

## PLAN INSTITUCIONAL DE RIESGOS 2023



**Sociedad Hidroeléctrica  
Ituango S.A. E.S.P.**



## PRESENTACIÓN

A partir de la suscripción del contrato BOOMT con Empresas Públicas de Medellín, la Sociedad Hidroeléctrica Ituango tiene a su cargo el seguimiento y la verificación de los distintos componentes del Proyecto, para lo cual debe realizar todas las actividades necesarias para garantizar la terminación de las obras y su puesta en funcionamiento.

Por tal motivo, es importante contar con un plan institucional del riesgo que sirva como instrumento para definir los objetivos, las políticas y las estrategias que la Sociedad debe adoptar para gestionar los riesgos a los que está expuesta; así mismo, para garantizar la seguridad y el bienestar de los colaboradores, los bienes y los procesos de la organización.

## INTRODUCCIÓN

El presente documento presenta el plan de gestión de riesgos para la sociedad Hidroeléctrica Ituango S.A. E.S.P. El plan se basa en una metodología que permite identificar, documentar y evaluar los riesgos que pueden afectar a la Sociedad. La evaluación de los riesgos se realiza en función de su probabilidad e impacto, lo que permite priorizarlos y establecer un plan de acción para su tratamiento.

La intención del plan no es solamente generar un listado de los riesgos, sino realizar una evaluación de estos, según la probabilidad de que ocurran, el impacto que puedan ocasionar sobre los objetivos de la Sociedad y el plazo en que se espera que estén presentes, obteniendo así un listado de riesgos ordenado según la prioridad en que estos deben de ser atendidos.

El plan institucional de riesgos de las Entidad tiene como propósito fundamental contribuir a que la empresa esté preparada para enfrentar los riesgos que puedan afectarla, ya sea mitigándolos o reduciéndolos, o bien respondiendo a ellos de manera adecuada en caso de que se materialicen.

Tanto la elaboración como la ejecución de un plan institucional de riesgos es una obligación de todas las organizaciones, tanto públicas como privadas. La colaboración de los integrantes de la organización es fundamental para la protección de las personas, los bienes y los servicios organizacionales.

Como complemento del plan institucional de riesgos, se recomienda implementar acciones para la mitigación de riesgos. Estas estrategias de preparación contribuirán a la reducción de impactos en el desarrollo, en términos de pérdidas económicas por interrupción de las actividades productivas o de los servicios.

## JUSTIFICACIÓN

El plan institucional de riesgo radica en establecer las acciones que se deben tomar para prevenir, mitigar y responder a los eventos peligrosos, la protección de las personas, los bienes y las infraestructuras de una organización de los daños y pérdidas que pueden causar los eventos peligrosos; por tal motivo, la Sociedad Hidroeléctrica Ituango en cumplimiento con La Ley 1523 de 2012 la cual establece que todas las instituciones deben contar con un plan institucional del riesgo, adopta dicho plan de conformidad con la importancia del mismo.

## OBJETIVOS

### Objetivo general

Identificar, evaluar y mitigar los riesgos que presenta la Entidad, para establecer métodos y estrategias antes una posible materialización.

### Objetivos específicos

- ✓ Identificar amenazas y vulnerabilidades que puedan dar lugar a la materialización de un potencial riesgo interno o externo.
- ✓ Evaluar el impacto potencial para priorizar los riesgos y asignar los recursos necesarios para mitigarlos.
- ✓ Implementar medidas preventivas, correctivas y de mejora, para reducir la probabilidad e impacto y mitigar los riesgos identificados.
- ✓ Realizar seguimiento y monitoreo al mapa de riesgos para la toma de acciones preventivas y correctivas ante una posible materialización.

## METODOLOGÍA

Para evaluar los riesgos en el contexto institucional Hidroituango, se consideraron una serie de características que proporcionaron una comprensión completa de la naturaleza y el impacto potencial de cada riesgo. Algunas características clave que se utilizaron para evaluar los riesgos fueron:

- ✓ **Probabilidad:** ¿Cuán probable es que ocurra el riesgo? Se clasificaron en raro, improbable, posible, probable o casi seguro.
- ✓ **Impacto:** ¿Cuál sería el impacto del riesgo en la organización si ocurriera? Esto incluyó aspectos financieros, operativos, reputacionales, legales, etc. y se clasificaron en insignificante, menor, moderado, mayor y catastrófico.
- ✓ **Urgencia:** ¿Cuán rápido podría materializarse el riesgo? Algunos riesgos pueden requerir una atención inmediata, mientras que otros pueden tener un horizonte de tiempo más largo.
- ✓ **Frecuencia:** ¿Con qué frecuencia podría ocurrir el riesgo? Se analizó la frecuencia de los riesgos teniendo en cuenta la repetición mayor o menor de un acto o de un suceso en un plazo de tiempo.
- ✓ **Detectabilidad:** ¿Cuán fácil es detectar la presencia del riesgo antes de que cause un impacto significativo? Una baja detectabilidad puede aumentar el riesgo potencial, motivo por el que se identificaron controles para detectarlos.
- ✓ **Reversibilidad:** ¿Es posible revertir o mitigar los efectos del riesgo una vez que ocurre? Algunos riesgos pueden ser más manejables que otros después de que se han materializado, por ello se establecieron opciones de manejo para estos.
- ✓ **Historial:** ¿Ha ocurrido este riesgo en el pasado? Se revisó el historial de seguimiento al plan institucional de riesgos, el cual proporcionó información valiosa sobre la frecuencia y la gravedad potencial del riesgo.
- ✓ **Tolerancia al Riesgo:** ¿Cuál es el nivel de tolerancia de la organización para este riesgo en particular? Se analizó el nivel de tolerancia que podría ser aceptable para la entidad.

Posteriormente y con el propósito de realizar el plan institucional de riesgos bajo una evaluación detallada que contemplara los anteriores ítems, este se construyó con cada uno de los dueños de los procesos misionales y de gestión empresarial, a fin de establecer un seguimiento y monitoreo como estrategia para prevenirlos.

## CONSTRUCCIÓN DEL ESCENARIO DE RIESGO

La estructura de riesgos se constituye principalmente a través de la matriz de riesgos, la cual posibilita la identificación eficiente de las amenazas a las que la empresa se enfrenta. Con base en esta información, se pueden planificar las acciones que se llevarán a cabo para disminuir los niveles de riesgo existentes y estar más preparados para afrontarlos cuando se presenten.

Para la construcción de la matriz de riesgos, se tuvieron en cuenta los siguientes pasos:

1. **Identificación de riesgos:** Se realizó mediante una revisión de la documentación de la organización, entrevistas con el personal y análisis de los datos históricos.
2. **Evaluación de riesgos:** Se realizó mediante la asignación de una probabilidad y un impacto a cada riesgo. La probabilidad mide la posibilidad de que el riesgo ocurra, mientras que el impacto mide las consecuencias que tendría la materialización del riesgo.
3. **Clasificación de riesgos:** Los niveles de riesgo se representaron mediante una escala de colores, de la siguiente manera:
  - **Verde:** Nivel de riesgo bajo
  - **Azul:** Nivel de riesgo medio
  - **Naranja:** Nivel de riesgo alto
  - **Rojo:** Nivel de riesgo extremo

Así mismo, se tuvieron en cuenta evaluaciones de amenaza y vulnerabilidad para la construcción de dicha matriz.

### Elementos para la evaluación de la amenaza

El objetivo de esta etapa es identificar y caracterizar las amenazas que pueden afectar a una institución, con el fin de determinar su nivel de riesgo.

Los elementos que se consideraron en la evaluación de la amenaza fueron los siguientes:

- **Naturaleza de la amenaza:** Se identificó el tipo de amenaza que puede afectar a la organización, como, por ejemplo, un desastre natural, un accidente tecnológico, un incidente de seguridad, entre otros.
- **Frecuencia y magnitud de la amenaza:** Se estimó la frecuencia con la que puede ocurrir la amenaza y su magnitud, es decir, su intensidad y duración.
- **Área de afectación de la amenaza:** Se determinó el área geográfica que puede ser afectada por la amenaza.

- **Impacto de la amenaza:** Se evaluó el impacto que puede tener la amenaza en la organización, en términos de pérdidas humanas, materiales, económicas, entre otros.

Esta evaluación se realizó a través fuentes importantes de información (información histórica, conocimiento empírico, estudios desarrollados) de las cuales se deprendieron preguntas como:

1. ¿Qué tipo de eventos pueden afectar o poner en riesgo la Sociedad?
2. ¿Cuál es el origen de dichos eventos?
3. ¿Qué eventos han ocurrido en este sector y/o empresa?, reseña histórica sobre eventos pasados.
4. ¿Cuál es la frecuencia o recurrencia con que se han presentado en el pasado?
5. ¿Cuál ha sido su intensidad?

### Características de la amenaza

**Frecuencia:** Número de veces en el año que ocurre determinada amenaza.

**Magnitud:** Afectación de actividades en relación con la amenaza.

**Intensidad:** Fuerza con la que se manifiesta la amenaza.

### Evaluación de la vulnerabilidad

El objetivo es identificar y priorizar las vulnerabilidades que tienen el mayor impacto potencial en la organización, de modo que puedan abordarse de manera proactiva. La vulnerabilidad se dimensiona en función de la amenaza.

El proceso de evaluación de la vulnerabilidad consta de los siguientes pasos:

1. **Planeación:** Se determinó el alcance de la evaluación, se identificaron los recursos necesarios y se desarrolló un plan de evaluación.
2. **Recopilación de información:** Se recopiló información sobre los sistemas y aplicaciones a evaluar.
3. **Identificación de vulnerabilidades:** Se utilizaron herramientas y técnicas de evaluación para identificar las vulnerabilidades existentes.
4. **Evaluación de vulnerabilidades:** Se evaluó la gravedad y el impacto de las vulnerabilidades identificadas.
5. **Reporte de resultados:** Se analizó los resultados de la evaluación para la construcción de la matriz.

Para determinar los factores de vulnerabilidad, se plantearon preguntas como:

1. Frente a una determinada amenaza, ¿qué elementos (físicos, económicos, ambientales, sociales) representan fortalezas o debilidades?



2. ¿Cuál es la causa de que esto sea así?
3. ¿De estos factores, cuáles son más importantes?
4. ¿Cuáles son los factores que pueden aumentar la vulnerabilidad de la sociedad a la amenaza? (ubicación, infraestructura, procesos, políticas, entre otros).
5. ¿Cuál es el nivel de exposición de la Sociedad a la amenaza?
6. ¿Cuál es el nivel de resistencia de la Sociedad a la amenaza?

Una vez que se ha evaluado la amenaza y la vulnerabilidad, se procede a analizar el riesgo y a establecer las conexiones que se manifiestan entre una amenaza específica y las condiciones de vulnerabilidad presentes. Del mismo modo, se identifican las posibles pérdidas que podrían surgir en determinadas condiciones de vulnerabilidad, en caso de que se materialice una amenaza específica.

## GLOSARIO

- ✓ **Probabilidad:** Posibilidad de que un evento ocurra.
- ✓ **Raro:** Baja probabilidad de ocurrencia.
- ✓ **Improbable:** Probabilidad muy baja de ocurrir.
- ✓ **Posible:** Probabilidad de que un evento ocurra, pero no está garantizado.
- ✓ **Probable:** Alta probabilidad de ocurrir.
- ✓ **Casi seguro:** Probabilidad de ocurrencia muy alta.
- ✓ **Impacto:** Consecuencias que tendría la materialización de un riesgo.
- ✓ **Insignificante:** Probabilidad baja de ocurrir y, en caso de ocurrir, no tendría un impacto significativo.
- ✓ **Menor:** Aquel que tiene un impacto negativo menor que otros riesgos.
- ✓ **Moderado:** Nivel de riesgo que es mayor que el bajo, pero menor que el alto.
- ✓ **Mayor:** Riesgo que tiene una probabilidad de ocurrencia baja, pero que puede causar graves daños o pérdidas si se produce.
- ✓ **Catastrófico:** Un evento que tiene una probabilidad baja de ocurrencia pero que, si se produce, puede causar pérdidas significativas.
- ✓ **Evaluación:** Proceso sistemático que se utiliza para identificar, analizar y estimar la magnitud de los riesgos.
- ✓ **Bajo:** Aquel que tiene una probabilidad baja de ocurrir y que, si ocurre, tendría consecuencias relativamente menores.
- ✓ **Moderado:** Nivel de riesgo que es mayor que el bajo, pero menor que el alto.
- ✓ **Alto:** Aquel que tiene una alta probabilidad de ocurrencia y/o un impacto significativo en caso de que ocurra.
- ✓ **Extremo:** Riesgo que tiene una alta probabilidad de consecuencias muy graves, pero una baja probabilidad de ocurrencia.

- ✓ **Zona de riesgo y acción a seguir:** Medidas que se toma para mitigar o eliminar un riesgo.
- ✓ **Proceso:** Serie de pasos o actividades que se llevan a cabo para lograr un objetivo.
- ✓ **Riesgo:** Probabilidad de que ocurra un evento negativo y sus consecuencias.
- ✓ **Magnitud del riesgo:** Medida de la severidad del impacto que puede tener un riesgo si se materializa.
- ✓ **Controles propuestos:** Medidas que se implementan con el fin de reducir o mitigar los riesgos.
- ✓ **Opciones de manejo:** Acciones que se pueden tomar para modificar el riesgo, con el fin de reducir su probabilidad o impacto
- ✓ **Acciones:** Medidas que se toman para mitigar o reducir el impacto de un riesgo.
- ✓ **Responsable:** Dirección responsable de liderar y gestionar las acciones de mejora de la gestión del riesgo.
- ✓ **Procesos misionales:** Aquellos que contribuyen directamente a la consecución de los objetivos estratégicos de una organización.
- ✓ **Procesos de gestión empresarial:** Conjunto de actividades que se realizan de forma secuencial para lograr un objetivo específico.

## PLAN INSTITUCIONAL DE RIESGOS 2023

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

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
<b>PROCESOS MISIONALES</b>										
1	Verificación y Seguimiento Técnico, Financiero y Legal al 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	<b>Extremo</b>	1: Contrato BOOMT 2: Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT 3: Comité Seguimiento BOOMT	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Monitoreo del riesgo</li> <li>. Seguimiento mensual al Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT.</li> <li>. Aplicar medidas de apremio</li> </ul>	G, DT, DFA, SG
		2	Fallas en Sistema Informático Mercurio: (desactualizado, no disponible, pérdida de información).	Posible	Menor	<b>Alto</b>	1: Contrato BOOMT 2: Comité Seguimiento BOOMT	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Monitoreo del riesgo.</li> <li>. Revisiones periódicas al Sistema de información</li> <li>. Comité de seguimiento interno.</li> <li>. Aviso de la situación a EPM.</li> <li>. Aplicación de cláusulas de apremio.</li> </ul>	DT, DFA, SG

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
		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"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Supervisión al contrato con auditor de costos</li> <li>Verificación vigencia de pólizas del contrato</li> </ul>	DFA
2	<b>Generación de Alertas y Aplicación de Cláusulas Penales de Apremio del contrato BOOMT</b>	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"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Seguimiento mensual al Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT.</li> <li>Monitoreo permanente al BOOMT y sus AMB</li> </ul>	G, DT, DFA, SG
<b>PROCESOS DE GESTIÓN EMPRESARIAL</b>										
		1	Sin presupuesto o insuficiencia por agotamiento de este	improbable	Insignificante	Bajo	1. Presupuesto de la vigencia 2. CDP y RP	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Monitoreo plan de contratación.</li> <li>Socialización y capacitación del presupuesto.</li> <li>Autorización de Junta Directiva al Gerente para traslados internos entre cuentas.</li> <li>Revisión mensual de ejecución presupuestal de las dependencias y consolidado general.</li> <li>Traslado presupuestal</li> </ul>	G, SG, DT, DFA, DCI.
3	<b>Gestión de Presupuesto</b>	2	Imputación errónea del rubro presupuestal	Posible	Insignificante	Bajo	Manual de políticas y Prácticas Contables	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Verificación del rubro presupuestal en la entrega física de los CDP respectivos.</li> </ul>	DFA
4	<b>Reconocimiento Económico para adelantar Estudios, Solicitud Reembolso Bienestar Laboral, Capacitación</b>	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"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Verificación aleatoria con las instituciones</li> </ul>	DFA

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
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	Monitoreo del riesgo.	DFA
		2	Pérdida 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 Multirisgo	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del Riesgo</li> <li>Renovación póliza Multirisgo</li> <li>Generar planes de inspección a los bienes almacenados a ser dados de baja</li> <li>Revisión de carteras</li> </ul>	DFA, DCI
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Revisión de la normatividad</li> <li>Supervisión periódica de la gestión.</li> <li>Renovación póliza Infidelidad y Riesgos Financieros.</li> <li>Conciliaciones bancarias</li> </ul>	DFA
		2	Errores operativos debidos a: *Registro inoportuno de transacciones * duplicación de pagos a un beneficiario incorrecto * Deficiencia en contrales del sistema * Entidades financieras.	Improbable	Moderado	Moderado	1: Proceso Gestión Tesorería 2: Póliza de seguros	Reducir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Renovación pólizas Directores &amp; Administradores e IRF</li> <li>Registro de operaciones en línea ERP</li> <li>Realizar arquezos y supervisión.</li> <li>Programación de pagos y registro de transacciones oportunos</li> <li>Soporte adecuado al ERP.</li> <li>Control dual</li> </ul>	DFA
		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 prestamos *hackeo de cuentas. * incurrir en mora, sanción o intereses	Improbable	Moderado	Moderado	1: Proceso Gestión Tesorería 2: Póliza de seguros	Reducir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Verificación política de firmas - control dual</li> <li>Copias de seguridad de la información</li> <li>Software antivirus</li> <li>Caja fuerte</li> <li>Cambio periódico de claves de la caja fuerte</li> <li>Realizar arquezos y supervisión a Caja menor</li> <li>Renovación póliza IRF</li> <li>Conciliaciones bancarias</li> </ul>	DFA

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
7	Gestión Documental	1	Pérdida de información por catástrofe natural y/o provocada	Posible	Catastrófico	<b>Extremo</b>	1: BACK UP Externos 2: Manual de Gestión Documental	Reducir Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Monitoreo del riesgo.</li> <li>. Digitalización del archivo</li> <li>. Mecanismos de seguridad: cámaras de seguridad, Chapa de seguridad, control de ingreso.</li> <li>. Mantenimiento locativo.</li> <li>. Control de plagas</li> </ul>	SG
		2	Pérdida de información por virus informático	Posible	Catastrófico	<b>Extremo</b>	1: Software antivirus antispam 2: Contrato con proveedor TIC'S	Reducir Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Monitoreo del riesgo.</li> <li>. Supervisión contrato TIC'S</li> <li>. Actualización permanente de software, firewall y antivirus</li> </ul>	SG, DFA Supervisor TIC'S
		3	Inoportunidad en la entrega de información por el área responsable de la recepción de documentación	Posible	Moderado	<b>Alto</b>	1: Manual de Gestión Documental.	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Monitoreo del riesgo</li> <li>. Control recepción de documentos.</li> <li>. Radicación documental</li> </ul>	SG
		4	Manipulación o alteración de documentos o de información	Posible	Moderado	<b>Alto</b>	1: Manual de Gestión Documental 2: Directiva N°3 de febrero 29 de 2016.	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Monitoreo del riesgo</li> <li>. Control préstamo de documentos.</li> <li>. Foliación de documentos</li> <li>. Inventario actualizado de documentos</li> </ul>	SG
		5	Desactualización en tecnología	Improbable	Mayor	<b>Alto</b>	1: Actualización tecnológica 2: Contrato con proveedor TIC'S	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Monitoreo del riesgo.</li> <li>. Actualización tecnológica</li> </ul>	SG, DFA
		6	Deterioro de documentos	Posible	Moderado	<b>Alto</b>	1: Manual de Gestión Documental. 2: Directiva N°3 de febrero 29 de 2016.	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Monitoreo del riesgo</li> <li>. Mantenimiento locativo.</li> <li>. Control de plagas</li> </ul>	SG
10	Gestión Contable	1	Incumplimiento en el reporte de la información a la CGN - chip contable	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	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	<ul style="list-style-type: none"> <li>. Monitoreo del riesgo.</li> <li>. Seguimiento cronograma reporte de la información.</li> <li>. Mantener actualiza la base de datos en el Sistema CHIP</li> <li>. Antes del envío de la información hacia la CGN validar información para verificar que la información a rendir esté</li> </ul>	DFA - Contadora

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
									completa y corresponda a la solicitada	
		2	Incumplimiento en el reporte de la información a la CGR- Ejecución presupuestal y legalización del gasto	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	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
		3	Incumplimiento en las declaraciones a la DIAN.	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	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
		4	Incumplimiento en el reporte de la información al Municipio de Medellín -Retención de Industria y comercio e ICA	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	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
		5	Incumplimiento en el reporte de la información a la Cámara de Comercio de Medellín - Renovación Matrícula Mercantil	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	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
		6	Información contable errada e imprecisa	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Conciliaciones contables: nómina, tesorería, activos fijos. 3: Revisoría Fiscal	Asumir 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



N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
		7	Pérdida de información del software contable	Improbable	Mayor	<b>Alto</b>	1: Respaldo diarios 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	. Monitoreo del riesgo. . Respaldo digital y físico actualizado	Contadora Profesional Gestión Documental y Empresarial Outsourcing TIC'S
		8	Inexactitud en declaraciones tributarias con información equivocada	Improbable	Mayor	<b>Alto</b>	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Revisoría Fiscal 3: Asesor contable y tributario 3: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Establecer la revisión de cifras en doble instancia antes de presentar la declaración	DFA – Contadora Revisoría Fiscal
		9	Pérdida de activos fijos	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	1: Inventario de bienes devolutivos en uso 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Realizar seguimiento semestral a los inventarios de los empleados	Profesional responsable de los activos
		10	Entrega extemporánea de facturas y soportes para causación	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	. Monitoreo del riesgo. . Cumplimiento de fechas por las Direcciones para el envío de información	Personal responsable en Direcciones

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
		11	No realizar los ajustes de las conciliaciones oportunamente	Improbable	Moderado	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Revisión del Balance de prueba antes de cierre.</li> <li>Realización de conciliaciones y ajustes mensuales</li> </ul>	DFA - Contadora
		12	Hechos económicos cumplidos sin registro contable	Improbable	Mayor	Alto	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Registrar en el sistema todos los hechos económicos ocurridos susceptibles de pago</li> <li>Las dependencias deben monitorear que actividades son sujetas de registro contable</li> <li>Consultar con las áreas previo al cierre sobre novedades de hechos económicos que afecten el balance de la Entidad</li> </ul>	Dependencias DFA - Contadora
		13	Incumplimiento de plazos en respuesta de requerimientos	Improbable	Moderado	Moderado	1: Manual de Políticas y Prácticas Contables 2: Normativa vigente	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Radicar y notificar la solicitud</li> <li>Planear la presentación de informes a los diferentes entes de controles</li> <li>Verificar que la información rendida este completa y corresponda con lo solicitado</li> </ul>	DFA – Contadora
		14	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	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Custodia adecuada de la documentación</li> </ul>	SG - Profesional Gestión Documental y Empresarial
		15	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"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Adquisición de Licencias de Antivirus</li> <li>Programa para ejecución de monitoreos</li> <li>Revisión a las bases de datos.</li> <li>Revisión de Back ups</li> <li>Monitoreo de la Red</li> </ul>	DFA – outsourcing TIC'S

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
		16	Pérdida de información financiera ERP	Posible	Mayor	<b>Extremo</b>	2: Contrato con proveedor TIC'S	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Recuperación y revisión de la información o ingreso de la información</li> <li>Copias de seguridad diarias</li> <li>Mantenimiento preventivo del software</li> <li>Restricciones para el acceso a personal no autorizado</li> </ul>	DFA – outsourcing TIC'S
11	Gestión del Talento Humano	1	Vinculación de empleados y/o contratistas no competentes	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	1: Proceso Gestión del Talento Humano 2: Proceso contratación	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Verificación cumplimiento de requisitos de conformidad con la Descripción del cargo a proveer y la normatividad vigente.</li> <li>Pruebas psicológicas y psicotécnicas de ingreso.</li> </ul>	DFA
		2	Fuga de capital intelectual	Posible	Moderado	<b>Moderado</b>	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"> <li>Monitoreo del riesgo.</li> <li>Informes actualizados.</li> <li>Listado de talentos con perfil</li> </ul>	Grupo Directivo
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	<b>Bajo</b>	1: Normativa vigente. 2: SGSST interno	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Verificación del reporte en liquidación de nómina.</li> </ul>	DFA Asesor SGSST
13	Gestión Contractual	<b>VER MAPA RIESGOS DE CORRUPCIÓN, RIESGOS N°5 AL N°14</b>								
14	Rendición de Cuentas	1	Rendición extemporánea	Posible	Mayor	<b>Extremo</b>	Procedimiento Rendición de Cuentas	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Control de legalidad mensual a la rendición en la CGA.</li> <li>Control de entrega de información a rendir por los responsables.</li> <li>Capacitación a Supervisores</li> </ul>	DT, SG, DFA, DCI
		2	Ausencia simultanea laboral del personal responsable de rendir cuentas	Posible	Moderado	<b>Alto</b>	Procedimiento Rendición de Cuentas	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Control de vacaciones.</li> <li>Capacitación de personal adicional.</li> </ul>	DFA

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
		3	Rendición incompleta	Posible	Moderado	<b>Alto</b>	Procedimiento Rendición de Cuentas	Evitar el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Antes del envío de la información a rendir validar información para verificar que este completa y corresponda a la requerida y/o solicitada.</li> </ul>	Empleados Responsables de la Rendición de cuentas
15	Ejecución de Monitoreos	1	Resultados de auditoría no ajustados a las normas y procesos de auditorías	Improbable	Menor	<b>Moderado</b>	1: Procedimiento Ejecución de monitoreos 2: Plan de Auditorías 2022 3: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Capacitación del responsable de realizar auditoría</li> <li>Actualización de las normas y procedimientos en la normatividad vigente</li> </ul>	DCI
16	Seguimiento Planes de Mejoramiento	1	Inoportunidad en la ejecución del seguimiento	Improbable	Menor	<b>Moderado</b>	1: Informes de auditorías de los entes de gobierno y control 2: Plan de Auditorías 2022 3: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Seguimiento a planes de mejoramiento</li> </ul>	DCI
17	Coordinación Entes de Control	1	Atención inoportuna de requerimientos	Improbable	Menor	<b>Moderado</b>	1: Procedimiento Coordinación Entes de Control 2: Normativa vigente 3: Plan de auditorías 2022	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Control de documentos</li> </ul>	DCI
18	Atención PQR'S	1	Atención inoportuna a los requerimientos de las partes interesadas	Improbable	Menor	<b>Moderado</b>	1: Procedimiento PQR'S 2: Normativa vigente	Asumir el Riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del riesgo</li> <li>Informes periódicos gestión de PQR'S</li> <li>Seguimiento a gestión de PQR'S</li> </ul>	SG, DCI
19	Atención Fraudes	1	<b>VER MAPA RIESGOS DE CORRUPCIÓN</b>							

## MAPA RIESGOS CORPORATIVOS

N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
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
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.
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
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 para el personal que se desplace al proyecto. . Renovación Póliza Vida Grupo	DFA
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
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 Multiriesgo . 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

N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
7	Pérdida o suspensión de la licencia ambiental del proyecto	Posible	Catastrófico	<b>Extremo</b>	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
8	Incumplimiento del contrato BOOMT por parte de EPM que afecte la continuidad del proyecto parcial o totalmente.	Posible	Catastrófico	<b>Extremo</b>	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
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	<b>Extremo</b>	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
10	Fallas en el manejo de las relaciones públicas con grupos de interés que generen opinión. Ejemplo: medios, instituciones, accionistas.	Posible	Moderado	<b>Alto</b>	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
11	Actuaciones o declaraciones inapropiadas sobre la información que se maneja del proyecto Hidroeléctrico Ituango.	Improbable	Mayor	<b>Alto</b>	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
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	<b>Extremo</b>	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
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	<b>Moderado</b>	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

N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
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	<b>Extremo</b>	1: Normativa vigente 2: Pólizas de Seguros	Reducir Riesgo	. Monitoreo del riesgo . Renovación pólizas IRF y D&O	SG

## MAPA RIESGOS CORRUPCIÓN

N°	RIESGO	PROCESO ASOCIADO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
1	Concentración de autoridad o exceso de poder	Gestión del Talento Humano	Improbable	Mayor	<b>Alto</b>	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
2	Extralimitación de funciones	Gestión del Talento Humano	Improbable	Insignificante	<b>Bajo</b>	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
3	Ausencia canales de comunicación	Planeación Estratégica	Improbable	Menor	<b>Moderado</b>	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
4	Deficiencias en el manejo documental y de archivo	Administración de la información	Improbable	Moderado	<b>Moderado</b>	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
5	Direccionamiento de procesos de contratación	Contratación	Improbable	Mayor	<b>Alto</b>	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
6	Adendas que modifican condiciones del proceso contractual para favorecer a personas determinadas	Contratación	improbable	Mayor	<b>Alto</b>	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

N°	RIESGO	PROCESO ASOCIADO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
7	Inadecuada selección del contratista o 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
8	Fraccionamiento técnico	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 aplicación de criterios de selección . Publicación de condiciones de contratación en página web . Plan de compras	G, SG, DT, DFA, DCI
9	Oferentes incursos 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
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
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
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
15	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
16	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



N°	RIESGO	PROCESO ASOCIADO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE
17	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
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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
26	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 5: Control Disciplinario 6: 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

## ANÁLISIS Y RECOMENDACIONES

1. Solicitar al corredor de seguros información sobre las coberturas disponibles para los riesgos identificados en el mapa de riesgos.
2. Agrupar los riesgos de acuerdo con la categoría en que están valorados para ayudar a facilitar la gestión e identificación de los mismos.
3. Revisar el mapa de riesgos periódicamente para garantizar su precisión y relevancia.

Las recomendaciones para cambiar la clasificación de los riesgos de "moderado" a "alto" o "extremos" son importantes. Esto se debe a que los riesgos "altos" y "extremos" tienen un mayor potencial de impacto negativo en la organización. Por lo tanto, es importante que se preste especial atención a estos riesgos.

**A continuación, se sugieren los siguientes cambios en la matriz de riesgos:**

### Proceso N°1:

- Riesgo 1: Reemplazar la palabra inoportunidad por demora en la entrega de información y reemplazar la magnitud del riesgo extremo por alto.
- Riesgo 2: Complementar el sistema de información Mercurio con los nuevos sistemas y reemplazar la magnitud del riesgo alto por moderado.
- Riesgo 3: Reemplazar la palabra inoportunidad por demora en la entrega de información.
- Implementar un nuevo riesgo desde el rol de la Sociedad con la firma de auditoría Bellicorp.
- Implementar un nuevo riesgo desde el rol de HIDROITUANGO con la verificación y seguimiento del contrato BOOMT.

### Proceso N°2:

- Único riesgo: Modificar el impacto y la magnitud del riesgo alto por moderado.

### Proceso N°3:

- Riesgo 1: Modificar el impacto y la magnitud del riesgo por alto y posible.
- Riesgo 2: Suprimirlo.

### Proceso N°4:

- Riesgo 1: Suprimirlo

### Proceso N°5:

- Riesgo 2: Suprimirlo

**Proceso N°6:**

- Riesgo 1: Modificar la magnitud del riesgo moderado por alto.
- Riesgo 2: Modificar la magnitud del riesgo moderado por alto.

**Proceso N°7:**

- Riesgo 3: Reemplazar la palabra inoportunidad por demora en la entrega de información.
- Riesgo 6: Reemplazar el riesgo deterioro de documentos por deterioro de documentos Físico y electrónico.

**Proceso N°10:**

- Riesgo 3. Modificar la magnitud del riesgo moderado por alto.
- Riesgo 4. Modificar la magnitud del riesgo moderado por alto.
- Riesgo 6. Modificar la magnitud del riesgo moderado por alto.
- Riesgo 9. Reemplazar el riesgo pérdida de activos fijos por insuficiente control contable en el manejo de los activos.
- Riesgo 13. Modificar la magnitud del riesgo moderado por alto.
- Riesgo 14. Suprimirlo.
- Riesgo 15. Suprimirlo.

**Proceso N°12:**

- Único riesgo: Modificar la magnitud del riesgo bajo por moderado.

**Proceso N°13:**

- Llevar la gestión contractual en su totalidad al mapa de riesgos.

**Proceso N°14:**

- Riesgo 1. Modificar la magnitud del riesgo extremo por alto.
- Riesgo 2. Suprimirlo
- Riesgo 3. Unificar los riesgos 1 y 3 – Rendición extemporánea y rendición incompleta.

**Proceso N°15:**

- Aclarar el proceso y el riesgo con el Plan de Auditorías.

**Proceso N°17:**

- Modificar la magnitud del riesgo moderado por alto.

**Proceso N°18:**

- Modificar la magnitud del riesgo moderado por alto.

**Proceso N°19:**

- Llevar atención fraude en su totalidad al mapa de riesgos.

**RIESGOS CORPORATIVOS**

- Riesgo 1. Modificar la magnitud del riesgo moderado por alto.
- Riesgo 2. Actualizar el riesgo Afectación de la empresa por dos o más directivos clave que viajen juntos y sufran un accidente.
- Riesgo 3. Modificar la magnitud del riesgo extremo por alto.
- Riesgo 6. Suprimirlo.
- Riesgo 13. Modificar la magnitud del riesgo moderado por extremo.

**RIESGOS DE CORRUPCIÓN**

- Riesgo 3. Unificar el riesgo Ausencia canales de comunicación con el riesgo de comunicaciones
- Riesgo 4. Suprimirlo.
- Riesgo 5 y 6. Unificar los riesgos 5 y 6 – Fraccionamiento técnico e Inversión de dineros públicos en entidades de dudosa solidez financiera a cambio de beneficios indebidos para empleados encargados de su administración.
- Riesgo 10, 11, y 12 pasar los riesgos 10, 11, y 12 de los riesgos de corrupción a los riesgos de proceso.
- Riesgo 8. Modificar el termino de fraccionamiento técnico por división de un contrato en dos o más contratos.
- Riesgo 17. Suprimirlo.
- Riesgo 19. Suprimirlo.
- Riesgo 20. Pasarlo del riesgo de corrupción al riesgo del proceso.
- Riesgo 21. Pasarlo del riesgo de corrupción al riesgo del proceso.
- Riesgo 22. Pasarlo del riesgo de corrupción al riesgo del proceso.
- Riesgo 24, 25 y 26 Unificar los riesgos 24, 25 y 26 y Modificar la magnitud del riesgo bajo por alto.