

INFORME

INFORME GESTION DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES SEMESTRE II - 2018

Informe de avance respecto a la Gestión de Riesgos y Oportunidades con corte a diciembre de 2018

**Realizado por:
DIRECCIÓN GESTION DE CALIDAD Y PROCESOS
GERENCIA CORPORATIVA DE PLANEAMIENTO Y CONTROL**

Fecha: 8 de enero de 2019

INFORME

OBJETIVO

Informar a la Alta Dirección sobre el estado y avances en la gestión liderada por la Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control y la Dirección Gestión Calidad y Procesos, en el segundo semestre del año 2018 (julio a diciembre de 2018), en el marco del Sistema de Administración de Riesgos y Oportunidades implementado en la EAAB-ESP, bajo la aplicación de los ajustes y mejoras realizadas.

DESARROLLO

1. ACTIVIDADES DESARROLLADAS PARA LA GESTION DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

Con relación a los ajustes en la metodología explicados en el Informe del Primer Semestre de 2018, en el segundo semestre del año, se aprobó por parte de la Gerente General la Política de Administración de Riesgos y oportunidades, a partir del concepto emitido por el Comité Institucional de Coordinación de Control interno, en sesión realizada el 5 de septiembre de 2018. Así mismo, en agosto de 2018 se aprobó el Manual de administración de Riesgos y Oportunidades, y se adoptó la nueva versión del procedimiento e instructivo.

Una vez surtidas las actividades para la actualización del contexto de los procesos entre abril y mayo de 2018 y del ajuste a las caracterizaciones de los procesos, en septiembre de 2018, se iniciaron las sesiones con los delegados en los procesos para realizar la actualización de las matrices de riesgos. En la primera sesión se adelantó la socialización de los lineamientos de la política de administración de riesgos y oportunidades, y se realizó una explicación de la metodología, así como la presentación del objetivo y actividades definidas en la caracterización del proceso, los resultados del análisis del contexto y los hallazgos establecidos por los Entes de Control, con el fin de tener en cuenta este marco de referencia en el ejercicio de actualización de los riesgos y oportunidades.

En la siguiente tabla se muestra un resumen de las principales actividades desarrolladas en el segundo semestre del año 2018.

Gestión de Riesgos y Oportunidades (R&O)	Fecha
Actualización Política y lineamientos metodología	
Política de administración de riesgos y oportunidades, aprobada en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	5-sep-18
Manual para la administración de riesgos y oportunidades	27-ago-18
Procedimiento de administración de riesgos y oportunidades	27-ago-18
Instructivo de administración de riesgos y oportunidades	27-ago-18

INFORME

Capacitación en la Metodología y Política de Riesgos y Oportunidades	
Sesión general de capacitación dirigida a directores, facilitadores y personal OCIG	4 y 5-sep-18
Socialización de política de administración de riesgos y oportunidades y metodología en desarrollo de la primera mesa de trabajo para actualizar el Perfil de riesgo.	Septiembre a diciembre de 2018
Seguimiento Trimestral a planes de tratamiento de riesgos	
1 Seguimiento avance planes correspondiente a la Autoevaluación del corte mar/2018. y generación de informe del 31/may/18.	17-abr-18 al 11-may-18
2 Seguimiento avance planes correspondiente a la Autoevaluación del corte jun/2018. y generación de Informe del 14/sep/18.	30-jul-18 a 31-ago-18
3 Seguimiento avance planes correspondiente a la Autoevaluación del corte sept/2018. Realizado del 23/octubre al 6/noviembre. Informe del 27/nov/2018.	23-oct-18 a 6-nov-18
Reporte eventos de riesgo operativo	
Requerimiento en la Autoevaluación trimestral sobre el reporte de riesgos materializados	mar, jun, sep, dic/2018
Seguimiento semestral gestión de R&O	
Informe de gestión R&O - I semestre de 2018	Julio-18
Informe de gestión R&O - II semestre de 2018	Ene-18
Actualización Perfil de R&O	
Programación e inicio de las mesas de trabajo El 10 de septiembre de 2018, se iniciaron las mesas de trabajo para la actualización de los perfiles de riesgos de los 21 procesos definidos por la empresa según el Mapa de Procesos.	10-Sep-18 a la fecha

Tabla 1. Resumen gestión de riesgos y oportunidades

En la Tabla No. 2 se muestra el avance a nivel general y en la Tabla No. 3 se muestra el detalle por proceso.

Detalle	Cant.
Total de Procesos	21
% Procesos finalizadas Etapas 1 y 2 / total procesos = 10/21	48%
No. Mesas realizadas desde el 10 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.	119
% Promedio de avance en los procesos: Etapa 1. Identificación y valoración Riesgos	70%
% Promedio de avance en los procesos: Etapa 2. Identificación y valoración Controles	65%

Tabla 2. Ficha técnica de avance actualización Perfiles de Riesgos por Proceso

A nivel general, los procesos en donde se finalizó la identificación y valoración de riesgos y controles corresponden a: Direccionamiento Estratégico, Gestión de Comunicaciones, Evaluación Independiente, Investigaciones Disciplinarias, Gestión de TIC, Gestión Jurídica, Gestión Predial, Gestión del conocimiento e innovación, Gestión Financiera y Gestión Social. En los procesos restantes, se están adelantando las reuniones para finalizar las etapas de identificación y valoración de los riesgos y sus respectivos controles. El detalle del estado de avance por proceso, se muestra en la siguiente tabla.

INFORME

Tabla 3. Detalle Avance actualización Perfiles de Riesgos de los procesos

SIGLA	PROCESOS	ANALISTA	DETALLE	Riesgos Gestión	Riesgos Corrupción	TOTAL RIESGOS	% AVANCE	ETAPA
EE	Direccionamiento Estratégico	Susana Yaver	No. Riesgos	5	1	6	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
EE			Riesgos valorados			6		
EE			Identif. y valorac. controles			6	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
EC	Gestión de Comunicaciones	Adriana Rodríguez Riveros	No. Riesgos	3	1	4	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
EC			Riesgos valorados			4		
EC			Identif. y valorac. controles			4	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
EH	Gestión del Talento Humano	Jean Pierre Eslava	No. Riesgos	6	3	9	56%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
EH			Riesgos valorados			5		
EH			Identif. y valorac. controles			3	33%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
CS	Seguimiento, Monitoreo y Control	Susana Yaver	No. Riesgos	4	1	5	0%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
CS			Riesgos valorados			0		
CS			Identif. y valorac. controles			0	0%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
CI	Evaluación Independiente	Susana Yaver	No. Riesgos	3	2	5	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
CI			Riesgos valorados			5		
CI			Identif. y valorac. controles			5	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
CD	Investigaciones Disciplinarias	Susana Yaver	No. Riesgos	1	1	2	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
CD			Riesgos valorados			2		
CD			Identif. y valorac. controles			2	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
FA	Gestión de Servicios Administrativos	Gladys Camacho Luna	No. Riesgos	12	4	16	50%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FA			Riesgos valorados			8		
FA			Identif. y valorac. controles			8	50%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
FD	Gestión Documental	Gladys Camacho Luna	No. Riesgos	6	1	7	71%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FD			Riesgos valorados			5		
FD			Identif. y valorac. controles			2	29%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
FT	Gestión de TIC	Silene Viloria	No. Riesgos	6	2	8	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FT			Riesgos valorados			8		
FT			Identif. y valorac. controles			8	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
FC	Gestión de CHE	Ingrid González	No. Riesgos	5	1	6	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FC			Riesgos valorados			6		
FC			Identif. y valorac. controles			2	33%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
FJ	Gestión Jurídica	Nancy Rojas	No. Riesgos	2	1	3	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FJ			Riesgos valorados			3		
FJ			Identif. y valorac. controles			3	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles

INFORME

SIGLA	PROCESOS	ANALISTA	DETALLE	Riesgos Gestión	Riesgos Corrupción	TOTAL RIESGOS	% AVANCE	ETAPA
FP	Gestión Predial	Astrid Fabiola León Ariza	No. Riesgos	6	2	8	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FP			Riesgos valorados			8		
FP			Identif. y valorac. controles			8	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
FI	Gestión del Conocimiento e innovación	Adriana Rodríguez Riveros	No. Riesgos	3	0	3	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FI			Riesgos valorados			3		
FI			Identif. y valorac. controles			3	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
FF	Gestión Financiera	Astrid Fabiola León Ariza	No. Riesgos	8	6	14	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FF			Riesgos valorados			14		
FF			Identif. y valorac. controles			14	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
FM	Gestión de Mantenimiento	Miller Germán Guerrero Ardila	No. Riesgos	3	1	4	25%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FM			Riesgos valorados			1		
FM			Identif. y valorac. controles			1	25%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
FB	Gestión Contractual	Miller Germán Guerrero Ardila	No. Riesgos	6	3	9	33%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
FB			Riesgos valorados			3		
FB			Identif. y valorac. controles			3	33%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
MA	Servicio Acueducto	Jose Javier Jiménez	No. Riesgos	4	1	5	20%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
MA			Riesgos valorados			1		
MA			Identif. y valorac. controles			1	20%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
ML	Servicio Alcantarillado sanitario y pluvial	Jose Javier Jiménez	No. Riesgos	6	1	7	14%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
ML			Riesgos valorados			1		
ML			Identif. y valorac. controles			1	14%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
MU	Gestión Comercial	Ruth Jeaneth Sánchez Velasco	No. Riesgos	5	1	6	33%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
MU			Riesgos valorados			2		
MU			Identif. y valorac. controles			3	50%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
MI	Gestión Ambiental	Jean Pierre Eslava	No. Riesgos	1	2	3	67%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
MI			Riesgos valorados			2		
MI			Identif. y valorac. controles			2	67%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
MS	Gestión Social	Ruth Jeaneth Sánchez Velasco	No. Riesgos	1	1	2	100%	Etapa 1. Identificación y valoración de Riesgos
MS			Riesgos valorados			2		
MS			Identif. y valorac. controles			2	100%	Etapa 2. Identificación y valoración de Controles
Total Proc.	21	Total Riesgos		96	36	132		

Nota: El total de riesgos de los procesos que se encuentran en avance, corresponde a un estimado basado en los riesgos identificados en las matrices de riesgos antiguas y puede ser susceptible de variación en la actualización.

INFORME

En la anterior tabla se detalla el estado de avance en la actualización de los perfiles de riesgos, se aclara que para los procesos en los que aún no se ha finalizado la actualización de los riesgos, el total de riesgos corresponde a un estimado basado en los riesgos que se encuentran identificados en las matrices antiguas, es decir un total de 132 riesgos, distribuidos en 96 riesgos de gestión (73%) y 36 riesgos de corrupción (27%).

En el proceso de Seguimiento, Monitoreo y Control, se encuentra pendiente el análisis y revisión del riesgo de corrupción, razón por la cual la matriz de riesgos de corrupción que se presenta al corte del 31 de diciembre de 2018, tiene 35 riesgos de corrupción.

SIGLA	PROCESOS	Riesgos Gestión	Riesgos Corrupción	TOTAL RIESGOS
EE	Direccionamiento Estratégico	5	1	6
EC	Gestión de Comunicaciones	3	1	4
EH	Gestión del Talento Humano	6	3	9
CS	Seguimiento, Monitoreo y Control	4	1	5
CI	Evaluación Independiente	3	2	5
CD	Investigaciones Disciplinarias	1	1	2
FA	Gestión de Servicios Administrativos	12	4	16
FD	Gestión Documental	6	1	7
FT	Gestión de TIC	6	2	8
FC	Gestión de CHE	5	1	6
FJ	Gestión Jurídica	2	1	3
FP	Gestión Predial	6	2	8
FI	Gestión del Conocimiento e innovación	3	0	3
FF	Gestión Financiera	8	6	14
FM	Gestión de Mantenimiento	3	1	4
FB	Gestión Contractual	6	3	9
MA	Servicio Acueducto	4	1	5
ML	Servicio Alcantarillado sanitario y pluvial	6	1	7
MU	Gestión Comercial	5	1	6
MI	Gestión Ambiental	1	2	3
MS	Gestión Social	1	1	2
Total Riesgos		96	36	132

Tabla 4. Cantidad de riesgos por proceso

Información de los Cortes	Riesgos Gestión	Riesgos Corrupción	TOTAL RIESGOS
Riesgos al corte del 31-dic-2018	96	36	132
Riesgos al corte del 30-jun-2018	74	31	105
Variación cantidad riesgos	22	5	27
% variación	30%	16%	26%

Tabla 5. Variación de riesgos

INFORME

2. PERFIL DE RIESGOS

Del total de los 21 procesos definidos por la empresa, se han actualizado las matrices de riesgos de 10 procesos y se han identificado los riesgos de corrupción en 20 de estos procesos, es decir el equivalente a 73 riesgos actualizados del total de 132.

En las siguientes tablas se muestra la ubicación en los diferentes niveles de riesgo en su valoración inherente y residual para los riesgos de gestión y para los riesgos de corrupción que se han actualizado a la fecha.

Riesgos de Gestión				
Nivel de Riesgo	Nivel de Riesgo Inherente		Nivel de Riesgo Residual	
	Cant. Riesgos	%	Cant. Riesgos	%
Aceptable	0	0%	3	8%
Bajo	4	11%	14	37%
Moderado	7	18%	10	26%
Importante	22	58%	9	24%
Inaceptable	5	13%	2	5%
Total	38	100%	38	100%

Tabla 6. Riesgos de gestión –Nivel inherente y residual

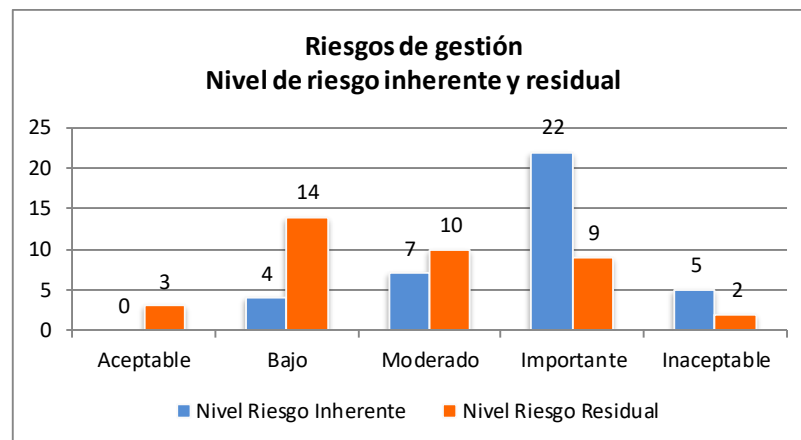


Gráfico 1. Nivel de riesgo inherente y residual – Riesgos de Gestión

En la valoración inherente de los riesgos de gestión, el 89% se encontraba en los niveles inaceptable, importante y moderado (34 riesgos) y el 11% en el nivel bajo (4 riesgos). Después de la aplicación de controles, en los resultados de la valoración del nivel de riesgo residual, el 45% de los riesgos se encuentran en los niveles aceptable y bajo (17 riesgos), lo cual significa que sus controles tienen un grado de eficacia que les ayuda a mitigar la probabilidad o el impacto en la ocurrencia de los mismos; el 26% se encuentra en un nivel moderado y se deben formular planes de contingencia (10 riesgos); el 24% se encuentran en

INFORME

un nivel importante (9 riesgos) y el 5% en inaceptable (2 riesgos), por lo que se deben formular los respectivos planes de tratamiento y de contingencia. En el Anexo 1. Se presentan los Perfiles de Riesgos de los procesos finalizados.

En la siguiente tabla se presenta la información de los riesgos de corrupción:

Riesgos de Corrupción				
Nivel de Riesgo	Nivel de Riesgo Inherente		Nivel de Riesgo Residual	
	Cant. Riesgos	%	Cant. Riesgos	%
Aceptable	0	0%	0	0%
Bajo	1	2,9%	20	57,1%
Moderado	4	11,4%	9	25,7%
Importante	23	65,7%	6	17,1%
Inaceptable	7	20,0%	0	0%
Total general	35	100%	35	100%

Tabla 7. Riesgos de corrupción –Nivel inherente y residual

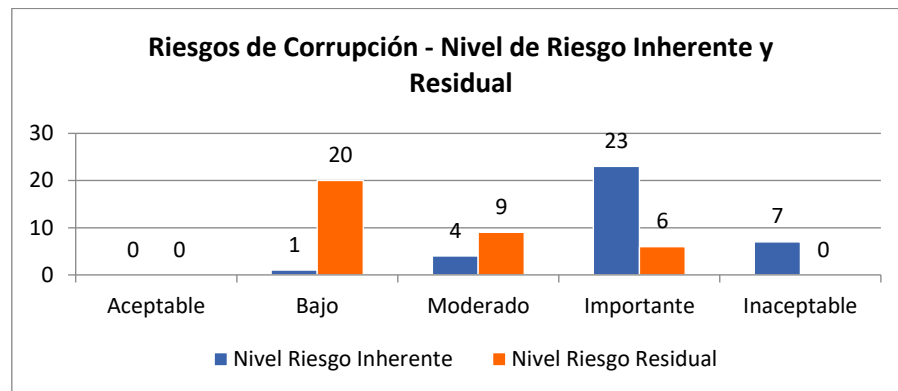



Gráfico 2. Nivel de riesgo inherente y residual – Riesgos de Corrupción

En la valoración inherente de los riesgos de corrupción, el 85.7% se encontraba en los niveles inaceptable e importante (30 riesgos), el 11.4% en el nivel moderado (4 riesgos) y el 3% en el nivel bajo (1 riesgo). Después de la aplicación de controles, en los resultados de la valoración del nivel de riesgo residual, el 57% de los riesgos se encuentran en nivel bajo (20 riesgos), el 25.7% en nivel moderado (9 riesgos), presentando los controles un grado de eficacia para mitigar la probabilidad o el impacto en la ocurrencia de los mismos; para los riesgos ubicados en estos niveles se debe realizar el seguimiento periódico a los controles establecidos. El restante 17.1% de los riesgos, se encuentra en un nivel importante (6 riesgos) y se deben formular los respectivos planes de tratamiento.

INFORME

 **Mapa de riesgos de gestión.** A continuación, se presenta un Mapa preliminar de los riesgos de gestión que se han actualizado. Se observa que el puntaje promedio de valoración inherente de los riesgos es 53 ubicándose en el nivel Importante y en su valoración residual es 33 ubicándose en el nivel Moderado.

MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN PRELIMINAR


ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO							
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5							
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	48	64	80
	Posible	3	12	24	33	48	60
	Improbable	2	8	16	24	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
		Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico	
IMPACTO							

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
53	Importante	33	Moderado

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

Figura 1. Mapa preliminar de Riesgos de Gestión

INFORME

 **Mapa de Riesgos de corrupción.** Se observa que el promedio de valoración inherente de los riesgos de corrupción es de 57 ubicándose en el nivel Importante y en su valoración residual es de 28 ubicándose en el nivel Moderado.

Vale la pena aclarar, que este Mapa de riesgos está aún sujeto a cambios, dependiendo de la retroalimentación que se reciba de los grupos de interés. Se adjunta la Matriz de Riesgos de Corrupción consolidada (Ver Anexo. 2)

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN EAAB - 31/diciembre/2018

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO					
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X3					
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	60	80	100
	Probable	4	48	64	80
	Posible	3	36	48	60
	Improbable	2	24	28	40
	Raro	1	12	16	20
VALORACION			12	16	20
			Moderado	Mayor	Catastrófico
IMPACTO					

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
57	Importante	28	Moderado

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

Figura 2. Mapa de Riesgos de corrupción EAAB-ESP

INFORME

En lo que se refiere a los riesgos de corrupción, acorde con el ejercicio de Autoevaluación realizado por cada uno de los procesos, los diferentes seguimientos a la matriz de riesgos de corrupción se encuentran publicados en la página web de la entidad, en el Link del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano/2018 para los periodos de enero, marzo, junio y septiembre de 2018.

El 31 de diciembre de 2018, se publicó en la página Web de la entidad, la matriz de riesgos de corrupción actualizada, para consulta de los diferentes grupos de interés, con el fin de recibir aportes u observaciones frente a la misma.

3. SEGUIMIENTO A LOS PLANES

3.1 Seguimiento a los planes formulados para abordar los riesgos

En el marco de la Autoevaluación, los procesos reportaron en el mes de octubre de 2018 las gestiones realizadas en el tercer trimestre para el cumplimiento de los planes de tratamiento definidos para mitigar los riesgos, así como las acciones para aprovechar las oportunidades. Por su parte, la Dirección Gestión de Calidad y Procesos designó un equipo de Auditores internos para determinar el nivel de cumplimiento de cada una de las actividades asociadas a los planes de tratamiento, ejercicio que se desarrolló entre el 23 de octubre y el 9 de noviembre de 2018.

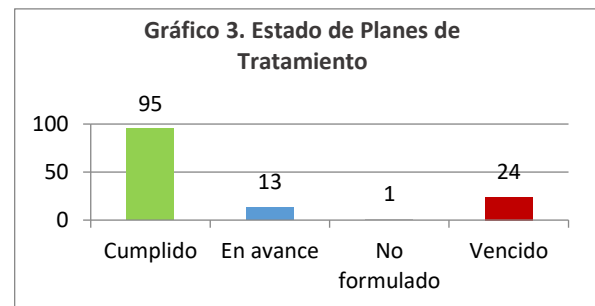
Los avances que se presentan a continuación corresponden al corte del 30 de septiembre de 2018, considerando que los resultados de las gestiones en los planes de tratamiento para el corte al 31 de diciembre de 2018, se conocerán con posterioridad a la emisión de este informe.

En los siguientes gráficos se muestran el estado de los planes a dicho corte:

Estado de los Planes de Tratamiento de Riesgos

Tabla 8. Estado de planes de tratamiento de riesgos

Estado Planes	Cant.Planes	%
Cumplido	95	71,4%
En avance	13	9,8%
No formulado	1	0,8%
Vencido	24	18,0%
Total general	133	100%



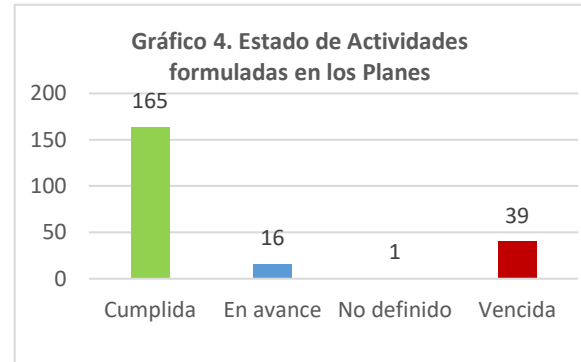
Con respecto al seguimiento realizado en el trimestre de junio, se mantienen al corte de septiembre de 2018 las estadísticas frente al estado de avance de los planes. De los 133 planes de tratamiento formulados, el 71.4% se encuentran cumplidos, un 18% presentan vencimiento de sus plazos, un 9.8% se encuentran en avance.

INFORME

Estado de las Actividades definidas en los Planes de Tratamiento de riesgos

Tabla 9. Estado de las Actividades formuladas en los planes de tratamiento

Estado Activ.	Cant. Activ	%
Cumplida	165	74,7%
En avance	16	7,2%
No definido	1	0,5%
Vencida	39	17,6%
Total	221	100%



Se tienen un total de 221 actividades definidas para los 133 planes de tratamiento formulados en los procesos. Del total de actividades, al 30 de septiembre de 2018, se tienen 165 actividades cumplidas, que equivalen al 74.7%, 16 actividades se encuentran en avance que corresponden al 7,2% y 39 actividades se encuentran vencidas que corresponden al 17,6%.

Con respecto al trimestre anterior se presentó un avance del 69.2% al 74,7% en las actividades cumplidas, y en las actividades vencidas se pasó del 22.2% al 17,6%.

Principales aspectos observados en el seguimiento

Existen planes de tratamiento que involucraban el aval de recursos, como en el caso de los procesos de Gestión de TIC, y Gestión de Calibración, Hidrometereología y Ensayo.

- **Gestión CHE:** la actividad de “Contar con nueva infraestructura para los laboratorios que cumpla los requisitos exigidos por método de ensayo y/o calibración”, tenía planteada como fecha de finalización el 31/dic/2017. Esta actividad se encuentra inscrita en el Banco de proyectos de la Gerencia de Tecnología; y de acuerdo con lo evidenciado por el auditor el proyecto TR-4066 tiene un presupuesto asignado de \$2.000 millones, sin embargo es insuficiente. Frente a esta actividad es necesario conocer si se van a asignar más recursos o se van a realizar adecuaciones parciales con el presupuesto asignado.
- **Gestión TIC:** con relación a las actividades: FT-P2-2 “Estrategia de continuidad de TI, DRP, Cloud, colocation, outsourcing”, FT-P2-5 “Solicitud y trámite de presupuesto para DRP”, y FT-P2-6 “Solicitud y trámite de contratación de DRP”, a través de las cuales se definió el proyecto de estrategia de continuidad del negocio y se gestionaron los recursos y contratación para la "Implementación plan de continuidad de negocio - plan de recuperación de desastres (DRP) - Sitio

INFORME

Alternó”, (oficio 26500-2018-0465 del 18-sep-2018). Es importante, que se asegure la implementación del Plan de recuperación de desastres DRP, para que la empresa pueda asegurar la disponibilidad de información ante la ocurrencia de un posible desastre que afecte su infraestructura.

3.2 Seguimiento a los planes formulados para oportunidades

Al cierre de junio se tenían identificadas cinco oportunidades empresariales, cada una con un plan de tratamiento. Sin embargo, en la sesión del 5 de septiembre de 2018, el Comité corporativo analizó lo relacionado con la oportunidad “**M4FFO1: Gestión del EBITDA, Capital de Trabajo y Ahorros en modelo de abastecimiento - Modelos de eficiencia en la Gestión de Recursos Financieros**”, a cargo de la Secretaria General y de la Gerencia Corporativa Financiera, y determinó abandonar esta oportunidad en consideración a la decisión adoptada por la Junta Directiva frente al EBITDA y a la supresión del indicador de Ahorros en modelo de abastecimiento (sesión del 25/may/2018 - Acta No 2561, sesión del 29/jun/2018 del Comité de Auditoria No. 12).

De esta manera, el Mapa de Oportunidades al corte de 30 de septiembre quedó conformado por 4 oportunidades, según se relacionan a continuación con sus respectivos avances:

Proc	Oportunidad	Plan de Tratamiento (acciones)	Gerencia Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	% AVANCE al 30-sep-18
Gestión Comercial	M4MUO1: Incorporación de Usuarios -Mercado en crecimiento para los servicios de Acueducto y Alcantarillado. (PESTAL)	1) Implementación de la Estrategia 2.1- Prestación del Servicio , proyectos asociados al indicador incorporación de usuarios. El seguimiento se realizará en el APA, sobre el plan anual.	Gerencia Corporativa de Servicio al Cliente	01/ene /2017	31/dic/ 2020	45%
Gestión de TIC	M4FTO1: Actualización SAP, Minería de Datos e infraestructura - Existencia en el mercado de Tecnologías de Información y comunicación. (PESTAL)	Implementación de la Estrategia 4.1- Tecnología e Innovación , proyectos asociados a los indicadores Actualización SAP e Innovación, Minería de Datos e Infraestructura. El seguimiento se realizará en el APA, sobre el plan anual. 1) Definición de los proyectos de innovación tecnológica 2) Levantamiento de necesidades para el apalancamiento de procesos a través de herramientas tecnológicas - Proyecto ARIBA 3) Solución del proyecto de innovación tecnológica - Proyecto ARIBA 4) Maduración del proyecto de innovación tecnológica - Proyecto ARIBA 5) Implementación del proyecto de innovación tecnológica Proyecto ARIBA	Gerencia Corporativa de Tecnología	01/ene /2017	31/dic/ 2020	1) 100% 2) 100% 3) 100% 4) 100% 5) 80%
Gestión Estrategia	M4EEO1: Estructuración e Implementación de la PMO - Existencia de Modelos Internacionales para la Gestión de Proyectos (DOFA)	1. Definición alcance de la PMO 2. Conformación equipo de trabajo PMO 3. Plan detallado PMO 4. Diagnóstico PMO 5. Gestión del cambio PMO 6. Diseño e implementación PMO 7. Piloto PMO 8. Herramientas PMO	Gerencia Corporativa de Planeamiento	15/ene /2018	31/dic/ 2018	1) 80% 2) 100% 3) 100% 4) 100% 5) 80% 6) 70% 7) 60% 8) 80%

INFORME

Gestión de TIC	M4FTO2: Implementación de un Sistema de Información para el Sistema Integrado de Planeación - Existencia en el mercado de Tecnologías de Información y comunicación. (PESTAL)	1. Levantamiento y actualización de los requerimientos funcionales para el Sistema Integrado de Planeación 2. Plan de Trabajo para la implementación del Sistema Integrado de Planeación - SIMIP 3. Solicitud de RFI con los principales proveedores de soluciones informáticas para el Sistema Integrado de Planeación - SIMIP 4. Contratación del proveedor para la implementación del Sistema Integrado de Planeación - SIMIP 5. implementación y transferencia de conocimiento del proyecto	Gerencia de Tecnología / Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	15/ene /2018	30/dic/ 2018	1.100% 2.100% 3.100% 4. 0% 5.0%
----------------	--	---	---	--------------	--------------	---

Tabla 10. Planes formulados para Oportunidades empresariales

Con relación a la identificación de nuevas oportunidades empresariales, la Dirección Gestión Calidad y Procesos mediante memorando No. 125001-2018-2118 del 10 de diciembre de 2018, solicitó a las Gerencias Corporativas que se pronunciaran frente a oportunidades que hubiesen identificado, considerando su viabilidad de explorarlas o implementarlas, al igual que en su asignación de recursos.

El siguiente es el Mapa de Oportunidades, que presenta factor promedio de oportunidad de 17, que equivale a un nivel de oportunidad muy alto.

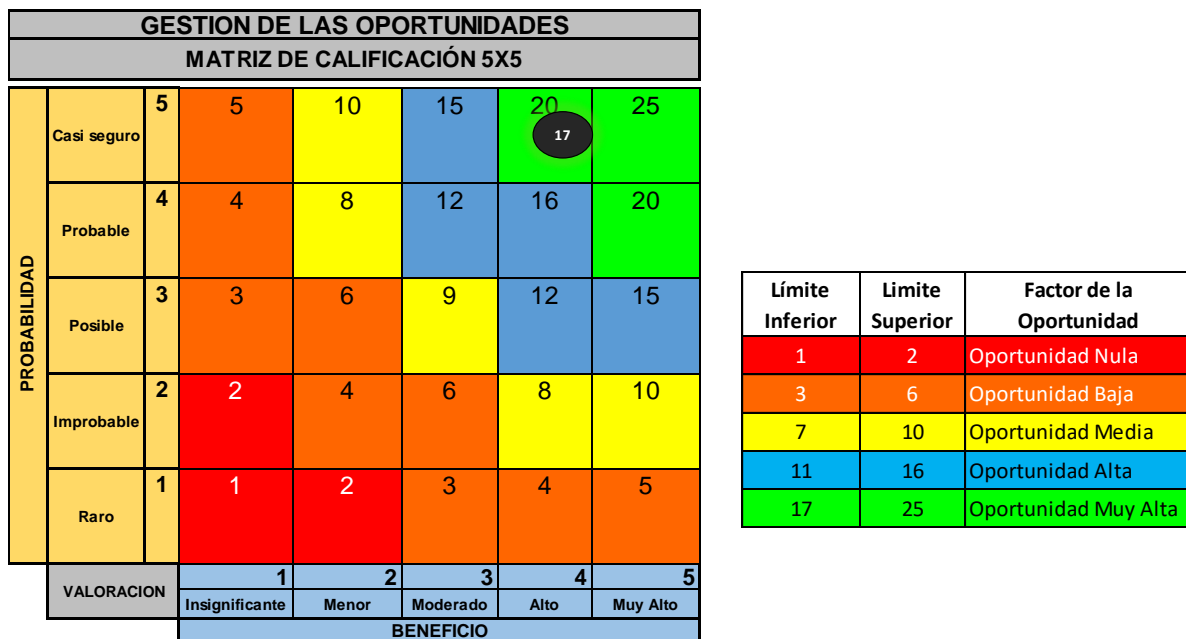


Figura 3. Mapa de Oportunidades

INFORME

3.3 Monitoreo de riesgos

- **Riesgos materializados:** En este segundo semestre del año, los procesos no reportaron riesgos materializados. En el año 2018, los procesos reportaron la ocurrencia de siete (7) riesgos, los cuales fueron detallados en el Informe semestral del corte de junio de 2018, y que correspondieron a cinco riesgos en el proceso de servicio de aseo, un riesgo en el proceso de gestión predial y un riesgo en el proceso de servicios administrativos.

Es importante fortalecer la cultura organizacional frente al reporte de los riesgos que se materializan, con el fin de poder retroalimentar el Perfil de Riesgos y contar con información que permita realizar una valoración más objetiva de los riesgos.

- **Medición de Indicadores:** asociados a la Política de Administración de Riesgos, que fue aprobada el 5 de septiembre de 2018, se definieron tres indicadores, para los cuales se presentan los resultados de la medición:

No.	Nombre	Fórmula	Periodicidad de medición
1	Medición de valoración del riesgo	Total de riesgos que cambiaron el nivel de riesgo inherente a nivel residual / Total de riesgos identificados	Anual
2	Materialización de riesgos	Total de riesgos materializados / Total de riesgos identificados	Cada 6 meses
3	Cumplimiento actividades Planes de tratamiento	Total de actividades cumplidas / Total de actividades programadas	Cada 6 meses

Identificación del Indicador (Para el total de los riesgos)		
Nombre del indicador	Definición	Unidad
Medición de valoración del riesgo	Porcentaje de riesgos que cambian su valoración inherente debido a la valoración de los controles, lo cual se ve reflejado en el valor residual	Porcentaje
(Total de riesgos que cambiaron el nivel de riesgo inherente a nivel residual / Total de riesgos identificados)		
Total de riesgos que cambiaron el nivel de riesgo inherente a nivel residual	60	45,4%
Total de riesgos identificados	132	
Interpretación del indicador		
De los 21 procesos que la empresa definió en su mapa de procesos, se estima un total de 132 riesgos, se ha finalizado la actualización de las matrices de riesgos de 10 procesos, así como la identificación de los riesgos de corrupción en 20 procesos, es decir el equivalente a 73 riesgos; de los cuales, en 60 riesgos se presentó una variación de la valoración residual con respecto a la valoración inherente inicial, lo que significa que los controles tuvieron un cierto grado de eficacia para mitigar la probabilidad e impacto inherentes.		
Acción a realizar: Una vez culminada la actualización del perfil de riesgos, revisar nuevamente el porcentaje de riesgos que no cambiaron su valoración, para efectos de sensibilizar a las áreas para que en el marco de la formulación de los planes de tratamiento se definan acciones para fortalecer la eficacia de los controles.		

INFORME

Identificación del Indicador (Total del Riesgos)		
Nombre del indicador	Definición	Unidad
Materialización de riesgos	Porcentaje de riesgos que se han materializado de la totalidad de riesgos identificados (total de riesgos= riesgos de gestión más riesgos de corrupción)	Porcentaje
Total de riesgos materializados / Total de riesgos identificados		
Total de riesgos materializados	0	0%
Total de riesgos identificados	132	
Interpretación del indicador		
Durante el periodo de medición los procesos no reportaron riesgos materializados.		
Acción a realizar: Sensibilizar sobre la importancia del reporte de riesgos materializados y continuar el acompañamiento a los procesos en el reporte de los riesgos materializados y realizar seguimiento a la ejecución de las acciones propuestas.		
Identificación del Indicador (Para el total de los riesgos)		
Nombre del indicador	Definición	Unidad
Cumplimiento actividades Planes de tratamiento	Porcentaje de actividades cumplidas de los planes de tratamiento frente al total de actividades formuladas en los planes de tratamiento	Porcentaje
(Total de actividades cumplidas / Total de actividades programadas)		
Total de actividades cumplidas	165	74,7%
Total de actividades programadas	221	
Interpretación del indicador		
Acorde con el seguimiento realizado al cumplimiento de los planes de tratamiento definidos para los riesgos, en total se tienen 221 actividades que corresponden a 133 de planes de tratamiento. Del total de las 221 actividades, se han cumplido 165 actividades, que equivalen al 74,7%.		
Acción a realizar: continuar con el seguimiento al avance en las gestiones de los planes de tratamiento definidos.		

Tabla 11. Medición de indicadores

4 DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN

- En el mes de septiembre de 2018, se realizaron tres sesiones de capacitación para los colaboradores de la entidad, en las que se socializaron los cambios realizados en la Metodología de administración de riesgos y oportunidades. Dentro de estas sesiones se socializó la nueva Política de Administración de Riesgos y Oportunidades.
- Así mismo, al inicio de las sesiones para la actualización de las matrices de riesgos de los procesos, se ha dado una charla introductoria en la que se socializa a los asistentes la Política de Administración de Riesgos y Oportunidades y se presentan conceptos básicos de la metodología, lo anterior para asegurar el entendimiento del ejercicio de actualización de los perfiles de riesgos.

INFORME

- La participación del personal designado en los procesos para realizar la actualización y valoración de los riesgos, permite que se apropien mejor los conceptos y metodología para la gestión de los riesgos.
- La Política se encuentra publicada en la página web de la Entidad y disponible para consulta de los colaboradores de la EAAB y de los grupos de interés en el Link del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano/2018. Así mismo, se encuentra publicada en carteleras.
- Por otro lado, el 31 de enero de 2018, se publicó la Matriz de Riesgos de Corrupción en la página Web de la Empresa, con el fin de realizar consulta a los grupos de interés y obtener retroalimentación de la misma (Ver Anexo. 2)

5 ACTUALIZACIÓN Y APROBACIÓN DE LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

Se actualizó la Política de administración de riesgos y oportunidades, la cual fue aprobada por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como consta en el Acta No. 004 del 5 de septiembre de 2018.

“Política de Administración de Riesgos y Oportunidades

En la EAAB-ESP nos comprometemos a:

- *Realizar una efectiva administración de los riesgos y las oportunidades definiendo directrices y responsabilidades para los procesos y colaboradores durante las etapas de establecimiento del contexto, identificación, análisis y valoración, evaluación y tratamiento y monitoreo.*
- *Ejecutar acciones para llevar los riesgos a un nivel aceptable, y generar valor aprovechando las oportunidades, con el propósito de asegurar la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado; cumplir los objetivos estratégicos y responder a las necesidades y expectativas de los grupos de interés.*

Fortalecer la gestión de los riesgos de corrupción y promover conductas íntegras para proteger los recursos públicos y la imagen corporativa”.

INFORME

CONCLUSIONES Y ASPECTOS POR MEJORAR

- Para generar el perfil de riesgos institucional, se continuará con el desarrollo de las mesas de trabajo para actualizar las matrices de riesgos de los procesos. Así mismo, es necesario que para los procesos en donde ya se finalizó el ejercicio de actualización de sus perfiles, se generen los respectivos planes de acuerdo con los resultados del nivel de riesgo residual.
- Frente a las oportunidades empresariales, se espera que de acuerdo con el memorando No. 125001-2018-2118 del 10 de diciembre de 2018 enviado a las áreas, se informe si al interior de los procesos se han identificado o no oportunidades empresariales adicionales a las existentes.
- En la formulación de los planes de tratamiento, es necesario que se requiera la participación de varias áreas, los responsables de liderar la implementación del plan, informen y concierten con los involucrados para asegurar el éxito del plan. Así mismo, es importante que para la definición de los planes de tratamiento, se realice previamente un análisis que permita tener algunos elementos de juicio para considerar las actividades que deban contener los respectivos planes, algunas de estos aspectos pueden ser: la valoración de la probabilidad de la causa que tenga mayor incidencia en el riesgo, las causas que no tengan controles asociados, la necesidad de fortalecer o proponer nuevos controles, los factores de riesgos¹ que pueden incidir en mayor o menor grado sobre las causas o consecuencias de materialización del riesgo.
- Fortalecer la cultura del reporte de los riesgos que se materialicen, a través del acompañamiento de los Analistas de proceso y Facilitadores de Calidad de cada uno de los procesos. Así mismo, articular esfuerzos entre la oficina de Control Interno y Gestión, la Gerencia Jurídica y la Dirección Seguros entre otras para la identificación de eventos materializados.
- Se destaca que los seguimientos trimestrales realizados a los planes de tratamiento formulados en los procesos, permitieron en primera instancia tener un diagnóstico del estado de avance de los mismos, y lograr un avance significativo en el cierre de planes. En el primer trimestre del año se tenían un total de 133 planes de tratamiento con 221 actividades, de los cuales se encontraban cumplidos 76 y 56 planes en curso con 100 actividades sin finalizar, según datos del corte de septiembre, actualmente se tienen 95 planes cumplidos con 165 actividades finalizadas y 38 planes en curso con 56 actividades sin finalizar.

¹ **Factores de Riesgo:** Característica o condición del entorno, cuya presencia, tendencia o comportamiento incide en mayor o menor grado sobre las causas o consecuencias de materialización del riesgo

ANEXOS

ANEXO 1.

PERFILES DE RIESGOS DE LOS PROCESOS EAAB - 2018

PERFIL DE RIESGOS DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO_EE 2018

PERFIL DE RIESGOS DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL						
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar
EER1	La estrategia empresarial establecida es inoportuna o no responde al Contexto analizado, a las necesidades o misionalidad de la Empresa o a las expectativas de los grupos de interés.	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Probable	4	Mayor	16	Importante	64	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia
EER2	El Modelo de Planeación y Gestión de la Empresa no se aplica, actualiza o articula con la Estrategia, las necesidades de la empresa, requerimientos normativos, o necesidades y expectativas de los grupos de interés.	5	Casi seguro	16	Mayor	Inaceptable	80	Casi Seguro	5	Mayor	16	Inaceptable	80	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia
EER3	Asignación de recursos a actividades que no estén alineadas con la estrategia de la Empresa o el Plan de Desarrollo Distrital.	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Posible	3	Mayor	16	Importante	48	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia

PERFIL DE RIESGOS DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL						
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar
EER4	Cálculo inadecuado de las tarifas (sobreestimación, subestimación, errores de cálculo), para la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Mayor	16	Moderado	32	Plan de Contingencia
EER5	Inadecuada y/o extemporánea formulación o maduración de proyectos por parte de las áreas	5	Casi seguro	16	Mayor	Inaceptable	80	Posible	3	Mayor	16	Importante	48	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia
EERC01	Priorizar la asignación de recursos para proyectos o actividades dentro del Plan de Inversiones y la planificación de funcionamiento y operación, con el fin de favorecer u obtener beneficios particulares	3	Posible	16	Mayor	Importante	48	Raro	1	Mayor	16	Bajo	16	Seguimiento a Controles

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel Riesgo	#
Promedio Nivel riesgo inherente	4	Probable	16	Mayor	Importante	64
Promedio Nivel riesgo residual	3	Posible	16	Mayor	Importante	48

Riesgos de Gestión: 5
Riesgos de corrupción: 1
Controles: 18

MAPA DE RIESGOS DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO- Diciembre/2018

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5

PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	48	64	80
	Posible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	24	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
			IMPACTO				

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
64	Importante	48	Importante

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP

MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

PERFIL DE RIESGOS PROCESOS GESTIÓN COMUNICACIONES_EC 2018

PERFIL DE RIESGOS GESTION COMUNICACIONES

Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar
ECR1	Divulgar información de los servicios y gestión de la entidad, de manera inoportuna, imprecisa o falsa a los grupos de interés a través de los canales institucionales	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Mayor	16	Moderado	32	Plan de Contingencia
ECR2	Divulgación de información no veraz sobre la gestión, servicios o funcionarios de la Empresa en medios masivos de comunicación	3	Posible	12	Moderado	Moderado	36	Improbable	2	Moderado	12	Bajo	24	
ECR3	Publicación de información (escrita, gráfica, audiovisual) que vulnere los derechos humanos, que afecte la propiedad intelectual, derechos de autor o privacidad de las personas	3	Posible	12	Moderado	Moderado	36	Posible	3	Moderado	12	Moderado	36	Plan de Contingencia
ECRC01	Entregar información clasificada y/o no autorizada de la Empresa, a medios de comunicación masivos o a un tercero, a cambio de la aceptación de dádivas o el favorecimiento de un tercero.	3	Posible	16	Mayor	Importante	48	Posible	3	Mayor	16	Moderado	32	Seguimiento a Controles

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel Riesgo	# Nivel Riesgo
Promedio Nivel riesgo inherente	3,3	Probable	14	Mayor	Importante	46
Promedio Nivel riesgo residual	2,5	Posible	14	Mayor	Moderado	35

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5

PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	48	64	80
	Posible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	24	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
IMPACTO							

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
46	Importante	35	Moderado

Riesgos de Gestión: 3
Riesgos de corrupción: 1
Controles: 11

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

PERFIL DE RIESGOS INVESTIGACIONES DISCIPLINARIAS_CD 2018

PERFIL DE RIESGOS INVESTIGACIONES DISCIPLINARIAS

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL						
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar
CDR1	Realizar investigaciones disciplinarias sin que se aplique la garantía constitucional del debido proceso	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Moderado	12	Bajo	24	
CDRC01	Realizar investigaciones disciplinarias sin que se aplique la garantía constitucional del debido proceso, que conlleve a decisiones contrarias a la Ley.	3	Posible	16	Mayor	Importante	48	Raro	1	Moderado	12	Bajo	12	Seguimiento a Controles

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel Riesgo	# Nivel Riesgo
Promedio Nivel riesgo inherente	3,5	Probable	16	Mayor	Importante	56
Promedio Nivel riesgo residual	1,5	Improbable	12	Mayor	Bajo	18

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO							
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5							
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	48	64	80
	Possible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	24	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
IMPACTO							

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
56	Importante	18	Bajo

Riesgos de Gestión: 1
Riesgos de corrupción: 1
Controles: 6

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

PERFIL DE RIESGOS EVALUACIÓN INDEPENDIENTE- CI 2018

PERFIL DE RIESGOS EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar
CIR1	Generar informes de evaluación y seguimiento con conclusiones inconsistentes, imprecisas, que no obedecen a la realidad institucional o que no generen valor	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Mayor	16	Moderado	32	Plan de Contingencia
CIR2	Inoportunidad en la elaboración, entrega y/o publicación de los productos del Programa Anual de Auditorias (PAA)	5	Casi seguro	12	Moderado	Importante	60	Posible	3	Moderado	12	Moderado	36	Plan de Contingencia
CIR3	Falta de objetividad en el ejercicio de Auditoria de un proceso previamente asesorado o acompañado por la OCIG	5	Casi seguro	12	Moderado	Importante	60	Casi Seguro	5	Moderado	12	Importante	60	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia
CIRC01	Omisión en el ejercicio de auditoria de evidencias y hechos relacionados con presuntas situaciones irregulares	5	Casi seguro	16	Mayor	Inaceptable	80	Posible	3	Mayor	16	Importante	48	Plan de Tratamiento y Seguimiento a Controles
CIRC02	Omisión de informar a los Entes de Control las presuntas situaciones irregulares identificadas en los Informes de Auditoria	3	Posible	16	Mayor	Importante	48	Raro	1	Mayor	16	Bajo	16	Seguimiento a Controles

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel Riesgo	# Nivel Riesgo
Promedio Nivel riesgo inherente	4,4	Probable	14,4	Mayor	Importante	63
Promedio Nivel riesgo residual	3	Posible	14,4	Mayor	Moderado	40

MAPA DE RIESGOS EVALUACIÓN INDEPENDIENTE- Diciembre/2018

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO							
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5							
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	48	64	80
	Posible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	24	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
IMPACTO							

Riesgos de Gestión: 3
Riesgos de corrupción: 2
Controles: 7

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
63	Importante	40	Moderado

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

PERFIL DE RIESGOS GESTION JURIDICA - FJ 2018

PERFIL DE RIESGOS GESTION JURIDICA

IDENTIFICACIÓN RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL						
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	# Nivel Riesgo Inherente	Probabilidad Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residua'	# Zona Riesgo Residua'	Plan a implementar
FJR1	Brindar asesoría legal inadecuada o inoportuna en la emisión de conceptos o revisión de documentos	4	Probable	12	Moderado	Importante	48	Improbable	2	Moderado	12	Bajo	24	
FJR2	Ejercer una inadecuada representación en actuaciones judiciales, extrajudiciales y administrativas en defensa de los intereses de la empresa.	5	Casi seguro	12	Moderado	Importante	60	Posible	3	Moderado	12	Moderado	36	Plan de Contingencia
FJRC01	Ejercer una ineficiente defensa judicial y/o administrativa con la finalidad de favorecer intereses contrarios a los de la EAAB-ESP, o elaborar conceptos jurídicos contraviniendo el orden jurídico o adaptando la normatividad , la ley o la regulación para beneficio propio o de un tercero	3	Posible	16	Mayor	Importante	48	Raro	1	Mayor	16	Bajo	16	Seguimiento a Controles
Promedio Nivel riesgo inherente							53	Promedio Nivel riesgo residual					27	

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel	# Nivel Riesgo
Promedio Nivel riesgo inherente	4,0	Probable	13,3	Mayor	Importante	53
Promedio Nivel riesgo residual	2,0	Improbable	13,3	Mayor	Moderado	27

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO							
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5							
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	48	53	64
	Posible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	24	27	32
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
			IMPACTO				

Riesgos de Gestión: 2
Riesgos de corrupción: 1
Controles: 6

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
53	Importante	27	Moderado

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

PERFIL DE RIESGOS GESTION DEL CONOCIMIENTO E INNOVACION_FI 2018

PERFIL DE RIESGOS GESTION GESTION DEL CONOCIMIENTO E INNOVACION

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL							
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO	
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar	
FIR1	Fuga y/o pérdida del conocimiento clave o crítico asociado a las actividades desarrolladas en todos los procesos de la Empresa	5	Casi seguro	12	Moderado	Importante	60	Casi Seguro	5	Moderado	12	Importante	60	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia	
FIR2	Falta de innovación para la generación, obtención, o mejora del conocimiento requerido para desarrollar u optimizar la gestión de la Empresa	5	Casi seguro	12	Moderado	Importante	60	Casi Seguro	5	Moderado	12	Importante	60	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia	
FIR3	Inadecuada transferencia o apropiación del conocimiento clave o crítico asociado a las actividades desarrolladas en todos los procesos de la Empresa	5	Casi seguro	16	Mayor	Inaceptable	80	Casi Seguro	5	Mayor	16	Inaceptable	80	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia	
Promedio Nivel riesgo inherente							67	Promedio Nivel riesgo residual						67	

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel Riesgo	# Nivel Riesgo
Promedio Nivel riesgo inherente	5,0	Casi seguro	13,3	Mayor	Inaceptable	67
Promedio Nivel riesgo residual	5,0	Casi seguro	13,3	Mayor	Inaceptable	67

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5

PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	67	80	100
	Probable	4	16	32	48	64	80	100
	Posible	3	12	24	36	48	60	80
	Improbable	2	8	16	24	32	40	60
	Raro	1	4	8	12	16	20	40
VALORACION			4	8	12	16	20	
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico	
IMPACTO								

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
67	Inaceptable	67	Inaceptable

Riesgos de Gestión: 3
Riesgos de corrupción: 0
Controles: 7

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

PERFIL DE RIESGOS GESTION SOCIAL_MS 2018

PERFIL DE RIESGOS GESTION SOCIAL

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL						
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar
MSR1	Incumplimiento en la atención de las actividades del Plan de Gestión Social Empresarial	4	Probable	4	Insignificante	Bajo	16	Improbable	2	Insignificante	4	Aceptable	8	
MSRC01	Gestión social indebida de los recursos o servicios de la Empresa a una comunidad o un tercero, para la obtención de beneficios particulares.	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Mayor	16	Moderado	32	Seguimiento a Controles
Promedio Nivel riesgo inherente							40	Promedio Nivel riesgo residual					20	

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel	#
Promedio Nivel riesgo inherente	4	Probable	10	Moderado	Moderado	40
Promedio Nivel riesgo residual	2	Improbable	10	Moderado	Bajo	20

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO							
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5							
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	4048	64	80
	Posible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	2024	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
			IMPACTO				

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
40	Moderado	20	Bajo

Riesgos de Gestión: 1
Riesgos de corrupción: 1
Controles: 5

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

PERFIL DE RIESGOS GESTION PREDIAL_FP 2018

PERFIL DE RIESGOS GESTION PREDIAL

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL						
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar
FPR1	Identificación inadecuada de los predios a adquirir	5	Casi seguro	16	Mayor	Inaceptable	80	Posible	3	Mayor	16	Importante	48	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia
FPR2	Adquisición de un predio mal valorado	3	Posible	12	Moderado	Moderado	36	Raro	1	Moderado	12	Bajo	12	
FPR3	Ocupación de predios para la ejecución de obras sin solicitar el trámite de	4	Probable	12	Moderado	Importante	48	Improbable	2	Moderado	12	Bajo	24	
FPR4	Falta de legalización y perfeccionamiento de la titularidad de los predios adquiridos	3	Posible	8	Menor	Bajo	24	Improbable	2	Menor	8	Bajo	16	
FPR5	Falta de confiabilidad y deficiencias en la información para la gestión predial de la empresa.	5	Casi seguro	12	Moderado	Importante	60	Probable	4	Moderado	12	Importante	48	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia
FPR6	Pérdida del derecho de propiedad de los bienes inmuebles que hacen parte de los activos de la empresa	2	Improbable	8	Menor	Bajo	16	Raro	1	Insignificante	4	Aceptable	4	

PERFIL DE RIESGOS GESTION PREDIAL

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL						
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar
FPRC01	Aceptar avalúos comerciales o actividades económicas inconsistentes o alteradas con la intención de sobrevalorar los predios objeto de adquisición	3	Posible	16	Mayor	Importante	48	Raro	1	Mayor	16	Bajo	16	Seguimiento a Controles
FPRC02	Manipular los insumos e información del componente predial para el reconocimiento de factores de compensación adicionales o la adquisición de predios no requeridos por la Empresa.	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Mayor	16	Moderado	32	Seguimiento a Controles

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel Riesgo	# Nivel
Promedio Nivel riesgo inherente	4	Probable	12,5	Mayor	Importante	45
Promedio Nivel riesgo residual	2	Improbable	12	Moderado	Bajo	24

MAPA DE RIESGOS GESTION PREDIAL- Diciembre/2018

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO							
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5							
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	45	64	80
	Posible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	24	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
IMPACTO							

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
45	Importante	24	Bajo

Riesgos de Gestión: 6
Riesgos de corrupción: 2
Controles: 12

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

PERFIL DE RIESGOS GESTION FINANCIERA_FF 2018

PERFIL DE RIESGOS GESTION FINANCIERA

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL						
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar
FFR1	Generar, enviar y/o publicar informes financieros de manera inoportuna y/o con deficiencias de calidad en la información	4	Probable	12	Moderado	Importante	48	Improbable	2	Menor	8	Bajo	16	
FFR2	Omisión o errores en la aplicación de descuentos tributarios en las facturas o documentos equivalentes	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Moderado	12	Bajo	24	
FFR3	Extemporaneidad o errores en el pago de servicio de deuda pública	3	Posible	12	Moderado	Moderado	36	Raro	1	Moderado	12	Bajo	12	
FFR4	Inoportunidad y/o falta de gestión de cobro de cartera de las cuentas contrato en mora, ocasionando el envejecimiento, prescripción de la deuda o rompimiento de solidaridad.	5	Casi seguro	8	Menor	Moderado	40	Probable	4	Menor	8	Moderado	32	Plan de Contingencia
FFR5	Presentación de declaraciones tributarias con errores o extemporáneas	3	Posible	8	Menor	Bajo	24	Raro	1	Menor	8	Aceptable	8	
FFR6	Asignación o modificación errada del presupuesto	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Posible	3	Mayor	16	Importante	48	Plan de Tratamiento y Plan de Contingencia
FFR7	Realización de giros a cuentas erradas de terceros	3	Posible	12	Moderado	Moderado	36	Raro	1	Moderado	12	Bajo	12	
FFR8	Inconsistencias en la aplicación de pagos en las cuentas contrato de los usuarios.	4	Probable	8	Menor	Moderado	32	Probable	4	Insignificante	4	Bajo	16	

PERFIL DE RIESGOS GESTION FINANCIERA

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL							
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO	
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	#	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	#	Plan a implementar	
FFRC01	Obtener recursos de crédito para la Empresa para favorecer intereses particulares y a la entidad financiera	2	Improbable	12	Moderado	Bajo	24	Raro	1	Moderado	12	Bajo	12	Seguimiento a Controles	
FFRC02	Exclusión o manipulación de la información de las cuentas contrato omitiendo las acciones administrativas y operativas de la gestión de cobro de la cartera misión con el fin de favorecer intereses particulares	3	Posible	16	Mayor	Importante	48	Raro	1	Mayor	16	Bajo	16	Seguimiento a Controles	
FFRC03	Gestionar el Portafolio de inversiones favoreciendo intereses particulares o de terceros	3	Posible	16	Mayor	Importante	48	Raro	1	Moderado	12	Bajo	12	Seguimiento a Controles	
FFRC04	Utilización indebida de los recursos de caja menor, con el fin de favorecer intereses propios o los de un tercero	3	Posible	12	Moderado	Moderado	36	Raro	1	Moderado	12	Bajo	12	Seguimiento a Controles	
FFRC05	Demora en el trámite de la sustanciación del proceso coactivo que favorezca la prescripción de las deudas o la no presentación en procesos concursales, a cambio de un beneficio propio o para el usuario.	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Mayor	16	Moderado	32	Seguimiento a Controles	
FFRC06	Aprobación de cuentas de cobro autorizando el pago de trabajos no realizados	2	Improbable	16	Mayor	Moderado	32	Raro	1	Mayor	16	Bajo	16	Seguimiento a Controles	
Promedio Nivel riesgo inherente							43	Promedio Nivel riesgo residual							21

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel Riesgo	# Nivel
Promedio Nivel riesgo inherente	3,4	Probable	13	Mayor	Importante	43
Promedio Nivel riesgo residual	1,8	Improbable	12	Moderado	Bajo	21

MAPA DE RIESGOS GESTION FINANCIERA

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5

PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	48	64	80
	Posible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	21	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
IMPACTO							

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
43	Importante	21	Bajo

Riesgos de Gestión: 8
Riesgos de corrupción: 6
Controles: 39

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

PERFIL DE RIESGOS GESTION TIC_FT 2018

PERFIL DE RIESGOS GESTION TIC

		RESULTADOS VALORACION RIESGO INHERENTE						RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL							
CODIGO	DESCRIPCIÓN EVENTO	PROBABILIDAD INHERENTE		IMPACTO INHERENTE (Max)		ZONA NIVEL RIESGO INHERENTE		PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL		ZONA NIVEL DE RIESGO Residual		EVALUACIÓN Y TRATAMIENTO	
Cód. Riesgo	Descripción del Evento	#	Probab. Inherente	#	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	# Nivel Riesgo Inherente	Probab. Residual	#	Impacto Residual	#	Zona Nivel Riesgo Residual	# Zona Riesgo Residual	Plan a implementar	
FTR1	Indisponibilidad de la plataforma tecnologica que soportan los servicios de negocio.	4	Probable	12	Moderado	Importante	48	Improbable	2	Moderado	12	Bajo	24		
FTR4	Soporte deficiente a aplicaciones y bases de datos utilizados por diferentes areas de la EAAB.	4	Probable	12	Moderado	Importante	48	Improbable	2	Moderado	12	Bajo	24		
FTR2	Plataforma tecnológica insuficiente para soportar las obligaciones de la entidad.	5	Casi seguro	12	Moderado	Importante	60	Posible	3	Moderado	12	Moderado	36	Plan de Contingencia	
FTR3	Pérdida de la integridad de la información almacenada en los aplicativos de la entidad	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Mayor	16	Moderado	32	Plan de Contingencia	
FTR5	Divulgación no autorizada de información confidencial de la EAAB	4	Probable	20	Catastrófico	Inaceptable	80	Improbable	2	Catastrófico	20	Moderado	40	Plan de Contingencia	
FTR6	Pérdida de la información almacenada en la plataforma tecnologica de la EAAB	3	Posible	16	Mayor	Importante	48	Raro	1	Moderado	12	Bajo	12		
FTRC01	Alterar las bases de datos de los sistemas de información en beneficio propio o de un tercero	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Moderado	12	Bajo	24	Seguimiento a Controles	
FTRC02	Divulgar información confidencial almacenada en los sistemas de información en beneficio propio o de un tercero	4	Probable	16	Mayor	Importante	64	Improbable	2	Mayor	16	Moderado	32	Seguimiento a Controles	
Promedio Nivel riesgo inherente							60	Promedio Nivel riesgo residual						28	

	#	Probab.	#	Impacto	Nivel Riesgo	# Nivel Riesgo
Promedio Nivel riesgo inherente	4	Probable	15	Mayor	Importante	60
Promedio Nivel riesgo residua	2	Improbable	14	Mayor	Moderado	28

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO							
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5							
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	48	64	80
	Posible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	24	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
IMPACTO							

NIVEL DE RIESGO INHERENTE		NIVEL RIESGO RESIDUAL	
Valoración	Nivel Riesgo	Valoración	Nivel riesgo
60	Importante	28	Moderado

Riesgos de Gestión: 6
Riesgos de corrupción: 2
Controles: 15

Tabla Niveles de Riesgo EAAB - ESP		
MINIMO	MAXIMO	NIVEL
4	8	Aceptable
9	24	Bajo
25	40	Moderado
41	64	Importante
65	100	Inaceptable

ANEXO 2.

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN EAAB - 2018

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
Entidad: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - ESP
Misión: Agua para la vida generando bienestar para la gente

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO INHERENTE			RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL			EVAL Y TRATAMIENTO
Proceso	Cód. Riesgo	Descripción del Evento	Causas	Consecuencia	Probabi-lidad Inherente	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	Probabi-lidad Residual	Impacto Residual	Zona Nivel Riesgo Residual	Plan a implementar
Direcccionamiento Estratégico	EERC01	Priorizar la asignación de recursos para proyectos o actividades dentro del Plan de Inversiones y la planificación de funcionamiento y operación, con el fin de favorecer u obtener beneficios particulares	1)Tráfico de influencias para ofrecer o recibir beneficios con el propósito que se asignen recursos para la ejecución de actividades o proyectos (funcionarios o un tercero)	1) Impacto operativo generado por el aplazamiento en la ejecución de actividades o proyectos. 2) Impacto en la imagen ante Entes de Control, la comunidad y otros grupos de interés.	Posible	Mayor	Importante	Raro	Mayor	Bajo	Seguimiento a Controles
	EERC01	Entregar información clasificada y/o no autorizada de la Empresa, a medios de comunicación masivos o a un tercero, a cambio de la aceptación de dádivas o el favorecimiento de un tercero.	1. Conducta indebida por parte de los funcionarios	1. Deterioro de la imagen reputacional de la Empresa ante algunos grupos de interés	Posible	Mayor	Importante	Improbable	Mayor	Moderado	Seguimiento a Controles
Gestión del Talento Humano	FHRC01	Manipulación de novedades de nómina en el sistema de información para generar pagos adicionales no justificados	1. Actuación indebida al registrar novedades inexistentes, para obtener un beneficio propio y/ o a un tercero, por parte de la Dirección de Compensaciones	1) Impacto operativo por reprocesos al generar nóminas de corrección 2) Impacto en la imagen al interior de la Empresa 3) Impacto legal por requerimiento de una Autoridad Administrativa o Judicial 4) Impacto económico por el pago de novedades	Casi seguro	Mayor	Inaceptable	Posible	Moderado	Moderado	Seguimiento a Controles
	FHRC02	Alteración, modificación u omisión de información en el proceso de selección, promoción y vinculación con el fin de favorecer al candidato	1) Validar requisitos que no cumplen los criterios definidos en los perfiles aprobados por la Empresa. 2) Definir parámetros de selección, ponderaciones o puntajes de calificación con el fin de favorecer a un candidato 3) Presentación de documentos falsos por parte del candidato 4) Incorrecta validación de recomendaciones médicas ocupacionales.	1) Impacto operativo por reprocesos en las actividades desarrolladas por personal que no cumple competencias 2) Impacto legal por demandas instauradas por los participantes en los procesos 3) Impacto económico por demandas fallidas en contra de la empresa 4) Impacto en el recurso humano por lesiones, incapacidades, enfermedades	Posible	Mayor	Importante	Raro	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles
	FHRC03	Otorgamiento de beneficios legales y convencionales sin el cumplimiento de requisitos, con el fin de favorecer intereses particulares	1) Aprobación de auxilios y becas educativas no procedentes. 2) Afiliación al plan adicional de salud a beneficiarios que no cumplen con las condiciones establecidas para los diferentes regímenes convencionales. 3) Adjudicación de crédito de vivienda sin el cumplimiento de requisitos establecidos en el Reglamento de Vivienda.	1) Impacto operativo por reprocesos generados en la revisión, verificación y validación de datos, cargue y modificación de novedades de nómina. 2) Impacto legal por demandas instauradas por servidores públicos. 3) Impacto económico por el pago de beneficios no procedentes.	Posible	Mayor	Importante	Raro	Mayor	Bajo	Seguimiento a Controles
	CIRC01	Omisión en el ejercicio de auditoria de evidencias y hechos relacionados con presuntas situaciones irregulares	1. Inobservancia del Estatuto de Auditoria, por parte del auditor	1) Deterioro de la imagen de la Empresa ante Entes de Control	Casi seguro	Mayor	Inaceptable	Posible	Mayor	Importante	Plan de Tratamiento y Seguimiento a Controles
Evaluación Independiente	CIRC02	Omisión de informar a los Entes de Control las presuntas situaciones irregulares identificadas en los Informes de Auditoria	1. Inobservancia del Estatuto de Auditoria, por parte de la Jefatura de la Oficina de Control Interno y Gestión OCIG	1) Deterioro de la imagen de la Empresa ante Entes de Control	Posible	Mayor	Importante	Raro	Mayor	Bajo	Seguimiento a Controles
	CDRC01	Realizar investigaciones disciplinarias sin que se aplique la garantía constitucional del debido proceso, que conlleve a decisiones contrarias a la Ley.	1. El Profesional comisionado de la Oficina de Investigaciones Disciplinarias, no realice las actuaciones procesales oportunamente. 2. El Profesional comisionado de la Oficina de Investigaciones Disciplinarias, no recaude el material probatorio pertinente, conducente y útil para demostrar o no la responsabilidad disciplinaria que se investiga.	1. Impacto en la imagen corporativa ante los Órganos de Control y la comunidad por impunidad en los procesos disciplinarios 2. Impacto legal por demandas en contra de la Empresa por el sancionado, o revocatoria por parte de Entes de Control. 3. Impacto económico por fallos revocando decisión disciplinaria.	Posible	Mayor	Importante	Raro	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles
Gestión de Servicios Administrativos	FARC01	Sustracción de bienes, activos y/o elementos de propiedad de la Empresa o por los cuales ésta sea legalmente responsable para beneficio propio o de un tercero	1.Comisión de acciones indebidas y/o fallas en el servicio de vigilancia por el incumplimiento de los protocolos, procedimientos y consignas de seguridad, por parte del contratista de seguridad. 2. Hurto, comisión de acciones indebidas u omisiones por parte de funcionarios o contratistas. 3. Ingreso no autorizado o suplantación por parte de un tercero. 4. Deficiencia en las condiciones físicas y/o locativas o insuficiencia de herramientas tecnológicas. 5. Deficiencias en el seguimiento y/o actualización de los inventarios	1. Impacto operativo generado por reprocesos o interrupción en algunas operaciones de la Empresa 2. Impacto económico derivado de la siniestralidad incurrida en el periodo examinado 3. Deterioro de la imagen de la Empresa ante los grupos de interés 4. Impacto legal por requerimientos de Entes de Control	Probable	Mayor	Importante	Improbable	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles
	FARC02	Reclamación ante la Aseguradora de un hecho que no pueda ser catalogado como siniestro, con el fin de favorecer intereses particulares	1. Complicidad entre funcionarios del área de Seguros o el área usuaria con un tercero (Corredor de Seguros, Ajustador de la Aseguradora, Proveedor del bien o servicio) para cometer fraude respecto a los hechos que generaron el siniestro. 2. Suministro de información no veraz por parte de la ARS respecto a los hechos relacionados con el siniestro 3. Omisión intencional de los soportes que confirman la veracidad de los hechos relacionados con el siniestro, por parte de los funcionarios de la Dirección de Seguros	1. Impacto operativo generado por reprocesos para analizar nuevamente la información relacionada con el siniestro 2. Impacto económico derivado de la siniestralidad incurrida en el periodo examinado 3. Deterioro de la imagen de la Entidad con las áreas internas	Posible	Mayor	Importante	Raro	Mayor	Bajo	Seguimiento a Controles
	FARC03	Beneficiar al proveedor de un bien o servicio objeto de Indemnización omitiendo los principios de transparencia, economía, calidad, pluralidad, con el fin de favorecer intereses particulares	1. Entrega de información no veraz por parte de la ARS y/o del proveedor respecto a condiciones comerciales o del bien a indemnizar 2. Favorecer intencionalmente la selección de un proveedor del bien objeto de indemnización, por parte de los funcionarios del Corredor de Seguros y/o la Dirección de Seguros.	1. Impacto operativo generado por reprocesos para analizar nuevamente la información relacionada con el siniestro 2. Impacto económico derivados de la siniestralidad incurrida en el periodo examinado 3. Deterioro de la imagen de la Entidad con grupos de interés	Probable	Mayor	Importante	Improbable	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles
	FARC04	Utilizar los Almacenes y vehículos livianos para fines diferentes a los que la Empresa ha definido favoreciendo a un tercero	1) Guardar bienes de propiedad de terceros en los almacenes que administra la Dirección de Activos Fijos. 2. Actuación indebida por parte del funcionario. 3) Fallas en el servicio de vigilancia por el incumplimiento de los protocolos, procedimientos y consignas de seguridad, por parte del contratista de seguridad.	1. Impacto operativo generado por reprocesos frente a las correcciones de la información, y por la utilización de los espacios locativos. 2. Impacto económico por costos asociados al bodegaje y otros costos asociados al mismo y aseguramiento en caso de pérdida, daños. 3. Impacto legal por posibles requerimientos de Entes de Control	Casi seguro	Catastrófico	Inaceptable	Posible	Catastrófico	Importante	Plan de Tratamiento y Seguimiento a Controles
	FORC01	Alterar, eliminar, sustraer o entregar la información física dispuesta en los Archivos o Aplicativos (de Correspondencia, Mapa de Procesos y Archivo Electrónico) con el fin de obtener beneficios particulares	1. Utilización indebida de los privilegios y acceso al Aplicativo de Correspondencia por parte de los Administradores. 2. Manipulación de la información física por parte de colaboradores 3. Falta de reporte de las novedades de personal por parte de la Dirección de informática para realizar la actualización de los roles de acceso en el Aplicativo de Correspondencia	1. Impacto operativo generado por reprocesos en la información 2. Deterioro de la imagen de la Empresa ante Entes de Control u otros grupos de interés 3. Requerimientos de tipo legal en contra de la empresa 4. Impacto económico derivado de la atención de las acciones legales	Probable	Mayor	Importante	Improbable	Mayor	Moderado	Seguimiento a Controles

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
Entidad: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - ESP
Misión: Agua para la vida generando bienestar para la gente

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO INHERENTE			RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL			EVAL Y TRATAMIENTO
Proceso	Cód. Riesgo	Descripción del Evento	Causas	Consecuencia	Probabi-lidad Inherente	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	Probabi-lidad Residual	Impacto Residual	Zona Nivel Riesgo Residual	Plan a implementar
Gestión TIC	FTRC01	Alterar las bases de datos de los sistemas de información en beneficio propio o de un tercero	1. Explotación de vulnerabilidades no detectadas en los sistemas de información de la EAAB (no generación de Logs, fallas identificación y autenticación, errores de programación, caballos de Troya, entre otros).	1. Impacto operativo generado por reprocesos la restauración de los sistemas de información. 2. Impacto en la imagen al interior de la entidad 3. Impacto económico por la posible afectación de los ingresos	Probable	Mayor	Importante	Improbable	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles
			2. Uso indebido de las cuentas de administradores de las plataformas.								
			3. Incumplimiento de procedimientos para la autorización de permisos y privilegios a los usuarios.								
			4. Acceso no autorizado directo a las bases de datos por parte de un personal interno o externo								
Gestión de CHE	FCRC02	Divulgar información confidencial almacenada en los sistemas de información en beneficio propio o de un tercero	1. Explotación de vulnerabilidades no detectadas en los sistemas de información de la EAAB (no generación de Logs, fallas identificación y autenticación, errores de programación, caballos de Troya, entre otros).	1. Impacto operativo generado por reprocesos la restauración de los sistemas de información. 2. Impacto en la imagen al interior de la entidad 3. Impacto económico por la posible afectación de los ingresos	Probable	Mayor	Importante	Improbable	Mayor	Moderado	Seguimiento a Controles
			2. Acceso y modificación directa de la información por parte de un personal interno o externo								
			3. Uso indebido de las cuentas de administradores de las plataformas.								
			4. Incumplimiento de procedimientos para la autorización de permisos y privilegios a los usuarios.								
Gestión de CHE	FCRC01	Divulgar, manipular u omitir los resultados de ensayos y calibraciones, con el fin de favorecer intereses particulares	1. Obsolescencia o vulnerabilidades en el Sistema de información utilizado para la captura y almacenamiento de datos de los ensayos y calibraciones.	1. Impacto en la imagen ante los clientes, usuarios, Entes de Control, Entes Acreditadores y otros grupos de interés. 2. Impacto legal por sanciones impuestas por los Entes de Control 3. Impacto económico derivado del pago de sanciones, ingresos dejados de percibir por pérdida de clientes	Posible	Catastrófico	Importante	Raro	Catastrófico	Bajo	Seguimiento a Controles
			2. Vulnerabilidad en el acceso a las instalaciones								
			3. Presión interna o externa para que sean divulgados los resultados de laboratorio de otros clientes o sean manipulados los resultados propios o de otros clientes.								
			4. Que la persona que ejecuta el ensayo o calibración sea la misma que revisa y aprueba los resultados.								
Gestión Jurídica	FJRC01	Ejercer una ineficiente defensa judicial y/o administrativa con la finalidad de favorecer intereses contrarios a los de la EAAB-ESP, o elaborar conceptos jurídicos contraviniendo el orden jurídico o adaptando la normatividad, la ley o la regulación para beneficio propio o de un tercero	1. No utilizar los mecanismos jurídicos y probatorios para la adecuada defensa de los intereses de la empresa en los procesos judiciales o actuaciones administrativas, o utilizarlos de manera equivocada o tardía	1. Deterioro de la imagen de la Empresa ante Entes de Control y otros grupos de interés. 2. Impacto legal por el inicio de actuaciones administrativas o procesos judiciales en contra de la Empresa. 3. Impacto económico por decisiones desfavorables en contra de la Empresa emitidas por autoridades administrativas o judiciales.	Posible	Mayor	Importante	Raro	Mayor	Bajo	Seguimiento a Controles
			2. Vencimiento de términos procesales para la defensa de los intereses de la EAB-ESP en procesos judiciales y actuaciones administrativas								
			3. Interpretaciones subjetivas de las normas para evitar su correcta aplicación.								
			4. No dar trámite a las solicitudes presentadas en Asesoría Legal, o Representación Judicial								
Gestión Predial	FFRC01	Aceptar avalúos comerciales o actividades económicas inconsistentes o alteradas con la intención de sobrevalorar los predios objeto de adquisición	1. Aceptar métodos de valoración económica alterados o dar una interpretación sesgada de la normativa aplicable para sobrevalorar los predios por parte del equipo interdisciplinario de la Dirección, con el fin de favorecer intereses particulares	1. Impacto económico por el detrimento patrimonial al pagar mayores valores por los predios 2. Deterioro de la imagen de la Entidad ante Entes de Control y otros grupos de interés.	Posible	Mayor	Importante	Improbable	Mayor	Moderado	Seguimiento a Controles
			2. Emitir observaciones e insumos del componente predial a la Entidad correspondiente para alterar el valor del avalúo por parte del equipo interdisciplinario de la Dirección, con el fin de favorecer intereses particulares								
	FFRC02	Manipular los insumos e información del componente predial para el reconocimiento de factores de compensación adicionales o la adquisición de predios no requeridos por la Empresa.	1. Intereses particulares en la adquisición de predios o el reconocimiento de factores de compensación para los propietarios o mejoratorios de los predios, para beneficio propio o de un tercero.	1. Impacto económico por el detrimento patrimonial derivado de la adquisición de predios no requeridos, mayores valores pagados por compensaciones, y sanciones impuestas por los Entes de Control. 2. Deterioro de la imagen de la Entidad ante Entes de Control y otros grupos de interés. 3. Impacto legal por el inicio de actuaciones administrativas.	Probable	Mayor	Importante	Improbable	Mayor	Moderado	Seguimiento a Controles
			2. Falta de actualización de la información predial, censal, y verificación en terreno de cada uno de los predios solicitados por la ARS.								
Gestión Financiera	FFRC03	Gestionar el Portafolio de inversiones favoreciendo intereses particulares o de terceros	1. Manipulación de la información en la gestión del Portafolio de inversiones por parte de la Dirección de Tesorería.	1. Impacto económico por menores rendimientos financieros para la Entidad y sanciones económicas por parte de Entes de Control 2. Impacto legal debido a requerimientos de Entes de Control 3. Impacto reputacional por la pérdida de credibilidad en el mercado de valores	Posible	Mayor	Importante	Raro	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles
			2. Revelar información confidencial sobre expectativas u oportunidades de inversión tales como montos, plazos, fechas, por parte de funcionarios de Tesorería.								
	FFRC01	Obtener recursos de crédito para la Empresa para favorecer intereses particulares, y a la entidad financiera	1. Revelar información confidencial sobre las condiciones de negociación de créditos (tasas, plazos, garantías) por parte de funcionarios de la Gerencia Financiera.	1. Impacto reputacional para la Entidad ante Entes de Control, entidades financieras y calificadoras de riesgos	Improbable	Moderado	Bajo	Raro	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles
	FFRC02	Exclusión o manipulación de la información de las cuentas contrato omitiendo las acciones administrativas y operativas de la gestión de cobro de la cartera misión con el fin de favorecer intereses particulares	1. Alterar la información de los parámetros con los cuales se generan los órdenes de suspensión y corte del servicio de acueducto por parte del equipo de Cobro Prejudicial de la Dirección de Jurisdicción Coactiva	1. Menores ingresos percibidos por el cobro de reconexiones o la pérdida de solidaridad del predio con la obligación.	Posible	Mayor	Importante	Raro	Mayor	Bajo	Seguimiento a Controles
	FFRC05	Demora intencionada en el trámite de la sustanciación del proceso coactivo que favorezca la prescripción de las deudas o la no presentación en procesos concursales, a cambio de un beneficio propio o para el usuario.	1. Repartir de manera tardía e intencionada los expedientes de cobro coactivo a los Abogados.	1. Pérdida parcial o total de los montos adeudados y correspondiente disminución de los ingresos. 2. Deterioro de la imagen de la Empresa ante Entes de Control.	Probable	Mayor	Importante	Improbable	Mayor	Moderado	Seguimiento a Controles
			2. Dilación en la firma de los oficios de cobro coactivo, por parte de los funcionarios con los roles de Secretario o Juez de la Jurisdicción de cobro coactivo.								
	FFRC06	Utilización indebida de los recursos de caja menor, con el fin de favorecer intereses propios o los de un tercero	3. No hacerse partícipe como acreedor en los procesos concursales a sabiendas de que la Empresa tiene acreencias a favor, por parte del Apoderado del proceso.								
			1. Ausencia de evidencia que soporte el cumplimiento de los productos acordados en el contrato.	1. Impacto económico por el pago de actividades no realizadas.	Improbable	Mayor	Moderado	Raro	Mayor	Bajo	Seguimiento a Controles
	FFRC04	Utilización indebida de los recursos de caja menor, con el fin de favorecer intereses propios o los de un tercero	1) Alteración de facturas o cotizaciones por parte de las áreas solicitantes. 2) Solicitud de requerimientos que no obedecen a necesidades reales de las áreas.	1. Impacto económico por la pérdida de recursos.	Posible	Moderado	Moderado	Raro	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
Entidad: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - ESP
Misión: Agua para la vida generando bienestar para la gente

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO INHERENTE			RESULTADOS VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL			EVAL Y TRATAMIENTO
Proceso	Cód. Riesgo	Descripción del Evento	Causas	Consecuencia	Probabi-lidad Inherente	Impacto Inherente	Nivel Riesgo Inherente	Probabi-lidad Residual	Impacto Residual	Zona Nivel Riesgo Residual	Plan a implementar
Gestión de Mantenimiento	FMRC01	Utilización de recursos para labores de mantenimiento (materiales, sobrantes de materiales, repuestos, equipos, herramientas, parque automotor) en actividades no propias del proceso, con el fin de favorecer intereses particulares	1. En la información de la orden de trabajo del SAP no se relacionen claramente o se omite la información de los recursos utilizados (materiales, personas, tiempo) por parte del personal que realiza labores de mantenimiento. (Planta Física)	1. Impacto operativo por demora o interrupción de operaciones	Posible	Moderado	Moderado	Improbable	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles
			2. Deficiencias en el seguimiento a los repuestos y materiales	2. Deterioro de la imagen con las ARS y ante los usuarios							
			3. Deficiencias en el acceso a los sitios donde se guardan los materiales (Planta Física)	3. Impacto económico por gastos, sobrecostos, o costos asociados a la reposición o pérdida de recursos							
			4. Cambio de repuestos o partes nuevas de los vehículos propiedad de la EAAB por repuestos usados o remanufacturados.								
Gestión Contractual	FBRC01	Contratación de bienes y servicios en condiciones que no corresponden a la realidad del mercado, del sector, las necesidades de la Empresa o que contravienen los principios de selección objetiva, economía e igualdad.	1. Manipulación del presupuesto por parte del personal de la Dirección de Contratación y Compras, o de las áreas, en favorecimiento propio o de un tercero	1. Impacto legal por sanciones administrativas o judiciales	Posible	Catastrófico	Importante	Raro	Catastrófico	Bajo	Seguimiento a Controles
			2. Direccionamiento de los requisitos del estudio previo y/o de las condiciones y términos del proceso de selección, en favorecimiento propio o de un tercero	2. Impacto económico por el pago de sanciones							
			3. Definición del alcance o especificaciones por parte de las áreas, en la solicitud de contratación, que no correspondan a las necesidades reales de la Empresa, en favorecimiento propio o de un tercero	3. Impacto en la imagen ante Entes de Control y otros grupos de interés							
			4. Manipulación de las ofertas o de los resultados de la evaluación por parte del Comité Evaluador en favorecimiento de un tercero.								
	FBRC02	Selección de proveedores de bienes y servicios en el que se omiten los principios de transparencia y publicidad	1. Establecimiento de plazos limitados para la presentación de las propuestas o atención de las observaciones del informe de evaluación por parte del Comité Evaluador, con el fin de favorecer a un oferente.	1. Impacto legal por PQRS de los interesados en el proceso	Posible	Moderado	Moderado	Raro	Moderado	Bajo	Seguimiento a Controles
			2. Divulgación limitada de los procesos de selección en los canales de comunicación establecidos, por parte de la Dirección de Contratación y Compras	2. Impacto en la imagen ante los interesados en el proceso							
	FBRC03	Ejecución financiera del contrato que no corresponde a la realidad técnica y física del contrato	1. Autorización de pagos a contratistas por parte del Supervisor/Interventor, respecto a actividades no ejecutadas o que no corresponden a las especificaciones técnicas del contrato, en favorecimiento propio y/o del contratista	1. Impacto operativo por interrupción de las operaciones o reprocesos	Probable	Mayor	Importante	Posible	Mayor	Importante	Plan de Tratamiento y Seguimiento a Controles
			2. Autorización de pagos a contratistas por parte del Supervisor/Interventor, por mayor valor, precios unitarios o ítems diferentes a los estipulados en las condiciones y términos del contrato, en plazos/formas de pago diferentes.	2. Impacto en la imagen ante Entes de Control							
			3. Inadecuado manejo o inversión de los recursos, o falta de amortización del anticipo por parte del contratista	3. Impacto económico por pagos no justificados							
			4. Demora injustificada para aprobar o autorizar pagos al contratista por parte del supervisor/interventor, con el fin de obtener beneficios particulares.								
Servicio Acueducto	MARCD1	Utilizar los materiales y recursos de la empresa en la ejecución de actividades de operación y mantenimiento de la infraestructura de acueducto, para beneficio propio o el de un tercero	1. Insuficiente monitoreo y seguimiento a las actividades operativas que realizan las comisiones de trabajo y al consumo de los materiales.	1. Impacto operativo por demoras o fallos en la realización de actividades.	Probable	Catastrófico	Inaceptable	Posible	Catastrófico	Importante	Plan de Tratamiento y Seguimiento a Controles
			2.No hay claridad de cómo se deben devolver los elementos de la infraestructura que son retirados del servicio y el manejo de la chatarra	2. Deterioro de la imagen ante algunos grupos de interés por el incumplimiento del objeto misional							
Servicio Alcantarillado sanitario y pluvial	MLRC01	Utilizar los materiales y recursos de la empresa en la ejecución de actividades de operación y mantenimiento de la infraestructura de alcantarillado, para beneficio propio o el de un tercero	1. Insuficiencia de recursos para realizar el monitoreo a las actividades operativas que realizan las comisiones de trabajo.	1. Impacto operativo por demoras en la atención de los servicios	Probable	Catastrófico	Inaceptable	Improbable	Catastrófico	Moderado	Seguimiento a Controles
				2. Impacto legal por las PQRS impuestas por los usuarios, sanciones administrativas o judiciales.							
Gestión Ambiental	MIRCD1	Elaborar conceptos técnicos para la protección de cuerpos de agua y/o delimitación de las zonas de manejo y preservación ambiental de interés de la empresa que no estén acordes con los criterios técnicos y legales con el fin de favorecer los predios de un tercero.	1. Manipular la información de la modelación hidráulica por parte de los profesionales de la Dirección Gestión Ambiental del Sistema Hídrico y la Dirección de Ingeniería Especializada.	1. Deterioro de la imagen ante la comunidad y otros grupos de interés por el deterioro en los cuerpos de agua	Posible	Catastrófico	Importante	Improbable	Catastrófico	Moderado	Seguimiento a Controles
			2. Influencia política	2. Impacto legal que conlleva a una sanción judicial o administrativo							
			3. Omitir las irregularidades detectadas en el seguimiento a los cuerpos de agua	3. Impacto económico derivado de multas impuestas por un Ente de Control o una Autoridad Ambiental.							
	MIRCD2	Uso y/o disposición inadecuada de residuos sólidos en sitios no autorizados, con el fin de favorecer intereses particulares	1) Presentación por parte del contratista de certificados de disposición de residuos con información incongruente o falsa.	1. Deterioro de la imagen ante la comunidad y autoridades ambientales	Probable	Catastrófico	Inaceptable	Posible	Catastrófico	Importante	Plan de Tratamiento y Seguimiento a Controles
			2) Inexistencia de información documentada frente al uso final del material vegetal aprovechado (madera, residuos de poda, entre otros)	2. Impacto legal que conlleva a una sanción por parte de las autoridades ambientales							
			3) Deficiencias en la interventoría o supervisión	3. Impacto económico derivado de multas impuestas por las autoridades ambientales							
Gestión Comercial	MURCD1	Manipular los parámetros de la facturación (clase de uso, estrato, tarifa, dirección, clase de instalación, líneas de cobro, metros cubicos cobrados, órdenes de corte, entre otros), o realizar ajustes y bloqueos en la factura a favor del usuario, para beneficio propio o de un tercero	1. Alterar la información técnica y comercial, en los formatos de visita por parte del funcionario de terreno, a cambio de la obtención de un beneficio.	1. Impacto operativo generado por reprocesos (reprogramación de visitas para verificar información)	Probable	Catastrófico	Inaceptable	Probable	Mayor	Importante	Plan de Tratamiento y Seguimiento a Controles
			2. Realizar una modificación injustificada de los parámetros técnicos y comerciales en el Sistema Integrado Empresarial (SIE) por parte de los funcionarios, a cambio de la obtención de un beneficio.	2. Impacto económico por la afectación en los ingresos de la Empresa.							
Gestión Social	MSRCD1	Gestión social indebida de los recursos o servicios de la Empresa a una comunidad o un tercero, para la obtención de beneficios particulares.	1) Equipo Social tramite solicitudes de servicios que no sean competencia de la Empresa	1) Impacto operativo por demoras en la atención de otras solicitudes	Probable	Mayor	Importante	Improbable	Mayor	Moderado	Seguimiento a Controles
			2) Presión e influencia de diferentes actores políticos y sociales.	2) Deterioro de la imagen ante Entes de Control u otros grupos de interés							
				3) Impacto Económico por la utilización indebida de recursos							
				4) Impacto legal por el inicio de actuaciones administrativas o judiciales en contra de la Empresa, por pretensiones de la comunidad frente a la continuidad en la atención de servicios que no son competencia de la EAAB							