

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SAN GIL ACUASAN EICE-ESP

DICIEMBRE 31 DE 2016

Proceso	Amiguismo, favorecer económicamente a un tercero			Cronograma MRC		Acciones			
	Causa	Riesgo	Control	Acciones	Elaboración	Publicación	Efectividad de los controles	Acciones Adelantadas	Observaciones
Gerencia	Exceso de poder o autoridad concentrado en un área, cargo o funcionario	Concentración de autoridad o exceso de poder	Código de Ética de la Entidad. Manual de funciones y competencias. Manual del Buen Gobierno	Difusión del Código de Ética y el Manual del Buen Gobierno	17/03/2016	31/03/2016	Falta de interiorización del código de ética de la entidad	Se han entregado los manuales de funciones y competencias a los funcionarios. La contratista encargada del Sistema de Calidad socializó el Código de Ética de la entidad por medio de folletos, capacitación con la participación de los funcionarios y en el proceso de inducción y reinducción	Riesgo no materializado.
	La información divulgada es manipulada o acomodada	Falta de Transparencia	Ley 1712 de 2014. Código de Ética de la Entidad. Manual del Buen Gobierno	Implementación de la Ley 1712 de 2014	17/03/2016	31/03/2016	Falta conocimiento de la normatividad (Ley 1712 de 2014) por parte de los funcionarios encargados de la aplicación de la Ley	Se realizó actualización de la página web, pero no se ha desarrollado lo relacionado con la Ley 1712 de 2014. No se publicaron en la página web de la entidad la situación financiera de la entidad y no se dio cumplimiento a la Ley 1712 de 2014	Riesgo materializado.
Planeación	No realizar de manera adecuada la planeación de las obras	Presupuestos de obra con valores por fuera del mercado del área para favorecer a un tercero	Comparación de costos establecidos por la empresa, con los del mercado (estimación analoga)	Establecer base de datos para los precios de referencia más significativos para la elaboración de presupuestos de obra en la empresa. Se hará juicio de expertos para estimar costos de actividades.	17/03/2016	31/03/2016	Se tienen en cuenta los precios del mercado para la proyección de los presupuestos de obras	No se levantó la base de datos con los precios de referencia. Siempre se hace un estudio de mercados para determinar los costos, especialmente para los contratos de obra, de acuerdo a los precios que se han cancelado en contrataciones similares y los precios del mercado.	Riesgo no materializado.
Jurídica	Manipular los pliegos de condiciones de la contratación para favorecer a un tercero	Favorecimiento a terceros en la contratación	Manual de Contratación. Principios de la Ley 80 de 1993. Comité de Evaluación de Propuestas.	Socialización del Código de Ética y el Manual de Contratación de la Entidad	17/03/2016	31/03/2016	Los procesos se realizan de acuerdo al manual de contratación de la empresa. Se realizan los Comités de Evaluación de propuestas en los casos que determina el manual de contratación	Se actualizó el Manual de Contratación de la entidad, fue socializado con los jefes de dependencia u oficinas gestoras de la contratación	Riesgo no materializado.
	Descuido de los procesos judiciales en favor o en contra de la entidad	Descuido a los procesos judiciales por favorecimiento a terceros	Aplicación de la normatividad vigente. Revisión permanente en los juzgados.	Elaborar la Matriz de Procesos judiciales en favor y en contra de la entidad	17/03/2016	31/03/2016	El control de revisión permanente en los juzgados no se realiza, por falta de tiempo de la oficina jurídica	Se levantó la matriz de los procesos en favor o en contra de la entidad. Se requiere revisar las acciones planteadas para la mitigación del riesgo, toda vez que se requiere tener un conocimiento permanente de los procesos en los juzgados	Riesgo no materializado, se deben replantear los controles
Control Interno	No independencia de la oficina de control interno	No reflejar en los informes la realidad de la entidad por favorecer a un tercero	Guía de Auditoría de la Función Pública. Procedimientos de auditoría adoptados. Ley 734 de 2002	Elaboración del Código de Ética Auditoría	17/03/2016	31/03/2016	La oficina de Control Interno aplica para su programa anual de auditoría, lo consignado en la Guía de Auditoría de la Función Pública 2015	Se elaboró el Reglamento Interno y el Código de Ética de Auditoría	Riesgo no materializado Plantear otros riesgos de corrupción

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SAN GIL ACUASAN EICE-ESP

DICIEMBRE 31 DE 2016

Proceso	Amiguismo, favorecer económicamente a un tercero			Cronograma MRC		Acciones			
	Causa	Riesgo	Control	Acciones	Elaboración	Publicación	Efectividad de los controles	Acciones Adelantadas	Observaciones
Talento Humano	Amiguismo, favorecer económicamente a un tercero	Manipulación de la nómina y/o horas extras para favorecer un o unos funcionarios	Software de Nómina. Planilla de Horas Extras. Tramite de pago de la Nómina	Continuar controles	17/03/2016	31/03/2016	Se realizaron los ajustes y parametrización del software GD, logrando mejorar el procedimiento de liquidación de nómina.	Se realizó la revisión de la planilla de Horas Extras y Recargos, logrando que el pago de horas extras se hiciera de acuerdo a la normatividad. Ajuste al software GD	No se materializó el riesgo
	Clientelismo, favorecimiento a terceros o con fines particulares	Vinculación de personal sin idoneidad y sin competencias requeridas	Manual de funciones y competencias. Supervisores de contratos.	Suscribir acuerdos de Gestión Verificación de las competencias de los funcionarios y contratistas	17/03/2016	31/03/2016	Los controles apuntan a mitigar los riesgos.	No se evidencia la formulación de los acuerdos de gestión. Al revisar las hojas de vida de algunos funcionarios, se pudo detectar que no cumplen con la experiencia descrita dentro del manual de funciones y competencias	Se materializó el riesgo. Se deben aplicar los controles descritos para este riesgo.
Gestión Financiera	Falta de controles para los pagos, no contar con procedimientos	Expedición de cheques y/o pagos sin los soportes en beneficio particular o de un tercero	Firma conjunta con Gerencia. Todos los pagos pasan por Contabilidad y Jurídica. Código de Ética de la Entidad.	Socializar ante las dependencias de financiera los soportes que debe llevar cada pago.	17/03/2016	31/03/2016	Todo pago a proveedores es realizada por el supervisor y revisada por las oficina de presupuesto, contabilidad y jurídica antes de llegar a pagaduría. Para los	Se socializó mediante correo electrónico de la oficina Jurídica, los documentos que deben soportar todo pago	No se materializó el riesgo. Se debe incluir control para los pagos diferentes a los de los proveedores que se realizan por medio de transferencias, pues se detectó que la tesorera posee la segunda clave
	Falta de ética profesional, falta de controles en los procedimientos	Expedición de Certificados de Disponibilidad Presupuestal sin la autorización de Gerencia en beneficio propio o de un tercero	Procedimientos de Financiera. Manual de Presupuesto. Formato de solicitud de CDP.	Socialización del Código de Ética de la Entidad	17/03/2016	31/03/2016	Los procedimientos de financiera deben ser revisados al igual que el manual de presupuesto. El formato de solicitud de cdp solo se tramita si está con la autorización del Gerente	La contratista encargada del Sistema de Calidad socializó el Código de Ética de la entidad por medio de folletos, capacitación con la participación de los funcionarios y en el proceso de inducción y reinducción	No se materializó el riesgo Los controles deben ser revisados
	Falta de controles en los procedimientos de contabilidad	Estados Financieros manipulados, no reflejan la realidad financiera de la entidad	Revisoría Fiscal. Software GD.	Publicación de los estados financieros trimestralmente	17/03/2016	31/03/2016	Se cuenta con la auditoría permanente por parte de la Revisora Fiscal y con su firma avala que los estados financieros reflejen la realidad financiera de la entidad	No se publican trimestralmente los estados financieros en la página, solo se encuentran publicados hasta junio de 2016	No se materializó el riesgo
División Técnica	Restricción de la norma según el POT o planeación Municipal	Otorgar disponibilidades del servicio sin cumplimiento de requisitos y/o en contra del Perímetro de Servicios Públicos para favorecer a un tercero	Procedimientos de División Técnica. Perímetro de Servicios Públicos. Ley 142 de 1994	Exigir al usuario el certificado de uso de suelo, expedida por Planeación Municipal	17/03/2016	31/03/2016	Los controles han sido efectivos, para otorgar disponibilidades se cumplen con los requerimientos exigidos por la empresa	No se realizó la acción propuesta	No se materializó el riesgo
Laboratorio	Falta de ética del personal que realiza las pruebas de calidad de agua	Recibir dineros para alterar los resultados sobre la calidad del agua	Código de Ética de la Entidad. Laboratorio de la Secretaría de Salud Departamental. Decreto 2115 de 2007	Continuar con los controles	17/03/2016	31/03/2016	Durante la vigencia 2016 no se realizaron exámenes de agua para otros municipios, pues no se contaba con la certificación del laboratorio	La entidad envía al Laboratorio Departamental de Salud, las pruebas del agua distribuida para determinar la calidad de la misma	No se materializó el riesgo

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE SAN GIL ACUASAN EICE-ESP

DICIEMBRE 31 DE 2016

Proceso	Amiguismo, favorecer económicamente a un tercero				Cronograma MRC		Acciones		
	Causa	Riesgo	Control	Acciones	Elaboración	Publicación	Efectividad de los controles	Acciones Adelantadas	Observaciones
Comercialización y Facturación	Falta de profesionalismo y compromiso con la empresas	Modificación de la facturación sin la debida verificación para favorecer a un tercero o en beneficio propio	Software SERVIPUB. Restriccion a las modificaciones a las facturas. Auditoria Interna	Socialización del Código de Ética a los funcionarios	17/03/2016	31/03/2016	Las modificaciones a la facturación es únicamente realizada por la Jefe de la Oficina de Comercialización, cuando se hacen las modificaciones se dejan los soportes del porqué se realiza	La contratista encargada del Sistema de Calidad socializó el Código de Ética de la entidad por medio de folletos, capacitación con la participación de los funcionarios y en el proceso de inducción y reinducción	No se materializó el riesgo
	Falta de profesionalismo y compromiso con la empresas	Reconexiones del servicio sin pagos respectivos	Oficina Antifraudes	Adquisición de Tapones antifraude	17/03/2016	31/03/2016	Se realizó una campaña para evitar los fraudes, reconexiones fraudulentas, se realizan visitas a predios donde se han detectado posibles fraudes	Se adquirieron algunos tapones antifraudes y se utilizaron para evitar las reconexiones cuando se han hecho los cortes por falta de pago	Riesgo materializado, se deben implementar acciones adicionales
Gestión Documental	Ocultamiento de documentos de carácter institucional, en la recepción del mismo	No acatar las disposiciones ordenadas en el documento no entregado	Ventanilla Única. Software de Correspondencia. Manual de funciones	Socialización del manejo de la ventanilla única	17/03/2016	31/03/2016	Se puede evidenciar que el software de correspondencia no se utilizó durante la vigencia	Se realizó la socialización de la ventanilla única a los funcionarios involucrados en el proceso	No se materializó el riesgo No se está dando cumplimiento al Control a la utilización del software de correspondencia
Recursos Físicos - Almacén	Manejo inadecuado de los elementos y/o insumos en el Almacén	Sustraer y registrar salidas de elementos sin su respectivo soporte	Formato de Salidas. Procedimiento de Salidas y Entradas de Almacén. Inventario	Registrar en el sistema las salidas de manera diaria Hacer revisiones de salidas contra el software	17/03/2016	31/03/2016	Los controles no han sido efectivos, se encuentran formatos de salida sin el lleno de los requisitos, igualmente las entradas no se realizan en el momento de recibir los elementos sino hasta que llegue la factura	Se continúan presentando faltantes y sobrantes en el inventario, es decir no se están aplicando los controles ni se realizaron las acciones	Se materializó el riesgo. Se evidencia falta de aplicación efectivo del control con los formatos de salida . Se deben implementar nuevos controles y acciones para mitiga los riesgos
	No controlar las salidas de los equipos de la entidad	Utilizar los equipos de la entidad para beneficio propio o de un tercero	Formato de Préstamo de Equipos. Custodia de Equipos en la Bodega de Almacén.	Registro del formato de prestamo de equipo debidamente diligenciado	17/03/2016	31/03/2016	Los controles han sido efectivos, toda vez que se registran los préstamos y la custodia de los equipos se encuentra en almacén, se mejoró el registro de prestamo	Se estableció el formato de préstamos de equipos. Los equipos son entregados a Almacén al final de la jornada laboral	No se materializó el riesgo
Gestión TIC	Tecnologías de baja seguridad y obsoletas	Vulnerabilidad en la red de información de la entidad	Claves de acceso a la información Soporte a los software GD y SAI	Implementar un sistema de seguridad en la red para controlar los accesos a los equipos Actualización de licencias de antivirus	17/03/2016	31/03/2016	Cada tres meses se cambian las contraseñas de ingreso a los equipos.	Se cuenta con antivirus gratuitos que se actualizan diariamente.	No se materializó el riesgo
	No cumplimiento de la normatividad	Violación al derecho de información a la comunidad	Ley 1712 de 2014. Seguimiento de la Oficina de Control Interno	Cumplimiento a la Ley 1712 de 2014.	17/03/2016	31/03/2016	No se ha dado cumplimiento, se rediseñó la página web de la entidad pero no se cumplió con la normatividad. Aunque se ha insistido por parte de la oficina de control interno sobre el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 no se ha dado cumplimiento	No se ha dado cumplimiento la acción planteada.	Se materializó el riesgo Se deben tomar medidas de choque para dar cumplimiento a la normatividad para evitar posibles sanciones por parte de Procuraduría