



MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2018

ENTIDAD: EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FLANDES "ESPUFLAN E.S.P."

MISIÓN: ESPUFLAN E.S.P. Aperta bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad mediante la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, en condiciones de eficiencia, eficacia, equidad y preservación de los ecosistemas; así mismo promocionando el desarrollo socioeconómico sostenible en su área de influencia y la calificación del talento humano, con criterio de compromiso social y calidez en el servicio.

Procesos / Objetivo	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN										FECHA	MONITOREO Y REVISIÓN		
	Causa	Riesgo	Consecuencia	ANÁLISIS DEL RIESGO			CONTROLES	VALORACIÓN DEL RIESGO									
				Riesgo Inherente				Riesgo Residual									
				Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo		Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Periodo de ejecución	Acciones asociadas al control			Registro		
PLANEACIÓN: Planificar los planes, programas y proyectos en procura del cumplimiento de la misión Institucional, garantizando la mejora continua en la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo de acuerdo a la normatividad vigente.	Incumplimiento de la normatividad vigente del sector de agua potable y saneamiento básico - sector público.	Tráfico de influencias	Pérdida de credibilidad y confianza de los ciudadanos ante la Entidad	3	5	15 MODERADA	Aplicación de instructivo de solicitud de disponibilidades, aprobación y entrega de redes hidrosanitarias. Supervisión de las actividades descritas, realizada por el Jefe de la Oficina Asesora de Planeación.	2	4	10 BAJA	Vigencia 2018	Socialización del instructivo de disponibilidades, aprobación y entrega de redes hidrosanitarias y realizar seguimiento.	Listados de asistencia	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	No se cuenta con el instructivo para aprobación y recibo de redes por parte de DTO
		Extralimitación de funciones y exceso de poder.	Pérdida de información, metas sin cumplir, posibles sanciones	3	5	15 MODERADA	Manual de funciones y competencias Procesos y procedimientos. Indicadores	3	5	15 MODERADA	Primer y segundo semestre de la vigencia 2016	Incluir en el plan de re Inducción, capacitaciones sobre los deberes, derechos y prohibiciones contenidas en el código único disciplinario.	Listados de asistencia	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	No se llevo a cabo capacitacion a funcionarios sobre funciones y responsabilidades, pero si se realizo socializacion de deberes, obligaciones y responsabilidades de los supervisores
CONTROL DE GESTIÓN: Realizar evaluación, seguimiento y control a la gestión Institucional a través de verificaciones periódicas, prestando apoyo a la Dirección en la toma de decisiones y cumplimiento de objetivos Institucionales y legales vigentes	Falta de controles en la generación de Informes de calidad de agua. Falta de seguimiento a los indicadores de LEY	Información de resultados de calidad de agua para el favorecimiento del solicitante	Sanciones, pérdida de Imagen	2	10	20 MODERADA	Auditorías, actualización del normograma.	1	10	10 BAJA	Primer y segundo semestre de la vigencia 2017	Incluir dentro de las auditorías el seguimiento a los Informes de calidad de agua	Informe de auditoría	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	A través de las reuniones de monitoreo mensual por parte de la supervenios y la Dirección de control interno se realiza seguimiento a Indicaaoes
	Falta de aplicación del código de ética. Falta de custodia de la documentación.	Manipulación a los expedientes de procesos disciplinarios.	Sanciones	2	10	20 MODERADA	Establecimiento del código de ética	2	10	20 MODERADA	Semestralmente durante la vigencia 2018	Socialización del código de ética y valores de la empresa	Listados de asistencia	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	Falto realizar nuevamente socializacion
PRODUCCIÓN DE AGUA POTABLE: Producir agua potable con los estándares de calidad nacionales, con continuidad, medición de los consumos y una cobertura del 100% del perímetro hidráulico en la ciudad de flandes	La no aplicación de los principios y valores éticos de la entidad por parte de los funcionarios. Falta de seguimiento por parte de control interno.	Recibir dádivas o acceder a sobornos	Pérdida de credibilidad e Imagen Institucional	3	5	15 MODERADA	Inducción en valores y principios Institucionales. Seguimiento a los actos de corrupción y el inicio de procesos sancionatorios.	3	5	15 MODERADA	Vigencia 2018	Realización de Jornadas de Inducción y re Inducción periódica en valores y principios Institucionales.	Listados de asistencia	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	No se llevo a cabo socializacion de valores, responsabilidades y obligaciones de los servidores publicos
	Incumplimiento de los deberes, obligaciones y prohibiciones en el desempeño de las funciones propias del Cargo.	Aprobación de solicitudes para el favorecimiento a terceros	Sanciones Deterioro de la imagen Institucional.	3	10	30 ALTA	Estandarización de procedimientos y aplicación de auditorías	2	10	20 MODERADA	Vigencia 2018	Reanización de Jornadas de inducción y re Inducción periódica en valores y principios Institucionales. Continuar con los procesos de auditorías.	Listados de asistencia	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	Falta adoplonde manual de procesos y procedimientos; he llevo a cabo capacitaciona supervisores
SANEAMIENTO BÁSICO. Realizar recolección continua y tratamiento de las aguas residual del Sistema de Alcantarillado de acuerdo con los parámetros de calidad establecidos por la normatividad, para controlar la carga contaminante de las fuentes hídricas.	Falta de aplicación de los principios y valores éticos de la entidad	Dolo o intención de cometer fraude o actos de corrupción en las actividades que se desarrollan en el proceso.	Pérdidas económicas para la empresa. Demora en los procesos. Pérdida de Imagen.	2	10	20 MODERADA	Supervisión y Programación de actividades. Establecimiento del código de ética y valores de la Empresa.	2	10	20 MODERADA	Segundo semestre de la vigencia 2018	Seguimiento periódico al cumplimiento de las actividades programadas. Re Inducción del código de ética y valores.	Informes de seguimiento y listados de asistencia.	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	No se llevo a cabo socializacion de valores, responsabilidades y obligaciones de los servidores publicos
GESTION JURÍDICA.Brindar, orientar y apoyar jurídicamente a la entidad, en el cumplimiento de sus actividades misionales y administrativas, así como en la representación jurídica en procesos judiciales en los cuales sea parte.	Manipulación de información soporte del proceso contractual. La no aplicación del manual de contratación de la Empresa.	Beneficio propio o favorecimiento de terceros en procesos de contratación	Incumplimiento del objeto contractual. Pérdida de credibilidad de la empresa. Sanciones.	3	10	30 ALTA	Manual de Contratación de la Empresa.	2	10	20 MODERADA	segundo semestre de la vigencia 2018	Revisión y socialización del Manual de Contratación de la Empresa a los funcionarios responsables de esta actividad y los líderes de procesos.	Listados de asistencia	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	SE llevo a cabo socializacion del manual de contratación u funciones y responsabilidades de los supervisores
	Intervención de intereses particulares del servidor	Ejercer una indebida defensa judicial para favorecer intereses en contra de la entidad	Pérdidas económicas para la empresa	2	10	20 MODERADA	Supervisión a los contratos de Asesorías Jurídicas	2	10	20 MODERADA	Segundo semestre 2018	Definir políticas de control y seguimiento a procesos judiciales	Documento y registro	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	La empresa cuenta con profesionales en el derecho especializados en el tema de la defensa jurídica Institucional, los cuales dan cumplimiento de lo jurídico a las directrices de la Gerencia
GESTION COMERCIAL: Comercializar el servicio de acueducto y alcantarillado de los usuarios que se	Falta de aplicación de los principios y valores éticos de la entidad. Falta de supervisión a las actividades desarrolladas.	Soborno en las actividades operativas del proceso Facturación u omisión de reporte de Información y anomalías	Sanciones. Pérdidas económicas y de Imagen de la Empresa.	3	10	30 ALTA	Obligaciones del contratista establecidas en el contrato. Supervisión por la entidad contratante a la ejecución del contrato.	2	10	20 MODERADA	Vigencia 2018	Seguimiento periódico y verificación de los Informes de Interventoría para dar cumplimiento del contrato de la Gestión Comercial.	Registro del control	DICIEMBRE DE 2018		Director Control Interno	Se llevo a cabo seguimiento por parte de la Dirección de control interno



25

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2018

ENTIDAD: EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FLANDES "ESPUFAN E.S.P."

MISIÓN: ESPUFAN E.S.P. Aperta bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad mediante la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, en condiciones de eficiencia, eficacia, equidad y preservación de los ecosistemas; así mismo promocionando el desarrollo socioeconómico sostenible en su área de influencia y la calificación del talento humano, con criterio de compromiso social y calidad en el servicio.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN										FECHA	MONITOREO Y REVISIÓN		EVALUACION		
Procesos / Objetivo	Causa	Riesgo	Consecuencia	Riesgo inherente		CONTROLES	Riesgo Residual			Acciones asociadas al control		ACCIÓN DE AUTO CONTROL	Responsable						
				Probabilidad	Impacto		Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	Periodo de ejecución	Acciones				Registro				
beneficio de los servicios que presta la Empresa, garantizando una eficiente y efectiva facturación que aumente la satisfacción del cliente.	La no aplicación del código de ética y valores. Falta de parametrizar en el sistema los cobros que se deben realizar, de igual manera los descuentos que se puedan realizar al usuario.	Amiguismo, concusión o soborno en las actividades del proceso de gestión de cancelación de los cobros realizados a los usuarios.	Sanciones. Pérdida de imagen. Procesos disciplinarios.	3	10	30	ALTA	Procedimientos e Instrucciones. Normograma	2	10	20	MODERADA	Vigencia 2018	Actualizar el normograma. Socialización del código de ética y valores de la empresa. Parametrizar en el sistema la liquidación de los cobros y los descuentos que se realicen a los usuarios.	Listas de asistencia, normograma actualizado.	Director Control Interno	DICIEMBRE DE 2018		A Traves de la Dirección de control interno disciplinario se adelanta proceso disciplinario a funcionarios por posibles faltas a la normatividad interna y externa como a la violación de sus funciones. Falta adopción de procedimientos
	Incumplimiento de los deberes, obligaciones y prohibiciones en el desempeño de las funciones propias de la entidad.	Omitir información sobre incumplimientos de normatividad ambiental en proceso de contratación	Sanciones ambientales, Procesos disciplinarios.	3	10	30	ALTA	Supervisión de contratos.	1	10	10	BAJA	Vigencia 2018	Seguimiento al cumplimiento de normatividad	Informes y visitas técnicas, Registros fotográficos.	Director Control Interno	DICIEMBRE DE 2018		A Traves del personal de apoyo de la DTO se realiza un estricto control del cumplimiento ambiental en los contratos y en la función misional de la Empresa
	GESTION AMBIENTAL: Llevar a cabo las acciones ambientales para la protección, conservación, mejora de la calidad de las fuentes hídricas abastecedoras del acueducto municipal y mitigación de impactos ambientales negativos, producto de la construcción, mantenimiento y operación de los sistemas de Acueducto, Alcantarillado y aseo.	Falta de ética, incumplimiento de funciones del cargo.	Manipulación en los informes de verificación del cumplimiento del objeto de los convenios y contratos.	Pérdida de imagen, Sanciones	2	10	20	MODERADA	Supervisión de convenios y contratos.	2	10	20	MODERADA	Segunda semestre 2018	Socialización del Código de Ética y valores. Capacitación en tipos de sanciones disciplinarias.	Listas de Asistencia	Director Control Interno	DICIEMBRE DE 2018	
GESTION ADMINISTRATIVA Y TALENTO HUMANO. Gestionar la relación laboral de los servidores públicos y privados de ESPUFAN E.S.P. en el desarrollo de las actividades Administrativas, Comerciales y Operativas, garantizando que la administración del servicio sea eficiente y eficaz	Inexistencia de control efectivo por parte del superior jerárquico.	Inclusión de pagos no autorizados a un funcionario.	Sanciones disciplinarias.	2	10	20	MODERADA	Revisión de nómina antes de aplicación	1	10	10	BAJA	Segundo semestre del 2018	Auditorías a las liquidaciones de pagos y nómina de los funcionarios.	Informe de auditoría	Director Control Interno	DICIEMBRE DE 2018		Se realiza seguimiento a Traves de los Informes de monitoreo, pendiente aplicar auditorías internas
	Falta de supervisión en el proceso.	Alteración, modificación u omisión de pruebas en accidentes de trabajo o enfermedad laboral	Incumplimiento de los procedimientos, Sanciones disciplinarias.	1	10	10	BAJA	Funcionamiento del CONSSImplementación del SG-SST	1	10	10	BAJA	Semestralmente 2018	Realizar supervisión a la investigación de accidentes laborales. Realizar auditoría.	Informes de supervisión y auditoría.	Director Control Interno	DICIEMBRE DE 2018		A Traves de la dirección de control interno se realiza seguimiento al plan de trabajo del programa SG-SST y se acompaña al proceso de investigación de accidentes e incidentes laborales
	Falta de seguimiento en la aplicación de la Ley general de archivo.	Deficiencia en el manejo documental y de archivo que incrementan la exposición a la corrupción.	Pérdida o manipulación de la documentación, Procesos disciplinarios.	3	10	30	ALTA	Procedimiento para el manejo de archivo.	2	10	20	MODERADA	Segundo semestre 2018	Socialización y seguimiento a la aplicación de la Ley de archivo vigente.	Registro de seguimiento	Director Control Interno	DICIEMBRE DE 2018		La empresa no cuenta con programa de gestión documental
COMUNICACIONES Y RESPONSABILIDAD SOCIAL: Planear y ejecutar estrategias de comunicación en los niveles interno y externo del IRLSA E.S.P OFICIA para contribuir a la proyección de la imagen institucional, garantizando un correcto flujo y acceso a la información. Así mismo diseñar campañas de Responsabilidad Social que contribuyan al fortalecimiento y la preservación del recurso hídrico.	Incumplimiento de los deberes, obligaciones y prohibiciones en el desempeño de las funciones propias de la entidad.	Plan de capacitaciones y de incentivos dirigida y con favoritismos.	Afectación del clima laboral. No aplicación de los conocimientos adquiridos en el Área correspondiente.	3	10	30	ALTA	Programa de Capacitación y Bienestar	2	10	20	MODERADA	Vigencia 2018	Implementación y funcionamiento del comité de Capacitaciones y bienestar.	Acta de reunión	Director Control Interno	Segundo semestre 2018		La empresa cuenta con un comité de bienestar social. Se debe constituir un comité de capacitaciones
	Falta de medios de comunicación adecuados, la no implementación del manual de comunicaciones y de la matriz de comunicación interna y externa.	Quitar a la ciudadanía información considerada pública.	Pérdida de buena imagen institucional	2	10	20	MODERADA	Manual y matriz de comunicaciones de la entidad	2	10	20	MODERADA	semestralmente 2018	Actualización y socialización del manual y matriz de comunicaciones.	Listado de asistencia	Director Control Interno	Segundo semestre 2018		La empresa en su página web cuenta con un botón de Transparencia, el cual debe ser ajustado y actualizado con base en las disposiciones de la Ley de Transparencia
	Falta de aplicación de los principios y valores éticos de la entidad	Uso indebido de bienes y elementos de la entidad	Pérdida económica para la entidad, Procesos disciplinarios.	3	10	30	ALTA	Código de ética y valores de la empresa	2	10	20	MODERADA	Segundo semestre 2018	Re indicación de código de ética y valores. Realización de auditorías.	Listado de asistencia, Informe de auditoría.	Director Control Interno	Segundo semestre 2018		Falta socialización de funciones, responsabilidades y obligaciones del servidor publico
GESTION AMBIENTE FÍSICO: Brindar eficientemente el apoyo logístico a todos los procesos que conforman el sistema de gestión de calidad en la empresa de acueducto alcantarillado y aseo de ESPUFAN E.S.P.	Falta de control y seguimiento de la programación de las actividades de los vehículos. Abuso de las funciones asignadas.	Uso inadecuado del servicio de transporte, destinado para actividades personales o en beneficio de terceros.	Cumplimiento de las Actas disciplinarias, No aplicación de la matriz de comunicación económica para la empresa.	3	10	30	ALTA	Programación semanal de uso de vehículos	2	10	20	MODERADA	Vigencia 2018	Seguimiento al cumplimiento de la programación de vehículos.	Registro de cumplimiento de actividades	Director Control Interno	Diciembre de 2018		La Dirección de control interno viene realizando seguimiento a los contratos de suministro de combustible y al contrato de alquiler de vehículo compactador de aseo, así como a la bitácora de mantenimiento y suministro de combustible





25

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2018

ENTIDAD: EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FLANDES "ESPUFIAN E.S.P."

MISIÓN: ESPUFIAN E.S.P. Aporta bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad mediante la prestación de los servicios de los acuerdos, alcantarillado y asse, en condiciones de eficiencia, eficacia, equidad y preservación de los ecosistemas; así mismo promocionando el desarrollo socioeconómico sostenible en su área de influencia y la calificación del talento humano, con criterio de compromiso social y calidad en el servicio.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN										EVALUACION		
Procesos / Objetivo	Causa	Riesgo	Consecuencia	ANÁLISIS DEL RIESGO			VALORACIÓN DEL RIESGO				MONITOREO Y REVISIÓN					
				Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo	Periodo de ejecución	Acciones asociadas al control	FECHA	ACCIÓN DE AUTO CONTROL		Responsable	
GESTION FINANCIERA: Realizar políticas y procesos de control que nos permita evitar los riesgos de corrupción en nuestra entidad y máxime en el manejo de los recursos públicos.	Falta de aplicación de los principios y valores éticos de la entidad	Afectación de rubros que no corresponden con el objeto del gasto, para el beneficio propio.	Falta disciplinaria- Incumplimiento de metas institucionales	1	10	10 BAJA	1	10	10 BAJA	Vigencia 2018	Revisión de asignación y control de rubros presupuestales	Registro de saldo de ejecución	Trimestralmente durante la vigencia 2018		Director Control Interno	A través de las reuniones de monitoreo bimensual de la supervisión se realiza seguimiento a la ejecución ppaal y a través de la Dirección de control interno se realizan ANÁLISIS DE CADA RUBRO.
	Incumplimiento de los deberes, obligaciones y prohibiciones en el desempeño de las funciones propias de la entidad. Falta de integración del aplicativo contable.	Archivos contables con vicios de informaciones, falsificación o modificaciones no autorizadas, inexactitud o datos engañosos en los registros contables.	Falta disciplinaria o fiscal. Estados financieros irreales	2	20	40 ALTA	1	20	20 MODERADA	A julio de 2018	Auditorías contables. Integración del aplicativo contable.	Resultados de auditorías contables. Verificación de los saldos contables Vs aplicativo.	Semestralmente durante la vigencia 2018		Director Control Interno	Se realiza seguimiento contable a través del control designado por la supervisión y a través de las reuniones bimensuales de monitoreo, al igual que se realiza el control interno contable.
GESTION TECNOLÓGICA: Garantizar el efectivo apoyo tecnológico a las diferentes áreas de ESPUFIAN E.S.P., mediante la asignación de recursos tecnológicos apropiados y el desarrollo e implementación del Software requerido.	Préstamo de perfil de usuario Falta de aplicación de los principios y valores éticos de la entidad	Uso inadecuado del usuario para hacer cambios en el sistema de información	Falta disciplinaria. Pérdidas económicas para la Empresa.	3	10	30 ALTA	2	10	20 MODERADA	Trimestralmente en el año 2018	Capacitación el personal en las incidencias del préstamo de programas y los controles. Procedimientos para cambios de clave a los usuarios del sistema.	Uso de existencia. Registro de cambio de clave.	Semestralmente durante la vigencia 2016		Director Control Interno	A través del área de sistemas se realiza control al suministro de claves para el manejo del software SAS y se han realizado controles para el bloqueo de información

CONSOLIDACIÓN DEL DOCUMENTO:	NOMBRE: Lina Marcela Barrera González
	CARGO: Subgerente
APROBACIÓN DE SEGUIMIENTO:	FIRMA:
	NOMBRE: Carlos Eduardo Canavial Romo
	CARGO: Director Control Interno de Gestión
	FIRMA:

Evaluación : Dirección Control Interno de Gestión/ Enero 21 de 2018

