizadas por la ciudadanía, conceptos dados sin objetividad.: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se verifica la veracidad de los análisis y las certificaciones. Se cuenta con asesoría jurídica.
- **Celebración indebida de contratos**
  - ✓ Intervenir en la tramitación, aprobación o celebración de un contrato con violación al régimen legal o a lo dispuesto en normas constitucionales, sobre inhabilidades o incompatibilidades: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se cumple con la normatividad sobre contratación.
- **Cohecho / Concusión:**
  - ✓ Indebidos procedimientos contractuales a favor de terceros: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se han realizado capacitaciones sobre valores éticos y se verifican inhabilidades al momento de contratar y se cuenta con un manual de contratación vigente desde 2021.
- **Cohecho / Concusión / Peculado:**
  - ✓ Diseños de estudios previos direccionados al favorecimiento propio o a un tercero: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se analizan los estudios previos antes de su aprobación y se ha capacitado sobre el tema de integridad.

El proceso de gestión jurídica y contratación cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan los riesgos que se presentan, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia de los riesgos.


**8. Gestión de la información:** Este proceso cuenta con 2 tipos de riesgo que son,


Empresa de Servicios Públicos de La Unión S.A. E.S.P


 604 556 16 50

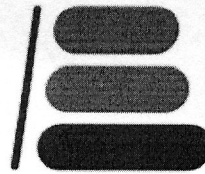
 Calle 10 N°.10-36

 [www.launionsaesp.com](http://www.launionsaesp.com)

 [esp@launion-antioquia.gov.co](mailto:esp@launion-antioquia.gov.co)

 @launionesp

 Empresa de Servicios  
Públicos de La Unión



- **Peculado:**
  - ✓ Hurtos en cuanto a la información esencial de la empresa y modificaciones en la misma: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.
- **Uso indebido de información**
  - ✓ Manipulación y divulgación de la Información de la entidad que no es de uso público: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.
  - ✓ Hacer uso indebido de la información que haya conocido por razón o con ocasión de sus funciones, con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.

El proceso de gestión de la información cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan los riesgos que se presentan, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia de los riesgos.

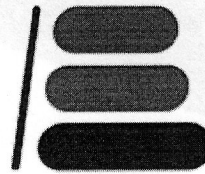
#### 9. **Gestión de los Recursos Físicos:** Este proceso cuenta con 1 tipo de riesgo que es,

- **Peculado**
  - ✓ Apropiación de los bienes de la entidad por parte de los funcionarios: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.
  - ✓ Uso inadecuado de los recursos de la empresa para destinarlos a actividades personales o en beneficio de terceros: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.

El proceso de gestión de los recursos físicos cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan los riesgos que se presentan, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia de los riesgos.

#### 10. **Mejoramiento continuo:** Este proceso cuenta con 1 tipo de riesgo que es,

- **Asimetrías de la información**
  - ✓ Vencimiento de los términos de respuesta a las PQRS que ingresan a la empresa: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una



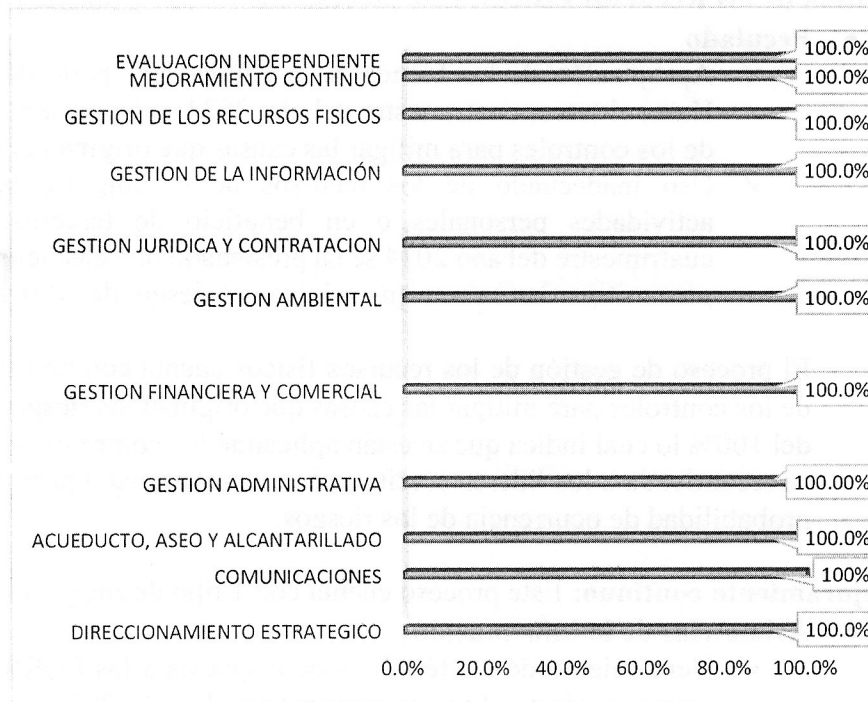
ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%. Se atienden oportunamente las PQRS

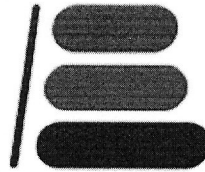
El proceso de mejoramiento continuo cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo que se presenta, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia del riesgo.

**11. Evaluación independiente:** Este proceso cuenta con 1 tipo de riesgo que es,

- **Uso indebido de la información**
  - ✓ Manipulación de los informes de seguimiento y evaluación: Hasta el tercer cuatrimestre del año 2024 se ha presentado una ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo, del 100%.

El proceso de evaluación independiente cuenta con un estado de ejecución, de los controles para mitigar las causas que originan el riesgo que se presenta, del 100% lo cual indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia del riesgo.





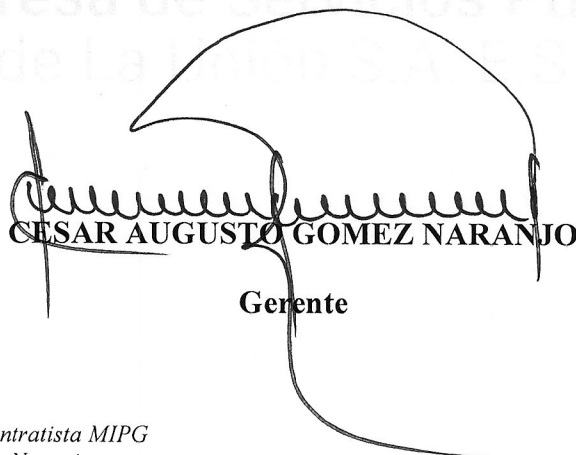
## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se puede evidenciar que la matriz de riesgos de corrupción cuenta con una ejecución total promedio del 100% con respecto a la mitigación de las causas que originan los riesgos que se presentan, este porcentaje nos indica que se aplicaron los controles de forma adecuada y se recomienda a los líderes continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia del riesgo.

Se recomienda continuar con el seguimiento de manera continua, analizando si las estrategias que han sido diseñadas se aplican en el tiempo establecido, y si las mismas están teniendo injerencia en la valoración del riesgo y como conlleva a que el riesgo se encuentre controlado, evaluado y mitigado.

Se deben conocer y evaluar los controles, donde por medio de mesas de trabajo con todos los funcionarios surjan iniciativas de mejora relacionadas con la gestión, desempeño y administración del riesgo, donde se incluya la socialización de la política de administración del riesgo de La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P. teniendo en cuenta el mapa de procesos, la caracterización y estandarización de los mismos.

Realizar en el proceso de inducción y reinducción de la empresa, principalmente en aquellos cargos donde se tiene personal a su disposición, la capacitación y concientización de la importancia de la matriz de riesgos, su evaluación, seguimiento y apropiación en cada uno de los procesos. Estas capacitaciones y socializaciones permiten concientizar a los funcionarios acerca de la importancia de la administración del riesgo como un eje de gestión y desempeño en cada una de las Dependencias.

  
**CESAR AUGUSTO GOMEZ NARANJO**  
Gerente

Elaboró: Adriana Osorio – Contratista MIPG  
Aprobó: Cesar Augusto Gómez Naranjo

Empresa de Servicios Públicos de La Unión S.A. E.S.P



604 556 16 50



Calle 10 N°.10-36



[www.launionsaesp.com](http://www.launionsaesp.com)



[esp@launion-antioquia.gov.co](mailto:esp@launion-antioquia.gov.co)



@launionesp



Empresa de Servicios  
Públicos de La Unión





PROCESO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CONTROLES	VALORACIÓN DEL RIESGO			RESPONSABLE	INDICADOR	¿SE ESTÁ DANDO CUMPLIMIENTO?	OBSERVACIONES	% DE CUMPLIMIENTO	TOTAL % PROMEDIO DE CUMPLIMIENTO POR PROCESO
				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL								
				PERIODO DE EDUCACIÓN	ACCIONES	REGISTRO						
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Soborno / Cohecho	Ofrecer, prometer, dar o aceptar regalos, invitaciones o favores a cambio de realizar u omitir un acto inherente a su cargo	1. Realizar auditorías y evaluaciones	Toda la vigencia	1. Realizar auditorías 2. Seguimiento al cumplimiento de los planes y políticas	1. Informes de auditorías 2. Informes de seguimiento	2. Jefe de planeación o quien haga sus veces	1. Auditorías realizadas 2. Informes de seguimiento	SI	N/A	100.0%	100.0%
	Nepotismo	Uso inadecuado del poder con el fin de dar preferencia para el cargo, empleo u ocupación a familiares o amigos sin importar el mérito para ocupar el cargo.	1. Realizar una adecuada selección del personal 2. Realizar evaluaciones de desempeño	Toda la vigencia	1. Realizar evaluaciones de desempeño 2. Capacitaciones al personal contratado	1. Registro de capacitaciones y evaluaciones	Talento Humano	1. Capacitaciones realizadas / 2. Capacitaciones programadas 3. Evaluaciones realizadas	SI	Se han realizado capacitaciones al personal y una reinducción	100.0%	
	Abuso del poder	Uso indebido de las atribuciones de un funcionario frente a alguien que está ubicado en una situación de dependencia o subordinación.	1. Encuestas de satisfacción laboral 2. Atención oportuna de PQRSRD	Trimestral	1. Encuestas de satisfacción laboral	1. Revisión de encuestas PQRSRD resueltas oportunamente	2. Talento Humano 3. Asistente de Facturación y atención al ciudadano	1. Encuestas realizadas 2. PQRSRD resueltas	SI	En el primer cuatrimestre se realizó la encuesta de satisfacción. Se han estado atendiendo oportunamente las PQRSRD presentadas	100.0%	
COMUNICACIONES	Confidencialidad de la información	Manipulación de la información divulgada de la entidad	1. Verificar que los funcionarios públicos hayan recibido capacitación en temas relacionados con el código de Integridad y conflicto de intereses (Plan Institucional de Capacitación)	1 Trimestre	1. Realizar el Plan Institucional de Capacitación (PIC), e incluir los temas relacionados al manejo de información	1. Capacitación realizada 2. Planillas de asistencia	Talento Humano Contratista MIPG	1. Capacitaciones realizadas / 2. Capacitaciones programadas	SI	N/A	100%	100%
	Uso indebido de información.	Realizar uso indebido de la información que haya conocido por razón o con ocasión de sus funciones, con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.	1. Verificar que los funcionarios públicos hayan recibido capacitación en temas relacionados con el código de Integridad y conflicto de intereses (Plan Institucional de Capacitación)	1 Trimestre	1. Realizar el Plan Institucional de Capacitación (PIC), e incluir los temas relacionados al manejo de información	1. Capacitación realizada 2. Planillas de asistencia	Talento Humano Contratista MIPG	1. Capacitaciones realizadas / 2. Capacitaciones programadas	SI	N/A	100%	
ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO	Cohecho	Tolerar por parte del supervisor de los contratos, el incumplimiento en la calidad de los bienes y servicios adquiridos por la empresa, o en su defecto, los exigidos por las normas técnicas obligatorias, o certificar como recibida a satisfacción, obra, suministro o servicio que no ha sido ejecutado a cabalidad a cambio de un beneficio particular	1. Comités de compras y contratación. 2. Comités Primarios que se reúnen con una frecuencia semanal. 3. Rendición de Cuentas constantes.	1 de Febrero al 31 de Diciembre	1. Auditorías 2. Capacitación al personal 3. Estandarización de procesos	1. Informe de Auditorías 2. Instructivos y procedimientos documentados. 3. Registro de capacitaciones y reuniones.	Todas las dependencias	1. Auditorías realizadas. 2. Procedimientos documentados 3. Capacitaciones realizadas / 4. Capacitaciones programadas	SI	N/A	100.0%	100.0%
	Cohecho / peculado / Concusión	Concesiones Fraudulentas	1. Seguimiento a factibilidades.	Enero de 2024- 31 de Diciembre de 2024.	1. Implementar formatos control	1. Registro orden de trabajo realizado	Director Operativo	1. Formatos diseñados e implementados	SI	N/A	100.0%	
	Cohecho / peculado / Concusión	Lactera de consumo alterada por parte de los trabajadores.	1. Revisión de la facturación. 2. Verificación de consumos.	Enero de 2024- 31 de Diciembre de 2024.	1. Toma electrónica de lecturas. 2. Revisión de inconsistencias.	1. Base de datos digital.	Directora Administrativa, financiera y contable, Asistente de Facturación y atención al ciudadano	1. Equipo electrónico de lectura funcionando 2. Inconsistencias atendidas.	SI	N/A	100.0%	
Nepotismo	Uso inadecuado del poder con el fin de dar preferencia para el cargo, empleo u ocupación a familiares o amigos sin importar el mérito para ocupar el cargo.	1. Manual de funciones actualizado. 2. Asignación de responsabilidades de niveles directivos. 3. Profesionalización de la planta de cargos.	Enero de 2024- 31 de Diciembre de 2024.	1. Realizar seguimiento al cumplimiento del manual de funciones. 2. Verificar requisitos profesionales y de experiencia. 3. Concertación de acuerdo de gestión en los niveles directivos.	1. Actas, informes de gestión y seguimiento.	Director Administrativo, Financiero y Contable Gerente.	1. Informes de seguimiento documentados.	SI	N/A	100.0%	100.0%	
	Abuso del poder	Uso indebido de las atribuciones de un funcionario frente a alguien que está ubicado en una situación de dependencia o subordinación.	1. Implementación del código de integridad. 2. Comité de convivencia laboral.	Febrero 2024- diciembre de 2024	1. Realizar análisis psicoemocionales. 2. Garantizar la implementación del plan de seguridad y salud en el trabajo.	1. Informe de resultados y de seguimiento.	Director Administrativo, Financiero y Contable Gerente.	1. Nº empleados evaluados / Nº total de empleados.	SI	La empresa realizó una batería psicosocial en el año 2022 y a partir de ese momento se está prestando el servicio de psicología en la empresa para las personas que lo requieran.		100.0%

GESTION ADMINISTRATIVA	Cobhecho	Tolerar por parte del supervisor de los contratos, el incumplimiento en la calidad de los bienes y servicios adquiridos por la empresa, o en su defecto, los exigidos por las normas técnicas obligatorias, o certificar como recibida a satisfacción, obra, suministro o servicio que no ha sido ejecutado a cabalidad a cambio de un beneficio particular	1. Comités de compras y contrataciones. 2. Comités Primarios que se reúnan con una frecuencia semanal. 3. Rendición de Cuentas constantes.	01 de Febrero al 31 de Diciembre	1. Auditorías 2. Capacitación al personal 3. Estandarización de procesos	1. Informe de Auditorías, Instructivos y procedimientos documentados 2. Registro de capacitaciones y reuniones.	Todas las dependencias	1. Auditorías realizadas. 2. Procedimientos documentados. 3. Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	SI	N/A	100.0%	100.0%
	Clientelismo	Funcionarios de la entidad tienden a favorecer, sin la debida justificación, a determinadas personas, organizaciones, partidos políticos, etc.	1. Verificación de inhabilidades e incompatibilidades previo a vinculación de personal o contratación de bienes y servicios	1 Trimestre	1. Capacitación sobre las normas vigentes que castigan disciplinarias y punibles estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	1. Actas de Comité de Contratación y compras 2. Registro de capacitaciones	1. Asesor Jurídico y Auditores, Control Interno	1. Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas 2. Actas	SI	N/A	100.0%	
	Peculado	Nomina paralela	1. Revisión previa de la elaboración de nomina por parte del contador.	Febrero de 2024 al 31 de Diciembre de 2024	1. Revisión de la nomina antes del pago por parte de la Directora Financiera y Comercial.	1. Registro de transferencias debidamente firmado por los responsables.	Gerencia	1. Registro de transferencias	SI	N/A	100.0%	
GESTION FINANCIERA Y COMERCIAL	Peculado	Apropiación de recursos financieros de la entidad por parte de los funcionarios.	1. Verificación de requisitos legales de la factura. 2. Entradas al almacén 3. Personal autorizado para la manipulación de dinero en efectivo y demás objetos de valor	Febrero de 2024 hasta diciembre de 2024	1. Verificación de todos los documentos soportes previos a realizar el pago. 2. Verificación de recibos a satisfacción de los diferentes suministros que entran al almacén y los servicios recibidos.	1. Reporte de entradas a almacén 2. Comprobantes de egreso con todos los soportes.	1. Director Administrativo, Financiero y Contable	1. Nº documentos presentados / Nº documentos requeridos 2. Elementos ingresados a almacén / elementos adquiridos.	SI	N/A	100.0%	
	Desviación de recursos	Desviación de los recursos financieros de la empresa.	1. Archivo de las solicitudes de disponibilidad con rubros y valores especificados	Toda la vigencia	1. Comprobar que las solicitudes sean coherentes con los CDPs. 2. Cada CDP debe ir amarrado a un contrato, orden de servicio o factura legal.	1. CDP, Solicitud de Disponibilidad	Directora financiera y comercial.	1. CDP expedidos/ Solicitudes de disponibilidad	SI	N/A	100.0%	
	Cobhecho	Tolerar por parte del supervisor de los contratos, el incumplimiento en la calidad de los bienes y servicios adquiridos por la empresa, o en su defecto, los exigidos por las normas técnicas obligatorias, o certificar como recibida a satisfacción, obra, suministro o servicio que no ha sido ejecutado a cabalidad a cambio de un beneficio particular	1. Comités de compras y contrataciones. 2. Comités Primarios que se reúnan con una frecuencia semanal. 3. Rendición de Cuentas constantes.	01 de Febrero al 31 de Diciembre	1. Auditorías 2. Capacitación al personal 3. Estandarización de procesos	1. Informe de Auditorías, Instructivos y procedimientos documentados 2. Registro de capacitaciones y reuniones.	Todas las dependencias	1. Auditorías realizadas. 2. Procedimientos documentados. 3. Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	SI	N/A	100.0%	100.0%
	Peculado	Uso inadecuado de los recursos de la empresa para destinarlos a actividades personales o en beneficio de terceros.	1. Personal autorizado para la manipulación de dinero en efectivo y demás objetos de valor. 2. Entradas al almacén	Toda la vigencia	1. Manejar archivo bajo llave donde se guardan objetos de valor y caja menor, el cual solo tiene acceso la persona autorizada para ello. 2. Formato de préstamo de bienes de valor de entrega y recibido.	1. Caja menor legalizada. 2. Formatos de préstamo de bienes.	Directora financiera y comercial.	1. Valor en caja/Valor de las facturas en caja menor (por medio de auditorías). 2. Formato físico.	SI	N/A	100.0%	
	Cobhecho	Favorecer en la etapa de contratación a un proveedor para que lo contraten con el fin de obtener un beneficio oneroso mediante la autorización de pagos al contrato.	1. Estudios previos 2. Parámetros de elección de las cotizaciones 3. Cumplimiento de los requisitos predefinidos. 4. Tres propuestas por contrato realizado.	Febrero de 2024 hasta diciembre de 2024	1. Decisión de contratar por una persona diferente al supervisor del contrato 2. Formalizar estudio de selección. 3. Comparar valor del contrato con el valor de mercado.	1. Formatos de evaluación para la selección a la hora de contratar. 2. Parámetros para los contratos.	Encargado de planeación institucional/ Gerencia	1. Nº documentos presentados / Nº documentos requeridos	SI	Para las contrataciones se han tenido en cuenta los controles establecidos	100%	

GESTION AMBIENTAL	Cobecho	Aceptar la solicitud del usuario de hacer una alteración de los resultados del análisis del agua.	1. Verificación por parte del jefe inmediato de la veracidad de los resultados ante las entidades que lo realizaron 2. Verificación de que las entidades que realizan los exámenes están certificadas ante el Instituto Nacional de Salud.	Febrero de 2024 hasta diciembre de 2024	1. Verificar veracidad de los resultados del análisis de agua 2. Verificar certificaciones	1. Resultados de análisis Certificados	2. Director operativo	1. Resultados de análisis del agua entéricas / Resultados analizados 2. Certificaciones validadas	SI	N/A	100.00%	100.0%
	Cobecho / Concesión.	Alteración en las cantidades aforadas a los grandes generadores de residuos.	1. Registro de conformidad por parte de los usuarios con las cantidades aforadas.	Febrero de 2024 hasta diciembre de 2024	1. Verificar la conformidad de los usuarios y atender cualquier inquietud al respecto	1. Registros de conformidad PQRSD	2. Director operativo 2. Asistente de facturación y atención al ciudadano	1. Registros de conformidad verificados /Registros de conformidad analizados	SI	N/A	100.00%	
	Peculado	Cobro indebido por la expedición de certificados de conformidad final de residuos.	1. No se tiene ningún control.	Febrero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024	1. Informar a la comunidad sobre los tramites que tienen costo y los que no.	1. Publicación pagina Web.	1. Contratista comunicaciones	1. Publicación realizada	SI	La información esta en la página web de la empresa y adicionalmente se informa a través de redes sociales	100.00%	
GESTION JURIDICA Y CONTRATACION	Personal no calificado	Conceptos Jurídicos errados e incorrectos, incumplimiento de los términos establecidos para dar respuesta a las peticiones realizadas por la ciudadanía, conceptos dados sin objetividad.	1. Contar con asesoría jurídica	Febrero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024	1. Auditorías y controles a los procesos jurídicos	1. Informe de auditorías	1. Asesor Jurídico 2. Auditores, Control Interno	1. Auditorías realizadas	SI	N/A	100.00%	100.0%
	Celebración indebida de contratos	Intervenir en la tramitación, aprobación o celebración de un contrato con violación al régimen legal o a lo dispuesto en normas constitucionales, sobre inhabilidades o incompatibilidades.	1. Cumplimiento de la normatividad sobre contratación, de los procesos y procedimientos internos	Febrero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024	1. Evitar Verificación de inhabilidades e incompatibilidades de personal o contratación de bienes y servicios	1. Actas de Comité de Contratación y compras	1. Asesor Jurídico, Comité de Contratación y compras	1. Actas	SI	N/A	100.00%	
	Cobecho /concesión	Inadecuados procedimientos contractuales a favor de terceros	1. Cumplimiento de la normatividad sobre contratación, de los procesos y procedimientos internos 2. Actualización del manual de contratación	Febrero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024	1. Actualizar el manual de contratación de la entidad. 2. Verificación de inhabilidades e incompatibilidades previo a vinculación de personal o contratación de bienes y servicios 3. Capacitar al personal sobre la importancia de la integridad y los principios éticos	1. Informes, lista de asistencia. 2. Manual de contratación actualizado	1. Gerente - Asesor Jurídico de Contratación y compras 2. Talento Humano	1. Manual actualizado 2. Actas de comité 3. Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	SI	Se han realizado capacitaciones sobre valores éticos y se verifican inhabilidades al momento de contratar. Se cuenta con un manual de contratación vigente desde el 2021 y aún no se ha hecho necesario actualizarlo.	100.00%	
	Cobecho /concesión / Peculado	Diseños de estudios previos direccionados al favorecimiento propio o a un tercero.	1. Comité de compras y contratación. 2. Aprobación del estudio por parte del gerente.	Febrero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024	1. Analizar estudios previos antes de su aprobación y realizar auditorías 2. Capacitar al personal sobre la importancia de la integridad y los principios éticos	1. Estudios previos analizados 2. Registro de capacitaciones	1. Encargado de planeación institucional 2. Gerencia Comité de compras y contratación	1. Informe de auditorías 2. Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	SI	N/A	100.00%	
GESTION DE LA INFORMACION	Peculado	Hurtos en cuanto a la información esencial de la empresa y modificaciones en la misma.	1. Claves de acceso personales. 2. Copias de seguridad.	Febrero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024	1. Autorización de acceso al archivo. 2. Control por parte de la secretaría General al prestar los expedientes documentales. 2. Adecuar un espacio específicamente para el archivo.	1. Planilla de entrega y recibido.	Secretaría General.	1. Registro debidamente diligenciados. 2. Espacio de archivo adecuado	SI	N/A	100.00%	100.0%
	Uso indebido de información.	Manipulación y divulgación de la información de la entidad que no es de uso público.	1. Sensibilizar a los funcionarios sobre los tipos de información	Febrero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024	1. Acceso restringido de la información sensible. 2. Realizar el Plan Institucional de Capacitación (PIC), e incluir los temas relacionados al manejo de información	1. Responsables asignado para el manejo de información sensible 2. Capacitación realizada 3. Planillas de asistencia	1. Secretaria general 2. Talento Humano	1. Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	SI	N/A	100.00%	
	Uso indebido de información.	Hacer uso indebido de la información que haya recibido capacitación en temas relacionados con el código de Integridad y conflicto de intereses (Plan Institucional de Capacitación)	1. Verificar que los funcionarios públicos hayan recibido capacitación en temas relacionados con el código de Integridad y conflicto de intereses (Plan Institucional de Capacitación)	Febrero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024	1. Realizar el Plan Institucional de Capacitación (PIC), e incluir los temas relacionados al manejo de información	1. Capacitación realizada 2. Planillas de asistencia	Talento Humano	1. Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	SI	N/A	100.00%	

GESTION DE LOS RECURSOS FISICOS	Peculado	Apropiación de los bienes de la entidad por parte de los funcionarios	1. Aplicar la normatividad vigente 2. Realizar la caracterización del proceso, el procedimiento y las políticas de operación	Enero de 2024 - 31 de Diciembre de 2024.	1. Realizar administración de bienes muebles e inmuebles de la empresa, mediante la verificación y revisión del formato de salida de bienes muebles, visitas en campo a bienes inmuebles de control y seguimiento	1. Caracterización del proceso, procedimiento, políticas de operación 2. Formato de salida de bienes muebles, visitas en campo a bienes inmuebles de control y seguimiento.	1. Persona encargada del manejo de bienes	1. Procesos caracterizados 2. Formato de identificación de bienes	SI	N/A	100.0%	100.0%
	Peculado	Uso inadecuado de los recursos de la empresa para destinarlos a actividades personales o en beneficio de terceros.	1. Aplicar la normatividad vigente 2. Realizar la caracterización del proceso, el procedimiento y las políticas de operación	Enero de 2024 - 31 de Diciembre de 2024.	1. Realizar administración de bienes muebles e inmuebles de la empresa, mediante la verificación y revisión del formato de salida de bienes muebles, visitas en campo a bienes inmuebles de control y seguimiento	1. Caracterización del proceso, procedimiento, políticas de operación 2. Formato de salida de bienes muebles, visitas en campo a bienes inmuebles de control y seguimiento.	1. Persona encargada del manejo de bienes	1. Procesos caracterizados 2. Formato de identificación de bienes	SI	N/A	100.0%	
MEJORAMIENTO CONTINUO	Asimetrías en la información	Vencimiento de los términos de respuesta a los PQRS que ingresan a la empresa.	1. Atender oportunamente la PQRS 2. Hacer encuestas de percepción a los ciudadanos	Enero de 2024 - 31 de Diciembre de 2024.	1. Dar respuesta oportuna a las PQRS 2. Asignar responsables de PQRS 3. Realizar una adecuada filtración y centralización de la información	1. PQRS recibidas y PQRS resueltas oportunamente	1. Asistente de facturación y atención al ciudadano	1. PQRS atendidas /PQRS recibidas	SI	N/A	100.0%	100.0%
EVALUACION INDEPENDIENTE	Uso indebido de la información	Manipulación de los informes de seguimiento y evaluación	1. Revisar y validar los informes de cada uno de los procesos desarrollados	Enero de 2024 - 31 de Diciembre de 2024.	1. Revisar y validar los informes de cada uno de los procesos 2. Promocionar el código de integridad mediante el PIC	1. Informes 2. Registro de la realizaciones del PIC 3. Planillas de asistencia	Responsable de control interno	1. Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	SI	N/A	100.0%	100.0%