

INFORME DE SEGUIMIENTO

MAPA DE RIESGOS



OFICINA CONTROL INTERNO
SEPTIEMBRE 2025

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
OBJETIVO	4
Objetivos específicos:	4
ALCANCE	4
INFORME EJECUTIVO	5
RECOMENDACIONES	32
CONCLUSIÓN	32



INTRODUCCIÓN

El presente informe tiene como propósito presentar el seguimiento al Mapa de Riesgos Institucional de la empresa de servicios públicos DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL, con el fin de evaluar la gestión de los riesgos identificados, su nivel de exposición y las acciones implementadas para su mitigación.

La gestión del riesgo constituye un componente fundamental del Sistema de Control Interno, orientado a fortalecer la planificación, la toma de decisiones y la eficiencia en la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo. A través de este seguimiento, se busca asegurar la identificación oportuna de riesgos, su tratamiento adecuado y el mejoramiento continuo de los procesos institucionales.




INFORME DE SEGUIMIENTO	
Aspecto Evaluable	Seguimiento Mapa de riesgos.
Periodo del seguimiento	segundo cuatrimestre vigencia 2025.

OBJETIVO

Realizar el seguimiento y evaluación del Mapa de Riesgos Institucional de la empresa DAGUAS S.A. E.S.P., con el fin de verificar la efectividad de las acciones de control implementadas y su impacto en la gestión administrativa, operativa y financiera.

Objetivos específicos:

- 
- Verificar la actualización y cumplimiento de las acciones establecidas en el mapa de riesgos.
 - Analizar los niveles de probabilidad e impacto de los riesgos identificados en cada proceso.
 - Evaluar la efectividad de los controles existentes y proponer medidas de mejora.
 - Promover la cultura de gestión del riesgo en todos los niveles de la organización.

Desempeño, competitividad y calidad de vida
Vigilado por la SSPD

ALCANCE

El seguimiento al Mapa de Riesgos abarca los procesos administrativos, financieros, operativos, comerciales y de talento humano de la empresa DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL, correspondientes al período mayo a agosto de 2025.

El análisis comprende la revisión de los riesgos identificados, las medidas de mitigación implementadas, los responsables designados y los resultados obtenidos. Este informe se fundamenta en la información suministrada por las diferentes áreas, los registros de seguimiento y los reportes de control interno.

INFORME EJECUTIVO

Durante el seguimiento realizado al Mapa de Riesgos Institucional, se evidenció que la empresa mantiene actualizada su matriz de riesgos, identificando los factores internos y externos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

Se observó que la mayoría de los riesgos presentan niveles de control adecuados, gracias a la aplicación de medidas preventivas y correctivas por parte de las dependencias responsables. Sin embargo, se identificaron algunos riesgos con nivel de exposición medio, principalmente asociados a aspectos operativos, mantenimiento de infraestructura y continuidad del servicio, los cuales requieren reforzar los controles y mejorar la documentación de evidencias.

Asimismo, se destaca el compromiso del equipo directivo y del personal operativo en la implementación de acciones de mitigación, fortaleciendo la gestión institucional y contribuyendo al cumplimiento de los principios de eficacia, eficiencia, transparencia y mejora continua.

A continuación, se presenta el Mapa de Riesgos Institucional, junto con las observaciones y resultados obtenidos durante el proceso de seguimiento y verificación. En esta sección se detallan los riesgos identificados, su nivel de impacto y probabilidad, así como las acciones de mejora implementadas por las diferentes áreas responsables.

DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		DAGUAS S.A. E.S.P.																				
DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																				
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL								
				RIESGO INHERENTE					RIESGO RESIDUAL					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL								
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
FINANCIERO	1. Falta de conciliaciones de los hechos contables entre los procesos de la entidad.	No realizar las conciliaciones contables en los tiempos establecidos.	Atraso en la entrega de la información.	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	PREVENTIVO	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	Solicitar a los diferentes responsables de los procesos la información para el cierre financiero al finalizar cada vigencia, estableciendo tiempos para su entrega con el propósito de registrar y conciliar la información	Jefe division administrativa y financiera	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de conciliaciones realizadas / N° de conciliaciones proyectadas * 100	Se evidencia que las conciliaciones correspondientes al periodo comprendido entre los meses de mayo a agosto fueron debidamente elaboradas y presentadas por el Jefe de la División Administrativa y Financiera. Dichas conciliaciones cumplen con los requisitos establecidos y cuentan con la documentación de soporte necesaria, lo que permite garantizar la confiabilidad de la información financiera y el adecuado control de los recursos de la entidad.
FINANCIERO	2. Presupuesto no acorde con las necesidades y compromisos de la entidad	Planeación del presupuesto no acorde a las necesidades de la entidad	Falta de presupuesto para cumplir con las obligaciones adquiridas	Improbable	2	Moderado	5	10	Baja	PREVENTIVO	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	Revisar que los responsables del presupuesto tengan en cuenta las necesidades de inversión, gastos y recursos	Jefe division administrativa y financiera / Profesional Financiero y Presupuesto / Contador Externo	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Presupuesto proyectado y aprobado para la vigencia 2025 de acuerdo con las necesidades de la entidad	Se evidenció que mediante las resoluciones N° 048, 058, 069 y 079 se efectuaron traslados intemos entre los diferentes rubros presupuestales, sin que se viera afectado el monto total del presupuesto aprobado. Así mismo, se identificó que a través de la Resolución N° 074 de julio de 2025 se realizó una adición y apropiación de recursos al presupuesto de ingresos de la Empresa de Servicios Públicos DAGUAS S.A. E.S.P., por un valor de \$85.000.000.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																				
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO						VALORACIÓN DEL RIESGO														
				RIESGO INHERENTE				TIPO DE CONTROL		RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL										
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO			PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025		
FINANCIERO	3. Presentación pago o inexactitud de los impuestos Nacionales y municipales.	No realizar la liquidación de los impuestos conforme al estatuto tributario	Multas por incumplimiento	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	PREVENTIVO			Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	Descargar soporte de pago de cada una de las transferencias	Jefe division administrativa y financiera / Profesional Financiero y Presupuesto / Contador Externo	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de impuestos presentados y pagados al año/ sobre total de impuestos según calendario tributario DIAN y municipio en la vigencia *100	Se evidencia que la entidad ha presentado y efectuado el pago oportuno de los impuestos nacionales y territoriales correspondientes.
FINANCIERO	4. Externoriedad y veracidad de la información reportada a las entidades de control y vigilancia	Información no consolidada en los plazos establecidos	Multas por parte de los entes de control	Posible	3	Mayor	10	30	Alta	DETECTIVO			Posible	3	Mayor	10	30	Alta	Cumplir con el cronograma de reportes a las entidades de control y vigilancia	Jefe division administrativa y financiera / Profesional Financiero y Presupuesto / Contador Externo	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de informes reportados o presentados a tiempo/ total de informes a reportar en la vigencia * 100	Se evidencia que los informes de control y vigilancia han sido reportados de manera oportuna, cumpliendo con las fechas establecidas para su presentación.


DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		DAGUAS S.A. E.S.P.																				
DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																				
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE					RIESGO RESIDUAL					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL								
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
FINANCIERO	5. Pago inoportunos a proveedores y contratistas	No estan realizando los pago a los servicios ya prestados	Demandas e inconformidad del personal, proveedores y contratistas	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	PREVENTIVO	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	Mantener un control permanente de los ingresos de la entidad para programar los pagos	Jefe division administrativa y financiera	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de pagos realizado durante la vigencia/ total de pago a realizar durante la vigencia * 100	Se evidencia que la entidad mantiene un control permanente sobre sus proveedores, llevando un registro actualizado que permite programar los pagos de manera organizada y oportuna. Así mismo, se verificó que las obligaciones se encuentran al día, lo cual refleja una adecuada gestión financiera y contribuye a fortalecer las relaciones comerciales con los terceros.
FINANCIERO	6. No actualizaciones tarifarias IPC y nuevos costos en la prestación de los servicios.	Desconocimiento normativo	Insuficiencia financiera en la prestación de los servicios	Posible	3	Mayor	10	30	Alta	PREVENTIVO	Probable	4	Mayor	10	40	Alta	Actualizar las tarifas de conformidad con el IPC y costos	Gerente	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Utilidad: ingresos/ costos	Se evidencia que en el periodo comprendido entre mayo y agosto de 2025 no se efectuó la actualización de las tarifas de conformidad con el Índice de Precios al Consumidor (IPC) y los costos asociados.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
<div style="text-align: right;"> DAGUAS S.A. E.S.P. PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025 </div>				ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE					RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL									
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
FINANCIERO	7. Que se realicen por el portal bancario, transferencia o transacciones no autorizadas a terceros errados	La no revision de soportes y verificacion de informacion antes de realizar el pago	Incurrir en gastos financieros o perdida de recursos para la entidad	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	PREVENTIVO	Posible	3	Moderado	5	15	Moderado	Descargar soporte de pago de cada una de las transferencias	Jefe division administrativa y financiera	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de reportes del portal de transferencias revisados	Se evidencia que se descargan y conservan los soportes de pago correspondientes a cada una de las transferencias realizadas, garantizando así la trazabilidad y respaldo de las operaciones financieras de la entidad.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE				TIPO DE CONTROL	RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL									
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR		ZONA DEL RIESGO	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
PROCESO ADMINISTRATIVO	1. Favorecer a particulares, recibir beneficios personales	No cumplir con el proceso de selección de personal acorde a las funciones	Entorpecer procesos	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	PREVENTIVO	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	Verificar el cumplimiento y veracidad de los documentos soporte de las hojas de vida del personal asistencial y de apoyo que cumplan con las funciones para las cuales fueron contratados	Jefe division administrativa y financiera / Tecnico Recursos Humanos	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Cumplimiento de actividades según el objeto del contrato	Se realizó la verificación del cumplimiento y la veracidad de los documentos soporte que integran las hojas de vida del personal asistencial y de apoyo, constatando que dichos trabajadores cuentan con los requisitos necesarios para el desempeño de las funciones para las cuales fueron contratados.

DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		DAGUAS S.A. E.S.P.																		
DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																		
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO							ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL					
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL												
				PROBABILIDAD	Puntaje IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje IMPACTO	puntaje valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025		
COMERCIAL	1. Falta en la verificación de las facturas en relación con el consumo y los datos que se registraron en la factura	Información errónea sobre la lectura del consumo en las facturas	Usuario insatisfecho por cobros inadecuados	Posible	3 Catastrófico	20	60 Extrema	PREVENTIVO	Posible	3 Moderado	5	15 Moderado	Realizar seguimiento aleatorios a las medias de los contadores y así evitar datos erróneos en la facturación	Jefe división técnico comercial	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de reclamos presentados por error en la facturación / total de número de facturas emitidas * 100	En el marco del seguimiento a la gestión comercial y de atención al usuario, se verificó que durante el segundo cuatrimestre del año 2025, el porcentaje de reclamos presentados por errores en la facturación correspondió al 0.3% del total de facturas emitidas en dicho periodo.		
COMERCIAL	2. No dar respuesta a las peticiones, quejas y recursos de los usuarios dentro de los terminos establecidos por la normalidad conforme a su competencia	No tener establecido tiempo de respuesta a los usuarios de las quejas presentadas	Usuario insatisfecho por la no respuesta oportuna de la queja	Posible	3 Mayor	10	30 Alta	PREVENTIVO	Posible	3 Mayor	10	30 Alta	Dar cumplimiento a lo establecido en el formato de control de respuesta a las peticiones quejas y recursos	Ventanilla Unica / Auxiliar Administrativa de PQR / Jefe de división comercial	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Fecha de respuesta del PQR - Fecha de radicación de las PQR. Tiempo de respuesta no mayor a 15 días	Como parte del seguimiento al cumplimiento de los estándares de atención al ciudadano y la eficiencia en la gestión de Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR), se verificó que durante el periodo evaluado, el 87% de las respuestas a los PQR radicados fueron emitidas dentro del plazo legal establecido, es decir, en un tiempo no mayor a 15 días hábiles contados a partir de la fecha de radicación. Este resultado demuestra que la entidad ha realizado esfuerzos significativos para dar respuesta oportuna a los requerimientos de los usuarios, en concordancia con lo estipulado en la Ley 1755 de 2015 (Ley de Petición), y demás normativas aplicables al servicio al cliente en entidades públicas y prestadoras de servicios. Sin embargo, el cumplimiento del 87% también evidencia una brecha de mejora, ya que cerca del 13% de las PQR excedieron el plazo legal de respuesta, lo cual puede generar riesgos reputacionales, insatisfacción ciudadana y posibles observaciones por parte de entes de control. Se recomienda fortalecer los mecanismos de seguimiento y control interno sobre el ciclo de respuesta de las PQR, incluyendo alertas de vencimiento, capacitaciones al personal responsable y evaluación periódica de los tiempos de trámite. Esto permitirá avanzar hacia un cumplimiento superior al 90% y garantizar una atención más eficiente, transparente y ajustada a los derechos de los usuarios.		

DAGUAS S.A. E.S.P.		PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																				
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE					RIESGO RESIDUAL					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL								
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
COMERCIAL	1. Falta en la verificación de las facturas en relación con el consumo y los datos que se registraron en la factura	Información errónea sobre la lectura del consumo en las facturas	Usuario insatisfecho por cobros inadecuados	Possible	3	Catastrófico	20	60	Extrema	PREVENTIVO	Possible	3	Moderado	5	15	Moderado	Realizar seguimiento aleatorios a las medias de los contadores y así evitar datos erróneos en la facturación	Jefe division tecnico comercial	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de reclamos presentados por error en la facturación / total de numero de facturas emitidas * 100	En el marco del seguimiento a la gestión comercial y de atención al usuario, se verificó que durante el segundo cuatrimestre del año 2025, el porcentaje de reclamos presentados por errores en la facturación correspondió al 0.3% del total de facturas emitidas en dicho periodo.
COMERCIAL	3. Insatisfacción del usuario frente a la prestación de servicios	Aumenta de las quejas por la prestación de los servicios públicos	Usuario quejoso insatisfecho	possible	3	Moderado	5	15	Moderado	PREVENTIVO	possible	3	Moderado	5	15	Moderado	No cumplir con lo establecido en el contrato de condiciones uniformes y los compromisos adquiridos con los usuarios	Jefe division tecnica comercial	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Total de usuarios satisfechos / total de usuarios que diligenciaron el formato * 100	Durante la verificación de las actividades relacionadas con la atención al usuario y la evaluación de la calidad del servicio, se observó que no se han aplicado encuestas de satisfacción durante el segundo cuatrimestre del año 2025. Como resultado, no se cuenta con datos cuantitativos ni indicadores que permitan conocer el nivel de satisfacción de los usuarios frente a los servicios prestados en dicho periodo.
COMERCIAL	4. Altas perdidas por fraudes	Falta de control operativo	Perdidas de Ingresos	Casi seguro	5	Mayor	10	50	Alta	PREVENTIVO	Probable	3	Mayor	10	30	Alta	Identificación de usuarios fraudulentos y sanciones	Jefe division tecnico Operativo AAA/Jefe division tecnico comercial	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Usuarios fraudulentos/usuarios regularizados	Durante el seguimiento correspondiente al segundo cuatrimestre del año 2025 no se presentaron defraudaciones de fluidos

				DAGUAS S.A. E.S.P.																		
				PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																		
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO														
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL						ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL								
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
CONTROL INTERNO	1. Evaluación deficiente del proceso auditado por parte del auditor	No aplicación de lista de chequeo de a los procesos a auditar	No cumplimiento en la elaboración de los procesos	Improbable	2	Mayor	10	20	Moderada	PREVENTIVO	Improbable	2	Moderado	5	10	Baja	Capacitación en el modelo integrado de planeación y gestión MIPG	Jefe de oficina de control interno y líder del proceso	Enero del 2025	Continuo	Auditorías de gestión realizadas/ auditorías de gestión programadas * 100	Se realizaron las auditorías contempladas en el Programa del Plan de Auditorías, cumpliendo con las fechas y meses establecidos para su ejecución. Durante el proceso se verificó el alcance definido, se levantaron los informes correspondientes y se dejó la evidencia documental que respalda cada una de las actividades desarrolladas. Este cumplimiento demuestra la adecuada planificación y seguimiento de las auditorías internas, contribuyendo al fortalecimiento del control interno y a la mejora continua de los procesos de la entidad.
CONTROL INTERNO	2. Seguimiento deficiente a resultados	La no elaboración de planes de mejoramiento a los procesos auditados no conformes	Procesos no conformes	Improbable	2	Catastrofico	20	40	Alta	PREVENTIVO	Improbable	2	Catastrofico	20	40	Alta	Auditorías de riesgos de acuerdo a la ISO	Jefe de oficina de control interno y líder del proceso	Enero del 2025	Trimestral	Seguimiento a los hallazgos a trabajos de comité de coordinación de control	Se realizó el seguimiento a los hallazgos establecidos en los planes de mejoramiento de la empresa, los cuales fueron presentados ante los entes de control dentro de los plazos establecidos, cumpliendo con los requerimientos solicitados por dichas entidades.

DAGUAS S.A. E.S.P.		DAGUAS S.A. E.S.P.																				
PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025		PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																				
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE					RIESGO RESIDUAL					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL								
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
CONTROL INTERNO	3. Incumplimiento frente a requerimiento y objetivos institucionales	No elaboración del plan de acción de los procesos de la entidad	Incumplimiento en la presentación de informes por parte de cada una de las áreas de la entidad	Posible	3	Mayor	10	30	Alta	PREVENTIVO	Posible	3	Mayor	10	30	Alta	Análisis de resultados basados en los indicadores de la información	Jefe oficina control interno/ Gerente	Enero del 2025	Según cronograma de auditorías de gestión trimestrales	Cumplimiento de auditoría y evaluación de indicadores	Se ha dado cumplimiento a las auditorías, evaluaciones y al seguimiento de los indicadores de gestión de la empresa de servicios públicos DAGUAS S.A. E.S.P., conforme a lo establecido en el plan anual de auditorías y en los lineamientos institucionales. Dichas actividades permitieron verificar el grado de avance en la implementación de los planes de mejoramiento, el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la eficacia de los procesos internos y la adecuada gestión de los recursos. Asimismo, se evidenció el compromiso de las dependencias involucradas en la atención de los hallazgos y en la ejecución de acciones correctivas orientadas al fortalecimiento del control interno y la mejora continua de la entidad.
CONTROL INTERNO	4. Demora en la entrega de información por parte del proceso auditado así como para los diferentes seguimientos que realiza la oficina de control interno	La no entrega oportuna de la información a la oficina de control interno	Rendición oportuna por parte de la oficina de control interno de la información correspondiente	Posible	3	Mayor	10	30	Alta	PREVENTIVO	Posible	3	Mayor	10	30	Alta	Seguimiento por parte de la oficina de control interno	Jefe de oficina de control interno y líder del proceso	Enero del 2025	Trimestral	Numero de auditorías o seguimientos contra entrega de información / numero de auditorías o seguimientos	Se evidencia que el Plan Anual de Auditoría Interna se está ejecutando según lo programado, realizando las auditorías previstas en los periodos establecidos y cumpliendo con los objetivos definidos para cada proceso. Estas auditorías han permitido identificar oportunidades de mejora, fortalecer los controles internos y garantizar la transparencia en la gestión administrativa, financiera y operativa de la entidad. Así mismo, se ha efectuado el seguimiento a los hallazgos y planes de mejoramiento derivados de dichas auditorías, evidenciando avances significativos en el cumplimiento de las acciones correctivas y preventivas implementadas por las dependencias responsables. Este proceso contribuye al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y a la mejora continua de la gestión institucional.

DAGUAS S.A. E.S.P.																						
PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																						
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE					RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL			SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025						
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO		ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	
PROMOCION Y DIFUSION DE LA INFORMACION	1. Desinformación por posible información errónea sobre la calidad de los servicios prestados	No centralizar la información desde el área comercial	Afectación la imagen empresarial	Posible	3	Mayor	10	30	Alta	PREVENTIVO	Posible	3	Mayor	10	30	Alta	Se debe realizar un boletín de prensa en donde se informe sobre la real situación y se debe hacer uso de los diferentes medios de comunicación con los que cuenta daguas	Gerente	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Nº de boletines de prensa oficiales emitidos referentes al tema	Se evidencia que la empresa de servicios públicos DAGUAS S.A. E.S.P. continúa desarrollando acciones orientadas a la transparencia y la rendición de cuentas, proporcionando información clara y oportuna sobre la gestión y los procesos de la entidad. Estas acciones permiten que la comunidad conozca las actividades, proyectos y resultados obtenidos, fortaleciendo la confianza ciudadana y promoviendo la participación en los temas relacionados con la prestación de los servicios públicos.

DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		DAGUAS S.A. E.S.P.																				
DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		PLAN ANTICORRUPCIÓN - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																				
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO														
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL										
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
INFORMATICOS	1. Fallos de hardware y/o software en los servidores	Falta de mantenimiento a la red de sistemas	Afectación en los procesos administrativos, comerciales y financieros de la empresa	Possible	3	Mayor	10	30	Alta	PREVENTIVO	Possible	3	Moderado	5	15	Moderado	Realizar anualmente dos mantenimientos a los servidores y software, y verificar semanalmente que se estén realizando copias	Gerencia/ Jefe division administrativa y financiera	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de copias proyectadas / total de copias del sistema programadas *100	Se observa que en la empresa de servicios públicos DAGUAS S.A. E.S.P. Oficial se está realizando el mantenimiento preventivo de los servidores y del software de forma semanal, con el fin de garantizar el correcto funcionamiento de los sistemas informáticos y la continuidad del servicio.
	2. Demora en la solución de requerimientos o nuevas solicitudes que impiden el desarrollo de las actividades de los procesos	Falta de control de los PQR (peticiones, quejas y reclamos), recibidos	Usuarios con requerimientos sin respuesta, aumento en derechos de petición	Possible	3	Catastrofico	20	60	Extrema	PREVENTIVO	Possible	3	Moderado	5	15	Moderado	Realizar el seguimiento a las solicitudes radicadas con su trazabilidad	Jefe division administrativa y financiera / Jefe Division Tecnico Comercial / aux administrativo PQR y atención al usuario	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Numero de requerimientos solucionados/ total de requerimientos solicitados *100	Durante el seguimiento realizado, se evidencia que las solicitudes radicadas cuentan con trazabilidad, permitiendo verificar el estado de cada una y el cumplimiento de los tiempos de respuesta establecidos.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL				SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025					
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL														
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES		RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	
ACUEDUCTO	1. Desabastecimiento del recurso hídrico por disminución del caudal de las fuentes de abastecimiento, fenómenos naturales	No tener activo los planes de contingencia por desabastecimiento	Disminución en la continuidad de la prestación del servicio de acueducto	Possible	3	Mayor	10	30	Alta	PREVENTIVO	Possible	3	Catastrófico	20	60	Extrema	Realizar obras de mantenimiento, reposición, mejoramiento que permitan la optimización de los sistema de captación y líneas de conducción	Jefe división tecnico Operativo AAA	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Revision del numero de formatos diligenciados dentro de la division para el oportuno seguimiento	Durante el seguimiento se evidenciaron órdenes de trabajo que contienen la descripción detallada de las actividades realizadas en las bocatomas y en la red de conducción, con el fin de efectuar un seguimiento periódico al estado y funcionamiento de la infraestructura. Estas acciones permiten garantizar la continuidad y calidad del servicio, así como la identificación oportuna de necesidades de mantenimiento preventivo o correctivo.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE				TIPO DE CONTROL	RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL									
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR		ZONA DEL RIESGO	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
ACUEDUCTO	2. Daños en al infraestructura de captación, conducción y distribución	No aplicar listas de verificación de las bocatomas para evitar daños en las redes	Interrupción del servicio de acueducto a los usuarios	Possible	3	Catastrofico	20	60	Extrema	PREVENTIVO	Possible	3	Mayor	10	30	Alta	Dar cumplimiento a lo establecido en el Plan de Acción de Acueducto, que corresponde a las obras de reposición, rehabilitación optimización y mantenimientos	gerente / Jefe division tecnico Operativo AAA	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Revisar catastro de redes para identificar los puntos donde es necesario instalar valvulas de control, ventosas, de lavado entre otras	<p>Durante el seguimiento se evidenció que la entidad no cuenta con un catastro de redes actualizado para los sistemas de acueducto y alcantarillado.</p> <p>Se anexan las órdenes de trabajo, en las cuales se describen las acciones realizadas por parte del área operativa para garantizar la continuidad del servicio de acueducto, a través de controles preventivos y/o correctivos en la infraestructura de captación, conducción y distribución.</p> <p>El área operativa continúa realizando seguimiento a las redes mediante mantenimientos programados, basados en la planeación institucional y en las necesidades identificadas en campo, con el propósito de asegurar la prestación eficiente y continua de los servicios públicos. Asimismo, la empresa se encuentra gestionando, en articulación con la Alcaldía Municipal, la priorización y actualización del Catastro de Redes, así como del Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado, con el fin de fortalecer la planificación y la gestión técnica de la infraestructura.</p> <p>Se anexan los siguientes folios correspondientes a las actividades ejecutadas por mes:</p> <p>Mayo: cincuenta y nueve (59) folios. Junio: cuarenta y cinco (45) folios. Julio: cincuenta y ocho (58) folios. Agosto: treinta y dos (32) folios.</p>


DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		DAGUAS S.A. E.S.P.																				
DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL		PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																				
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE					RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL			SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025						
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DEL RIESGO		ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	
ACUEDUCTO	3. Falta de control de válvulas instaladas en las redes de acueducto, sectorización del sistema, falta de elementos para desairar las redes	No contar con las válvulas reguladoras de flujo	Problemas en el abastecimiento del servicio en los diferentes sectores hidráulicos	Probable	4	Catastrófico	20	80	Extrema	PREVENTIVO	Probable	4	Catastrófico	20	80	Extrema	Adquirir válvulas reguladoras o de control para ubicarlas en los sectores críticos y donde se requiera en la red de acueducto	Jefe división técnico Operativo AAA/ Gerencia	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Optimizar el sistema de distribución de acueducto, de forma tal que existan accesorios que permitan controlar las presiones, desairar la tubería cuando se realizan cortes y sectorizar el sistema	Durante el seguimiento correspondiente al período evaluado, no se realizó la adquisición de válvulas para el sistema de acueducto. Se efectuó el control de la presión en la red de distribución mediante las válvulas reguladoras de presión y/o control, evidenciándose que la presión del sistema varía de manera dinámica debido a diversos factores, tales como la capacidad de captación, tratamiento, almacenamiento y distribución, el estado actual de las redes, el diámetro de las tuberías, la cobertura del servicio y el número de usuarios atendidos. Desde el área operativa se recomienda dar continuidad a las gestiones administrativas orientadas a la actualización e implementación del Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado, proceso que actualmente se viene adelantando en coordinación con la Alcaldía Municipal, con el fin de fortalecer la infraestructura y mejorar la eficiencia en la prestación del servicio.


IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE				TIPO DE CONTROL	RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL									
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR		ZONA DEL RIESGO	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
ALCANTARILLADO	1. Falta o demoras en la obra de rehabilitación o reposición de las redes de alcantarillado	La no planeación de las obras a realizar de conformidad con lo establecido en el plan de acción de la empresa	Atrasos en los trabajos de alcantarillado	Possible	3	Catastrófico	20	60	Extrema	PREVENTIVO	Possible	3	Catastrófico	20	60	Extrema	En la planeación inicial de las obras en concordancia con el manual de contratación se debe tener en cuenta las posibles situaciones	Jefe division tecnico Operativo AAA y coordinador	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de obras de rehabilitación o reposición ejecutadas en el tiempo establecido	Durante el periodo evaluado se evidenciaron las actividades relacionadas con la prestación del servicio público de alcantarillado, ejecutadas por el personal adscrito al área operativa de la empresa, mediante órdenes de trabajo. Las labores realizadas incluyen la reposición de tramos y puntos específicos afectados por socavaciones, así como acciones de reposiciones, optimizaciones y mantenimientos preventivos y/o correctivos en la red de alcantarillado, con el fin de garantizar el adecuado funcionamiento del sistema y la continuidad del servicio. Se anexan las siguientes órdenes de trabajo, discriminadas por mes: Mayo: veinticinco (25) folios. Junio: doce (12) folios. Julio: diecinueve (19) folios. Agosto: trece (13) folios.


IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO														
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL										
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
ALCANTARILLADO	2. Fallas o demoras en la obra de expansión de los sistemas de alcantarillado	La no planeación de las obras a realizar de conformidad con lo establecido en el plan de acción de la empresa	Atrasos en los trabajos de alcantarillado	Posible	3	Catastrófico	20	60	Extrema	PREVENTIVO	Posible	3	Catastrófico	20	60	Extrema	En la planeación inicial de las obras en concordancia con el manual de contratación se debe tener en cuenta las posibles situaciones	Jefe de la división alcantarillado, y coordinador	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Nº de obras de expansión ejecutadas en el tiempo establecido	Se evidencia que, durante el periodo evaluado, la empresa de servicios públicos DAGUAS S.A. E.S.P. no ha efectuado contratos con objeto de expansión de las redes de acueducto y alcantarillado. La expansión de la red del sistema de alcantarillado se encuentra supeditada a las condiciones técnicas, económicas y jurídicas que determinen la viabilidad de su ejecución, conforme a la planeación institucional y a la normativa vigente aplicable al sector de los servicios públicos domiciliarios.


IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE				TIPO DE CONTROL	RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL									
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR		ZONA DEL RIESGO	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
ALCANTARILLADO	3. Pérdida de la vida útil de redes de alcantarillado que generan daños y taponamiento o que se encuentren conforme al RAS	No realizar la Inspección de las tuberías según el cronograma de mantenimiento	Afectación en áreas del municipio	Probable	4	Catastrófico	20	80	Extrema	PREVENTIVO	probable	4	Catastrófico	20	80	Extrema	N° de obras de reposición por administración directa proyectadas	Jefe división técnico Operativo AAA y coordinador	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de obras de reposición por administración directa proyectada	<p>Durante el período evaluado, se evidenciaron las actividades relacionadas con la prestación del servicio público de alcantarillado, ejecutadas por el personal adscrito al área operativa de la empresa, mediante órdenes de trabajo.</p> <p>Las labores desarrolladas incluyen la reposición de tramos y atención de puntos específicos afectados por socavaciones, así como acciones de reposiciones, optimizaciones y mantenimientos en pozos de alcantarillado, además de mantenimientos preventivos y/o correctivos en la red general del sistema. Estas actividades se realizan con el propósito de garantizar el adecuado funcionamiento del sistema de alcantarillado y la continuidad del servicio a los usuarios.</p> <p>Se anexan las siguientes órdenes de trabajo, discriminadas por mes:</p> <p>Mayo: veinticinco (25) folios.</p> <p>Junio: doce (12) folios.</p> <p>Julio: diecinueve (19) folios.</p> <p>Agosto: trece (13) folios.</p>


IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO													
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL									
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
ASEO	1. Aumento de costos de mantenimiento de los vehículos recolectores y volqueta	No cumplir con los mantenimientos establecidos	Atraso en la recolección de residuos	Probable	4	Moderado	5	20	Moderado	PREVENTIVO	Probable	4	Catastrófico	20	80	Extrema	Realizar seguimiento al cumplimiento del contrato de mantenimiento	Gerencia / almacena general	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Seguimiento bimensual a los mantenimientos conforme a lo contratado	Se evidencia que la empresa cuenta con un cronograma de mantenimiento preventivo y general para los vehículos que conforman el parque automotor institucional. Dicho cronograma permite garantizar el adecuado funcionamiento, la seguridad y la disponibilidad de los vehículos para el cumplimiento de las actividades operativas de la entidad, contribuyendo así a la eficiencia en la prestación de los servicios públicos.
	2. Índice de ausentismo de personal por incapacidad, restricciones médicas y accidentes de trabajo	Jornadas largas de trabajo	Atraso en el proceso	Posible	3	Moderado	5	15	Moderado	PREVENTIVO	Posible	3	Catastrófico	20	60	Extrema	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad	Jefe de la división administrativa/recursos humanos	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Seguimiento y comparación mensual al número de incapacidades o fallas	Se realizó el seguimiento mensual a las incapacidades y ausencias laborales del personal de la empresa DAGUAS S.A. E.S.P., verificando la justificación de cada caso y el cumplimiento de los procedimientos establecidos por la entidad. Este control permite mantener actualizada la información del talento humano, identificar tendencias o recurrencias y garantizar una adecuada gestión del recurso humano dentro de la organización.

				DAGUAS S.A. E.S.P.																		
				PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																		
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO					VALORACIÓN DEL RIESGO					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL			SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025					
				RIESGO INHERENTE					RIESGO RESIDUAL													
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES		RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	
PLANTAS DE TRATAMIENTO	1. Pérdidas de los insumos químicos para potabilizar	No realizar el control de gastos de insumos químicos	Incremento de costos de la producción agua potable	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	PREVENTIVO	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	Realizar control de inventarios y gastos de insumos químicos mensualmente	Jefe de plantas de tratamiento/almacenista general	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Casos reportados por año/100	Se está realizando el control mensual de inventarios y gastos de insumos químicos de la empresa DAGUAS S.A. E.S.P., con el propósito de contar con un registro actualizado, confiable y transparente sobre las existencias, consumos y necesidades de adquisición de la entidad. Como parte de este procedimiento, se elabora mensualmente un oficio en el cual se detalla el gasto efectuado en insumos químicos y el saldo disponible en inventario, lo que permite a la administración tomar decisiones oportunas respecto a la programación de compras y garantizar la continuidad del servicio.

				DAGUAS S.A. E.S.P.																		
				PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																		
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO														
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL									
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
PLANTAS DE TRATAMIENTO	2. Perdidas de elementos y equipos de laboratorios	No realizar revisión e inventarios de los equipos de laboratorios	Disminución de la calidad del agua potable conforme a lo enmarcado en la resolución 2115 de 2007	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	PREVENTIVO	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	Verificar el estado y existencia de los equipos y elementos de los laboratorios	Jefe de la división plantas de tratamiento/ almacenista general	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Casos reportados por año/100	Se realizó el seguimiento correspondiente para verificar el estado y la existencia de los equipos y elementos de los laboratorios de la entidad. Durante la revisión se constató que los equipos se encuentran en condiciones adecuadas de funcionamiento y los elementos necesarios están disponibles según los registros de inventario. Este procedimiento permitió confirmar que los recursos destinados al laboratorio se mantienen en condiciones óptimas para el cumplimiento de las actividades técnicas y operativas. Asimismo, se identificó la importancia de continuar con controles periódicos que garanticen la conservación, uso responsable y reposición oportuna de los equipos y elementos cuando sea requerido.


				DAGUAS S.A. E.S.P.																		
				PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																		
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO														
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL					ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL									
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
PLANTAS DE TRATAMIENTO	3. Comercialización ilegal o sin autorización del agua potable producida	falta de valores corporativos, como la transparencia, ética, y sentido de pertenencia con la entidad	menos oferta del recurso hídrico a las APS	Improbable	2	Mayor	10	20	Moderado	PREVENTIVO	Rara vez	1	Moderado	5	5	Baja	control de los accesos a las instalaciones	gerencia	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Casos reportados por año/101	Se evidencia que la entidad lleva un libro de control diario de turnos, en el cual se registran las novedades que se presentan durante el desarrollo de cada jornada laboral. Este registro permite dejar evidencia de los acontecimientos relevantes, situaciones especiales o incidencias ocurridas en los turnos, garantizando la trazabilidad de la información y el seguimiento a las actividades realizadas por el personal. El control diario contribuye a una mejor organización del trabajo, facilita la comunicación entre los equipos de turno y asegura que la administración cuente con información actualizada y verificable para la toma de decisiones oportunas.

				DAGUAS S.A. E.S.P.																		
				PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																		
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANALISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO														
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL				SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025						
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO		ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	
SST	1 Amenazas o ordenes superiores de no reportar o mentir en el reporte de un accidente de trabajo	Desconocimiento normativo, de procedimientos que llevan a la falta de ética por consecuencias que a veces no existen	Multas entre 51 y 100 salarios mínimos legales vigentes para la empresa, pérdida de la licencia del profesional a cargo y destitución del cargo para el	Improbable	2	Mayor	10	20	Baja	PREVENTIVO	Improbable	2	Moderado	5	10	Baja	Capacitación constante en accidentes de trabajo y procedimientos con la ARL	Profesional Universitario en SST, ARL, Recursos Humanos	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Casos reportados por año/100	Se evidencia que durante el periodo comprendido entre los meses de mayo y agosto de 2025 no se presentaron accidentes de trabajo en la entidad. Así mismo, se realizaron las capacitaciones programadas conforme a lo establecido en el cronograma de actividades, fortaleciendo los conocimientos del personal en temas de seguridad y salud en el trabajo, y promoviendo una cultura de prevención dentro de la organización.

				DAGUAS S.A. E.S.P.																		
				PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																		
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO							ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL							
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL										
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
SST	2 Intentos de sobornos por parte de los trabajadores para reportar un accidente comun externo como laboral interno	falta de valores corporativos, como la transparencia, etica, y sentido de pertenencia con la entidad	Destitucion del cargo para el trabajador que soborno o intento sobornar y tambien si el superior recibio indebidamente el dinero sabiendo que iba a perjudicar a su empleador	Improbable	2	Mayor	10	20	Baja	PREVENTIVO	Improbable	2	Moderado	5	10	Baja	Reconocer el tipo de conversaciones de doble sentido de las personas y hablar solo lo necesario evitando extenderse o desvios del tema, discutir explicitamente lo necesario y profesional, no recibir dinero ni responder a amenazas.	Profesional Universitario SST, Recursos Humanos	Enero del 2025	Continuo	Casos reportados por año/100	Se evidencia que no se registraron reportes ante el Comité de Convivencia Laboral relacionados con situaciones de acoso o comportamientos que afecten la integridad física o mental de los trabajadores de la entidad. Lo anterior refleja un ambiente laboral adecuado, caracterizado por el respeto, la armonia y el cumplimiento de las politicas institucionales en materia de convivencia y bienestar laboral.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO						ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL			SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025					
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL														
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES		RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	
SST	3 Intento de sobornos o amenazas laborales para mentir en una investigación de accidente de trabajo a favor de la empresa o el empleado	falta de valores corporativos, como la transparencia, ética, y sentido de pertenencia con la entidad	Multas entre 51 y 100 salarios mínimos legales vigentes para la empresa, pérdida de la licencia del profesional a cargo y destitución del cargo para el profesional encargado	Improbable	2	Mayor	10	20	Baja	PREVENTIVO	Improbable	2	Moderado	5	10	Baja	Reconocer el tipo de conversaciones de doble sentido de las personas y hablar solo lo necesario evitando extenderse o desvíos del tema, discutir explícitamente lo necesario y profesional, no recibir dinero ni responder a amenazas.	Profesional Universitario SST, Recursos Humanos	Enero del 2025	Continuo	Casos reportados por año/100	Se evidencia que no se registraron reportes ante el Comité de Convivencia Laboral relacionados con situaciones de acoso o comportamientos que afecten la integridad física o mental de los trabajadores de la entidad. Lo anterior refleja un ambiente laboral adecuado, caracterizado por el respeto, la armonía y el cumplimiento de las políticas institucionales en materia de convivencia y bienestar laboral.

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO														
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL										
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
SST	4 amenazas o ordenes superiores para no reportar condiciones inseguras de trabajo	falta de valores corporativos, como la transparencia, ética, y sentido de pertenencia con la entidad	Multas entre 151 y 400 salarios mínimos legales vigentes para la empresa si por esa condición insegura ocurrió un accidente mortal, pérdida de la licencia del profesional a cargo y destitución del cargo para el profesional encargado	Improbable	2	Catastrofico	20	40	Baja	PREVENTIVO	Improbable	2	Moderado	5	10	Baja	Reconocer el tipo de conversaciones de doble sentido de las personas y hablar solo lo necesario evitando extenderse o desviarse del tema, discutir explícitamente lo necesario y profesional, no recibir dinero ni responder a amenazas.	Profesional Universitario SST, Recursos Humanos	Enero del 2025	Continuo	Casos reportados por año/100	Se evidencia que no se registraron reportes ante el Comité de Convivencia Laboral relacionados con situaciones de acoso o comportamientos que afecten la integridad física o mental de los trabajadores de la entidad. Lo anterior refleja un ambiente laboral adecuado, caracterizado por el respeto, la armonía y el cumplimiento de las políticas institucionales en materia de convivencia y bienestar laboral.

				DAGUAS S.A. E.S.P.																		
				PLAN ANTICORRUPCION - MATRIZ DE RIESGOS - AÑO 2025																		
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN																		
PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	ANÁLISIS DEL RIESGO				VALORACIÓN DEL RIESGO														
				RIESGO INHERENTE				RIESGO RESIDUAL				ACCIONES ASOCIADAS AL CONTROL										
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 MAYO A 30 AGOSTO 2025	
SST	5 Intento de sobornos o amenazas para mentir, maquillar o evadir las recomendaciones medicas laborales para que un trabajador ingrese o reingrese a laborar en la empresa	falta de valores corporativos, como la transparencia, etica, y sentido de pertenencia con la entidad	Multas entre 21 y 100 salarios minimos legales vigentes para la empresa, perdida de la licencia del profesional a cargo y destitucion del cargo para el profesional encargado	Improbable	2	Catastrofico	20	40	Baja	PREVENTIVO	Improbable	2	Moderado	5	10	Baja	Reconocer el tipo de conversaciones de doble sentido de las personas y hablar solo lo necesario evitando extenderse o desvios del tema, discutir explicitamente lo necesario y profesional, no recibir dinero ni responder a amenazas.	Profesional Universitario SST, Recursos Humanos	Enero del 2025	Continuo	Casos reportados por año/100	Se evidencia que no se registraron reportes ante el Comité de Convivencia Laboral relacionados con situaciones de acoso o comportamientos que afecten la integridad física o mental de los trabajadores de la entidad. Lo anterior refleja un ambiente laboral adecuado, caracterizado por el respeto, la armonía y el cumplimiento de las políticas institucionales en materia de convivencia y bienestar laboral.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda realizar la actualización de las tarifas conforme al Índice de Precios al Consumidor (IPC) y a los costos asociados, garantizando que los ingresos reflejen los costos reales del servicio y se mantenga la sostenibilidad financiera de la entidad.
- Implementar un sistema de alertas para el seguimiento de las Peticiones, Quejas y Reclamos (PQR) con el fin de lograr un cumplimiento superior al 90% dentro de los plazos legales. Además, aplicar encuestas de satisfacción periódicas que permitan medir la percepción de los usuarios y generar estrategias de mejora en el servicio.
- Priorizar la actualización del catastro de redes de acueducto y alcantarillado, así como del Plan Maestro, en articulación con la Alcaldía Municipal. Esto permitirá una mejor planificación de obras, mantenimientos y expansión del servicio.
- Continuar con el mantenimiento preventivo de los sistemas de captación, conducción y alcantarillado, asegurando la calidad y continuidad del servicio. Asimismo, gestionar la adquisición de válvulas y demás equipos necesarios para mejorar la eficiencia del sistema hidráulico.
- Mantener el control estricto sobre las conciliaciones, movimientos presupuestales y pagos a proveedores, asegurando la transparencia y cumplimiento normativo. Reforzar la trazabilidad documental en todos los procesos financieros y operativos.
- Continuar con las capacitaciones en seguridad y salud en el trabajo, fortalecer los programas de bienestar laboral y conservar el ambiente de respeto y convivencia dentro de la entidad.

CONCLUSIÓN

Durante el seguimiento correspondiente al período mayo–agosto de 2025, se evidencia que la empresa DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL, mantiene una adecuada gestión administrativa, financiera, operativa.

Las conciliaciones, auditorías, pagos y obligaciones tributarias se cumplen en los plazos establecidos, reflejando compromiso institucional y responsabilidad en el manejo de los recursos públicos.

Sin embargo, se identifican oportunidades de mejora relacionadas con la actualización de tarifas, la implementación de encuestas de satisfacción y la actualización del catastro de redes, aspectos clave para fortalecer la planeación, la sostenibilidad y la calidad del servicio.

En general, la entidad demuestra avances significativos en el cumplimiento de sus objetivos, en la transparencia de sus procesos y en la mejora continua de la gestión institucional, lo cual contribuye positivamente al desarrollo del municipio y al bienestar de los usuarios.



LILIANA STHEFANNY ARIAS PARRA
Profesional Universitario – Control Interno



DAGUAS
S.A. E.S.P. OFICIAL
Desempeño, competitividad y calidad de vida
Vigilado por la SSPD