

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN									MONITOREO Y REVISIÓN					
PROCESOS	OBJETIVO	CAUSA	RIESGO	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO			CONTROL	RIESGO RESIDUAL			ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL			Fecha	Acciones	Responsable	Indicador	
					RIESGO INHERENTE				Probabilidad	Zona del Riesgo	Probabilidad	Zona del Riesgo Final	Periodo de Ejecución	Acciones					Registro
					Probabilidad	Impacto	Zona del Riesgo												
Resultado	Resultado	Resultado																	
ESTRATÉGICOS	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Gestionar y controlar la información tanto física como magnética de la Empresa con el propósito de evitar pérdida de información y garantizar la continuidad del negocio.	No realizar las copias de seguridad de la información	No contar con la información actualizada que garantiza la continuidad de la actividad	detrimiento	Posible	Mayor	Alta	70	2	Improbable	Moderada	2017	Implementación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información.	Backup en Gerencia.	09/05/2017	Por medio del aplicativo Sysman se realiza backup a diario, pero externamente no existe un datacenter externo ni backup externo, para dar continuidad de negocio en caso de cualquier eventualidad.	Jefe de la Oficina Administrativa y Financiera / Responsables de cada modulo.	1. No. Backups realizados / No. De Backups Planeadas
			Inadecuada administración de información o documentación	Perdida de información y/o documentación	Perjuicios para la Empresa por no contar con soportes para la sustentación de posibles procesos o reclamaciones	Posible	Moderado	Moderada	70	2	Improbable	Baja	2017	Seguimiento al cumplimiento del procedimiento de gestión de archivo y revisión de las TRD.	Acta de reuniones	09/05/2017	Se revisa archivo de gestión, correspondencia de gerencia, administrativa, operativa, tomando muestras de cada carpeta donde se evidencia y se verifica que toda la documentación esta totalmente organizada y clasificada cumpliendo con la normatividad.	Jefe de la Oficina Administrativa y Financiera/ Comité de archivo	Inventario de documentación en archivo.
			Desconocimiento de cláusulas de confidencialidad establecidas en los contratos y Reglamento Interno de trabajo	Suministrar información confidencial de la empresa a personal externo	Sanciones Disciplinarias	Improbable	Mayor	Moderada	70	1	Rara vez	Baja	2017	validar que los contratos cuentan con la cláusula de confidencialidad actualizada y socializar la importancia de las mismas a los empleados.	circulares de socialización.	09/05/2017	Para el año 2017 se esta incluyendo en los contratos del personal nuevo esta cláusula y se gestionara a otros para el personal antiguo. Durante el periodo del 1 de enero de 2017 a 30 de abril de 2017, se evidencia un contrato de trabajo, pero no fue incluido la cláusula de confidencialidad.	Jefe de la Oficina Administrativa y Financiera	No de contratos revisados/ numero total de contratos firmados
			Incumplimiento a la normatividad vigente generando requerimiento del ente de control	No reportar a los entes de regulación los informes SUI	Detrimiento sanciones por	Posible	Moderado	Moderada	70	2	Improbable	Baja	2017	Identificar las fechas de reporte de información al SUI.	Soporte de reporte de la información al SUI	09/05/2017	Durante el primer cuatrimestre del año, se ha cargado y reportado los informes correspondientes que son requeridos por los entes de control a la plataforma SUI. Se evidencia un 87% del total de informes reportados.	Jefe de la Oficina Administrativa y Financiera/ Personal responsable reporte SUI	No de informes reportados/No de informes requeridos
		Contacto directo del operario con el usuario, quien ofrece alternativas a cambio de la modificación. Operario propone la modificación a cambio de dinero. Falta de capacitación en	Manipulación de la medición del consumo en los micromedidores	Detrimiento (Al registrar información no real por parte del Operativo que realiza las lecturas, afecta la correcta medición de consumos y por ende reduce los ingresos de la Empresa)	Posible	Mayor	Alta	60	2	Improbable	Moderada	2017	Seguimiento basados en la información suministrada por facturación en cuanto desviaciones en consumos promedio.	Informe generado por Facturación.	09/05/2017	Por medio de las criticas se realiza la comparacion de la lectura realizada (aforo) con las lecturas anteriores (ultima lectura, lectura anterior) y los registros mas recientes con el fin de evaluar cualquier tipo de variacion o alteracion en el dispositivo o cualquier tipo de error al proceder y tomar la lectura. Se evidenciaron un total de 244 Criticas.	Jefe de la Oficina de Acueducto, Alcantarillado y Aseo	No de usuarios visitas / No de usuarios reportados	

MISIONALES	GESTION OPERATIVA	Facilitar los recursos físicos y humano para garantizar unos servicios públicos de optima calidad a la comunidad Restrepense.	Usuarios con los servicios de acueducto sin el debido cumplimiento de los requisitos	Realizar la instalación de acometidas sin la respectiva autorización ni reporte de ejecución	Detrimiento	Posible	Mayor	Alta	60	2	Improbable	Moderada	2017	Validación de documentación definida según procedimiento	Seguimiento Continuo a las actividades realizadas.	09/05/2017	Se evalua toda la documentación requerida para el inicio del trámite y posteriormente la instalación de acometidas con la respectiva autorización y el reporte de ejecución. Se han solicitado a 31 de abril de 2017, 124 solicitudes y se ha dado trámite en un 100%.	Jefe de la Oficina de Acueducto, Alcantarillado y Aseo	100 % de solicitud de matriculas tramitadas
			Instalación del servicio de acueducto nuevos usuarios.	Suministrar a los usuarios materiales y equipos de medición sin ningún costo	Detrimiento	Improbable	Moderado	Baja	60	1	Rara vez	Baja	2017	Visita previa y listado de materiales necesarios para la instalación	Listado de Materiales	09/05/2017	Para la instalación del servicio a nuevos usuarios, antes de realizar la conexión, se realiza una visita previa y se establece la cantidad de materiales necesarios para poder hacer la instalación. A la fecha se han realizado 124 instalaciones del servicio.	Jefe de la Oficina de Acueducto, Alcantarillado y Aseo	100 % instalaciones ejecutadas
			Tratamiento al agua para dar cumplimiento a los estándares de calidad según normativa vigente	Cantidades innecesarias de insumos químicos.	Sanciones disciplinarias y Detrimiento	Posible	Mayor	Alta	60	2	Improbable	Moderada	2017	Análisis de las condiciones químicas del agua.	Formato de condiciones químicas	09/05/2017	Para el cumplimiento de este riesgo la empresa AGUAVIVA S.A ESP viene realizando pruebas mensuales de análisis físico químicos y bacteriólogos de agua para consumo humano, con el fin de cumplir con los estándares de calidad según la normatividad vigente. Cada mes se realizan dos pruebas de las condiciones físico químicos y bacteriólogos del agua, una por parte de AGUAVIVA S.A ESP, y la otra por parte de la Secretaría de salud departamental, donde certifican y conceptuan que el agua es apta para el consumo humano en un nivel de riesgo: "SIN RIESGO".	Jefe de la Oficina de Acueducto, Alcantarillado y Aseo	No de formatos
	GESTION FINANCIERA	Gestionar y controlar los recursos financieros de la Empresa con el propósito de garantizar el cumplimiento de su misión, conforme a la normativa vigente y a través de la gestión de	Voluntad del servidor publico de beneficiar al un tercero o a si mismo.	Causación de gastos no autorizados	Que el servidor público para beneficio propio o de un tercero manipule el sistema de información para generar pagos adicionales	Improbable	Moderado	Baja	70	1	Rara vez	Baja	2017	Realizar un control trimestral, en la causación de los gastos.	Causación de los registros en el aplicativo.	Trimestral	Se toma una muestra del 10% en comprobantes de egresos y causaciones, para el primer cuatrimestre de 2017 de un total de 123 causaciones y 155 comprobantes de egreso, donde se verifica toda la documentación existente desde la expedición del CDP, el RP, la causación y el comprobante de egreso; y se evidencia que no se ha presentado ninguna causación de algún gasto que no este autorizado o que no este soportado bajo su respectivo CDP y RP.	Jefe de Oficina Admin Financiera / Contador	Muestreo del 10% de los registros.
			Afectar cuentas que no corresponden con el objeto del gasto	Error en la causación de los diferentes gastos de la Empresa	Afectación en las cuentas del gasto que no reflejan la realidad de la cuenta	Posible	Moderado	Moderada	70	2	Improbable	Baja	2017	Realizar un control trimestral, en la causación de los gastos.	Causación de los registros en el aplicativo.	Trimestral	Se toma una muestra del 10% en comprobantes de egresos y causaciones, para el primer cuatrimestre de 2017, donde se verifica toda la documentación existente desde la expedición del CDP, el RP, la causación y el comprobante de egreso; y se evidencia que no se ha presentado ninguna causación de algún gasto que no este autorizado o que no este soportado bajo su respectivo CDP y RP.	Jefe de Oficina Admin Financiera / Contador	Muestreo del 10% de los registros.

DE APOYO	Ingresos control al ejecución del gasto y Gestión contable	Atraso en la información contable financiera	Los estados financieros no son utilizados como herramientas básicas para la toma de decisiones	Falta de control y conocimiento real de los bienes o activos fijos de la entidad. Desconocimiento de la real situación financiera de la empresa.	Posible	Moderado	Moderada	70	2	Improbable	Baja	2017	Realizar un control trimestral, de los estados financieros para analizar la situación de la Empresa	Estados financieros y ejecución presupuestal	Trimestral	Los estados financieros son analizados mediante junta directiva y corroborados por el aplicativo sysman, se realizó estados financieros trimestral con corte a 31 de marzo de 2017.	Jefe de Oficina Admin Financiera / Contador	análisis del 100 de las cuentas.	
		1.- Falta de estrategias para administración de la información de facturación.	Centralización del manejo de la información de la sola persona.	Detrimiento (La Empresa reduce los ingresos por errores, o por efectuar ajustes no justificados a la facturación de los usuarios por parte del funcionario público)	Posible	Mayor	Alta	50	3	Posible	Alta	2017	Revisión de las modificaciones a la deuda periodos anteriores y del periodo actual.	Informe generado por el aplicativo	Mensuales	Se toma muestra del 10% de un total de 153 modificaciones de deuda con corte a 31 de abril de 2017, se evidencia que desde que se recibe la petición por parte del usuario, se inicia el proceso de verificación de las causas para la modificación de la deuda y posteriormente la proyección de la resolución.	Jefe de Oficina Admin Financiera / Analista de Facturación	Muestreo del 10% de los registros de modificaciones a la deuda periodos anteriores y del periodo actual.	
	GESTION DE TALENTO HUMANO	Cumplir con los procedimientos establecidos en la Empresa, aplicando la normativa vigente para la vinculación de trabajadores oficinales y de libre nombramiento y remoción de al empresa.	Influencia indebida de criterios y intereses particulares en la selección de funcionarios	Contratación de personal sin el lleno de los requisitos legales	Sanciones disciplinarias	Posible	Moderado	Moderada	70	2	Improbable	Baja	2017	Verificación de toda la documentación de la hoja de vida	la hoja de vida y sus soportes.	Cada vez que se vincule un nuevo funcionario	Para la contratación de personal nuevo se ha cumplido con los procedimientos establecidos por la Empresa, aplicando la normatividad vigente para la vinculación y la verificación de la hoja de vida con todos los soportes necesarios para la contratación. Igualmente se evidencia el correcto archivo de las hojas de vida con sus respectivos soportes. Para el período se han gestionado 4 hojas de vida.	Jefe de la Oficina Administrativa y Financiera	No de Hojas de vida gestionadas
			2. Falta de competencia para analizar los eventos	Alteración, modificación u omisión de pruebas en accidentes de trabajo o enfermedad laboral	Sanciones disciplinarias y fiscales	Posible	Moderado	Moderada	70	2	Improbable	Baja	2017	Realizar investigación de los accidentes de trabajo y dar cumplimiento a la normativa vigente para el reporte de accidentes de trabajo ante la ARL.	Reporte de accidentes de trabajo ante la ARL y soportes de la investigación del accidente de trabajo	Trimestralmente	Se viene dando cumplimiento a la normatividad vigente, realizando la investigación de los accidentes de trabajo para su reporte ante la ARL. Para el periodo se presentó un accidente laboral, se reporto ante la ARL cumpliendo el procedimiento y fue cancelada la incapacidad por parte de la ARL	Jefe de la Oficina Administrativa y Financiera	No de accidentes de trabajo reportados
	GESTION JURIDICA Y CONTRATACION	Mejorar la confianza y la credibilidad de la Empresa frente a la comunidad y otras entidades Controlar la correcta inversión de los recursos públicos.	Ejercer una defensa judicial y/o administrativa con la finalidad de favorecer a terceros	Dilatación de los procesos con el propósito de obtener el vencimiento de términos o la prescripción del mismo.	Sanciones disciplinarias y fiscales	Posible	Moderado	Moderada	70	2	Improbable	Baja	2017	Revisión de los procesos judiciales	El archivo correspondiente cada proceso judiciales	Trimestral	El seguimiento y revisión de los procesos judiciales se hacen a través de la página Web de la rama judicial y directamente en los centros judiciales del palacio de justicia, se toman pantallazos de los estados de los procesos.	Jefe de Oficina Jurídica y Contratación	Números de procesos liderados
			Ordenar gastos, sin que previamente exista la necesidad y por ende de estudios de factibilidad y conveniencia	Manipular el proceso de selección en las diferentes modalidades de contratación	Sanciones disciplinarias y fiscales	Posible	Moderado	Moderada	70	2	Improbable	Baja	2017	Aplicar el manual interno de contratación	Documentación anexa a la oferta	Cada vez que sea requerido	Revisados los procesos de contratación se evidencia que se cumple con los procedimientos establecidos en el manual de contratación de AGUAVIVA S.A ESP. Se verifica cumplimiento de documentación y requisitos por parte de los contratistas.	Jefe de Oficina Jurídica y Contratación	100 % de los procesos de contratación
			Desconocimiento de la ley, o interpretaciones subjetivas de la normativa vigentes, evitando su aplicación	Elaborar conceptos jurídicos contraviniendo el orden jurídico o adaptando la normatividad para beneficio propio o de un tercero	Detrimiento	Posible	Catastrófico	Extrema	70	2	Improbable	Alta	2017	2. Verificar que los conceptos emitidos sean revisados por otra persona diferente a la que lo elaboró.	copias del concepto	Trimestral	Se han emitido 28 conceptos por parte de la oficina jurídica, cumpliendo con normatividad vigente. Se evidencia que los conceptos emitidos son proyectados, revisados y aprobados por distintas personas.	Jefe de Oficina Jurídica y Contratación	Conceptos revisados/conceptos emitidos

EVALUACIÓN Y CONTROL	GESTION DE CONTROL INTERNO	Vigilar la conducta de los funcionarios y aplicar las sanciones pertinentes a las conductas indebidas de actuaciones de los servidores públicos	Deficiencias en el seguimiento de la ejecución de las actividades; Desarticulación entre funcionarios del alto nivel y demás servidores públicos responsables de los procesos; Desconocimiento de la normatividad.	Incumplimiento	Perdida de la credibilidad, sanciones, daño de la imagen	Posible	Mayor	Alta	50	3	Posible	Alta	2017	Capacitación del personal; Actualización permanente de las normatividades vigentes; Cumplimiento de las tareas establecidas	Actas de socialización y capacitación, Resoluciones emitidas por los entes	Semestralmente	Se ha divulgado y socializado con los funcionarios de la entidad, las modificaciones realizadas a los diferentes procesos y procedimientos de la empresa, al igual que el uso de los diferentes formatos creados por los diferentes procesos que hacen parte de la organización. Para este período se ha realizado 3 reuniones de socialización y divulgación con sus respectivas actas de comité y control de asistencia.	Jefe de Control Interno	No actas y controles de asistencia
			Equivocación o error en la elaboración de la evaluación del sistema de control interno	Desacuerdo	Perdida de la credibilidad, por desconocimiento de la normatividad	Probable	Mayor	Alta	60	3	Posible	Alta	2017	Dar buen uso y manejo de los aplicativos y guías a la hora de la elaboración de los informes	Certificado anual emitido por la plataforma	Anualmente	Se realiza el respectivo informe ejecutivo anual de control interno, diligenciando el formulario disponible en la pagina web del Departamento administrativo de la Función Pública.	Jefe de Control Interno	verificación de la plataformas