

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2025

ENTIDAD **EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ASEO Y ENERGÍA ELÉCTRICA DE URIBIA S.A.S. E.S.P.**

NIT. 900.375.703-3

MISIÓN Somos una empresa dedicada a la prestación de los servicios de Acueducto Alcantarillado y Aseo, contamos con un ambiente laboral que procura el progreso y el mejoramiento de la calidad de vida de nuestros suscriptores y usuarios, contamos con una capacidad reconocida de dominio tecnológico contribuyendo con el desarrollo municipal y el cuidado del medio ambiente

Proceso	Objetivo del proceso	IDENTIFICACIÓN		ANÁLISIS		MEDIDA DE MITIGACIÓN		SEGUIMIENTO		
		Causas	Riesgo		Probabilidad de Materialización	VALORACIÓN	Administración del Riesgo	Acciones	Responsable	Indicador
			No	Descripción						
DIRECCION	Dirigir la accion administrativa de la empresa orientando los recursos hacia la obtención de los fines sociales	Deficiencias en los procesos de toma de decisiones con desviación de la intenciones empresariales	1	Decidir de forma sesgada en funcion de intereses externos a la misión y a los objetivos empresariales	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Revisión de las decisiones reduciendo la periodicidad de presentacion de informes	JUNTA DIRECTIVA	Numero de informes presentados por la Gerencia General y las demas Coordinaciones
		Intereses extra empresariales de buscadores de rentas	2	Efectuar negocios en provecho propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Estudios de mercado e inscripcion de oferentes	JUNTA DIRECTIVA	Numero de estudios de mercado
		Falta de instrumentos ajustados con las necesidades y prioridades de la Empresa	3	Desviar dineros hacia inversiones no prioritarias	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Realización y sujeción del gasto al principio de planeación	GERENTE GENERAL	Numero de inversiones realizadas incluidas en los planes de la empresa
		Información insuficiente sobre oferentes externos	4	Realizar compromisos que afecten a la Empresa con persona juridicas o naturales no idoneas	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Elaboracion de estudios previos consentes con las prioridades empresariales	GERENTE GENERAL	Numero de estudios previos congruentes y coherentes con la misión empresarial
ORGANIZACION	Garantizar que la Empresa se cumpla la distribucion técnica y funcional de responsabilidades según las responsabilidades por dependencias y por cargos	Asignación casual y aleatoria de responsabilidades con desconocimiento de la estructura organizativa	5	Omitir o extralimitar competencias, o usurpar funciones en beneficio propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Especialización y Fortalecimiento institucional	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Porcentaje de procesos adelantados por la dependencia pertinente
		Desconocimiento organigrama y falta de claridad sobre las competencias organizacionales	6	Ignorar las lineas de autoridad, jerarquia y coordinación para beneficio propio o de tercero	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Socializacion de responsabilidades y elaboracion manual de	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Manual de inducción y reinducción elaborados
		Relegar las prioridades empresariales	7	No atender las prioridades y solicitudes de la Empresa destinando recursos y esfuerzos institucionales hacia actividades no indispensables causando detrimento de los recursos	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Fortalecimiento de control interno	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Manual de Control interno adoptado e implementado
PLANEACION	Formular y planificar los planes, programas y proyectos que deba ejecutar la Empresa	Improvisación en los ejecución empresarial	8	Desconocer y relegar los instrumentos de planeación dando margen a sobrecostos en beneficio particular o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Institucionalización de los procesos de planeación y creacion Banco de Programas y Proyectos	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Plan Estrategico Elaborado Banco de Proyectos creado
		Planes y programas no institucionalizados e instrumentalizados	9	Ejecutar programas y proyectos que atiendan recomendaciones de terceros con intereses personales o clientelistas	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Socialización e institucionalizacion de planes y programas	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Jornadas de socialización realizadas
		Falta de seguimiento a instrumentos de planeación	10	Alterar la programacion y calendario de los planes de inversión a beneficio personal o de terceros, facilitando el detrimento de los recursos y sobrecostos en las garantias expedidas o invalidacion de las mismas	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Adopcion de instrumentos de seguimiento y evaluación (indicadores)	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Indicadores evaluados e implementados
ADMINISTRACION DE RECURSOS	Integrar y combinar adecuadamente los recursos organizacionales	Indebida utilizacion de los recursos organizacionales	11	Manejar indebidamente los recursos atendiendo intereses propios o de terceros afectando a la misión institucional de la Empresa	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Definición explicita de cadenas de valor, procesos y procedimientos	GERENTE GENERAL	Manual de procesos y procedimientos aprobado e implemenado
		Inoperancia de controles internos de almacen y de libros de uso de maquinas y herramientas	12	Prestar maquinaria, equipo o asignar personal a proyectos privados para beneficio de terceros o para percibir dadas a interes personal	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Elaboracion de formatos de control de consumos y uso de maquinas y herramientas	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Formatos implementados
	Contratar la ejecución de obras y el suministro de bienes necesarios para la ejecución de las labores misionales de la Empresa en condiciones de calidad, eficacia y calidad	Inobservancia de la pluralidad de oferentes	13	Elaborar estudios previos permitiendo el favorecimiento de terceros o exigir beneficios particulares	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Formación registro de proponentes	GERENTE GENERAL	Registro de proponentes actualizado
		Inclusión de metodologías manipulables en el proceso de calificación	14	Calificar y adjudicar infundadamente en los procesos de selección objetiva favoreciendo a terceros en beneficio particular	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Adopción de metodologías objetivas para la calificación	GERENTE GENERAL	Metodologías de calificación incorporadas en los procesos de selección objetiva

CONTRATACION		Imprecisión en las exigencias a oferentes y contratista	15	Contratar sin comprobar el cumplimiento de los requisitos legales poniendo en riesgo los recursos para favorecer a terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Diseño e implementación hoja de ruta	GERENTE GENERAL	Hoja de ruta implementada
		Vulneración de principios de moral y transparencia administrativa	16	Recibir dinero para agilizar cualquier decisión o trámite en el proceso precontractual, contractual y postcontractual	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Capacitación sobre los principios de la gestión pública	GERENTE GENERAL	Eventos de capacitación efectuados
		Inoperancia de controles internos y externos	17	Desconocer los procedimientos ordenados en el manual de contratación propiciando adjudicaciones a terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Implementación de procedimientos y de controles	GERENTE GENERAL	Procedimientos y controles implementados
		Falta de regulación en los procedimientos de interventoría	18	Elaborar de informes de interventoría o supervisión sin sorportes o evidencias suficientes generando riesgo de los recursos asignados favoreciendo a terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Elaboración e implementación Manual de interventoría	GERENTE GENERAL	Manual de interventoría de la Empresa adoptado
		Falta de criterios para establecer la calidad de obras y servicios contratados	19	Permitir el incumplimiento de los requisitos técnicos y de calidad en obras o bienes adquiridos favoreciendo a terceros para beneficio propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Selección y capacitación de funcionarios sobre normas y estándares de calidad	GERENTE GENERAL	Seminarios de capacitación realizados
		Insuficiente claridad para incluir condiciones técnicas en los pliegos y bajo desempeño de la labor de interventoría	20	Permitir ejecutar los contratos con materiales de inferior calidad a los exigidos generando detrimento, mala calidad, favoreciendo a terceros y recibiendo dadas por esta actitud	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Selección y Mejoramiento de los procedimientos de interventoría	GERENTE GENERAL	Procedimientos de interventoría implementados
		Carencia de pliegos de condiciones y términos de referencia adecuados sin inclusión de cláusulas y requisitos específicos	21	Recibir objetos de contratos sin el cumplimiento de las exigencias establecidas de calidad, cantidades, medidas, diseños disminuyendo los costos favoreciendo a los contratistas y exigiendo beneficio propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Revisión técnica y jurídica de Pliego de Condiciones y términos de referencia	GERENTE GENERAL	Documentos realizados
		Deficiente claridad en el manejo de recursos económicos	22	Consignar recursos en cuentas no autorizadas	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Exigencia de la apertura de cuentas bancarias independientes para el manejo de los recursos	GERENTE GENERAL	Certificación bancaria
	Presupuestos distanciados de los precios de mercado	23	Exigir la participación en beneficio propio de las ganancias derivadas del proceso de contratación	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Presupuestos ajustados a precios de mercado	GERENTE GENERAL	Numero de pliegos que contienen presupuestos ajustados a precios de mercado	
GESTION DE PERSONAL	Suministrar personal competente para las labores de la Empresa	Presentar documentos falsos	24	Adulterar los documentos para ingresar a laborar para obtener	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Verificación de antecedentes	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Numero de posesiones y contratos con información verificada
		Insuficiente estudio de los antecedentes laborales	25	Permitir bajo desempeño laboral tolerado alejado de las expectativas ocupacionales favoreciendo a terceros y exigiendo dadas	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Evaluar el desempeño laboral del empleado o contratista	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Evaluaciones realizadas
		Falta de aplicación de reglamento interno de trabajo	26	Tener conductas disciplinarias que afectan el servicio al usuario exigiendo propinas no autorizadas en beneficio particular minimizando los ingresos de la Entidad	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Implementación de formatos de satisfacción de los usuarios	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Formatos implementados
		Ausencia de orientaciones e instrucciones específicas sobre el protocolo de atención al usuario	27	Tener mal trato a los usuarios y suministros de información equivocada a los peticionarios exigiendo dinero para supuestamente mejorar el servicio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Seguimiento quejas usuarios y peticionarios	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Seguimientos adelantados
OPERACIÓN	Prestar los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo en las condiciones de eficiencia, igualdad y continuidad	Prestación desigual y discontinua	28	Asignar con desigualdad la prestación de los servicios en desmedro de la universalidad del servicio exigiendo pretensiones económicas a los beneficiados en beneficio personal	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Mejoramiento de coberturas y fortalecimiento técnico	GERENTE GENERAL	Numero de usuarios atendidos dentro del principio de universalidad del servicio
		Preferencias e inequidades en la prestación de los servicios	29	Excluir arbitrariamente del servicio a los usuarios exigiendo dadas en beneficio personal para el restablecimiento del servicio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Cumplimiento del Contrato de condiciones uniformes	GERENTE GENERAL	Porcentaje de reducción de usuarios excluidos de los servicios
			30	Exigir comportamiento preferencial ante los usuarios con beneficio particular o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Cumplimiento del Contrato de condiciones uniformes	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Seguimientos adelantados

		Desconocimiento o negligencia de los empleados	31	Permitir conexiones fraudulentas ocultandolas previa exigencia de dinero	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Institucionalización de las normas técnicas y sanitarias	COORDINADOR TECNICO	Normas técnicas y sanitarias adoptadas
OPERACIÓN ACUEDUCTO	Operar y mantener los equipos de osmosis inversa en condiciones óptimas	Desconocimiento técnico de los procesos de operación y mantenimiento de los equipos	32	Facilitar el uso indebido de los recursos promoviendo mayores costos de operación y mantenimiento en beneficio propio y de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Implementar la aplicación de las recomendaciones técnicas de operación y mantenimiento de los equipos de osmosis descritas en los manuales	COORDINADOR TECNICO	Manuales de operación y mantenimiento osmosis inversa adoptados
	Cuantificar el agua destinada para vehículos cisterna en la estación de despacho	Elaboración de planillas de control con datos incompletos	33	Permitir entregas no autorizadas de agua a través de vehículos cisterna	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Implementar mecanismos de control para identificar de manera puntual la cantidad de agua entregada a través de vehículos cisterna	JEFE COMERCIAL	Planillas de registro de control diario
	Procesar y suministrar agua potable a los usuarios	Procesar sin cumplir con el tratamiento adecuado	34	Inducir a la Empresa con procesos en su contra por no cumplir con el IRCA generando gastos innecesarios en lo administrativo y lo jurídico.	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Debido inventario, control de consumo de los insumos	COORDINADOR TECNICO	Medición de insumos químicos
OPERACIÓN ALCANTARILLADO	Conducir y tratar las aguas servidas	Falta de control y sanciones a las acometidas irregulares	35	Permitir acometidas irregulares favoreciendo a terceros en detrimento de los recursos del ente con favorecimiento personal	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Verificación de acometidas según catastro de usuarios	COORDINADOR TECNICO	Número de verificaciones efectuadas
		Falta de controles sobre vertimientos	36	Permitir vertimientos no permitidos en sistema de tratamiento de aguas servidas mediante la exigencia de dinero para beneficio particular	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Adopción Manual de operación de la laguna	COORDINADOR TECNICO	Manual de operación de la laguna adoptado
OPERACIÓN ASEO	Recolectar, transportar y disponer los residuos sólidos	Preferencias personales	37	Recolectar de forma discrecional los residuos sólidos favoreciendo a los suscriptores que generan dadas a beneficio personal de los encargados de la ruta	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Cumplimiento del Contrato de condiciones uniformes	GERENTE GENERAL	Porcentaje de reducción de usuarios excluidos de los servicios
FUNCION DE PRODUCCION	Producir los servicios públicos	Descuido o negligencia en el cumplimiento de las responsabilidades empresariales	38	Permitir el uso de productos o servicios de deficiente calidad beneficiando a terceros y para lucro propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Adoptar parámetros de calidad	GERENTE GENERAL	Parámetros de calidad adoptados
PRESTACION Y COMERCIALIZACION DE SERVICIOS	Recuperar los costos de los servicios	Liquidación deficiente de costos de producción de los servicios	39	Cobrar irregularmente y no autorizado por la prestación de servicios exigidos en beneficio particular con detrimento de los ingresos de la entidad	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Diseño y adopción procedimientos de liquidación cobros del servicio	JEFE COMERCIAL	Procedimientos de liquidación adoptados
	Iniciar los procesos de facturación	Incumplimiento a la normatividad vigente	40	Ser sancionados por los Entes de control	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Implementación de la facturación	JEFE COMERCIAL	Cronograma de actividades
CONTABLE Y FINANCIERA	Administrar los recursos financieros de la Empresa	Indebida o reducida coordinación entre la función administrativa y la financiera	41	Inobservar los planes y estudios financieros en los procesos de toma de decisiones, en beneficio de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Presentación periódica de los documentos de análisis financiero a la dirección de la Empresa	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Documentos de análisis financiero presentados
		Insuficiente implementación de la facturación	42	Facturar en forma no ajustada a la realidad favoreciendo a terceros o en beneficio propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Focalizar la asignación de subsidios	JEFE COMERCIAL	Número de beneficiados con selección adversa
		Irregular manejo presupuestal	43	Expedir de Certificados de Disponibilidad Presupuestal o Registros Presupuestales sin el consecuente soporte favoreciendo a terceros o en beneficio propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Adoptar estatuto de presupuesto	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Estatuto de Presupuesto adoptado
		Falta de sistematización de registros	44	Hacer inadecuado manejo de documentos e información financiera para favorecimiento propio o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Cumplimiento de normas generales de contabilidad y presupuesto	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Porcentaje de reducción de inconsistencias en la información financiera
		Incoherencia en el manejo de los recursos de la Empresa	45	Hacer malversación de fondos e indebida utilización de cuentas bancarias en beneficio propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Establecimiento de criterios generales para el gasto y el manejo de recursos	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Porcentaje de gasto vinculado con la Misión empresarial
		Reglas imprecisas sobre ejecución del gasto	46	Comprometer recursos financieros sin autorización para favorecer a terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Incorporación de condiciones y requisitos para el gasto	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Porcentaje de gastos con cumplimiento de requisitos
		Recaudos sin establecimiento de metas empresariales	47	No recaudar los ingresos totales por la venta de servicios favoreciendo a terceros y afectando los ingresos de la entidad	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Determinar metas de recaudo	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Metas de recaudo establecidas

		No se han establecido procedimientos de tesorería	48	Realizar pagos sin existir la totalidad de los soporte favoreciendo a terceros o en beneficio propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Elaboración Manual de Tesorería	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Manual de tesorería elaborado
		No se han implementado pagos electrónicos a proveedores	49	Favorecer a título propio o a terceros al girar los pagos mediante cheque	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Adoptar pagos electrónicos a través de entidad bancaria	GERENTE GENERAL	Manual de tesorería elaborado
		Indebido manejo presupuestal	50	Usar recursos de inversión en funcionamiento beneficiando a terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Adoptar estatuto de presupuesto	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Estatuto de Presupuesto adoptado
		Se carece de requisitos para la apertura de cuentas bancarias	51	Abrir cuentas bancarias para depositar temporalmente recursos apropiándose a beneficio propio de sus rendimientos	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Elaboración Manual de Tesorería	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Manual de tesorería elaborado
		Carencia de inventario actualizado	52	Apropiar los recursos físicos de la Empresa en beneficio de funcionarios o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Actualizar inventarios	JEFE DE RECURSOS FÍSICOS	Inventario actualizado
		Deficientes registros contables presupuestales y financieros	53	Suministrar información contable, presupuestal o financiera con errores u ocultamiento deliberado de información real en beneficio propio o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Perfeccionamiento de la información	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Porcentaje informes contables, presupuestales y financieros consistentes
		Desconocimiento de la misión y propósitos empresariales	54	Realizar inversiones improductivas o distanciadas de los objetos empresariales en beneficio propio o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Desarrollo de eventos sensibilización sobre el Plan Estratégico de la Empresa	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Número de eventos sensibilización Plan Estratégico
INFORMACION Y DOCUMENTACION	Elaborar conservar y suministrar documentos e información	Ignorancia de principios básicos de la ética empresarial	55	Ocultar información o suministrar información errónea facilitando intereses particulares o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Implementación de medidas de control interno en la elaboración y manejo de los documentos	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Normas técnicas sobre elaboración de documentos incorporadas
			56	Destruir o alterar información física o magnética para favorecimiento económico propio o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Debido proceso de archivos satélites, central y periféricos	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Manual de retención documental implementado
			57	Perder o dar mal uso de la información para obtener beneficios económicos particulares	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Protección de documentos y adopción de manual de retención documental	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Manual de retención documental implementado
TRAMITES O SERVICIOS EXTERNOS	Obtener permisos, licencias y autorizaciones para el desarrollo de obras y demás actividades requeridas para la prestación de los servicios	Desconocimiento de principios empresariales	58	Dar dádivas o sobornos para obtener licencias en beneficio propio o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Socialización de normas y principios de ética empresarial	ASESOR JURIDICO	Número de eventos de socialización realizados
ATENCION A LA COMUNIDAD	Atender oportuna y adecuadamente las solicitudes de los usuarios para los diferentes servicios que presta la Empresa	Insuficiente organización oficina de Peticiones Quejas y reclamos	59	Atender las peticiones de los usuarios exigiendo dinero para su pronta solución	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Reglamentar y organizar la dependencia PQRS	JEFE COMERCIAL	Contabilizar y evaluar las PQRS
		Desconocimiento de los usuarios sobre las condiciones de pago y gratuidad de la atención de peticiones, quejas y reclamos por procedimientos derivados de	60	Recibir dádivas o pagos por servicios prestados a la comunidad	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Jornadas de capacitación e información a los usuarios sobre la prestación del servicio y protocolos de atención oficina PQRS	JEFE COMERCIAL	Numero de jornadas de capacitación e información realizadas
ASISTENCIA	Apoyar logísticamente el desempeño funcional y operativo de la empresa	Debilidades manifiestas para apoyar las funciones operativas de la empresa	61	Actuar con informalidad en el uso de recursos sin los debidos soportes de compra favoreciendo beneficios económicos personales o de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Fortalecimiento interno de los procesos de apoyo	GERENTE GENERAL	Medios logísticos fortalecidos
JURIDICA	Asistir en el proceso de toma de decisiones evitando riesgos y daños antijurídicos	Revisión insuficiente de decisiones, actos y contratos	62	Tomar decisiones sesgadas o con desviación de los objetivos de la Empresa facilitando a terceros apropiación de recursos mediante demandas y con exigencias económicas personales	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Reglamentar procedimiento de asesoría y revisión decisiones empresariales	ASESOR JURIDICO	Conceptos elaborados sobre decisiones, actos y contratos
RENDICION DE INFORMES	Presentar informes sobre el desempeño, la gestión y los resultados de la Empresa	Información errónea o desactualizada	63	Presentar informes alejados de las circunstancias reales, ciertas y objetivas favoreciendo a terceros ocasionando beneficios particulares	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Mejorar la calidad del sistema de información	GERENTE GENERAL	Informes de gestión y resultados consistentes
CONTROL	Asegurar que los productos y servicios se realicen dentro de los estándares establecidos y esperados	No se cuenta con métodos implementados que contribuyan a revisar la ejecución de procesos y procedimientos	64	Ejecutar de forma caprichosa los procesos con interés propio con beneficio económico particular	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Implementar procesos y procedimientos y métodos de control interno	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Manual de procesos y procedimientos aprobado e implementado

GESTION Y RESULTADOS	Comprobar el avance en el cumplimiento de los propósitos misionales de la Empresa	Insuficiente información procesada y verificada	65	Valorar de forma inadecuada los logros y del desempeño empresarial generando beneficios economicos partuciales minimizando los valores reales de la entidad	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Efectuar análisis periodicos del desempeño empresarial con mediciones objetivas	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Indicadores implementados
		Medición imprecisa y no validada	66	Leer inadecuadamente la situación de la Empresa generando beneficio economico propio	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Establecer metodologias de medición y validación de la información	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Metodologias de medición establecidas
EVALUACION INDEPENDIENTE	Evaluar la gestión de los procesos identificados en la Empresa, verificar la existencia, nivel de efectividad con el fin de determinar oportunidades de mejora	Subjetividad por relaciones con los responsables de los procesos auditados	67	Hacer hallazgos y conclusiones inconsistentes generando detrimento economico que facilitaria beneficios economicos a terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Revisión de inconsistencias del informe	GERENCIA	Informe revisado
		Falta de homogenizar el contenido de los informes, establecimiento y medición de indicadores	68	Informar mediante escritos distanciados o adulterados de la situación real de la empresa con favorecimiento economico particular	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Implementar sistema de evaluación y definir indicadores	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	Indicadores implementados
AMBIENTAL	Garantizar que la empresa actue dentro del concepto de desarrollo sostenible evitando afectar aire, agua, suelo o generar efectos en la población	Intensa sequia durante varias vigencias, con una atención con deficiencias de planificación para su oportuna atención	69	Aprovechar la sequia para comercializar en beneficio propio las ordenes de agua que son con costo gratuito	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Implementar sistema de evaluación y definir indicadores	GERENTE GENERAL	Indicadores implementados
		Escasa preocupacion por el impacto ambiental generado por los servicios pretados por la Empresa	70	Permitir la contaminación de acuíferos, suelo, aire con efectos sobre la salud pública con detrimento economico que facilitaria beneficios economicos a terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Exigencia de estudio ambiental para el desarrollo de proyectos	GERENTE GENERAL	Estudios ambientales elaborados
REPRESENTACION EMPRESA	Representar los intereses, objetivos y propuestas de la Empresa ante instituciones externas	Inexistencia de un plan de negocios, de expansión y de estrategias de negociación	71	Celebrar negocios contrarios a los criterios de producción, eficacia y rentabilidad favoreciendo beneficios economicos de terceros	Posible	Preventivo	Evitar el Riesgo	Preparacion Plan de negocios y desarrollo Plan Estrategico	GERENTE GENERAL	Plan Negocios implementado