

**MAPA DE RIESGOS**

No.	PROCESO O AREA	RIESGO	CLASE DE RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	RIESGO INHERENTE			TIPO DE CONTROL	CONTROL	EVALUACIÓN DEL CONTROL	RIESGO RESIDUAL			OPCIÓN DE MANEJO DEL RIESGO	INDICADOR
						PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE RIESGO			CALIFICACION	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE RIESGO		
1	ADMINISTRATIVA	Direccionamiento estratégico de la entidad sin debida estructuración de planes que permitan su desarrollo adecuado y eficiente.	Operativos	Desconocimiento del direccionamiento estratégico de la Empresa	Investigaciones de toda índole	Probable	Mayor	Extremo	Preventivo	Estudio, consulta y análisis permanente de los lineamientos impartidos en el direccionamiento Estratégico de la Empresa por la Alta Dirección.	Entre 51-75	Imposible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	Reuniones efectuadas/Reuniones Programadas *100
				Desconocimiento de la norma	Destitución del cargo					Consulta permanente de los cambios normativos y apoyo en la actualización del nomograma Institucional y su socialización con el talento humano						Política de Operación La política de operación se hará oficial a partir del tercer trimestre
				Falta de personal idoneo para apoyar el proceso	Posible detrimento patrimonial					Revisar que el Plan de Capacitaciones esté ajustado a las necesidades de la entidad y su talento humano, además verificar su ejecución						Capacitaciones Efectuadas/Capacitaciones Programadas *100
2	ADMINISTRATIVA	Gestión inadecuada de los recursos físicos, logísticos y financieros que permitan el desarrollo y sostenibilidad de los procesos misionales y de apoyo de la Entidad	Financieros	Desconocimiento de la norma	Investigaciones por uso indebido del recurso	Posible	Mayor	Extremo	Preventivo	Consulta permanente de los cambios normativos y apoyo en la actualización del nomograma Institucional y su socialización con el talento humano	Entre 51-75	Imposible	Mayor	Alto	Evitar el riesgo	Política de Operación
				Desconocimiento de los pasos que se deben seguir para efectuar la contratación de bienes y servicios	Incumplimiento de metas e indicadores					Consulta constante al manual de contratación de la Empresa						Estudios previos elaborados / contratos celebrados
				Mala planeación financiera	hechos cumplidos					Seguimiento a la contratación de bienes y servicios para que cuenten con sus respectivos documentos presupuestales						Documentos presupuestales/bienes y servicios contratados *100
3	ADMINISTRATIVA	Desvío de los recursos	Corrupción	Favorecimiento a terceros o propio	Investigaciones de toda índole	Posible	Catastrófico	Extremo	Preventivo	Conciliaciones bancarias, comités directivos	Entre 76-100	Rara Vez	Moderado	Moderado	Aceptar el riesgo	Bancos conciliados/conciliaciones bancarias presupuestadas
					Detectivo				auditorías antes de control interno y externo	auditorías ejecutadas/auditorías programadas						
									Detectivo	Rendición de informes						rendiciones ejecutadas trimestrales/rendiciones programadas en el trimestre
4	ADMINISTRATIVA	Desarrollo de las actividades por procesos sin identificación de necesidades y construcción de planes	Operativos	Desorden administrativo	Inoperatividad de los procesos	Posible	Mayor	Extremo	Preventivo	Elaborar los planes de acción al comienzo de cada vigencia.	Entre 76-100	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir el riesgo	Planes y programas elaborados y socializados con cronogramas/Planes de acción según normatividad vigente x 100
				Actividades inconclusas o no realizadas												Clima Organizacional desfavorable
5	OPERATIVA	Recursos de la entidad sin debido control	De información	Falta de inventarios periódicos	Sanciones disciplinarias	Posible	Mayor	Extremo	Preventivo	Desarrollo de inventarios semestrales	Entre 76-100	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir el riesgo	Inventario de bienes realizados / Inventario de bienes programados x 100
	ADMINISTRATIVA			Información desactualizada y desordenada en las hojas de vida de los servidores públicos de la entidad						Revisión y actualización de las hojas de vida de los funcionarios mínimo una vez al año de conformidad con la circular conjunta No.004 de 2005 del AGN y CNSC						Entre 76-100

No.	PROCESO O AREA	RIESGO	CLASE DE RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	RIESGO INHERENTE			TIPO DE CONTROL	CONTROL	EVALUACIÓN DEL CONTROL CALIFICACION	RIESGO RESIDUAL			OPCIÓN DE MANEJO DEL RIESGO	INDICADOR
						PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE RIESGO				PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE RIESGO		
6	FINANCIERA	Estados financieros con información imprecisa que genere toma de decisiones erradas	Operativos	Fallas en el registro de la información contable generadas en el proceso de digitación de los hechos económicos	Sanciones e investigaciones por los entes de control y vigilancia	Posible	Moderado	Alto	Preventivo	Revisión periódica de los registros	Entre 0-50	Posible	Moderado	Alto	Aceptar el riesgo	Estados financieros presentados en el trimestre / Informes del trimestre
7	FINANCIERA	Presentar declaraciones de impuestos e informes a los entes de control sin la revisión adecuada y por fuera de términos	Operativos	Demora en los tiempos de entrega de la información por parte de las diferentes áreas que tengan relación con el proceso contable	Sanciones e investigaciones por los entes de control y vigilancia y detrimento patrimonial	Posible	Moderado	Alto	Preventivo	Verificación de las fechas estipuladas por los diferentes entes	Entre 0-50	Posible	Moderado	Alto	Aceptar el riesgo	informes y declaraciones presentadas/informes y presentaciones de Ley
8	ADMINISTRATIVA	Violación de derechos de autor	Corrupción	Uso de software ilegal	Sanciones económicas y penales	Probable	Moderado	Alto	Preventivo - Detectivo	Control de software instalado y contenido en los equipos de cómputo	Entre 76-100	Imposible	Moderado	Moderado	Reducir el riesgo	Revisiones ejecutadas / Revisiones programadas
9	ARCHIVO	Documentos oficiales alterados y/o manipulados	Corrupción	Favorecimiento de terceros.	Posibles investigaciones disciplinarias, penales y fiscales.	Posible	Moderado	Alto	Preventivo	Conocer y aplicar el código de ética del archivista.	Entre 51-75	Imposible	Moderado	Reducir el riesgo	Boletines enviados / Boletines programados al año * 100	
				Intereses particulares.	Perdida del empleo.	Posible	Moderado	Alto	Preventivo					Reducir el riesgo		
10	ARCHIVO	Perdida de información.	Operativos	Procedimiento mal ejecutado.	Investigaciones disciplinarias.	Posible	Moderado	Alto	Preventivo	Formato de préstamos.	Entre 76-100	Rara Vez	Insignificante	Bajo	Aceptar el riesgo	Formatos diligenciados en su totalidad (100%)
11	FINANCIERA	Respuesta no oportuna al usuario en sus PQRS	De información	No seguir el procedimiento establecido.	Investigaciones de toda índole	Posible	Menor	Moderado	Preventivo	Procedimiento	Entre 51-75	Posible	Menor	Moderado	Reducir el riesgo	No. de PQRS contestadas en los términos de Ley / No. de PQRS recibidas
				Perdida de la información		Posible			Preventivo							
12	FINANCIERA	Prestación de servicio vendido a los usuarios de Las Empresas Públicas de Marsella ESP- EMPUMAR de manera incorrecta	Cumplimiento	Mala Programación para dar cumplimiento a los objetivos establecidos en el servicio pactado	Perdida del cliente Perdida de credibilidad del usuario en la Empresa	Posible	Moderado	Alto	Preventivo - Correctivo	Medir la satisfacción del usuario frente al servicio prestado	Entre 0-50	Posible	Moderado	Alto	Reducir el riesgo	Resultados de la encuesta
13	ADMINISTRATIVA	Procesos contractuales sin cumplir requisitos de ley.	Contractual	Desconocimiento de la norma.	Investigaciones de toda índole.	Imposible	Moderado	Moderado	Preventivo	Lista de chequeo.	Entre 76-100	Imposible	Moderado	Moderado	Evitar el riesgo	Contratos celebrados/Contratos revisados
				Adelantar procesos contractuales bajo presión	Demandas en contra de la empresa					Segunda revisión.						
				Mala revisión de la documentación	Detrimento patrimonial					Manual de contratación.						
14	ADMINISTRATIVA	Normatividad aplicable a la entidad sin el debido cumplimiento	Cumplimiento	Desconocimiento de la legislación aplicable a la entidad o negligencia al momento de aplicarlas.	Sanciones: Disciplinarias, Fiscales y económicas.	Posible	Menor	Moderado	Preventivo	Actualización constante de las leyes y normas.	Entre 76-100	Posible	Menor	Moderado	Evitar el riesgo	Normograma actualizado
					Investigaciones penales.					Control jurídico previo de todas las actuaciones						
					Detrimento patrimoniales.											
					Demandas y sentencias en contra de la entidad.											
				Indebida celebración de contratos	Investigaciones de toda índole											

No.	PROCESO O AREA	RIESGO	CLASE DE RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	RIESGO INHERENTE			TIPO DE CONTROL	CONTROL	EVALUACIÓN DEL CONTROL	RIESGO RESIDUAL			OPCIÓN DE MANEJO DEL RIESGO	INDICADOR
						PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE RIESGO			CALIFICACION	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE RIESGO		
15	ADMINISTRATIVA	Favorecimiento de terceros en la celebración de contratos.	Corrupción	Favorecimiento de terceros al momento de elegir al contratista	Demandas en contra de la empresa	Rara Vez	Moderado	Moderado	Preventivo	Celebrar los contratos siguiendo los requisitos del manual de contratación y así realizar una elección objetiva del contratista	Entre 76-100	Rara Vez	Moderado	Moderado	Evitar el riesgo	Contratos celebrados/Contratos celebrados con el lleno de requisitos legales
				Celebración de contratos sin lleno de los requisitos legales	Detrimiento patrimonial											
16	ADMINISTRATIVA	Contratistas que incumplen lo pactado	Cumplimiento	Supervisión de contratos deficiente	Pérdida de credibilidad de la Empresa	Posible	Menor	Moderado	Preventivo	Manual de supervisión e interventoría	Entre 76-100	Rara Vez	Menor	Bajo	Asumir el riesgo	Contratos celebrados / Contratos ejecutados a cabalidad
			Que el contratista no cumpla los compromisos pactados o que no suministre la información adecuada	Incumplimiento de las metas misionales	Elección de supervisores e interventores idoneos											
			Contratistas no idóneos para ejecutar el objeto contractual	Incumplimientos contractuales que generen detrimento patrimonial	Elección de contratistas idoneos											
17	ADMINISTRATIVA	Estudios de factibilidad y conveniencia inadecuados o insuficientes	Transparencia	Estudios previos elaborados sin análisis de conveniencia y sin justificación	Erogaciones patrimoniales innecesarias que conllevan detrimento del erario público. Sobrecostos.	Improbable	Moderado	Bajo	Preventivo	Estudios previos justificados	Entre 51-75	Rara Vez	Moderado	Bajo	Asumir el riesgo	Estudios previos elaborados / Estudios previos debidamente justificados
			Favorecimiento a determinados contratistas "conocidos" a través de contratos innecesarios													
18	CONTROL INTERNO	Influencia en las auditorias y evaluaciones internas	Corrupción	Favorecimiento a terceros	Pérdida de confiabilidad	Posible	Mayor	Alto	Preventivo - Correctivo	Plan anual de auditorias (preventivo)	Entre 76-100	Rara Vez	Moderado	Moderado	Aceptar el riesgo	Actividades ejecutadas / Actividades programadas o solicitadas * 100
			Falta de ética profesional	Posibles investigaciones y sanciones	Auditorias de Entes de Control (correctivos)											
			Falta de planeación controlada por la Alta Dirección	Información no veraz para toma de decisiones por parte de la Alta Dirección	Comités Directivos y Comité Coordinador del Sistema de Control Interno (preventivo - correctivo)											
19	CONTROL INTERNO	Desarrollar el análisis y la evaluación de la gestión Institucional y el Sistema Integrado sin conocimiento previo	Operativos	Personal no idoneo para desarrollar las funciones como asesor de control Interno	Informes y reportes incompletos o errados frente a la evaluación y análisis de la gestión Institucional y los sistemas que estan en operación	Posible	Moderado	Alto	Preventivo	Progama anual de auditorias (preventivo)	Entre 76-100	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir el riesgo	Actividades ejecutadas / Actividades programadas o solicitadas * 100
			Falta de información soporte para el análisis y la evaluación del Sistema Integrado	Información no veraz para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección	Procedimientos documentados (preventivo)											
20	CONTROL INTERNO	Extemporaneidad en la rendición de informes	De información	No contar con una planeación y control de la misma, para la vigencia	Posibles investigaciones y sanciones	Posible	Moderado	Alto	Preventivo	Programa anual de auditorias (preventivo)	Entre 76-100	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir el riesgo	Actividades ejecutadas / Actividades programadas en el plan de auditorias * 100
			Inexistencia de información soporte	Información no oportuna para la toma de decisiones	Cumplimiento con la generación del archivo de Gestión de acuerdo a la Ley 594 de 2000 (preventivo)											