

SEGUIMIENTO PLAN INSTITUCIONAL DE RIESGOS – DICIEMBRE 31 DE 2022

PROBABILIDAD		IMPACTO		EVALUACIÓN		ZONA DE RIESGO Y ACCIÓN A SEGUIR	
1	RARO	1	INSIGNIFICANTE	1-3	BAJO	B	Baja: Asumir el riesgo
2	IMPROBABLE	2	MENOR	4-7	MODERADO	M	Moderada: Asumir el riesgo, reducir el riesgo
3	POSIBLE	3	MODERADO	8-10	ALTO	A	Alta: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir.
4	PROBABLE	4	MAYOR	11 o Más	EXTREMO	E	Extrema: Reducir riesgo, evitar, compartir o transferir
5	CASI SEGURO	5	CATASTRÓFICO				

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO				
											CONTR OL	ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS	
PROCESOS MISIONALES															
1	Verificación y Seguimiento Técnico, Financiero y Legal Contrato BOOMT	1	Inoportunidad en la entrega de información por EPM (Informes de avance, de Interventoría, de asesores o consultores externos, cronogramas actualizados, licencias, permisos, autorizaciones, información financiera, escrituras, matrículas inmobiliarias, fichas catastrales, actas de comités y subcomités)	Posible	Mayor	Extremo	1: Contrato BOOMT 2: Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT 3: Comité Seguimiento BOOMT	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Seguimiento mensual al Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT. . Aplicar medidas de apremio	G, DT, DFA, SG	1	Ejecutado	En el período, EPM ha entregado la información de acuerdo con lo estipulado en el contrato BOOMT	Medios de Verificación/ Dirección Financiera CAD/Informes avance entregados por EPM	
											2	Ejecutado	Informes Seguimiento Técnico hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Financiero hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Legal hasta octubre de 2022	Informes seguimiento contrato BOOMT	
											3		Sin información	CAD/Actas Comité Seguimiento BOOMT	

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
		2	Fallas en Sistema Informático Mercurio: (desactualizado, no disponible, pérdida de información).	Posible	Menor	Alto	1: Contrato BOOMT 2: Comité Seguimiento BOOMT	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Revisiones periódicas al Sistema de información Comité de seguimiento interno. Aviso de la situación a EPM. Aplicación de cláusulas de apremio. 	DT, DFA, SG	1	Ejecutado	La información de EPM se encuentra disponible en los medios acordados.	Sistema informático MERCURIO CAD/Informes avance entregados por EPM
		3	Inoportunidad en la entrega de información por Auditor de Costos (Informes mensuales y trimestrales.)	Posible	Moderado	Alto	Contrato con Auditor de Costos	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo Supervisión al contrato con auditor de costos Verificación vigencia de pólizas del contrato 	DFA	2		Sin información	
2	Generación de Alertas y Aplicación de Cláusulas Penales de Apremio del contrato BOOMT	1	No documentar las alertas encontradas (no identificar la obligación asociada al hecho, no detallar el estado de avance, no describir riesgos asociados o no identificar causas y efectos o no requerir al contratista)	Posible	Moderado	Alto	1: Contrato BOOMT 2: Procedimiento Generación de Alertas. 3: Comité Seguimiento BOOMT	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Seguimiento mensual al Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT. Monitoreo permanente al BOOMT y sus AMB 	G, DT, DFA, SG	1	Ejecutado		Ver cuadro adjunto de alertas tempranas
											2	Ejecutado	En el período no se aplicaron cláusulas penales de apremio	
											3		Sin información	

PROCESOS DE GESTIÓN EMPRESARIAL

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO		
3	Gestión de Presupuesto	1	Sin presupuesto o insuficiencia por agotamiento del mismo	improbable	Insignificante	Bajo	1. Presupuesto de la vigencia 2. CDP y RP	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Monitoreo plan de contratación. Socialización y capacitación del presupuesto. Autorización de Junta Directiva al Gerente para traslados internos entre cuentas. Revisión mensual de ejecución presupuestal de las dependencias y consolidado general. Traslado presupuestal 	G, SG, DT, DFA, DCI.	Ejecutado	No se reportaron novedades en el período	CAD/ Presupuesto
		2	Imputación errónea del rubro presupuestal	Posible	Insignificante	Bajo	Manual de políticas y Prácticas Contables	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo Verificación del rubro presupuestal en la entrega física de los CDP respectivos. 	DFA	Ejecutado	No se reportaron novedades en el período	CAD/CDP y RP 2022
4	Reconocimiento Económico para adelantar Estudios, Solicitud Reembolso Bienestar Laboral, Capacitación	1	Falsificación de documentos	Improbable	Menor	Bajo	Directivas N°12 de abril 16 de 2013, N°5 de noviembre 25 de 2014, N°3 de enero 10 de 2017, N°5 del 8 de junio de 2020	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo Verificación aleatoria con las instituciones 	DFA	Ejecutado	No se reportaron novedades en el período	CAD/Carpeta Capacitación Bienestar
5	Baja y Disposición de Bienes	1	Dar de baja bienes sin el total cumplimiento de los requisitos y normatividad aplicables	Improbable	Menor	Bajo	Procedimiento Baja y Disposición de Bienes	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. 	DFA	Ejecutado	Se reportó baja de bienes en diciembre de 2022	CAD/Carpeta Bienes
		2	Perdida de bienes obsoletos, inservibles o en desuso sin ser dados de baja.	Improbable	Menor	Bajo	1. Procedimiento Baja y Disposición de Bienes 2. Póliza de Seguros Multirriesgo	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del Riesgo Renovación póliza Multirriesgo Generar planes de inspección a los bienes almacenados a ser dados de baja Revisión de carteras 	DFA, DCI	En Ejecución	Se reportó retiro de inservibles en diciembre de 2022 La Póliza Multirriesgo está vigente hasta 2023.	CAD/Carpeta bienes CAD/ Hojas de Vida

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
6	Gestión Tesorería	1	Fallas del personal debidas a: *Deficiencia en supervisión y control *Desconocimiento de políticas o normatividad * incumplimiento de las prácticas administrativas * Información de contratistas o terceros errada.	Improbable	Moderado	Moderado	1: Proceso Gestión Tesorería 2: Póliza de seguros	Reducir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Revisión de la normatividad . Supervisión periódica de la gestión. . Renovación póliza Infidelidad y Riesgos Financieros. . Conciliaciones bancarias	DFA	1	Ejecutado	La Póliza IRF tiene vigencia hasta el 29 de agosto de 2023	CAD/Póliza IRF CAD/Carpetas Tesorería
											2	Ejecutado	No se reportaron novedades en el período	
		2	Errores operativos debidos a: *Registro inoportuno de transacciones * duplicación de pagos a un beneficiario incorrecto * Deficiencia en controles del sistema * Entidades financieras.	Improbable	Moderado	Moderado	1: Proceso Gestión Tesorería 2: Póliza de seguros	Reducir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Renovación pólizas Directores & Administradores e IRF . Registro de operaciones en línea ERP . Realizar arqueos y supervisión. Programación de pagos y registro de transacciones oportunos . Soporte adecuado al ERP. . Control dual	DFA	1	Ejecutado	La Póliza IRF tiene vigencia hasta el 29 de agosto de 2023. La póliza RC Directores & Administradores tiene vigencia hasta el 19 de octubre de 2023	CAD/Póliza IRF CAD/Carpetas Tesorería
											2	Ejecutado	En el período no se reportaron ni evidenciaron novedades.	
		3	Pérdida de recursos, debido a: * fraude, robo o hurto *alteración de documentos o de firmas *pérdida de títulos valores o dinero *realizar préstamos o auto préstamos *hackeo de cuentas. * incurrir en mora, sanción o intereses	Improbable	Moderado	Moderado	1: Proceso Gestión Tesorería 2: Póliza de seguros	Reducir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Verificación política de firmas - control dual . Copias de seguridad de la información . Software antivirus . Caja fuerte . Cambio periódico de claves de la caja fuerte Realizar arqueos y supervisión a Caja menor . Renovación póliza IRF . Conciliaciones bancarias	DFA	1	Ejecutado	La Póliza IRF tiene vigencia hasta el 29 de agosto de 2023.	CAD/Póliza IRF CAD/Carpetas Tesorería
											2	Ejecutado	No se evidenciaron novedades en el período	

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO		
7	Gestión Documental	1	Pérdida de información por catástrofe natural y/o provocada	Posible	Catastrófico	Extremo	1: BACK UP Externos 2: Manual de Gestión Documental	Reducir Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> . Monitoreo del riesgo. . Digitalización del archivo . Mecanismos de seguridad: cámaras de seguridad, Chapa de seguridad, control de ingreso. . Mantenimiento locativo. . Control de plagas 	SG	Ejecutado	Se cuenta con BACKUP externo. La información del BACKUP externo se encuentra en la nube G-CLOUD	Carpetas Sistemas CAD/Contrato C&S
		2	Pérdida de información por virus informático	Posible	Catastrófico	Extremo	1: Software antivirus antispam 2: Contrato con proveedor TIC'S	Reducir Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> . Monitoreo del riesgo. . Supervisión contrato TIC'S . Actualización permanente de software, firewall y antivirus 	SG, DFA Supervisor TIC'S	Ejecutado	En el período se hizo seguimiento y pruebas de vulnerabilidad a la consola de antivirus y sistema de seguridad perimetral, incluyendo el seguimiento a la información del BACKUP externo No se reportaron ni evidenciaron novedades en el período	Carpetas Sistemas CAD/Contrato C&S
		3	Pérdida de documentos o de información	Posible	Catastrófico	Extremo	1: Manual de Gestión Documental. 2: Directiva N°3 de febrero 29 de 2016.	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> . Monitoreo del riesgo . Control préstamo de documentos. . Foliación de documentos . Inventario actualizado de documentos 	SG,	Ejecutado	En el período no se evidenciaron ni reportaron novedades asociadas a pérdida de documentos.	CAD
		4	Manipulación o alteración de documentos o de información	Posible	Moderado	Alto	1: Manual de Gestión Documental 2: Directiva N°3 de febrero 29 de 2016.	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> . Monitoreo del riesgo . Control préstamo de documentos. . Foliación de documentos . Inventario actualizado de documentos 	SG	Ejecutado	En el período no se evidenciaron ni reportaron novedades asociadas a la alteración de documentos	CAD
		5	Desactualización en tecnología	Improbable	Mayor	Alto	1: Actualización tecnológica 2: Contrato con proveedor TIC'S	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> . Monitoreo del riesgo. . Actualización tecnológica 	SG, DFA	Ejecutado	Durante el período se actualizaron los sistemas operativos de conformidad con las actualizaciones ofrecidas por los proveedores	Carpetas Sistemas CAD/Contrato C&S

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO		
		6	Deterioro de documentos	Posible	Moderado	Alto	1: Manual de Gestión Documental. 2: Directiva N°3 de febrero 29 de 2016.	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Mantenimiento locativo. . Control de plagas	SG	Ejecutado	No se reportaron ni evidenciaron novedades asociadas a deterioro de documentos.	CAD
10	Gestión Contable	1	Incumplimiento en el reporte de la información a la CGN - chip contable	Posible	Moderado	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Procedimiento Rendición de cuentas 3: Normativa vigente y (fechas estipuladas para el reporte por la CGN)	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Seguimiento cronograma reporte de la información. . Mantener actualiza la base de datos en el Sistema CHIP . Antes del envío de la información hacia la CGN validar información para verificar que la información a rendir esté completa y corresponda a la solicitada	DFA - Contadora	Ejecutado	Se evidenciaron reportes a la CGN el 15 de febrero, 26 de abril y 18 de julio, 25 de octubre de 2022	Página web CGN CHIP - histórico de envíos
		2	Incumplimiento en el reporte de la información a la CGR-CUIPO . Personal y Costos	Improbable	Moderado	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente y (Fechas estipuladas para el reporte por la CGR)	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Seguimiento a las fechas establecidas en el cronograma para el reporte de la información . Antes del envío validar información para verificar que está completa y corresponda a la requerida y/o solicitada.	DFA - Contadora	Ejecutado	Se evidenciaron reportes efectuados a la CGR el 11 de febrero, 28 de abril y el 25 de julio, 25 de octubre de 2022 . Personal y costos se reportó el 4 de marzo de 2022	Página web CGN CHIP - histórico de envíos
		3	Incumplimiento en las declaraciones a DIAN – Renta. Retefuente IVA	Improbable	Moderado	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente y (fechas estipuladas por la DIAN)	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Seguimiento a las fechas establecidas en el cronograma para el reporte de la información . Antes del envío validar información para verificar que está completa y corresponda a la requerida y/o solicitada.	DFA - Contadora	Ejecutado	De conformidad con el cronograma de envío de información a la DIAN, se reportó la información el 31 de marzo Rete fuente 14 de enero, 17 de febrero, 16 de marzo, 19 de abril, 16 de mayo, 10 de junio, 13 de julio, 18 de agosto y 15 de septiembre, 10 de octubre, 15 de noviembre de 2022	CAD/ Declaración de renta 2021

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
													IVA el 17 de enero y 16 de mayo, 15 de septiembre de 2022	
		4	Incumplimiento en el reporte de la información al Municipio de Medellín - Retención de Industria y comercio e ICA	Improbable	Moderado	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente y fechas estipuladas por el municipio de Medellín	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Seguimiento a las fechas establecidas en el cronograma para el reporte de la información. . Antes del envío validar información para verificar que está completa y corresponda a la requerida y/o solicitada.	DFA - Contadora		Ejecutado	RETEICA reportado al municipio de Medellín el 20 de enero, el 14 de marzo y 14 de mayo, 7 de julio, 12 de septiembre y 10 de noviembre de 2022 Industria y comercio reportado el 22 de marzo de 2022 y es una sola vez al año	Archivo contabilidad
		5	Incumplimiento en el reporte de la información a la Cámara de Comercio de Medellín - Renovación Matrícula Mercantil	Improbable	Moderado	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa Vigente y fechas estipuladas por la Cámara de comercio	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Seguimiento a las fechas establecidas en el cronograma para el reporte de la información. . Antes del envío validar información para verificar que está completa y corresponda a la requerida y/o solicitada.	DFA - Contadora		Ejecutado	Se reportó la información el 9 de marzo de 2022	Comprobante egreso 15070 del 11 de marzo de 2022
		6	Información contable errada e imprecisa	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Conciliaciones contables: nómina, tesorería, activos fijos. 3: Revisoría Fiscal	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Establecer la revisión de cifras en doble instancia antes de ser presentada . Generar compromisos, planes y plazos de cumplimiento en la corrección sobre las irregularidades evidenciadas.	DFA - Contadora, Revisoría Fiscal		Ejecutado	Se efectuaron las conciliaciones contables respectivas	Ver Carpeta Ajustes Contables 2022

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO		
		7	Incumplimiento en la entrega de certificados de retenciones	Improbable	Insignificante	Bajo	Manual de Políticas y Prácticas Contables	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Seguimiento del cumplimiento de los requerimientos de terceros 	DFA - Contadora	Ejecutado	Se evidencia que se entregaron certificados a los proveedores de bienes y servicios que lo solicitaron en el periodo	Contabilidad/Carpetas Certificados 2022
		8	Demora en la entrega de estados financieros trimestrales	Improbable	Menor	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Revisoría Fiscal	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo Seguimiento a las fechas establecidas en el cronograma para el reporte de la información 	DFA - Contadora	Ejecutado	Los estados financieros mensuales se publican en la página web.	Página web de la Entidad
		9	Pérdida de información del software contable	Improbable	Mayor	Alto	1: Respaldo de información 2: Soporte documental y digital de la información 3: Mantenimiento preventivo del software y 4: Restricciones para el acceso a personal no autorizado	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Respaldo digital y físico actualizado 	SG - Contadora Profesional Gestión Documental y Empresarial Supervisor contrato TIC'S	Ejecutado		Contrato C&S
Ejecutado	Se realiza a medida que contabilidad remite al CAD la información										CAD/ Carpetas Contabilidad		
Ejecutado											Contrato C&S		
Ejecutado	los equipos tienen contraseña de acceso, y el software maneja políticas de seguridad										Contrato C&S		
		10	Omisión de ajustes y clasificación contables inapropiada	Raro	Mayor	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Revisoría Fiscal 3: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Revisión mensual del Balance de Prueba 	DFA - Contadora	Ejecutado	En el periodo no se presentaron omisiones de ajustes y las clasificaciones contables se realizaron de conformidad con la norma	Contabilidad/Carpetas Ajustes Contables
		11	Inexactitud en declaraciones tributarias con información equivocada	Posible	Menor	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Revisoría Fiscal 3: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Realizar conciliaciones y consolidado de retenciones 	DFA - Contadora	Ejecutado	En el periodo no se presentaron omisiones de ajustes y las clasificaciones contables, éstas se realizaron de conformidad con la norma	Contabilidad/Carpetas Ajustes Contables
		12	Controles activos fijos	Posible	Moderado	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Inventario de bienes devolutivos en uso 3: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Realizar seguimiento semestral a los inventarios de los empleados 	Profesional responsable de los activos	Ejecutado		Contabilidad/Carpetas Activos fijos

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO		
		13	Realización de movimientos sin la documentación correspondiente	Raro	Mayor	Moderado	Manual de Políticas y Prácticas Contables	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Revisión de soportes para cada uno de los registros contables - No recibir en contabilidad si no tiene soporte 	DFA - Contadora	Ejecutado	En el período no se evidenciaron ni reportaron novedades	CAD/ Carpetas Contabilidad
		14	Entrega extemporánea de facturas y soportes para causación	Improbable	Moderado	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Cumplimiento de fechas por las Direcciones para el envío de información 	Personal responsable en Direcciones	Ejecutado	En el período no se evidenciaron ni reportaron novedades	CAD/ Carpetas Contabilidad
		15	Diferencias en los saldos entre Tesorería y Contabilidad	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Revisoría Fiscal	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Realizar una revisión de las cuentas de mayor movimiento las cuales deben tener su respectiva conciliación y cruce de cuentas Realizar conciliaciones 	DFA - Contadora	Ejecutado	En el período no se evidenciaron ni reportaron novedades	CAD/ Carpetas Contabilidad
		16	Liquidar de forma incorrecta la retención en la fuente	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Revisoría Fiscal 3: Normativa vigente	Reducir Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Comparación, revisión y conciliación de las cuentas, registros y valores. Realizar causaciones conformes a la normatividad 	DFA - Contadora Analista Financiera y Administrativa B	Ejecutado	En el período y con el acompañamiento de la Revisoría Fiscal no se presentó ninguna novedad en las declaraciones tributarias de retención en la fuente a la DIAN	CAD/ Carpeta Declaraciones
		17	No realizar los ajustes de las conciliaciones oportunamente	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Revisión del Balance de prueba antes de cierre. Realización de conciliaciones y ajustes mensuales 	DFA - Contadora	Ejecutado	En el período los ajustes se realizaron oportunamente	Contabilidad/Carpetas Ajustes Contables
		18	Hechos económicos cumplidos sin registro contable	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Revisoría Fiscal 3: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Registrar en el sistema todos los hechos económicos ocurridos susceptibles de pago. 	DFA - Contadora	Ejecutado	En el período no se evidenciaron ni reportaron novedades	CAD/ Carpetas Contabilidad

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
									. Consultar con las áreas previo al cierre sobre novedades de hechos económicos que afecten el balance de la Entidad					
		19	Incumplimiento de plazos en respuesta de requerimientos	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Radicar y notificar la solicitud . Planear la presentación de informes a los diferentes entes de controles . Verificar que la información rendida este completa y corresponda con lo solicitado	DFA - Contadora		Ejecutado	En el período los requerimientos se presentaron oportunamente	Correspondencia enviada
		20	No aplicación de las normas NIIC NIF	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normatividad aplicable emitida por la CGN 3: Revisoría Fiscal 4: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Actualización de software, asesoría y capacitación	DFA - Contadora		Ejecutado	En el período se aplicaron adecuadamente las NIIF	Página Web/ Balance
		21	Deterioro y/o pérdida de los soportes físicos contables	Posible	Moderado	Alto	1: Manual Gestión documental 2: Entrega oportuna de soportes para digitalización	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Custodia adecuada de la documentación	SG - Profesional Gestión Documental y Empresarial	1	Ejecutado	En el período no se reportaron ni evidenciaron novedades	CAD/ Carpetas Contabilidad
	2										Ejecutado	La entrega de información de contabilidad al CAD se remitió con planilla remisoria	Contabilidad/ Planillas remisorias	
		22	Desactualización con respecto al Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) y a la normatividad vigente	Posible	Moderado	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Revisoría Fiscal 3: Normativa emitida por el ente de control	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Actualización en temas contables	DFA - Contadora		Ejecutado	En el período se aplicó la normatividad vigente	Página Web/ Balance CAD/ Carpetas Contabilidad

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
11	Gestión del Talento Humano	23	Fallas en la seguridad informática en los equipos a nivel de servidores y de usuarios finales	Posible	Moderado	Alto	Contrato con proveedor TIC'S	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Adquisición de Licencias de Antivirus Programa para ejecución de monitoreos Revisión a las bases de datos. Revisión de Back ups Monitoreo de la Red 	DFA – Supervisor contrato TIC'S		Ejecutado		Contrato con C&S
		24	Pérdida de información financiera	Posible	Mayor	Extremo	1: Manual de políticas y prácticas contables 2: Contrato con proveedor TIC'S	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Recuperación y revisión de la información o ingreso de la información Copias de seguridad diarias Mantenimiento preventivo del software Restricciones para el acceso a personal no autorizado 	DFA – Supervisor TIC'S	1	Ejecutado	En el período no se reportaron ni evidenciaron novedades relacionadas con la pérdida de información financiera	Archivo Contabilidad
											2	Ejecutado	Los equipos tienen contraseña de acceso, y el software maneja políticas de seguridad	Archivo Contabilidad
11	Gestión del Talento Humano	1	Vinculación de empleados y/o contratistas competentes	Improbable	Moderado	Moderado	1. Proceso Gestión del Talento Humano 2. Proceso contratación	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo Verificación cumplimiento de requisitos de conformidad con la Descripción del cargo a proveer y la normatividad vigente. Pruebas psicológicas y psicotécnicas de ingreso. 	DFA		Ejecutado	En el período no se presentaron vinculaciones de personal	Servidor Carpeta DFA/Nómina CAD/Hojas de vida
		2	Fuga de capital intelectual	Posible	Moderado	Alto	1: Normativa interna vigente. 2: Contrato Laboral a término Indefinido. 3: Clausulas de permanencia 4: Escala Salarial.	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> Monitoreo del riesgo. Informes actualizados. Listado de talentos con perfil 	Grupo Directivo		Ejecutado	No se presentaron novedades relacionadas con la fuga de capital intelectual	CAD/Nómina

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO		
		3	Promoción de personal sin cumplimiento de requisitos para el nuevo cargo.	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de funciones 2: Normativa Interna vigente	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Verificación cumplimiento de requisitos de conformidad con la Descripción del cargo a ser promovido.	DFA	Ejecutado	No se presentaron novedades relacionadas con la promoción de personal	CAD/Hojas de Vida del personal
12	Notificación, Reporte e Investigación de Accidentes e Incidentes de Trabajo	1	Omisión en el reporte de accidentes e incidentes laborales a la ARL	Improbable	Insignificante	Bajo	1: Normativa vigente. 2: SGSST interno	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Verificación del reporte en liquidación de nómina.	DFA Asesor SGSST	Ejecutado	En el periodo no se reportaron novedades asociadas a accidentes o incidentes laborales.	CAD/Reporte Accidentes ARL SURA
13	Gestión Contractual	VER MAPA RIESGOS DE CORRUPCIÓN, RIESGOS N°5 AL N°14											
14	Rendición de Cuentas	1	Rendición extemporánea	Posible	Mayor	Extremo	Procedimiento Rendición de Cuentas	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Control de legalidad mensual a la rendición en la CGA. Control de entrega de información a rendir por los responsables. . Capacitación a Supervisores	DT, SG, DFA, DCI	Ejecutado	La información fue presentada en las fechas estipuladas.	Gestión Documental/ Correspondencia Enviada y Recibida. Página web de Hidroituango Página SIAOBSERVA
		2	Ausencia simultánea laboral del personal responsable de rendir cuentas	Posible	Moderado	Alto	Procedimiento Rendición de Cuentas	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Control de vacaciones. . Capacitación de personal adicional.	DFA	Ejecutado	No se presentó ausencia laboral simultánea del personal responsable de la rendición de cuentas.	CAD/Carpeta Bienestar Laboral Registro de vacaciones
		3	Rendición incompleta	Posible	Moderado	Alto	Procedimiento Rendición de Cuentas	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Antes del envío de la información a rendir validar información para verificar que este completa y corresponda a la requerida y/o solicitada.	Empleados Responsables de la Rendición de cuentas	Ejecutado	La información fue presentada en las fechas estipuladas.	Gestión Documental/ Correspondencia Enviada y Recibida. Página web de Hidroituango Página SIAOBSERVA

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
15	Ejecución de Monitoreos	1	Resultados de auditoría no ajustados a las normas y procesos de auditorías	Improbable	Menor	Moderado	1: Procedimiento Ejecución de monitoreos 2: Plan de Auditorías 2022 3: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Capacitación del responsable de realizar auditoría . Actualización de las normas y procedimientos en la normatividad vigente	DCI	Ejecutado	En el período se realizaron las auditorías programadas	Carpeta Control Interno / Plan de auditorías SIGCOIN/Control Interno	
16	Seguimiento Planes de Mejoramiento	1	Inoportunidad en la ejecución del seguimiento	Improbable	Menor	Moderado	1: Informes de auditorías de los entes de gobierno y control 2: Plan de Auditorías 2022 3: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Seguimiento a planes de mejoramiento	DCI	Ejecutado	En el período se realizó el seguimiento al Plan de Mejoramiento de conformidad con lo estipulado en el Plan de Auditorías	Carpeta Control Interno / Plan de auditorías SIGCOIN/Control Interno	
17	Coordinación Entes de Control	1	Atención inoportuna de requerimientos	Improbable	Menor	Moderado	1: Procedimiento Coordinación Entes de Control 2: Normativa vigente 3: Plan de auditorías 2022	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Control de documentos	DCI	Ejecutado	En el período los requerimientos fueron atendidos de conformidad con la normatividad vigente.	Gestión Documental/ Correspondencia Enviada y Recibida.	
18	Atención PQR'S	1	Atención inoportuna a los requerimientos de las partes interesadas	Improbable	Menor	Moderado	1: Procedimiento PQRS 2: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Informes periódicos gestión de PQRS Seguimiento a gestión de PQRS	SG, DCI	Ejecutado	En el período los requerimientos fueron atendidos de conformidad con la normatividad vigente.	Gestión Documental/ Correspondencia Enviada y Recibida	
19	Atención Fraudes	1	VER MAPA RIESGOS DE CORRUPCIÓN											

MAPA RIESGOS CORPORATIVOS

N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
									CONTROL	ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
1	Afectación de la imagen y reputación de la empresa por confusión, desconocimiento y/o malas interpretaciones asociadas a la razón social de la empresa y su similitud con la de otros agentes que intervienen en el proyecto. Ejemplo: contratistas y subcontratistas.	Improbable	Moderado	Moderado	1: Política de comunicación 2: Contrato BOOMT 3: Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT 4: Comité Seguimiento BOOMT 5: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Seguimiento mensual al Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT	G, DFA, DT, SG		Ejecutado	Informes Seguimiento Técnico hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Financiero hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Legal hasta octubre de 2022	Informes seguimiento contrato BOOMT
2	Afectación de la empresa por dos o más directivos clave que viajen juntos y sufran un accidente	Improbable	Moderado	Moderado	1: Póliza Seguros 2: Exigencia de requisitos técnicos, operativos y de salud y seguridad a transportadores 3: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Coordinar con EPM lo relacionado con transporte, alojamiento y seguridad requerida para el personal que se desplace al proyecto. . Renovación Póliza Vida Grupo	DFA.		Ejecutado	En el periodo no se reportaron novedades asociadas al riesgo	CAD/Informes seguimiento Técnico
3	Materialización de pasivos no provisionados a raíz de demandas interpuestas contra la sociedad antes de la firma del contrato BOOMT	Posible	Mayor	Extremo	1: Provisión de pasivos 2: Pólizas de Seguros 3: Normativa vigente	Reducir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Renovación Pólizas D&O, IRF	SG, DFA	1	Ejecutado	Con las pólizas actuales se encuentran cubiertas las demandas en contra de la Entidad De manera directa no se provisionan recursos, sino que estas quedan cubiertas con las respectivas garantías	CAD/Carpetas Póliza D&O e IRF
									2	Ejecutado	La Póliza IRF tiene vigencia hasta el 29 de agosto de 2023. La póliza Directores & Administradores tiene vigencia hasta 19 de octubre de 2023	CAD/Carpetas Póliza IRF, póliza D&O
4	Afectación de la seguridad física del personal durante los traslados al proyecto. Ejemplo: por secuestro atentados	Posible	Mayor	Extremo	1: Póliza Seguros 2: Exigencia de requisitos técnicos, operativos y de salud y seguridad a transportadores 3: Normativa vigente	Reducir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Verificación cumplimiento de requisitos de seguridad exigidos a empresa que transporta el personal al proyecto. . Coordinar con EPM lo relacionado con transporte, alojamiento y seguridad requerida	DFA		Ejecutado	No se reportaron novedades asociadas al riesgo	Visita 28 y 29 enero Visita expertos Res. 0820 del 8 al 11 feb_22, Visita personal DT 8 y 9 marzo_22, Visita control y seguimiento 16 marzo_22, mayo 5 al 6 verificación DT, junio 1 AL 10 Seguimiento ANLA, julio 5 al 6, verificación DT, julio 29 al 30 verificación DT, julio 29 verificación DT, 5 al

N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
									CONTROL	ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
							para el personal que se desplace al proyecto. · Renovación Póliza Vida Grupo					11 de julio equipos DT, agosto 23 al 27 visita contingencia ANLA, septiembre 7 y 8 visita técnica seguimiento, 22 y 23 septiembre visita seguimiento DANCP acuerdos consulta previa Nutabe. CAD/Informes seguimiento Técnico
5	Decisiones políticas que afecten la ejecución adecuada de las funciones para las cuales fue creada la empresa. Ejemplo: por un cambio de administración; por divergencias de intereses entre accionistas.	Posible	Mayor	Extremo	1: Estatutos Sociales 2: Normativa vigente	Evitar Riesgo	· Monitoreo del riesgo · Verificación cumplimiento de los Estatutos Sociales	G, SG		Ejecutado	En el periodo se realizó verificación al cumplimiento del Código de Buen Gobierno y Ética de la Sociedad y no se evidenció ninguna novedad al respecto	SIG COIN/ Dirección Control Interno
6	Accidentes de trabajo de personal propio o de contratistas tanto en las oficinas como en visitas a la zona del proyecto	Improbable	Menor	Bajo	1: Póliza de Seguros 2: COPASST 3: Exigencia de requisitos técnicos, operativos y de salud y seguridad a transportadores 4: Normativa vigente	Asumir Riesgo	· Monitoreo del Riesgo · Socializaciones políticas de seguridad y salud en el trabajo · Renovación póliza Multirisgo · Verificación cumplimiento de requisitos de seguridad exigidos a empresa que transporta el personal al proyecto · Coordinar con EPM lo relacionado con transporte, alojamiento y seguridad requerida para el personal que se desplace al proyecto.	DFA, COPASST	1	Ejecutado	Personal vinculado y contratistas están amparados con la ARL SURA para accidentes de trabajo	CAD/ Hojas de vida
									2	Ejecutado	En el periodo no se reportaron a la ARL, accidentes o incidentes de trabajo	CAD/Reporte Accidentes ARL SURA CAD/ Carpeta COPASST
									3	Ejecutado	En el periodo no se reportaron novedades asociadas al riesgo	CAD/Reporte Accidentes ARL SURA CAD/ Carpeta COPASST
7	Pérdida o suspensión de la licencia ambiental del proyecto	Posible	Catastrófico	Extremo	1: Contrato BOOMT 2: Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT 3: Comité Seguimiento BOOMT 4: Normativa vigente	Reducir Riesgo	· Monitoreo del riesgo · Verificación y seguimiento técnico, financiero y legal a la ejecución del contrato BOOMT. · Detección de alertas · Aplicación de cláusulas penales de apremio	G, SG	1	Ejecutado	Informes Seguimiento Técnico hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Financiero hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Legal hasta octubre de 2022	Informes seguimiento contrato BOOMT
									2		Sin información	

N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
									CONTROL	ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
8	Incumplimiento del contrato BOOMT por parte de EPM que afecte la continuidad del proyecto parcial o totalmente.	Posible	Catastrófico	Extremo	1: Contrato BOOMT 2. Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT 3: Comité Seguimiento BOOMT 4: Normativa vigente	Reducir Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Verificación y seguimiento técnico, financiero y legal a la ejecución del contrato BOOMT . Detección de alertas . Aplicación de cláusulas penales de apremio	G, SG, DT, DFA	1	Ejecutado	Informes Seguimiento Técnico hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Financiero hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Legal hasta octubre de 2022	Informes seguimiento contrato BOOMT
									2		Sin información	CAD/Actas Comité Seguimiento BOOMT
9	Incumplimiento de las obligaciones de la empresa establecidas en el contrato BOOMT y demás obligaciones contraídas en los demás contratos para su propia gestión.	Posible	Catastrófico	Extremo	1: Contrato BOOMT 2. Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT 3: Funcionamiento Comité Seguimiento BOOMT 4: Normativa vigente	Evitar Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Verificación y seguimiento técnico, financiero y legal a la ejecución del contrato BOOMT . Detección de alertas . Aplicación de cláusulas penales de apremio	G, SG, DT, DFA	1	Ejecutado	Informes Seguimiento Técnico hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Financiero hasta octubre de 2022 Informes Seguimiento Legal hasta octubre de 2022	Informes seguimiento contrato BOOMT
									2		Sin información	CAD/Actas Comité Seguimiento BOOMT
10	Fallas en el manejo de las relaciones públicas con grupos de interés que generen opinión. Ejemplo: medios, instituciones, accionistas.	Posible	Moderado	Alto	1: Política de Comunicaciones Corporativa 2: Normativa vigente 3: Procedimiento PQR'S	Evitar Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Seguimiento a información entregada . Definición de personal autorizado para entregar información a terceros. . Seguimiento a PQR'S	SG	1	Ejecutado	La Sociedad cuenta con una política corporativa de comunicaciones.	CAD/Política Comunicaciones Corporativas
									2	Ejecutado	En la Sociedad solo el Grupo Directivo y los empleados con delegación mediante Acto oficial son los únicos autorizados para entregar información oficial a terceros.	CAD/Comunicaciones enviadas
11	Actuaciones o declaraciones inapropiadas sobre la información que se maneja del proyecto Hidroeléctrico Ituango.	Improbable	Mayor	Alto	1: Política de Comunicaciones Corporativa 2: Normativa vigente 3: Información interna y oficial del proyecto 4: Procedimiento PQR'S	Evitar Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Seguimiento a información entregada . Definición de personal autorizado para entregar información a terceros. . Seguimiento a PQR'S	SG	1	Ejecutado	La Sociedad cuenta con una política corporativa de comunicaciones.	CAD/Política Comunicaciones Corporativas
									2	Ejecutado	En la Sociedad solo el Grupo Directivo y los empleados con delegación mediante Acto	CAD/Comunicaciones enviadas

N°	RIESGO	PROB.	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESP.	SEGUIMIENTO			
									CONTROL	ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
											oficial son los únicos autorizados para entregar información oficial a terceros.	
12	Fallas en el control de costos del proyecto que impidan identificar oportunamente situaciones que puedan implicar un mayor costo del mismo. Ejemplo: actas de obras extras o adicionales; costos y gastos no inherentes al proyecto	Posible	Mayor	Extremo	1: Contrato BOOMT 2: Contrato con Auditor de costos 3: Normativa vigente	Reducir Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Verificación y seguimiento técnico, financiero y legal a la ejecución del contrato BOOMT . Seguimiento a informas mensuales de la auditoría de costos	DT, DFA		Ejecutado	En el 2022 el Auditor presentó 10 informes los cuales corresponden a periodos del 2021, de los cuales los 10 han sido revisados y recibidos a satisfacción	CAD/contrato auditor de costos
13	Conflicto de intereses por parte de EPM como socio y contratista de la empresa, que pueda afectar la toma de decisiones de la sociedad.	Posible	Menor	Moderado	1: Reglamento Junta Directiva 2: Contrato BOOMT 3: Normativa vigente	Asumir Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Verificación y seguimiento técnico, financiero y legal a la ejecución del contrato BOOMT	G, SG, DT, DFA		Ejecutado	En el periodo no se reportaron novedades	SG/Actas de Junta Directiva
14	Acciones legales en contra de la empresa por presuntas actuaciones e irregularidades en temas societarios, administrativos o civiles. Ejemplo: por abuso de posición dominante.	Posible	Mayor	Extremo	1: Normativa vigente 2: Pólizas de Seguros	Reducir Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Renovación pólizas IRF y D&O	SG		Ejecutado	En el periodo no se reportaron novedades La póliza Directores & Administradores tiene vigencia hasta el 19 de octubre de 2023	CAD/ Carpeta Pólizas seguros

MAPA RIESGOS CORRUPCIÓN

N°	RIESGO	PROCESO ASOCIADO	PROB AB	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPON.	SEGUIMIENTO		
										ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
1	Concentración de autoridad o exceso de poder	Gestión del Talento Humano	Improbable	Mayor	Alto	1: Estatutos Sociales 2: Manual de funciones y Descripciones de Cargos 3: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	. Revisión y/o Actualización y socialización del Manual de funciones.	Grupo Directivo	Ejecutado	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Actas Junta Directiva Descripciones de cargos/Hojas de Vida de los Empleados
2	Extralimitación de funciones	Gestión del Talento Humano	Improbable	Insignificante	Bajo	1: Manual de funciones 2: Comité de Convivencia Laboral 3: Procedimiento Acoso laboral 4: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	. Funcionamiento del Comité de convivencia . Aplicación de Procesos disciplinarios	Comité Convivencia Laboral. . SG	Ejecutado	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Carpeta comité de convivencia SG/Control Disciplinario

N°	RIESGO	PROCESO ASOCIADO	PROBAB	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPON.	SEGUIMIENTO		
										ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
3	Ausencia canales de comunicación	Planeación Estratégica	Improbable	Menor	Moderado	Plan de Comunicación Corporativo	Asumir el Riesgo	Reuniones Semestrales Gerente - Empleados para garantizar información actualizada en todos los niveles de la Entidad · Grupos Primarios con periodicidad estipulada en Plan de Acción	G, SG, DT, DFA, DCI	Ejecutado	En el período se realizaron reuniones virtuales con el Gerente con la participación de todos los empleados	Servidor C&S Proveedor servicios TICS
4	Deficiencias en el manejo documental y de archivo	Administración de la información	Improbable	Moderado	Moderado	1: Manual de gestión documental 2: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	Actualización y capacitaciones en manejo de archivo y gestión documental al responsable del CAD.	SG Profesional Gestión Documental y Empresarial	Ejecutado	Durante el período no se reportaron novedades	CAD
5	Direccionamiento de procesos de contratación	Contratación	Improbable	Mayor	Alto	1: Estatuto de Contratación 2: Proceso Contratación 3: Comité de Contratación 4: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	· Verificación cumplimiento requisitos a todos los procesos de contratación · Control jurídico previo a la autorización de inicio	G, SG, DT, DFA, DCI	Ejecutado	Durante el período no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
6	Adendas que modifican condiciones del proceso contractual para favorecer a personas determinadas	Contratación	improbable	Mayor	Alto	1: Estatuto de Contratación 2: Proceso Contratación 3: Comité de Contratación 4: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	· Rigurosidad en la aplicación de criterios de selección · Publicación, cuando aplique, de condiciones de contratación en página web (ofertas públicas)	G, SG, DT, DFA, DCI	Ejecutado	Durante el período no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
7	Inadecuada selección del contratista proveedor	Contratación	improbable	Mayor	Alto	1: Estatuto de Contratación 2: Proceso Contratación 3: Comité de Contratación 4: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	· Verificación cumplimiento requisitos de todos los procesos de contratación · Control jurídico previo a la autorización de inicio · Rigurosidad en la definición y aplicación de criterios de selección. · Publicación de condiciones de contratación en página web (ofertas públicas)	G, SG, DT, DFA, DCI	Ejecutado	Durante el período no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
8	Fraccionamiento técnico	Contratación	improbable	Mayor	Alto	1: Estatuto de Contratación 2: Proceso de contratación 3: Comité de Contratación 4: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	· Verificación cumplimiento requisitos de todos los procesos de contratación · Control jurídico previo a la autorización de inicio · Rigurosidad en la aplicación de criterios de selección · Publicación de condiciones de contratación en página web · Plan de compras	G, SG, DT, DFA, DCI	Ejecutado	Durante el período no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación

N°	RIESGO	PROCESO ASOCIADO	PROB AB	IMPACT O	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPON.	SEGUIMIENTO		
										ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
9	Oferentes incurso en inhabilidades o incompatibilidades	Contratación	improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Supervisión e interventoría 2: Proceso Contratación 3: Comité Contratación 4: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	. Verificación cumplimiento requisitos de todos los procesos de contratación . Verificación de inhabilidades e incompatibilidades de los posibles oferentes . Designación de supervisor o interventor para los contratos	G, SG, DT, DFA, DCI	Ejecutado	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
10	Designación de supervisores que no cuentan con el perfil requerido para desempeñar su función	Contratación	improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Supervisión e interventoría 2: Proceso Contratación 3: Comité Contratación 4: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Verificación de competencias del supervisor o interventor.	SG, DFA, DT	Ejecutado	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
11	Concentrar actividades de supervisión de múltiples contratos en poco personal	Contratación	improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Supervisión e interventoría 2: Proceso Contratación 3: Comité Contratación 4: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Regular cantidad de supervisiones dependiendo de la complejidad de los contratos a supervisar	G, SG, DT, DFA, DCI	Ejecutado	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
12	Inadecuado uso del contrato de prestación de servicios desarrollando objetos que estarían enmarcados en otra modalidad de contratación	Contratación	Improbable	Mayor	Alto	1: Comité de Contratación 2: Estatuto de Contratación 3: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	. Verificación cumplimiento requisitos de todos los procesos de contratación . Control jurídico previo a la autorización del inicio . Definición clara de objeto y alcance del contrato	G, SG, DT, DFA, DCI	Ejecutado	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
13	Inclusión de gastos no autorizados	Financiero	Improbable	Moderado	Moderado	1: Presupuesto Anual 2: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	Verificar que todo gasto tenga la autorización respectiva	G, SG, DT, DFA, DCI	Ejecutado	En el periodo no se reportaron ni evidenciaron gastos no autorizados	CAD/Certificados de Disponibilidad Presupuestal y recibos legalizados de caja menor
14	Inversión de dineros públicos en entidades de dudosa solidez financiera a cambio de beneficios indebidos para empleados encargados de su administración	Financiero	Improbable	Mayor	Alto	1: Proceso Gestión Tesorería 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Verificar cumplimiento de normatividad relacionada con el manejo de inversiones	DFA	Ejecutado	En el periodo no se reportaron ni evidenciaron novedades	CAD/Carpeta Inversiones y Garantías, calificación del riesgo de entidades financieras en las que la Entidad realiza inversiones
15	Archivos contables con vacíos de información	Financiero	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Verificar que los registros financieros tengan un soporte documental	DFA - Contadora	Ejecutado	En el periodo no se reportaron ni evidenciaron novedades	CAD/Carpetas Contabilidad

N°	RIESGO	PROCESO ASOCIADO	PROBAB	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPON.	SEGUIMIENTO		
										ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
16	Afectación de rubros en beneficio propio o a cambio de retribución económica	Financiero	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Sistema SAFIX 3: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Control de rubros a través de perfil de usuario en SAFIX	DFA, Contadora	Ejecutado	En el período no se evidenció que se adelantaran procesos disciplinarios por este delito en la Entidad	CAD/ Carpetas Contabilidad SG/ Procesos disciplinarios
17	Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración	TIC'S	Improbable	Mayor	Alto	1: Contrato TIC'S 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Actualización permanente de software, firewall y antivirus	DFA Supervisor TIC'S	Ejecutado	En el período se realizaron copias de seguridad diaria, semanal y mensual	CAD/ Informes del proveedor de servicios TIC
18	Concentración de actividades o procesos en una persona	Gestión del Talento Humano	Posible	Moderado	Moderado	Manual de funciones	Asumir el Riesgo	Revisión, actualización y/o socialización del Manual de funciones.	DFA	Ejecutado	En el período no se reportaron ni evidenciaron novedades	CAD/ Descripciones de cargos/Hojas de Vida de los Empleados
19	Proceso disciplinario con fallos amañados	Gestión del Talento Humano	Improbable	Mayor	Alto	1: Reglamento Interno de Trabajo 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Aplicación de los términos de ley establecidos en el procedimiento Control Disciplinario del Reglamento Interno de Trabajo o en la normativa vigente.	SG	Ejecutado	En el período no se evidenció que se adelantaran procesos disciplinarios	SG/Procesos disciplinarios
20	Debilidades en el proceso Selección de Personal	Gestión del Talento Humano	Posible	Moderado	Moderado	1: Proceso Gestión del Talento Humano 2: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	Realizar pruebas psicotécnicas para iniciar trámites de selección	DFA	Ejecutado	En el periodo no se presentaron novedades	CAD/Hojas de vida
21	Ocultar a la ciudadanía la información considerada pública	Comunicaciones	Posible	Moderado	Moderado	1: Política Comunicaciones corporativas 2: Manual de gestión Documental 3: Página web de la entidad 4: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	Aplicación de la normatividad vigente Alertas de tiempo para publicar información	SG, DFA, DCI	Ejecutado	En el período no se reportaron ni evidenciaron novedades al respecto	Página web de la entidad
22	Soborno (Cohecho)	Todos los Procesos	Raro	Menor	Bajo	1: Manual y Planes Anticorrupción 2: Manual Antifraudes 3: Código de Ética 4: Reglamento Interno de Trabajo 5: Control disciplinario 6: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	Seguimiento a normativa vigente	Grupo Directivo	Ejecutado	En el período no se evidenció que se adelantaran procesos disciplinarios por este delito en la entidad	SG/Procesos disciplinarios
23	Tráfico de Influencias	Todos los Procesos	Raro	Menor	Bajo	1: Manual Anticorrupción 2: Manual Antifraudes 3: Código de Ética 4: Control Disciplinario 5: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	Realizar campañas al interior de la entidad promoviendo los valores éticos Seguimiento a Manuales y Planes Anticorrupción y Antifraudes	Grupo Directivo	Ejecutado	En el período no se evidenció que se adelantaran procesos disciplinarios por este delito en la entidad	SG/Procesos disciplinarios
24	Peculado por apropiación	Todos los Procesos	Raro	Menor	Bajo	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Manual Anticorrupción 3: Manual Antifraudes 4: Código de Ética	Asumir el Riesgo	Realizar campañas al interior de la entidad promoviendo los valores éticos	Grupo Directivo	Ejecutado	En el período no se evidenció que se adelantaran procesos disciplinarios por este delito en la entidad	SG/Procesos disciplinarios

N°	RIESGO	PROCESO ASOCIADO	PROB AB	IMPACT O	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPON.	SEGUIMIENTO		
										ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
						5: Control Disciplinario 6: Normativa vigente		. Seguimiento a Manuales y Planes Anticorrupción y Antifraudes				

Eneyda Elena Vellojin Díaz
Directora Control Interno

P/Elkin Restrepo Posada
Profesional DFA