



MAPA DE RIESGO
GESTIÓN DEL RIESGO Y EVALUACION DE CONTROLES

PROCESO/PROCEDIMIENTO: GESTIÓN FINANCIERA, GESTIÓN DOCUMENTAL, SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN, INTEGRIDAD PÚBLICA Y GESTIÓN CONTRACTUAL

VIGENCIA: 2025

Identificación del riesgo				Análisis del riesgo inherente					Evaluación del riesgo - Valoración de los controles				Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual					Tratamiento	ACCIONES	EVALUACIÓN SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO
Referencia	Proceso	Tipología de Riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad Inherente	%	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Responsable	Tipo	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Residual			
1	Gestión contractual y de talento humano	Cumplimiento	Posibilidad de pérdida económica por demandas y reclamaciones debido a la configuración del contrato realidad.	alta	80%	MAYOR	80%	ALTO	1	Verificar la planta de personal y estudio técnico para evaluación de cargos. Evaluación de perfiles de los funcionarios y de los contratistas.	Gerente y Dirección administrativa y financiera	Detectivo	media	60	menor	40%	Moderado	Evitar	Realizar estudio técnico y proponer la reestructuración de la planta de personal, revisar contratos de OPS y perfiles de los trabajadores	Se verificaron los documentos del área de talento humano en donde se evidencia que la Junta Directiva de EMPUSILVANIA Aprobó en el mes de diciembre de 2024 la reestructuración de planta personal, la cual, se ha venido implementando durante la vigencia 2025. Continúa en el mapa de riesgos.
2	CONTABLE Y DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	Pérdida de integridad, seguridad de la información	Perdida de integridad por la autenticación de un usuario no autorizado debido intrusión o Hackeo del Software o cuenta bancaria para la realización de pagos	ALTA	80	MAYOR	80	ALTO	1	La empresa tiene implementado en los computadores antivirus que detectan hackeos al software. Por parte de la Directora administrativa se realizan los pagos por medio de token y solicita autorización al Gerente para realizar los pagos. Se cuenta con los sistemas de seguridad incorporados por los Bancos en cada una de las plataformas. En el Software HAS que registrada la trazabilidad de las operaciones realizadas.	Directora administrativa y financiera	Preventivo	baja	40	moderado	60	MODERADO	Reducir	Realizar copias de seguridad y mantenimiento de los sistemas, actualizar los antivirus.	Se realiza el mantenimiento de los equipos y aplica el procedimiento para pagos. El riesgo debe seguir en monitoreo.

Identificación del riesgo				Análisis del riesgo inherente					Evaluación del riesgo - Valoración de los controles				Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual					Tratamiento	ACCIONES	EVALUACIÓN SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO
Referencia	Proceso	Tipología de Riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad Inherente	%	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Responsable	Tipo	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Residual			
3	GESTIÓN FINANCIERA	FISCAL	Posibilidad de afectación económica y/o reputacional por sanciones o pago de intereses de mora o recargo debido a errores u omisiones en el recaudo y transferencia de los recursos descontados a los contratistas por aplicación de las estampillas.	Muy alta	100%	MAYOR	80%	ALTO.	1	La directora Administrativa y financiera verificara el documento " Estatuto Tributario Municipal y ingresa y parametrizará en el sistema financiero los porcentajes de descuento que se deben aplicar por concepto de las estampillas	Directora administrativa y financiera	Preventivo	ALTA	80%	MAYOR	80%	ALTO	REDUCIR	Realizar la aplicación de los controles y llevar un cuadro de seguimiento de la contratación con la relación de los respectivos descuentos a realizar.	El contador verifica el pago de impuestos haciendo conciliación entre cuentas. Se ha revisado el tipo de modalidad de contrato y valor para aplicar los porcentajes de descuento. Se realizan las transferencias a la administración municipal. El riesgo continua en nivel alto, es necesario aplicar las acciones establecidas para reforzar los controles.
									2	La directora Administrativa y financiera revisa el tipo la modalidad de contrato y el valor del mismo para aplicar los porcentajes de descuento según la norma vigente.	Directora administrativa y financiera	Preventivo								
									3	El Contador realiza mensualmente la conciliación, la comparación y verificación de los saldos del Banco y el sistema contable en cada rubro de descuentos, tasas e impuestos aplicados.	Contadora	Preventivo								
									4	La Revisora fiscal revisa las conciliaciones, descuentos y valor liquidado.	Revisoría fiscal	Preventivo								
									5	El Gerente revisa las declaraciones realizadas, los saldos y valores a transferir y aprueba transferencia correspondiente	Gerente	Preventivo								

Identificación del riesgo				Análisis del riesgo inherente					Evaluación del riesgo - Valoración de los controles				Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual					Tratamiento	ACCIONES	EVALUACIÓN SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO		
Referencia	Proceso	Tipología de Riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad Inherente	%	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Responsable	Tipo	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Residual					
4	GESTIÓN CONTRACTUAL	CUMPLIMIENTO	Variación en la priorización de los procesos del plan de compras y contratación como consecuencia de factores externos e internos.	alta	80%	Moderado	60%	ALTO.	1	Planificación acorde con el presupuesto y plan de acción del Instituto. Se debe evidenciar el proceso de aprobación del PAA y sus respectivas modificaciones y actualizaciones	Gerente	Preventivo	MEDIA	25%	moderado	60%	Moderado	Evitar	Realizar las actualizaciones al PAA	En el seguimiento realizado se evidenció la realización y adopción del Plan de adquisiciones, cumplimiento de los procesos de contratación. Es necesario que se reevalúe el riesgo para verificar si su nivel disminuye.		
									2	Análisis de la causa raíz para entender porque surge la necesidad y dejar documentado. Iniciar con tiempo los procesos de contratación.	Gerente y directores de área	Preventivo						25%	60%		Evitar	Realizar el análisis. Estudios previos
									3	Realizar el análisis del contexto externo, revisión de cambios normativos, políticos, fluctuaciones económicas, disponibilidad de proveedores, riesgos sanitarios o naturales	Gerente y directores de área	Preventivo						25%	60%		Evitar	realizar el análisis de contexto y estar atento a cambios.
5	ATENCIÓN AL USUARIO	OPERATIVO	Posibilidad de pérdida reputacional por quejas de los grupos de valor, debido a la extemporánea imprecisa y/o baja calidad de respuesta a las PQRSD. -DGDI	alta	80%	Moderado	60%	ALTO	1	La auxiliar de PQR realiza el registra la petición en el sistema, realiza orden de trabajo para su ejecución y registra la respuesta dentro de los días establecidos en la norma. Registra los derechos de petición y demás solicitudes en el cuadro de control de correspondencia, envía al responsable de dar la respuesta y hace seguimiento a los tiempos según la norma	Auxiliar PQR	Preventivo	Baja	40%	Menor	40%	Bajo	Evitar	Realizar el seguimiento para que los responsables de dar respuesta lo hagan en los términos de la Ley.	Se evidencia reducción en las PQR según el sistema y se han ejecutado en los tiempos establecidos. En el cuadro de correspondencia se lleva el seguimiento, sin embargo es necesario mantener el monitoreo y evaluar el riesgo.		

Identificación del riesgo				Análisis del riesgo inherente					Evaluación del riesgo - Valoración de los controles				Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual					Tratamiento	ACCIONES	EVALUACIÓN SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO
Referencia	Proceso	Tipología de Riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad Inherente	%	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Responsable	Tipo	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Residual			
6	GESTION CONTRACTUAL	Cumplimiento	Vulneración del principio de publicidad y transparencia por la inobservancia del deber de publicar la contratación en las herramientas elaboradas para migrar la información contractual,	alta	80%	MAYOR	80%	alto	1	Mantener actualizado el procedimientos en donde se especifiquen los documentos a publicar, plazos, metodología y responsable.	Gerente	Preventivo	baja	40%	moderado	60%	Moderado	Evitar	Revisar las listas de chequeo de los expedientes contractuales	Se verificó la plataforma SECOP II en donde se viene haciendo el reporte de la contratación del 2025, el cual ha venido mejorando el proceso de publicación. Por su relevancia se mantiene el riesgo y es necesario publicar todos los documentos de los procesos hasta la liquidación.
									2	No se debe avanzar en el proceso de contratación hasta que no se verifique su publicación.	Directores de área y supervisores	Preventivo							Realizar la contratación de un profesional para el correcto cargue de información.	
									3	Mantener buenas condiciones tecnológicas como internet, computadores, escáner para el reporte de la información.	Gerente	Preventivo							Revisar el inventario frecuentemente	
7	GESTION DE MATERIALES	FISCAL	Posibilidad de efectos dañoso sobre bienes públicos, por pérdida, extravío o hurto de bienes muebles de la entidad, a causa de la omisión de cumplimiento del procedimiento para el ingreso, custodia y	MUY ALTA	100%	ALTO	80%	ALTO	1	Realizar el registro de entradas y salidas en el software.	Auxiliar Admón. Almacén	Preventivo	MEDIA	25%	moderado	75%	Moderado	Evitar	Actualizar el sistema HAS con la última versión del modulo de almacén y actualizar el procedimiento	Se verificó la actualización del módulo. El proveedor realizó capacitación al Auxiliar de almacén para el manejo del modulo
									2	Registrar las salidas y entradas que se realicen directamente del almacén de la empresa y de las que son retiradas directamente de la Ferretería.	Auxiliar Admón. Almacén	Preventivo							Implementar planilla de control para dar autorización de retiro de materiales directamente de la ferretería.	

Identificación del riesgo				Análisis del riesgo inherente					Evaluación del riesgo - Valoración de los controles				Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual					Tratamiento	ACCIONES	EVALUACIÓN SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO
Referencia	Proceso	Tipología de Riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad Inherente	%	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Responsable	Tipo	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Residual			
	ADMIN		salida de bienes e inventario del almacén						3	Se realiza la conciliación del inventario que se registra en el área contable con la entregada por El auxiliar de almacén	Contador	Preventivo		25		75		Realizar la conciliación mensualmente.	se realizaron levantamiento de inventarios. Se han realizado reuniones para conciliación. Se mantiene el riesgo en monitoreo hasta que el riesgo disminuya y se apliquen todos los controles.	
8	MISIONAL - SERVICIO DE ACUEDUCTO	CUMPLIENTO	Pérdidas económicas y afectación reputacional por fallas en el sistema, fugas imperceptibles, conexiones fraudulentas y errores en toma de lecturas	alta	80%	mayor	80%	alto	1	Realizar el control de lo facturado revisando promedios de consumo. Reparación de redes y reemplazo de tuberías. Inspecciones a las redes de distribución y cambio de medidores y macromedidores.	Director operativo y comercial	Detectivo	alta	80	mayor	80	ALTO	Reducir	la empresa recibió en donación micromedidores para iniciar el programa de reposición. Aunque se realiza la retoma de lecturas y se hacen mantenimientos y arreglos en las redes el IANC aun se encuentra en un nivel alto por lo tanto se mantiene el nivel de riesgo.	
9	Misional - servicio de aseo	operativo	Perdidas económicas y afectación reputacional por interrupciones en la prestación del servicio de aseo. Recolección de residuos solidos por falta de mantenimiento de los vehículos transportadores	alta	80%	catastrófico	100%	EXTREMO	1	Ejecutar el cronograma de mantenimiento de los vehículos compactadores. Hacer el seguimiento y anotación de los daños presentados y llevar el registro. Contar con seguros.	Director Operativo	PREVENTIVO	MEDIA	60	mayor	80	alto	Reducir	Realizar los estudios para presentar solicitud a EPC para un nuevo compactador. Realizar los mantenimientos preventivos. Mediante un convenio de cooperación con la Administración municipal, la empresa adquirió una caja compactadora para el vehículo. Es necesario un nuevo análisis de riesgo par evaluar el nivel.	

Identificación del riesgo				Análisis del riesgo inherente					Evaluación del riesgo - Valoración de los controles				Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual					Tratamiento	ACCIONES	EVALUACIÓN SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO
Referencia	Proceso	Tipología de Riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad Inherente	%	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Responsable	Tipo	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Residual			
10	CONTABLE Y FINANCIERO	FISCAL	Perdidas económicas y afectación reputacional por bajo nivel de recaudo y altos de niveles de cartera no recuperable	alta	80%	mayor	80%	alto	1	Ejecutar el análisis de deudores morosos y realizar cobros coactivos y persuasivos. Realizar cortes y suspensiones del servicio de acueducto según la norma	Director operativo y comercial	preventivo y correctivo	Media	60	moderado	60	moderado	Reducir	Realizar programas de normalización de usuarios y financiación. Realizar cortes y suspensiones	La empresa durante la vigencia 2025 continuo con el programa de cartera y el proceso de cortes y suspensiones. Sin embargo se mantiene el riesgo en moderado para reevaluar en especial el procedimiento de suspensiones.
11	INFORMACIÓN - COMUNICACIONES	Cumplimiento	Posibilidad de afectación reputacional y económica por incumplimiento en la gestión documental debido a pérdida de expedientes y documentos	alta	80%	moderado	60%	alto	1	Realizar el archivo de los documentos según la gestión documental	Responsable en cada oficina	Preventivo	baja	40%	MODERADO	60%	Moderado	Evitar	Realizar la contratación de un profesional para la realización de instrumentos archivísticos y llevar el control en el FUID	Empusilvania realizó la contratación de un Profesional en gestión documental para la organización del archivo central y de gestión, realizo los instrumentos archivísticos como tablas de retención documental y el FUID
									4	Realizar el registro de carpetas en el formato único de inventarios	Auxiliar administrativo	preventivo								