

SEGUIMIENTO PLAN INSTITUCIONAL DE RIESGOS - 31 DE DICIEMBRE DE- 2023

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	MEJOR	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				

SEGUIMIENTO RIESGOS DE LOS PROCESOS - 31 DE DICIEMBRE DE- 2023

N°	PROCESO	N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE	SEGUIMIENTO		
											ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
PROCESOS MISIONALES													
1	Verificación y Seguimiento Técnico, Financiero y Legal al Contrato BOOMT	1	Inoportunidad en la entrega de información por EPM (Informes de avance, de inventaria, 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	En Ejecución	En el periodo, EPM ha entregado la información de acuerdo con lo estipulado en el contrato BOOMT Informes Seguimiento Técnico: último informe entregado octubre de 2023 Informes Seguimiento Financiero: último informe entregado octubre de 2023 Informes Seguimiento Legal: último informe entregado octubre de 2023 Se realizaron Comités programados en el periodo/ Actas pendientes de firma	Medios de Verificación/ Dirección Financiera CAD/Informes avance entregados por EPM CAD/Informes seguimiento contrato BOOMT CAD/Actas Comité Seguimiento BOOMT
		2	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	Monitoreo del riesgo Supervisión al contrato con auditor de costos Verificación vigencia de pólizas del contrato	DFA	En Ejecución	Dando cumplimiento al cronograma contractual definido en el Oreo de No. 1 y 2 en el periodo se recibieron 9 informes por parte del auditor con corte a marzo de 2023 y fueron auditados en su totalidad	Medios de Verificación/ Dirección Financiera 2023
2	Generación de Alertas y Aplicación de Clausulas Penales de Apremio del contrato BOOMT	1	No documentar las alertas encontradas (no identificar la obligación asociado 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	Monitoreo del riesgo. Seguimiento mensual al Proceso Verificación Técnica, Financiera y Legal al BOOMT. Monitoreo permanente al BOOMT y sus Actas de Modificación Bilateral -AMB	G. DT, DFA, SG	En Ejecución	En el periodo no se aplicaron clausulas penales de apremio	Ver cuadro adjunto de alertas tempranas CAD/Actas Comité Seguimiento BOOMT
PROCESOS DE GESTIÓN EMPRESARIAL													
1	Gestión de Presupuesto	1	Sin presupuesto o insuficiencia por agotamiento de este	Improbable	Insignificante	Bajo	1. Presupuesto de la vigencia 2. CDP y RP	Asumir el Riesgo	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, CCI	En Ejecución	No se reportaron novedades en el periodo	CAD/ Presupuesto
2	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	En Ejecución		CAD/Carpeta Bienes
3	Gestión Tesorería	1	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 arques y supervisión. Soporte adecuado al ERP. Control dual	DFA	En Ejecución	En el periodo no se reportaron ni evidenciaron novedades La Póliza IRF tiene vigencia hasta el 29 de agosto de 2024. Se realizó renovación hasta 29 agosto de 2024 con la Aseguradora Marsh La póliza RC Directores & Administradores tiene vigencia hasta el 19 de noviembre de 2024, por este motivo se realiza ampliación de plazo a un mes (Noviembre de 2024). Se realiza Póliza RC Directores & Administradores con vigencia del 19 de noviembre de 2023 al 19 de noviembre de 2024) con las mismas condiciones.	CAD/Pólizas IRF y D&O CAD/Carpetas Tesorería
		2	Pérdida de recursos, debido a: * fraude, robo o hurto * falsificación 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 póliza de firmas - control dual Copias de seguridad de la información Caja fuente Cambio periódico de claves de la caja fuente Realizar arques y supervisión a Caja menor Renovación póliza IRF Conciliaciones bancarias	DFA	En Ejecución	No se evidenciaron novedades en el periodo La Póliza IRF tiene vigencia hasta el 29 de agosto de 2024.	CAD/Pólizas IRF CAD/Carpetas Tesorería

4	Gestión Contable	1	Incumplimiento en el reporte de la información a la CGN - chip contable	Improbable	Moderado	Moderado	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 actualizada 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	En Ejecución	Se evidenciaron reportes a la CGN el 15 de febrero, 30 de abril y 31 de julio y 31 de Octubre de 2023	Página web CGN CHIP - historico de envíos
		2	Incumplimiento en el reporte de la información a la CGR- Epoución presupuestal y legalización del gasto	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	En Ejecución	Se evidenciaron reportes efectuados a la CGR el 4 de febrero Personal y costos se reportó el 10 de marzo de 2023	Página web CGN CHIP - historico de envíos
		3	Incumplimiento en las declaraciones a la DIAN.	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	En Ejecución	Reporte 17 del enero, 16 del febrero, 15 de marzo, 18 de mayo y 20 de junio, 14 de julio, 18 de agosto y 18 de septiembre de 2023, 20 de octubre, 20 de noviembre y 20 de diciembre de 2023 IVA Presentado el 17 de enero y 18 de mayo y 18 de septiembre de 2023	CAD/ Declaraciones DIAN
		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	En Ejecución	RETEICA reportado al municipio de Medellín el 25 de marzo, el 24 de mayo, 25 de julio y 26 de septiembre y 21 de noviembre de 2023 Industria y Comercio reportado el 29 de marzo de 2023 y es una sola vez al año Sabanalarga reportada el 30 de marzo Ituango se reportó el 30 de marzo Santafé de Antioquia se reportó el 30 de marzo	
		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	En Ejecución	Se reportó la información el 16 de marzo de 2023	
		6	Información contable errada e imprecisa	Improbable	Moderado	Moderado	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	En Ejecución	Se efectuaron las conciliaciones contables respectivas	Ver Carpeta Ajustes Contables 2023
		7	Pérdida de información del software contable	Improbable	Mayor	Alto	1. Respaldos 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 Empresarial Proveedor TIC	En Ejecución	No se reportaron novedades en el periodo	CAD/ Carpetas Contabilidad
		8	Inexactitud en declaraciones tributarias con información equivocada	Improbable	Mayor	Alto	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	En Ejecución	En el periodo no se presentaron comisiones de ajustes y las clasificaciones contables, estas se realizaron de conformidad con la norma	Contabilidad/Carpeta Ajustes Contables
		9	Pérdida de activos fijos	Improbable	Moderado	Moderado	1. Inventario de bienes devolutivos en uso 2. Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Monitoreo del riesgo. Realizar seguimiento semestral a los inventarios de los enlizados	Profesional responsable de los activos	En Ejecución	Contabilidad/Carpeta Activos fijos	
		10	Entrega extemporánea de facturas y soportes para causación	Improbable	Moderado	Moderado	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	En Ejecución	En el periodo no se evidenciaron ni reportaron novedades	CAD/ Carpetas Contabilidad
		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	Monitoreo del riesgo. Revisión del Balance de prueba antes de cierre. Realización de conciliaciones y ajustes necesarios.	DFA - Contadora	En Ejecución	En el periodo los ajustes se realizaron oportunamente	Contabilidad/Carpeta Ajustes Contables
		12	Hechos económicos cumplidos sin registro contable	Improbable	Mayor	Alto	1. Manual de Políticas y Prácticas Contables 2. Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Monitoreo del riesgo. Registrar en el sistema todos los hechos económicos ocurridos susceptibles de pago Las dependencias deben monitorear que actividades son sujetas de registro contable Consultar con las áreas previo al cierre sobre novedades de hechos económicos que afecten el balance de la Entidad	Dependencias DFA - Contadora	En Ejecución	En el periodo no se evidenciaron ni reportaron novedades	CAD/ Carpetas Contabilidad
		13	Incumplimiento de plazos en respuesta de requerimientos	Improbable	Moderado	Moderado	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 control Verificar que la información rendida este completa y corresponda con lo solicitado	DFA - Contadora	En Ejecución	En el periodo los requerimientos se presentaron oportunamente	CAD/Correspondencia enviada
		14	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	Monitoreo del riesgo. Adquisición de Licencias de Antivirus Programa para ejecución de monitoreos Revisión de Back ups Monitoreo de la Red	DFA - proveedor TIC'S	En Ejecución	En el periodo no se reportaron novedades	CAD/Contrato con CAS
		15	Pérdida de información financiera	Posible	Mayor	Extremo	Contrato con proveedor TIC'S	Evitar el Riesgo	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 - proveedor TIC'S	En Ejecución	En el periodo no se reportaron novedades Los equipos tienen contraseña de acceso, y el software maneja políticas de seguridad	Archivo Contabilidad

Gestión Contractual		VER MAPA RIESGOS DE CORRUPCIÓN, RIESGOS N°5 AL N°10													
5	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	En Ejecución	La información fue presentada en las fechas estipuladas	CADI/Correspondencia Enviada y Recibida. Página web de Hidroituango Página SIAOBSERVA		
		2	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 esta completa y corresponda a la respectiva vía solicitada.	Empleados Responsables de cuentas	En Ejecución	La información fue presentada en las fechas estipuladas	CADI/Correspondencia Enviada y Recibida. Página web de Hidroituango Página SIAOBSERVA		
		3	Rendición incompleta y/o extemporánea	Posible	Moderado		Evaluación control interno contable	Evitar el Riesgo	Monitoreo del riesgo Antes del envío de la información a rendir validar información para verificar que esta completa y corresponda a la requerida y/o solicitada	DCI	En Ejecución	Presentado el 16 de febrero	Página de la CGN		
6	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 2023 3. Normativa vigente	Assumir el Riesgo	Monitoreo del riesgo Capacitación del responsable de realizar auditoría Actualización de las normas y procedimientos en la normatividad vigente	DCI	En Ejecución	En el periodo se realizaron las auditorías programadas	Carpetas Control Interno / Plan de auditorías		
7	Seguimiento Planes de Mejoramiento	1	Inoportunidad en la ejecución del seguimiento	Improbable	Menor	Moderado	1. Informes de auditorías de los entes de gobierno v control 2. Plan de Auditorías 2023 3. Normativa vigente	Assumir el Riesgo	Monitoreo del riesgo Seguimiento a planes de mejoramiento	DCI	En Ejecución	En el periodo se realizó el seguimiento al Plan de Mejoramiento de conformidad con lo estipulado en el Plan de Auditorías	Carpetas Control Interno/Plan de auditorías		
8	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 2023	Assumir el Riesgo	Monitoreo del riesgo Control de documentos	DCI	En Ejecución	En el periodo los requerimientos fueron atendidos de conformidad con la normativa vigente	CADI/Correspondencia Enviada y Recibida.		
9	Atención POR'S	1	Atención inoportuna a los requerimientos de las partes interesadas	Improbable	Menor	Moderado	1. Procedimiento PQRS 2. Normativa vigente	Assumir el Riesgo	Monitoreo del riesgo Informes periódicos gestión de PQRS Seguimiento a gestión de PQRS	SG, DCI	En Ejecución	En el periodo los requerimientos fueron atendidos de conformidad con la normativa vigente.	CADI/Correspondencia Enviada y Recibida.		
10	Atención Fraudes	1	VER MAPA RIESGOS DE CORRUPCIÓN												

SEGUIMIENTO RIESGOS CORPORATIVOS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023

N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE	SEGUIMIENTO		
									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	En Ejecución	Informes Seguimiento Técnico: último informe entregado octubre 2023 Informes Seguimiento Financiero: último informe entregado octubre 2023 Informes Seguimiento Legal: último informe entregado octubre 2023	CAD/Informes seguimiento contrato BOOMT
2	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	En Ejecución	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 La Póliza IRF tiene vigencia hasta el 29 de agosto de 2024. La póliza Directores & Administradores tiene vigencia hasta 19 de noviembre de 2024	CAD/Carpetas Póliza D&O e IRF
3	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.	DFA; DT	En Ejecución	No se reportaron novedades asociadas al riesgo Visitas realizadas al proyecto: Visitas enero 16 al 17, febrero 9 al 10 y 24 al 25, marzo 2 al 3, 6 al 11, 14, 24 al 25, abril 13, mayo 25 al 26, 29 al 31, junio 5 al 8 y 9 al 16, julio 9, 12, 13, agosto 1 al 11, septiembre 1 al 16 y 20, octubre 11 y 13, noviembre 1 al 10 y 15.	CAD/Informes seguimiento Técnico
4	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	En Ejecución	En el periodo no se evidenció ninguna novedad al respecto	CAD/actas de asamblea de accionistas, Junta Directiva
5	Accidentes de trabajo de personal propio o de contratistas tanto en las oficinas como en vistas a la zona del proyecto	Improbable	Menor	Bajo	1: COPASST 2: Exigencia de requisitos técnicos, operativos y de salud y seguridad a transportadores 3: Normativa vigente	Asumir Riesgo	. Monitoreo del Riesgo . Socialización políticas de seguridad y salud en el trabajo . 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	En Ejecución	En el periodo se reporto un accidente de trabajo a la ARL.	CAD/ Carpeta COPASST
6	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	En Ejecución	Informes Seguimiento Técnico: último informe entregado octubre 2023 Informes Seguimiento Financiero: último informe entregado octubre 2023 Informes Seguimiento Legal: último informe entregado octubre 2023 Actas Comité seguimiento con EPM: Falta Firmar Actas	CAD/Informes seguimiento contrato BOOMT CAD/Actas Comité Seguimiento BOOMT
7	Incumplimiento del contrato BOOMT por parte de EPM que afecta 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	En Ejecución	Informes Seguimiento Técnico: último informe entregado octubre 2023 Informes Seguimiento Financiero: último informe entregado octubre 2023 Informes Seguimiento Legal: último informe entregado octubre 2023 Actas Comité seguimiento con EPM: Falta Firmar Actas	CAD/Informes seguimiento contrato BOOMT CAD/Actas Comité Seguimiento BOOMT
8	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	En Ejecución	Informes Seguimiento Técnico: último informe entregado octubre 2023 Informes Seguimiento Financiero: último informe entregado octubre 2023 Informes Seguimiento Legal: último informe entregado octubre 2023 Actas Comité seguimiento con EPM: Falta Firmar Actas	CAD/Informes seguimiento contrato BOOMT CAD/Actas Comité Seguimiento BOOMT
9	Actuaciones o declaraciones inapropiadas sobre la información que se maneja del proyecto Hidroeléctrico tuangua.	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	En Ejecución	En el periodo no se presentaron novedades 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
10	Fallas en el control de costos del proyecto que impidan identificar oportunamente situaciones que puedan implicar un mayor costo del mismo. Ejemplo: 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 informes mensuales de la auditoría de costos	DT, DFA	En Ejecución	Dando cumplimiento al cronograma contractual definido en el Otro si, No. 1 en el periodo se recibieron 12 informes por parte del auditor con corte a junio de 2023 y fueron auditados en su totalidad	CAD/contrato auditor de costos
11	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	En Ejecución	En el periodo no se reportaron novedades	SG/Actas de Junta Direc
12	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	En Ejecución	En el periodo no se reportaron novedades La póliza Directores & Administradores tiene vigencia hasta el 19 de noviembre de 2024. La póliza IRF tiene vigencia hasta el 29 de agosto de 2024.	CAD/ Carpeta Pólizas seguros

SEGUIMIENTO RIESGOS CORRUPCIÓN - 31 DE DICIEMBRE DE 2023

N°	RIESGO	PROCESO ASOCIADO	PROBABILIDAD	IMPACTO	MAGNITUD DEL RIESGO	CONTROLES PROPUESTOS	OPCIONES DE MANEJO	ACCIONES	RESPONSABLE	SEGUIMIENTO		
										ESTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
1	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	Aplicación de Procesos disciplinarios	Comité de Convivencia Laboral. SG	En Ejecución	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Carpeta comité de convivencia SG/Control Disciplinario
2	Ausencia canales de comunicación	Planeación Estratégica	Improbable	Menor	Moderado	Plan de Comunicación Corporativo	Asumir el Riesgo	Reuniones Semestrales Gerente - Empleados para priorizar información actualizada en todos los niveles de la Entidad Grupos Primarios con periodicidad estipulada en RegulaAcción	G, SG, DT, DFA DCI	En Ejecución	En el periodo se realizaron reuniones de grupos primarios en las distintas dependencias de esta Sociedad	Dependencia/ carpetas de los de grupos primarios
3	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	1. Verificación cumplimiento requisitos a todos los procesos de contratación Control jurídico previo a la autorización de inicio	Comité contratación	En Ejecución	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
4	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	1. 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)	Comité contratación	En Ejecución	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
5	Fracionamiento técnico	Contratación	Improbable	Mayor	Alto	1. Estatuto de Contratación 2. Proceso de contratación 3. Comité de Contratación 4. Normativa vigente	Evitar el Riesgo	1. 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	Comité contratación	En Ejecución	Durante el periodo no se reportaron novedades	CAD/Actas comité Contratación
6	Inversión de recursos 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	En Ejecución	En el periodo no se evidenciaron novedades	CAD/Carpeta Inversiones y Garantías, calificación del riesgo de entidades financieras en las que la Entidad realiza inversiones
7	Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración	TICS	Improbable	Mayor	Alto	1. Contrato TICS 2. Normativa vigente	Evitar el Riesgo	Actualización permanente de software, firewall antivirus	DFA - Supervisor TICS	En Ejecución	En el periodo se realizaron copias de seguridad diaria, semanal y mensual	CAD/ Informe del proveedor de servicios TIC
8	Proceso disciplinario con faltos 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	En Ejecución	En el periodo no se evidenció que se adelantaran procesos disciplinarios	SG/Procesos disciplinarios
9	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	En Ejecución	En el periodo no se reportaron ni evidenciaron novedades	Página web de la entidad
10	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	En Ejecución	En el periodo no se evidenció que se adelantaran procesos disciplinarios por este delito en la entidad	SG/Procesos disciplinarios
11	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	En Ejecución	En el periodo no se evidenció que se adelantaran procesos disciplinarios por este delito en la entidad	SG/Procesos disciplinarios