

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

CUATRIMESTRE III-2025

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

2025

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



604 556 16 50



Calle 10 N°.10-36



www.launionsaesp.com



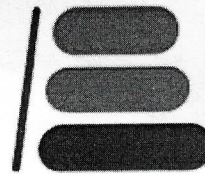
esp@launion-antioquia.gov.co



@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 practicas 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

604 556 16 50

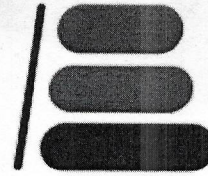
esp@launion-antioquia.gov.co

Calle 10 N°.10-36

@launionesp

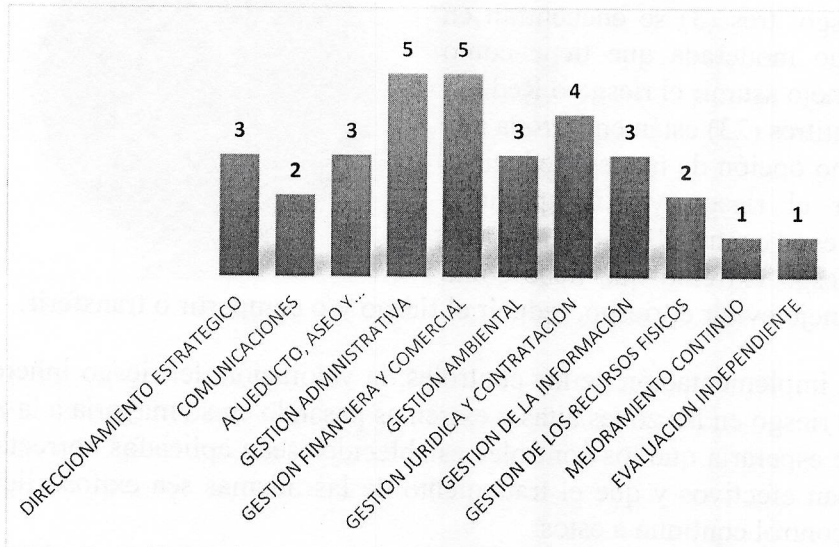
www.launionsaesp.com

Empresa de Servicios Públicos de La Unión



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%
Cientelismo	1	3%
Desviacion de recursos	1	3%
Personal no calificado	1	3%
Celebración indebida de contratos	1	3%
Asimetrías en la información	1	3%
TOTAL RIESGOS	32	

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



604 556 16 50



Calle 10 N°.10-36



www.launionsaesp.com



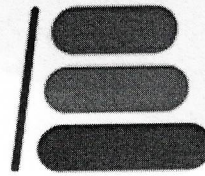
esp@launion-antioquia.gov.co



@launionesp



Empresa de Servicios
Públicos de La Unión



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.



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

604 556 16 50

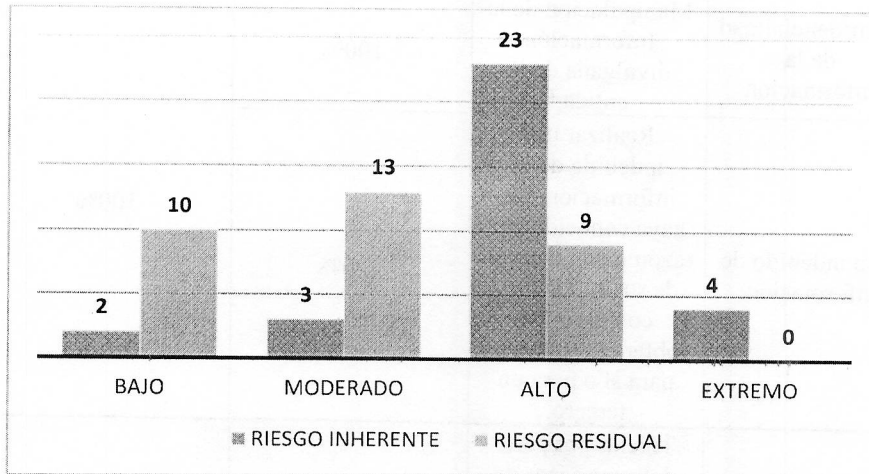
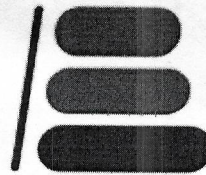
Calle 10 N°.10-36

www.launionsaesp.com

esp@launion-antioquia.gov.co

@launionesp

Empresa de Servicios Públicos de La Unión



RESULTADOS – SEGUIMIENTO CUATRIMESTRE III-2025

PROCESO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	% DE CUMPLIMIENTO	% DE CUMPLIMIENTO PROMEDIO POR PROCESO	OBSERVACIONES
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	100%	100%	N/A
	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.	100%		Se realiza inducción al personal contratado
	Abuso del poder	Uso indebido de las atribuciones de un funcionario frente a alguien que está ubicado en una situación de dependencia o subordinación.	100%		En la página web se encuentra la encuesta de satisfacción, pero en la presente vigencia no se han obtenido respuestas. Se han estado atendiendo oportunamente las PQRSD presentadas

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

604 556 16 50

Calle 10 N°.10-36

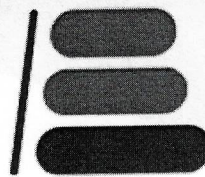
www.launionsaesp.com

esp@launion-antioquia.gov.co

@launionesp


Empresa de Servicios Públicos de La Unión


A




COMUNICACIONES	Confidencialidad de la información	Manipulación de la Información divulgada de la entidad	100%	100%	Se han realizado actividades para fomentar el código de integridad en la Empresa
	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.	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	100%	100%	N/A
	Cohecho / peculado / Concusión	Conexiones Fraudulentas	100%		N/A
	Cohecho / peculado / Concusión	Lectura de consumo alterada por parte de los trabajadores.	100%		N/A
GESTION ADMINISTRATIVA	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.	100%	100%	N/A


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


 604 556 16 50

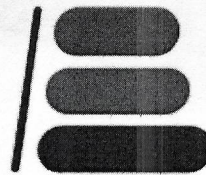
 Calle 10 N°.10-36

 www.launionsaesp.com

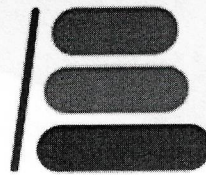
 esp@launion-antioquia.gov.co

 @launionesp

 Empresa de Servicios Públicos de La Unión




	Abuso del poder	Uso indebido de las atribuciones de un funcionario frente a alguien que está ubicado en una situación de dependencia o subordinación.	100%		La empresa realizó una batería psicosocial en el mes de Marzo.
	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	100%		N/A
	Clientelismo	Funcionarios de la entidad tienden a favorecer, sin la debida justificación, a determinadas personas, organizaciones, partidos políticos, etc.	100%		N/A
	Peculado	Nomina paralela	100%		N/A
GESTION FINANCIERA Y COMERCIAL	Peculado	Apropiación de recursos financieros de la entidad por parte de los funcionarios.	100%	100%	N/A
	Desviación de recursos	Desviación de los recursos financieros de la empresa.	100%		N/A




	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	100%		N/A
	Peculado	Uso inadecuado de los recursos de la empresa para destinarlos a actividades personales o en beneficio de terceros.	100%		N/A
	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.	100%		Para las contrataciones se han tenido en cuenta los controles establecidos
GESTION AMBIENTAL	Cohecho	Aceptar la solicitud del usuario de hacer una alteración de los resultados del análisis del agua.	100%	100%	N/A
	Cohecho / Concusión.	Alteración en las cantidades aforadas a los grandes generadores de residuos.	100%		N/A


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


 604 556 16 50

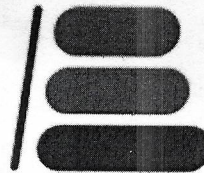
 Calle 10 N°.10-36

 www.launionsaesp.com

 esp@launion-antioquia.gov.co

 @launionesp

 Empresa de Servicios Públicos de La Unión



	Peculado	Cobro indebido por la expedición de certificados de disposición final de residuos.	100%		La información está en la página web de la empresa y adicionalmente se informa a través de redes sociales
GESTION JURIDICA Y CONTRATACION	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.	100%	100%	N/A
	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.	100%		N/A
	Cohecho /concusión	Indebidos procedimientos contractuales a favor de terceros	100%		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.
	Cohecho /concusión / Peculado	Diseños de estudios previos direccionados al favorecimiento propio o a un tercero.	100%		N/A
	Peculado	Hurtos en cuanto a la información esencial de la empresa y modificaciones en la misma.	100%		100%

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



604 556 16 50



Calle 10 N°.10-36



www.launionsaesp.com

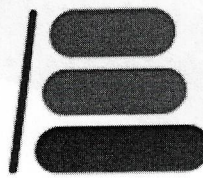


esp@launion-antioquia.gov.co




@launionesp


Empresa de Servicios
Públicos de La Unión




	Uso indebido de información.	Manipulación y divulgación de la Información de la entidad que no es de uso público.	100%		N/A
	Uso indebido de información.	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.	100%		N/A
GESTION DE LOS RECURSOS FISICOS	Peculado	Apropiación de los bienes de la entidad por parte de los funcionarios.	100%	100%	N/A
	Peculado	Uso inadecuado de los recursos de la empresa para destinarlos a actividades personales o en beneficio de terceros.	100%		N/A
MEJORAMIENTO CONTINUO	Asimetrías en la información	Vencimiento de los términos de respuesta a las PQRS que ingresan a la empresa.	100%	100%	N/A
EVALUACION INDEPENDIENTE	Uso indebido de la información	Manipulación de los informes de seguimiento y evaluación	100%	100%	N/A


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


 604 556 16 50

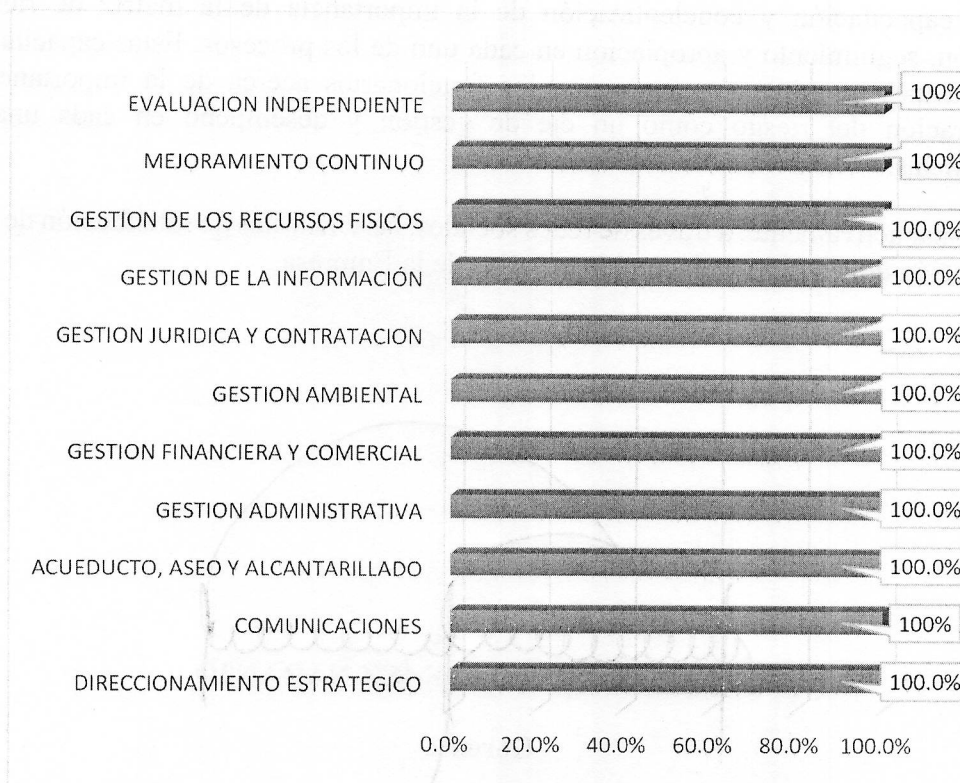
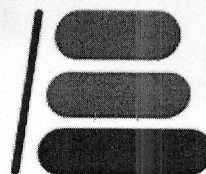
 Calle 10 N°.10-36

 www.launionsaesp.com

 esp@launion-antioquia.gov.co

 @launionesp

 Empresa de Servicios Públicos de La Unión



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.

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



604 556 16 50



Calle 10 N°.10-36



www.launionsaesp.com



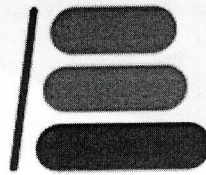
esp@launion-antioquia.gov.co



@launionesp

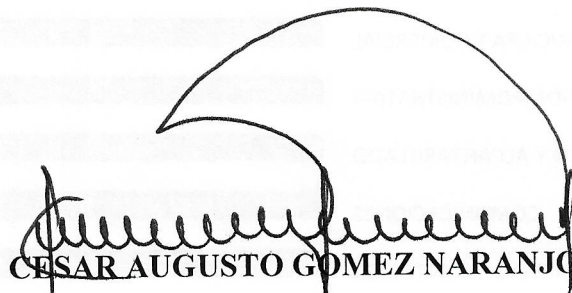


Empresa de Servicios
Públicos de La Unión



Realizar 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.

Promocionar activamente, a través de redes sociales, las encuestas de satisfacción de usuarios y satisfacción del espacio web con los usuarios de la Empresa.





CESAR AUGUSTO GÓMEZ NARANJO
Gerente


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


Empresa de Servicios Públicos

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


 604 556 16 50

 esp@launion-antioquia.gov.co

 Calle 10 N°.10-36

 @launionesp

 www.launionsaesp.com

 Empresa de Servicios
Públicos de La Unión



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

Más cerca de ti y de tu hogar

SEGUIMIENTO-3 MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2025

PROCESO	TIPO DE RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	VALORACIÓN DEL RIESGO				RESPONSABLE	INDICADOR	¿SE ESTÁ DANDO CUMPLIMIENTO?	OBSERVACIONES	% DE CUMPLIMIENTO	TOTAL % PROMEDIO DE CUMPLIMIENTO POR PROCESO
			CONTROLES	PERIODO DE EJECUCIÓN	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	1. Informes de auditorías 2. Jefe de planeación o quien haga sus veces	1. Auditorías realizadas 2. Informes de seguimiento	SI	N/A	100.0%	100.0%
		Uso indebido del poder con el fin de dar preferencia para el cargo, ejemplo 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. Evaluaciones programadas realizadas	NO	Se realiza inducción al personal contratado	100.0%	
		Abuso del poder	Uso indebido de las atribuciones de un funcionario frente a alguien que esta ubicado en una situación de dependencia o subordinación.	1. Encuestas de satisfacción laboral 2. Atención oportuna de PQRSD	Trimestral	1. Encuestas de satisfacción laboral	1. Resultado de encuestas 2. PQRSD atendidas oportunamente	Talento Humano Asistente de Fracmación y atención al ciudadano	1. Encuestas realizadas 2. PQRSD resueltas	SI	En la página web se encuentra la encuesta de satisfacción, pero aun no se han obtenido respuestas. Se han estado atendiendo oportunamente las PQRSD presentadas	
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)	Trimestre	1. Realizar el Plan Institucional de Capacitación (P/C), e incluir los temas relacionados al manejo de información	1. Capacitación realizada 2. Plantillas de asistencia	Talento Humano Contratista MIPG	1. Capacitaciones realizadas / 2. Capacitaciones programadas	NO	Se han realizado actividades para fomentar el código de integridad en la Empresa	100.0%	100%
		Realizar uso indebido de la información que haya conocimiento por razón o con ocasión de sus funciones, con el fin de obtener provecho para si 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)	Trimestre	1. Realizar el Plan Institucional de Capacitación (P/C), e incluir los temas relacionados al manejo de información	1. Capacitación realizada 2. Plantillas de asistencia	Talento Humano Contratista MIPG	1. Capacitaciones realizadas / 2. Capacitaciones programadas	NO	Se han realizado actividades para fomentar el código de integridad en la Empresa	100.0%	

A

ACUEDUCTO, ASERO Y ALCANTARILLADO										
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 suministrada 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. Rotación de Cuentas constantes.	1. Auditorías personalizadas. 2. Estandarización de procesos. 3. Registro de capacitaciones y reuniones.	1. Informe de Auditorías Instruccionales 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%
	Conexiones fraudulentas	1. Seguimiento a factibilidades.	1. Implementar formatos control	1. Registro orden de trabajo realizado	Director Operativo	1. Formatos diseñados e implementados	SI	N/A	100.0%	
	Cobhecho / penalizado / Concusión	Lectura de consumo atendida por parte de los trabajadores.	1. Revisión de la facturación. 2. Verificación de consumos.	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 acatadas.	SI	N/A	
Negotismo	Uso indebido 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.	1. Realizar seguimiento al cumplimiento del manual de funciones. 2. Verificar requisitos profesionales y de experiencia. 3. Concretación 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 esa ubicado en una situación de dependencia o subordinación.	1. Implementación del código de integridad. 2. Comité de convivencia laboral.	1. Realizar análisis psicosociales. 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. N° empleados evaluados / N° total de empleados.	SI	La empresa realizó una batería psicosocial en el mes de Marzo.	

GESTION ADMINISTRATIVA

Chequeo	Tolerar por parte del supervisor de los contratos, el incumplimiento en la cantidad de los bienes y servicios adquiridos por la empresa o en su defecto, los elegidos por las normas técnicas obligatorias, o certificar como recibida a satisfacción, otra 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 reúnan con una frecuencia semanal. 3. Rendición de Cuentas constantes	01 de Febrero al 31 de Diciembre	1. Auditorías personal 2. Capacitación al personal 3. Estandarización de procesos	1. Informe de Auditorías 2. Instruccion y procedimientos documentados 3. 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%
Clasificación	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 penales estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	1. Actas de Comité de Contratación y Registro de capacitaciones 2. y compras 3. Auditorías, Control Interno	Comité de Contratación y Auditorías, 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 comando.	Febrero de 2025 al 31 de Diciembre de 2025	1. Revisión de la nomina antes del pago por parte de la Directora Financiera y Comercial.	1. Registro de transacciones debidamente firmado por los responsables.	Gerencia	1. Registro de transacciones	SI	N/A	100.0%	
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 2025 hasta diciembre de 2025	1. Verificación de todos los documentos soportes previos a realizar el pago. 2. Verificación de recibo 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. N° documentos presentados / N° documentos requeridos 2. Elementos ingresados a almacén / elementos adquiridos.	SI	N/A	100%	
Desviación de recursos	Desviación de los recursos financieros de la empresa.	1. Archivo de las solicitudes de disponibilidades con montos y valores especificados	Toda la vigencia	1. Comprobar que las solicitudes de disponibilidad 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%	

GESTION FINANCIERA Y COMERCIAL										
Cobcheo	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 reúnan con una frecuencia semanal. 3. Rendición de Cuentas constatas.	01 de Febrero al 31 de Diciembre	1. Auditorias 2. Capacitación al personal 3. Estandarización de procesos	1. Informe de Auditorias, instructivos y procedimientos documentados 2. Registro de capacitaciones y reuniones.	Todas las dependencias	1. Auditorias realizadas. 2. Procedimientos documentados. 3. Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	SI	N/A	100%
	Uso inadecuado de los recursos de la empresa para destinarios 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 2. Formatos de préstamo de bienes	Directora financiera y comercial.	1. Valor en caja/Valor de las finuras en caja menor (por medio de auditorías). 2. Formato físico.	SI	N/A	100%
	Favorecer en la compra de contratación a un proveedor para que lo obtengan 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 pedidos. 4. Tres propuestas por contrato realizado.	Febrero de 2025 hasta diciembre de 2025	1. Decision de contratar por una persona diferente al supervisor del contrato 2. Formalizar estudios 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	Encargado de planeación institucional/ Gerencia	1. N° documentos presentados / N° documentos requeridos	SI	Para las contrataciones se han tenido en cuenta los criterios establecidos	100%
Cobcheo	Acopiar 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 resultados que las entidades que realizan los exámenes estén certificadas ante el Instituto Nacional de Salud.	Febrero de 2025 hasta diciembre de 2025	1. Verificar veracidad de los resultados del análisis de agua 2. Verificar certificaciones	1. Resultados de análisis 2. Certificados	Director operativo	1. Resultados de análisis de agua 2. Resultados analizados 2. Certificaciones validadas	SI	N/A	100%
	100.0%									

GESTION DE LA INFORMACION												
GESTION DE LA INFORMACION	Peculado	Hurtos en cuanto a la informacion esencial de la empresa y modificaciones en la misma.	1. Claves de acceso personales. 2. Copias de seguridad.	Febrero de 2025 hasta el 31 de diciembre de 2025	1. Autorizacion de acceso al archivo. 2. Control por parte de la secretaria General para presiar los expedientes documentales. 2. Adecuar un espacio especificamente para el archivo.	1. Planilla de entrega y recibido.	Secretaria General.	1. Registro debidamente diligenciados. 2. Espacio de archivo adecuado.	SI	N/A	100%	100.0%
	Uso indebido de informacion.	Manipulacion y divulgacion de la informacion de la entidad que no es de uso publico.	1. Sensibilizar a los funcionarios sobre los tipos de informacion.	Febrero de 2025 hasta el 31 de diciembre de 2025	1. Acceso restringido de la informacion sensible. 2. Realizar el Plan Institucional de Capacitacion (PIC), e incluir los temas relacionados al manejo de informacion	1. Responsables asignado para el manejo de informacion sensible 2. Capacitacion realizada 3. Planillas de asistencia	1. Secretaria general 2. Talento Humano	1. Capacitaciones realizadas/ 2. Capacitaciones programadas	SI	N/A	100%	
	Uso indebido de informacion.	Hacer uso indebido de la informacion que haya conocido por razon o con ocasion de sus funciones, con el fin de obtener provecho para si o para un tercero.	1. Verificar que los funcionarios publicos hayan recibido capacitacion en temas relacionados con el codigo de Integridad y conflicto de intereses (Plan Institucional de Capacitacion)	Febrero de 2025 hasta el 31 de diciembre de 2025	1. Realizar el Plan Institucional de Capacitacion (PIC), e incluir los temas relacionados al manejo de informacion	1. Capacitacion realizada 2. Planillas de asistencia	Talento Humano	1. Capacitaciones realizadas / 2. Capacitaciones programadas	SI	N/A	100%	
Peculado	Apropiacion de los bienes de la entidad por parte de los funcionarios.	1. Aplicar la normatividad vigente. 2. Realizar la caracterizacion del proceso, el procedimiento y las politicas de operacion	Enero de 2025 - 31 de Diciembre de 2025.	1. Realizar administracion de bienes muebles e inmuebles de la empresa, mediante la verificacion y revision del formato de salida de bienes muebles, visitas en campo a bienes inmuebles de control y seguimiento	1. Caracterizacion del proceso, procedimiento. 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 identificacion de bienes	SI	N/A	100%	100.0%	

