

		PROCESO GESTION DE PLANEACION										FO-GP-12				
		MATRIZ MAPA DE RIESGO - PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA PUBLICA 2026										Version: 01-30-01-2021				
												Paginas: 6				
MISION: Prestar Servicios de acueducto y alcantarillado con productos y servicios de calidad, contribuyendo a la sostenibilidad Ambiental, Económica y Social.																
OBJETIVOS INSTITUCIONAL: * Asegurar la prestación eficaz, eficiente y efectiva de los servicios de acueducto y alcantarillado que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida de los clientes. * Cumplir con la normatividad legal vigente. * Mejorar las competencias del Talento Humano de la Organización. * Mejorar continuamente el Sistema de Gestión de Calidad de EMDUPAR S.A. E.S.P.																
IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO											
Proceso y Objetivo	Actividad	Causas	RIESGO		CONSECUENCIAS	ANALISIS DEL RIESGO			CONTROLES EXISTENTES	EVALUACION DEL RIESGO						
			Tipo	Nombre		¿Qué impactos puede generar el riesgo identificado? - Re procesos - Hallazgos (de tipo administrativo, Fiscal, Penal y/o Disciplinario) - Afectación a los procesos - Pérdida de credibilidad (imagen) - Afectación de personas - Otro ¿Cuál?	RIESGO INHERENTE			PROBABILIDAD (Rara vez, Improbable, Posible, Probable o Casi Seguro)	IMPACTO (Insignificante, Menor, Moderado, Mayor y Catastrófico)	ZONA DE RIESGO	ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL	RESPONSABLE	OCI	
							PROBABILIDAD	IMPACTO								ZONA DE RIESGO
1. PROCESO GERENCIA - ESTRATEGICO OBJETIVO: Definir directrices estratégicas, proporcionar los recursos y evaluar los resultados obtenidos, para tomar las acciones de mejora requeridas que incidan en la satisfacción de los clientes y en el logro de los objetivos institucionales.	Definir y establecer las funciones, responsabilidades y roles de los cargos	Falsedad en documentos. Violación al principio de la buena fe. Uso indebido del poder. No hacer la debida verificación de los documentos de quienes se posesionaron en un cargo publico, dentro de lo que establece la Ley. Proceso de selección deficiente.	CORRUPCIÓN	Concentración de autoridad o exceso de poder	Hallazgos de tipo administrativo, Disciplinario y/o Penal Clima laboral tenso Imagen Institucional	Improbable	MAYOR	ALTA	Se cuenta con el Manual de contratación el cual define la responsabilidad y autoridad Código de integridad de la entidad	Improbable	MENOR	BAJA	Aplicar lo establecido en la normatividad y procedimientos asociados a los procesos de la empresa. Sensibilizar al personal sobre la aplicación de lo establecido en el código de integridad	GERENCIA	Es fundamental que se tomen medidas correctivas inmediatas para garantizar que la vinculación de personal cumpla con todos los requisitos legales y normativos, lo que contribuirá a la transparencia en los procesos de contratación y a la calidad del servicio prestado por la entidad. El fortalecimiento de los procedimientos de selección y la implementación de controles más estrictos son pasos esenciales para mitigar este riesgo y asegurar el cumplimiento de las normativas vigentes.	
2. PROCESO GESTION DE PLANEACION - ESTRATEGICO OBJETIVO: Coordinar la operatividad de los lineamientos de la planificación para la formulación y seguimiento a los diferentes planes y proyectos que permitan alcanzar los objetivos institucionales.	Coordinar el seguimiento y evaluación de los diferentes planes programas y proyectos, incluyendo los indicadores asociados	1. Desconocimiento de las Normas Administrativas 2. Intereses políticos y asociados	CORRUPCIÓN	Alteración en el reporte de los resultados del seguimiento al Plan de Acción Institucional	Hallazgos por parte de los entes de control y vigilancia del Estado (Tipo Administrativo y/o Disciplinario) Afectación a los Procesos Pérdida de credibilidad (Imagen)	Improbable	MAYOR	ALTA	Procedimiento Elaboración de Planes define los controles para hacer modificaciones cuando hay necesidad de incluir una nueva acción a ejecutar. Actas de Reunión de Comité Institucional de Gestión y Desempeño para realizar seguimiento a la ejecución del Plan de Acción Anual por Procesos	Improbable	MENOR	BAJA	Programar y realizar oportunamente la socialización del plan de acción institucional de la Empresa haciendo énfasis en las responsabilidades correspondientes. Programar seguimiento trimestral a las actividades del Plan de Acción Institucional a través del comité institucional de gestión y desempeño	Miembros del Comité Institucional de Gestión y Desempeño	La entidad se encuentra bajo la intervención de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios a partir del 2 de marzo 2023, SSPD - 20231000173785, donde se realizó un diagnóstico institucional se formulo un Plan de acción el cual se encuentra en ejecución. Se encuentra en etapa de contratación plan estrategico institucional 2025 -2027 se evidencia que no se viene realizando seguimiento al plan de acción.	
3. PROCESO O : GESTION TALENTO HUMANO Y DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO - ESTRATEGICO OBJETIVO: Proveer y gestionar talento humano motivado y competente para todos los procesos de la empresa de servicios públicos de Valledupar EMDUPAR S.A. E.S.P.	Vinculación de Personal	Falsedad en documentos. Violación al principio de la buena fe. Uso indebido del poder. No hacer la debida verificación de los documentos de quienes se posesionaron en un cargo publico, dentro de lo que establece la Ley. Proceso de selección deficiente.	CORRUPCIÓN	Incumplimiento de requisitos para vinculación de personal	Detrimiento patrimonial. Desgaste administrativo. Procesos disciplinarios contra los empleados. Inmoralidad que afecta el servicio publico	Improbable	Moderado	MODERADA	Manual de Funciones Procedimiento de Gestión del Talento Humano	Improbable	INSIGNIFICANTE	BAJA	Verificación del cumplimiento del perfil del Manual de Funciones del cargo y la documentación entregada por el postulante (Hoja de vida -SIGEP y soportes). Validación de títulos con centros académicos y otras Entidades. Validación de antecedentes disciplinarios. Proceso de entrevista al (la) postulador(a)	Gestion Humana	Es fundamental que se tomen medidas correctivas inmediatas para garantizar que la vinculación de personal cumpla con todos los requisitos legales y normativos, lo que contribuirá a la transparencia en los procesos de contratación y a la calidad del servicio prestado por la entidad. El fortalecimiento de los procedimientos de selección y la implementación de controles más estrictos son pasos esenciales para mitigar este riesgo y asegurar el cumplimiento de las normativas vigentes. Además en el seguimiento realizado durante la auditoria interna se identifico posibles faltas en el llenado de los requisitos de la vinculación del personal. Se envió a la oficina de gestion disciplinaria de los entes de control para que se hagan las respectivas investigaciones del caso.	
4. PROCESO: GESTION DE COMUNICACIONES Y RESPONSABILIDAD SOCIAL - ESTRATEGICO OBJETIVO: Consolidar el liderazgo, imagen y compromiso empresarial, diseñar y aplicar modelo de Responsabilidad Social empresarial	Apoyar a la administración municipal en las actividades institucionales (Valledupar en orden), y acompañar a la alta gerencia en el logro de las estrategias y plan para que Emdupar siga avanzando en su etapa de proyección.	Politiquería, Clientelismo (Plan de Medio)	CORRUPCIÓN	Incumplimiento de los requisitos legales para la contratación	Detrimiento Patrimonial y desgaste administrativo. Procesos disciplinarios	Improbable	Moderado	MODERADA	Plan de Medios -Presupuesto Oficial - Consolidar el contexto Legal y Normativo Vigente en la Gestion por Procesos	Improbable	INSIGNIFICANTE	BAJA	Verificación del cumplimiento de los requisitos Legales para la contratación, idoneidad absoluta	Gerencia - Oficina Asesora Juridica - Gestion de Contratacion - Gestion Financiera	EMDUPAR S.A. E.S.P. cuenta con el MANUAL INTERNO DE CONTRATACION E INTERVENTORIA, en el cual se establecen los lineamientos y requisitos en cada una de las etapas, para realizar de manera idónea cualquier tipo de convenio y/o contratación.	
5. PROCESO: GESTION DE CALIDAD - ESTRATEGICO OBJETIVO: Coordinar la planeación, documentación, implementación, mantenimiento y mejora continua del Sistema Integrado de Gestión sean conformes a las disposiciones establecidas por la Sistema Integrado de Emdupar S.A.E.S.P. y los requisitos legales aplicables, asegurando la eficacia, eficiencia y efectividad del sistema.	Establecer y controlar los documentos requeridos para el sistema integrado de gestión en la empresa.	Manipulación y alteración a la documentación existente	CORRUPCIÓN	desconocimiento	Afectación a los Procesos	Improbable	Moderado	MODERADA	Manual de Calidad	Improbable	INSIGNIFICANTE	BAJA	cumplimiento de los requisitos Legales	Jefe Division de Gestion Integral - Jefe de Planeacion	La Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P. cuenta con un Sistema Integrado de Gestión con una estructura de 19 procesos, clasificados de la siguiente manera: 4 estratégicos, 5 misionales, 8 de apoyo y 2 de evaluación. En cada uno de los procesos se encuentran definidas las caracterizaciones, manuales, formatos, procedimientos y mapas de riesgos con actividades y los responsables de cada uno de los procedimientos y procesos. Esto Determina la estandarización y documentación de todas las actividades en las diferentes dependencias de la Entidad.	
6. PROCESO: GESTION AMBIENTAL - APOYO	Diseñar e implementar acciones orientadas a la protección, conservación y aprovechamiento del recurso hídrico mitigando los impactos ambientales generados por las actividades de construcción, mantenimiento y operación de los sistemas de acueducto y alcantarillado.	Intereses particulares frente al desarrollo de proyectos socio ambientales	CORRUPCIÓN	Necesidades y expectativas particulares que superan la respuesta de la empresa	Pérdida de credibilidad e imagen institucional Impedimentos para la ejecución del proyecto	Posible	Moderado	ALTA	Elaboración de especificaciones técnicas claras Socialización del proyecto e identificación de alcance del mismo ante las partes interesadas Seguimiento, monitoreo y control a la ejecución de proyectos	improbable	Menor	BAJA	Seguimiento, monitoreo y control a la ejecución de proyectos	Profesionales líderes de proyecto	El control interno está comprometido con garantizar que las expectativas de los grupos de interés se gestionen de manera transparente, ética y dentro de las capacidades de la empresa. Las medidas adoptadas y las acciones de monitoreo continúan en ejecución para mitigar este riesgo, asegurando que la respuesta de la empresa sea adecuada y alineada con sus valores de transparencia y ética pública. Así mismo cada proceso presenta sus necesidades que una vez priorizadas quedan contempladas en el plan anual de adquisiciones (PAA).	

OBJETIVO: Diseñar e implementar acciones orientadas a la protección, conservación y aprovechamiento del recurso hídrico mitigando los impactos ambientales generados por las actividades de construcción, mantenimiento y operación de los sistemas de acueducto y alcantarillado.	Acciones orientadas a la protección, conservación y aprovechamiento del recurso hídrico mitigando los impactos ambientales	Manipulación de información para favorecimiento de terceros frente a la ejecución de proyectos ambientales	CORRUPCIÓN	Intereses particulares	Pérdida de credibilidad e imagen institucional Impedimentos para la ejecución del proyecto	Improbable	Moderado	MODERADA	Inducción al personal Capacitación en RIT Capacitación en contratación	Rara vez	Menor	BAJA	Capacitación de personal sanciones frente a riesgos de corrupción	Gestión Humana Gestión Jurídica Gestión Disciplinaria	Empudar S.A. E.S.P. ha establecido un marco de Gestión de calidad que busca prevenir riesgos y garantizar la transparencia en todas sus operaciones. Para ello, contamos con indicadores clave de desempeño que nos permiten evaluar el cumplimiento de nuestras políticas y procedimientos. Sin embargo, reconocemos la importancia de fortalecer la cultura organizacional a través de capacitaciones continuas en ética y transparencia, con el objetivo de minimizar la posibilidad de desviaciones y fortalecer la confianza de nuestros grupos de interés."	
		Concentración de insumos químicos por debajo de lo negociado	CORRUPCIÓN	Favorecimiento a terceros Falta de control a los certificados de calidad	Sobrecostos en la adquisición de insumos Afectación en la calidad del agua tratada	Posible	Moderado	ALTA	Control de calidad y revisión de certificados de calidad de los insumos	Rara vez	Insignificante	BAJA	Capacitación de personal sanciones frente a riesgos de corrupción	GERENCIA	Se constató que respecto a los insumos para el procesamiento del agua potable, se lleva a cabo la contratación del proveedor que cumpla con los requisitos estipulados en el manual interno de contratación e interventoría.	
7.PROCESO GESTION DE PRODUCCION- MISIONAL	Garantizar el oportuno suministro de agua potable a la comunidad.	Favorecimiento a funcionarios en la programación de horas extras	CORRUPCIÓN	Indebida programación del personal de operación	Pérdidas económicas por sobrecostos de operación	Posible	Insignificante	BAJA	Programación mensual de personal operativo de manera equitativa	Rara vez	Insignificante	BAJA	Capacitación de personal sanciones frente a riesgos de corrupción	GERENCIA	Se implementó un programa mensual para la rotación del personal operativo, con el objetivo de garantizar que los turnos y las cargas laborales se distribuyan de manera equitativa y consistente entre todos los colaboradores.	
	0	Pérdida de equipos e insumos de la empresa	CORRUPCIÓN	Falta de control sobre equipos o insumos	Pérdida de inventarios	Posible	Menor	MODERADA	Control de inventario de insumos Control en cantidades clasificadas de insumos	Rara vez	Insignificante	BAJA	Capacitaciones en conductas anticorrupción	GESTION PRODUCCION GESTION ADMINISTRACION Y BIENES	Se deben implementar medidas correctivas para fortalecer los controles internos y garantizar la integridad de los procesos de adquisición y gestión de activos.	
		Contratos incumplidos	De Corrupción	Falta de control en la supervisión de los contratos Falta de especificaciones en la etapa precontractual	Pérdidas económicas Detrimiento Patrimonial	Posible	Menor	MODERADA	Supervisión de contratos y elaboración de especificaciones técnicas	Rara vez	Insignificante	BAJA	Capacitación de personal sanciones frente a riesgos de corrupción	Secretaria General Gestion Contratacion	Con el fin de prevenir incumplimientos contractuales y garantizar la calidad de los servicios, es fundamental mejorar la supervisión técnica de los convenios y contratos. Se deben establecer mecanismos de control más robustos, que permitan identificar y corregir a tiempo cualquier desviación de las especificaciones técnicas establecidas."	
8.PROCESO: GESTION DE ACUEDUCTO - MISIONAL OBJETIVO: Construir, operar, controlar y mantener eficientemente los diferentes componentes del sistema de Acueducto, atendiendo la demanda en condiciones óptimas de continuidad, cobertura, calidad y presión de acuerdo a la normatividad vigente.	Construir, operar, controlar y mantener eficientemente los diferentes componentes del sistema de Acueducto, atendiendo la demanda en condiciones óptimas de continuidad, cobertura, calidad y presión de acuerdo a la normatividad vigente.	Amiguismo / clientelismo Presiones Políticas y/o Administrativas Ofrecimiento de dinero y/o dádavas. Intereses particulares Insuficiencia y/o incumplimiento de los controles.	De Corrupción	Sectorizar el servicio de acueducto para favorecer indebidamente a particulares	Hallazgos por parte de los entes de control y vigilancia del Estado (Tipo Administrativo y/o Disciplinario) Afectación a los Procesos Pérdida de credibilidad (Imagen)	Improbable	Moderado	MODERADA	Código de ética de la entidad Buzón de PQRS Procedimientos para la gestión Integral de Acueducto	Improbable	Menor	BAJA	Socializar y sensibilizar sobre la importancia de interiorizar los valores establecidos en el código de integridad. Cumplir con la programación del servicio de acueducto y en caso de modificarse hacer los reportes con las justificaciones respectivas. Cumplir con lo establecido en el POIR .	Jefe Gestion Tecnica Operativa	Es crucial establecer y mantener mecanismos estrictos de control que garanticen que la distribución del servicio se realice de manera equitativa, objetiva y conforme a las necesidades de la comunidad. Para evitar abusos y garantizar una distribución justa del servicio Es fundamental asegurar que cualquier proceso de sectorización sea transparente, con base en criterios técnicos claramente definidos y aprobados, y que esté sujeto a una supervisión constante para evitar el uso indebido de la información o recursos para beneficiar a intereses particulares	
9.PROCESO: GESTION ALCANTARILLADO - MISIONAL OBJETIVO: Garantizar la recolección, transporte, disposición y tratamiento de las aguas servidas de la ciudad, atender todos los hogares, las oficinas, las vías públicas y demás lugares donde los clientes solicitan el servicio. Determinar necesidades de reposición, expansión y rehabilitación de la infraestructura de alcantarillado y priorizar las inversiones con sus respectivos presupuestos v.	Garantizar la recolección, transporte, disposición y tratamiento de las aguas servidas de la ciudad, atender todos los hogares, las oficinas, las vías públicas y demás lugares donde los clientes solicitan el servicio.	Amiguismo / clientelismo Presiones Políticas y/o Administrativas Ofrecimiento de dinero y/o dádavas. Intereses particulares Insuficiencia y/o incumplimiento de los controles.	De Corrupción	Priorizar la infraestructura de las redes de alcantarillado para favorecer indebidamente a particulares	Hallazgos por parte de los entes de control y vigilancia del Estado (Tipo Administrativo y/o Disciplinario) Afectación a los Procesos Pérdida de credibilidad (Imagen)	Improbable	MODERADO	MODERADA	Código de ética de Integridad Buzón de PQRS Procedimientos para la gestión Integral de Alcantarillado	Improbable	Menor	BAJA	Socializar y sensibilizar sobre la importancia de interiorizar los valores establecidos en el código de integridad. Cumplir con lo establecido en el POIR y el PSMV.	Jefe Gestion Tecnica Operativa	Empudar cuenta con el código de integridad, aprobado mediante Resolución 0128 de 06 de marzo de 2018, el cual ha sido socializado en diferentes actividades de inducción y reinducción. Se recomienda exigir a los funcionarios el curso del código de integridad de la funcion publica. Así mismo Empudar S.A. E.S.P, cuenta con el Plan de Sanameento y manejo de vertimiento - PSMV, el Plan de Manejo Ambiental - PMA, los cuales tienen como objetivo la protección, control, seguimiento y monitoreo de los aspectos ambientales.	
10.PROCESO: GESTION COMERCIAL- MISIONAL OBJETIVO: Asegurar la sostenibilidad de la entidad realizando la oportuna facturación y recaudo de los servicios de acueducto y alcantarillado y brindando oportuna atención a las necesidades de los clientes y una micromedición efectiva. (perdidas comerciales)	Implementar estrategias para una gestion comercial eficaz y eficiente Realización de brigadas en campo para normalización de usuarios Atender de manera oportuna las peticiones, quejas, reclamos de los usuarios y/o suscriptores con calidad Evaluar la satisfacción de los clientes. Determinar la estructura tarifaria de acuerdo a la normatividad vigente y aplicable	Tráfico de influencias desido a recibir dádavas para beneficio propio del funcionario o beneficio de un tercero	De Corrupción	ofrecimiento de dádavas	Mala imagen de la empresa Pérdida de recursos	Posible	Moderado	ALTA	Implementación del reglamento de recaudo y cartera Capacitaciones en conductas de anticorrupción	Rara vez	INSIGNIFICANTE	BAJA	Capacitación en conductas anticorrupción y ley 142	Jefe de Control Comercial (Solicitud) Jefe de Gestión Humana (Ejecución)	Para mitigar el riesgo de corrupción, através de la Oficina de Control Interno de Gestión, se lleva a cabo la actividad de la cultura del Autocontrol, que tiene como fin orientar a los trabajadores a que realice sus funciones de forma correcta cumpliendo con lo establecido en el manual interno de funciones y de acuerdo al proceso de Gestión según MECI y MIPG. Se viene implementando la política anti regalos como una medida para velar por la transparencia y la ética publica.	
10.PROCESO: GESTION FINANCIERA- APOYO OBJETIVOS: Reconocer y revelar la información contable y financiera de la Empresa Empudar S.A., teniendo en cuenta los principios de contabilidad pública, las normas técnicas de la información contable y demás normas, procedimientos y políticas que rigen en materia contable y tributaria, con el fin de contribuir a la toma de decisiones. Planear, programar, ejecutar, y hacer el seguimiento de los recursos de acuerdo de las disponibilidades de ingreso y las prioridades del gasto, propendiendo por la sostenibilidad de las finanzas de la empresa Empudar S.A.Registra, vigilar y custodiar los ingresos de la entidad, y distribuir los pagos por los diferentes conceptos.	Planear, programar, ejecutar, y hacer el seguimiento de los recursos de acuerdo de las disponibilidades de ingreso y las prioridades del gasto, propendiendo por la sostenibilidad de las finanzas de la empresa Empudar S.A.	Alteración de información financiera	De Corrupción	Intereses particulares Hackers Errores en digitación	Pérdida de recursos Sanciones económicas, fiscales, penales Dicamen de revisor fiscal con saludad	Rara vez	Mayor	ALTA	Revisión y aprobación de documentos en diferentes puntos Políticas de contables	Rara vez	Menor	BAJA	Capacitación en normas anticorrupción	Jefe de control interno Jefe de Gestion Disciplinaria Jefe Gestion Administrativa y financiera	Debido a la crisis financiera de la entidad, la Superintendencia decidió intervenir. Durante esta intervención se detectaron inconsistencias en la conciliación de la información contable y financiera, principalmente por la falta de integración entre el software contable y el software comercial. En respuesta, se están gestionando las acciones necesarias para adquirir un nuevo sistema administrativo y financiero. Se recomienda implementar procesos que aseguren la trazabilidad de las transacciones financieras y comerciales, permitiendo una mayor transparencia en las operaciones.	

11. PROCESO: GESTION ADMINISTRACIÓN DE BIENES - APOYO OBJETIVO: Garantizar que la empresa cuente con los insumos y bienes necesarios para una operación eficaz de los procesos, y gestionar los inventarios de bienes de la entidad.	Garantizar que la empresa cuente con los insumos y bienes necesarios para una operación eficaz de los procesos, y gestionar los inventarios de bienes de la entidad.	Pérdida de elementos de bodega	De Corrupción	Pérdidas económicas para la empresa Detrimiento patrimonial Afectación del servicio	Robos Colusión Entregas sin soporte Apropiación de activos en beneficio propio o de terceros Tráfico de influencias	Probable	Moderado	ALTA	Inventarios Formatos de recepción y entrega de elementos de bodega Sistema de control de inventario	Improbable	Insignificante	BAJA	Diseñar e implementar un procedimiento documentado de inventarios Diseñar e implementar un procedimiento de recepción, almacenamiento y entrega de elementos y formatos que evidencien su cumplimiento	Profesional Especializado SST Profesional Geston Financiera	Con la finalidad de asegurar que los procesos sean transparentes y competitivos, siguiendo las normas legales y reglamentarias aplicables se hace necesario e imprescindible reforzar los controles en el proceso de recepción de bienes. dando estricto cumplimiento a cada una de las etapas establecidas en el procedimiento, desde la verificación de la documentación hasta la inspección física de los bienes."	
--	--	--------------------------------	---------------	---	---	----------	----------	------	---	------------	----------------	------	---	---	---	--

12.PROCESO: GESTION DE CONTRATACION 14. GESTION JURIDICA Llevar a cabo los tramites de la contratación y brindar asesoría jurídica para lograr el eficiente, eficaz y efectivo desempeño de la emdupar s.a.e.s.p., bajo los principios de transparencia.	Definir requisitos legales para el contratista según la modalidad de contratación y el objeto contractual.	Incumplimiento el manual interno de contratación. No hacer uso de la lista de cheques de cada contrato Ofrecimiento de dinero y/o dafivas. Insuficiencia y/o incumplimiento de los controles.	De Corrupción	Dirreccionamento del proceso contractual para beneficio de terceros	Sanciones y hallazgos de tipo administrativo, fiscal y/o disciplinario por parte de los entes de control y vigilancia del Estad	Improbable	Moderado	MODERADA	Manual de contratación Código de Integridad Establecimiento de estudios y pliegos con requisitos y objetivos de acuerdo al proceso a contratar Establecimiento de estudios previos y prepliegos y pliegos definitivos con requisitos legales, tecnicos y financieros	Improbable	Menor	BAJA	Dar cumplimiento al estatuto interno de contratación.	Oficina Asesora Juridica - Gestion de Contratacion	Para llevar a cabo cualquier tipo de contratación y/o convenio, la Empresa cuenta con el manual interno de Contratación e Interventoría, cumple con los lineamientos establecidos en la Ley 142 del 1994, cuenta con el código de integridad; además del proceso de gestión de Contratación con los manuales, caracterización, formatos y procedimientos que establecen el normograma para realizar de manera optimas todas las funciones.	
13. PROCESO GESTION DOCUMENTAL: Dirigir y Controlar el conjunto de actividades administrativas y técnicas tendientes a la planificación, manejo y organización de la documentación producida y recibida por EMDUPAR S.A.E.S.P. E.S.P	Ejecución de las diferentes actividades del Programa de Gestión Documental - PGD	Manipulación interna Hurto de expedientes Equivocada distribución de o los expediente(s) internamente Archivo de expediente (s) sin la aplicación de la Ley General de Archivo.	De Corrupción	Perdida de información de expediente(s)	Sanciones de caracter penal y disciplinario Deterioro de la imagen institucional 3. Deficiencia en la gestión	Improbable	Moderado	ALTA	Programa de Gestión Documental e instructivo de Organización de archivo y transferencia Documental Comité Institucional del sistema de Gestión y desempeño	Posible	Moderado	MODERADA	Adecuar las instalaciones para protección de los expedientes Adopción del PINAR y del Programa de Gestión documental Realizar seguimiento Trimestral al cumplimiento del PGD	Secretario General - Responsable del Proceso	Se verificó la formalización del contrato No. 027 de 2024 con la empresa DATALINK GROUP SAS, mediante el cual se implementó un cronograma de capacitaciones. En el marco de este proceso, 26 funcionarios de diversas áreas de la empresa, quienes tienen responsabilidades vinculadas al manejo del archivo central, recibieron formación especializada en gestión documental, sin embargo se hace necesario e imprescindible garantizar de manera integral la optimización del programa de Gestión documental.	
14. PROCESO GESTION DE LA TECNOLOGIA E INFORMATICA - APOYO OBJETIVO: Gestionar, controlar, dirigir y mantener la plataforma tecnológica, y de comunicaciones, para lograr la oportunidad y rapidez en los procesos y prestar un mejor servicio a los clientes internos y usuarios.	Administración de la plataforma tecnología y Comunicación de información: Realiza revisión y verificación, análisis sobre las necesidades de origen externo e interno. Realizar el soporte técnico asistencial para el Manejo de los software, hardware, programas ofimáticos y página web institucional. Ejecutar el plan de mantenimiento de equipos.	Pérdida o deterioro de información representada en documentos de archivo (Física o digital)	De Corrupción	Intereses particulares Malas intenciones del personal saliente Falta de Inducción Incumplimiento de perfiles	Demandas Manipulación y/o publicación inadecuada de la información Alteración de información	Rara vez	Mayor	ALTA	Diligenciamiento del acta de entrega del cargo, durante la ausencia temporal o definitiva de un trabajador Políticas establecidas de custodia de archivos. Se realiza control de prestamos	Rara vez	Moderado	MODERADA	Evidenciar la entrega de cargo mediante el Acta de Entrega respectiva donde relacione la documentación física como electrónica	Gestion de la TICs	Se deben fortalecer los controles en los procedimientos de vinculación y desvinculación del personal, así como la rotación de personal representando este un riesgo significativo para la integridad del programa de transparencia y ética. Recomendamos implementar un programa de inducción y reincursión de capacitación más robustos que refuercen los valores organizacionales y promuevan una conducta ética en todos los colaboradores."	
15. PROCESO GESTION DE LABORATORIO DE AGUAS- APOYO OBJETIVOS: prestar asistencia técnica y servicio de pruebas de laboratorio apoyando la toma de decisiones en la producción y distribución de agua potable, con las mejores condiciones satisfactorias de calidad, cantidad, continuidad y presión.	Acta de instalación, calibración, revisión o reposición de medidor Software. Coordinar la planeación, documentación, implementación, mantenimiento y mejora continua del Sistema Integrado de Gestión sean conformes a las disposiciones de Transportes de Valledupar , los requisitos de los usuarios y los requisitos legales aplicables, asegurando la eficacia, eficiencia y efectividad del sistema.	Resultados alterados en los informes de los clientes del laboratorio	De Corrupción	Motivaciones economicas y personales Personal deshonesto. Mantener actualizado el inventario de equipos cómputos e impresoras	Perdida de credibilidad del laboratorio	Rara vez	Mayor	ALTA	Firma de Acta de compromiso, Confidencialidad, imparcialidad e integridad al personal del laboratorio. Por la alta dirección. Registro de Verificación de datos por mas de un analista	Rara vez	Menor	BAJA	Tomar las medidas legales necesarias	Profesional Universitario y/o lider laboratorio	Durante la auditoria vigencia 2023, se evidencio la deficiencia en los procesos y se sometió a plan de mejoramiento y se encuentra adelantando las correcciones preventivas.	
16. PROCESO: GESTION DE LABORATORIO DE MEDIDORES	Acta de instalación, calibración, revisión o reposición de medidor Software	Manipulación en la calibración de los Medidores de los clientes	De Corrupción	Motivaciones economicas y personales Personal deshonesto	Perdida de credibilidad del laboratorio	Rara vez	Mayor	ALTA	Firma de Acta de compromiso, Confidencialidad, imparcialidad e integridad al personal del laboratorio. Por la alta dirección. Registro de Verificación de datos por mas de un analista	Rara vez	Menor	BAJA	Tomar las medidas legales necesarias	Profesional Universitario y/o lider laboratorio	Mediante la celebración del contrato de colaboración empresarial No. 041 del 28 de septiembre de 2017, con la empresa Emdupar S.A. E.S.P., – Radian Colombia S.A.S., se estableció que las inversiones para la construcción, dotación, implementación y certificación del laboratorio de medidores. En vista de los retrasos en la implementación y puesta en marcha del laboratorio de medidores se suscribió un plan de mejoramiento Situación que fue abordada mediante la auditoria interna. Actualmente se encuentra sujeto a un arbitraje para resolver el conflicto relacionado con la construcción del laboratorio. La decisión final, contenida en el laudo arbitral, definió el curso de acción a tomar."	
17. PROCESO: GESTION DE EVALUACION Y MEJORA OBJETIVO: Verificar el grado de cumplimiento y desarrollo del sistema de control interno, adoptado por el Empresa de Servicios Públicos de Valledupar EMDUPAR S.A. E.S.P., para contribuir al mejoramiento continuo del Sistema y al logro de los objetivos y la misión institucional.	Realizar de auditoría interna y evaluación al sistema de gestión	Favorecimiento a los auditados Amiguismos	De Corrupción	Adulterar los resultados de auditorias y/o evaluaciones	Investigaciones y sanciones	Improbable	Mayor	ALTA	Plan Anual de Auditoria Informe de Auditoria Actas de asistencia, informes de gestión, socialización auditorias Publicación en pagina Web institucion	Improbable	Menor	BAJA	Socializar los informes al Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Oficina Control Interno de Gestion	La oficina Control Interno de Gestión, desarrolló su plan de Auditoria 2024, y seguimientos de acuerdo al cronograma establecido y aprobados por el comité de coordinación de Control Interno; de igual manera se han presentaron los informes para cumplir con lo establecido en el decreto 648 de 2017, la ley 87 de 1993 y la ley 1474 de 2011. La información se reporta en la pagina web de la Entidad transparencia Activa - ITA, en el link: https://www.emdupar.gov.co/index.php/transparencia	
18. PROCESO: GESTION DISCIPLINARIA APOYO OBJETIVO: Adelantar estrategias de prevención y sensibilización frente a conductas disciplinariamente relevantes, así como determinar la responsabilidad de los funcionarios en la incursión de conductas disciplinarias relevantes, mediante el adelanto de proceso disciplinario que permita determinar la responsabilidad de un funcionario vinculado a la Entidad que pueda estar incurso en conductas que eventualmente constituyan una falta disciplinaria.	Adelantar los procesos disciplinarios a los que haya lugar Implementar las estrategias de prevención y sensibilización frente a la incursión de faltas disciplinarias Controlar y monitorear el estado y avance de los procesos disciplinarios	Favorecimiento a funcionarios por amistad y/o dafivas	De Corrupción	Adulterar los resultados de procesos disciplinario - no ser imparcial	Investigaciones y sanciones	Improbable	Mayor	ALTA	Informes semestrales a la alta dirección estados de los casos por faltas disciplinaria	Improbable	Menor	BAJA	Tomar las medidas legales necesarias	Oficina de Gestion Disciplinaria	La oficina de control disciplinario se encuentra en etapa de reorganización de los expediente desde el 2019 al 2024 y así realizar una clasificación prioritaria y lograr evaluar los segun la norma que lo reglamenta. Desde Control Interno subraya la importancia de garantizar la correcta ejecución de las estrategias preventivas y de los procesos disciplinarios, asegurando que los funcionarios comprendan plenamente sus responsabilidades establecidas en el reglamento interno. Así mismo, es fundamental que cualquier conducta que pueda constituir una falta disciplinaria sea gestionada de manera justa, oportuna y eficaz, con el fin de fortalecer la cultura organizacional y reducir el riesgo de corrupción dentro de la entidad.	

Observación:

Seguimiento realizado con corte al mes agosto de 2026, de acuerdo a las normas legales y al cronograma establecido, bajo la intevención de la Superintendencia de Servicios Publicos Domiciliarios apartir del 2 de marzo 2023, SSPD - 20231000173785