

INFORME DE SEGUIMIENTO

MAPA DE RIESGOS



PERIODO
01-SEPTIEMBRE-2025 AL 31-DICIEMBRE-2025

OFICINA CONTROL INTERNO
ENERO 2026

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
OBJETIVO.....	4
ALCANCE	4
INFORME EJECUTIVO	4
CONCLUSIÓN.....	33
RECOMENDACIONES.....	33



INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las disposiciones normativas en materia de transparencia, lucha contra la corrupción y fortalecimiento del Sistema de Control Interno, se realizó el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al periodo de septiembre a diciembre a la vigencia 2025 de **DAGUAS S.A. E.S.P. OFICIAL**.

Este seguimiento tiene como finalidad evaluar la adecuada identificación, análisis, valoración y tratamiento de los riesgos asociados a posibles actos de corrupción en los diferentes procesos institucionales, verificando la efectividad de los controles implementados y el cumplimiento de las acciones establecidas para su mitigación, en el marco de la cultura de autocontrol y mejora continua.



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

OBJETIVO

Evaluar el estado de los riesgos de corrupción identificados en el Mapa de Riesgos Institucional en periodo de septiembre a diciembre de la vigencia 2025, verificando el cumplimiento de las acciones de control y mitigación establecidas, así como la efectividad de los mecanismos implementados para prevenir la materialización de dichos riesgos.

ALCANCE

El presente seguimiento comprendió la revisión integral del Mapa de Riesgos de Corrupción del periodo de septiembre a diciembre de la vigencia 2025, incluyendo la verificación de los riesgos identificados por cada proceso, el análisis de los controles definidos, la evaluación del cumplimiento de las acciones de mitigación programadas y la revisión de las evidencias que soportan su ejecución, con el propósito de determinar la efectividad de los mecanismos implementados para prevenir la ocurrencia de riesgos asociados a actos de corrupción y fortalecer la gestión institucional.

INFORME EJECUTIVO

Durante el seguimiento realizado al Mapa de Riesgos corrupción 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.

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	puntaje VALOR DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 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	Nº de conciliaciones realizadas / Nº de conciliaciones proyectadas * 100	Al realizar la verificación del seguimiento al proceso de conciliación bancaria en el período septiembre - diciembre de 2025, se verificó que se continúa realizando los arqueos y cruces mensuales de información, correspondiente a los extractos bancarios y los registros contables de la entidad para las siete cuentas vigentes. Esto refleja un debido control en los procesos de conciliación. (20/20 * cinco conciliaciones por cada mes y por cada banco". Actualmente se realizan ordenes de pago emitidas por el area comercial, para los nuevos usuarios que solicitan cancelar los costos directos de conexión, pero se ha evidenciado que en ocasiones, muchos de ellos cancelan el valor en la cuenta bancaria de la empresa, sin traer el respectivo soporte al area comercial, por tanto el area contable, debe ajustar este registro en su contabilidad, como un valor pendiente por tercero. Con el fin de evitar doble contabilización como posible riesgo, tanto el area de contabilidad como comercial, en el momento que la persona se acerca a demostrar su pago para ser descargado del sistema, se esta dejando un registro del numero de transferencia o consignación, ya que ésta puede ser utilizada por otro usuario y de este modo se evita plagio de la misma.

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	puntaje	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025
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 o 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	Durante la revisión del componente presupuestal correspondiente a la vigencia fiscal 2025, aprobado debidamente mediante el Acuerdo No. 014 del 30 de diciembre de 2024 y el Acuerdo No. 003 del 15 de enero de 2025, que permiten atribuir facultades específicas al gerente de la entidad, permitiendo respaldar jurídicamente el ejercicio de las funciones gerenciales en el marco de la ejecución presupuestal y así garantizar la operatividad institucional bajo criterios de legalidad, eficiencia y responsabilidad. Se evidenció la debida constitución de los diferentes Actos Administrativos mediante el cual se autorizan los respectivos traslados presupuestales y las Adiciones de los convenios durante el mes de diciembre así: CONVENIO 318 DEL 06 DE NOVIEMBRE DE 2025-EQUIPO DE BOMBEO Y CONVENIO 319 DEL 06 DE NOVIEMBRE DE 2025-REPOSICIÓN DE LAS REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. Durante el mes de diciembre se realizó la aprobación del presupuesto para la vigencia 2026, mediante Acuerdo de presupuesto # 007 del 23 de diciembre de 2025. Este seguimiento confirma la existencia de soporte normativo claro tanto para la planeación financiera como para la gestión administrativa de la entidad en la presente vigencia. En éste último, existe el riesgo de sufrir tempranamente una modificación del presupuesto durante la vigencia 2026, ya que no se puede medir a 2025, los compromisos que eventualmente pueda adquirir la empresa, los cuales pueden estar condicionados por diferentes factores externos o naturales, tales como posible aumento en insumos químicos debido a las altas lluvias, mayor apropiación de los recursos para contratos de ferreteria, al existir eventualmente reposición de tubería por colapsos de alcantarillas, entre otros.

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	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	ZONA DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025				
FINANCIERO	3. Presentación 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	Realizado el seguimiento a las diferentes obligaciones fiscales de la entidad, se verificó que durante el período evaluado se han realizado oportunamente los pagos correspondientes a los impuestos nacionales y territoriales, en concordancia con los plazos establecidos en el calendario tributario emitido por la DIAN y las administraciones municipales competentes. La documentación soporte revisada permite concluir que la entidad ha venido cumpliendo con sus deberes tributarios de forma oportuna y conforme a la normativa vigente, lo cual contribuye al cumplimiento del principio de legalidad y evita contingencias derivadas de sanciones o intereses por mora. Este comportamiento fortalece la cultura institucional de cumplimiento fiscal y minimiza los riesgos asociados al incumplimiento de obligaciones tributarias. Se evidencio la respectiva reserva de caja para la vigencia 2026 en bacos, garantizando de ésta manera, el cumplimiento del pago de los impuestos en enero de 2026.

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	puntaje	VALOR	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025
FINANCIERO	4.Extemporaneidad 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	Possible	3	Mayor	10	30	Alta	DETECTIVO	Possible	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	Una vez concluido el auditaje de las obligaciones institucionales frente a los entes de control, se evidenció que los reportes requeridos fueron presentados en forma oportuna, cumpliendo con los plazos establecidos en la normativa vigente y en los cronogramas oficiales de reporte. Para la vigencia 2026 en el mes de febrero, se debe cargar el respectivo informe anual, junto con sus anexos y formularios, en la Plataforma SIA CONTRALORIA y la ejecución de Ingresos y Gastos en el Aplicativo CHIP, se corre el riesgo que al realizar cierre de la vigencia de 2025 y la apertura de la vigencia 2026, estos sean reportados de manera extemporanea, ya que los dos procesos se estarán realizando de manera simultanea. Se evidencia (4 informes sia observa, secop 4 informes por cada mes, plataforma chip 1 informe trimestre corte septiembre y plataforma sicof 4 informes) En general se puede observar, que la documentación revisada demuestra que la entidad ha mantenido una gestión responsable y ajustada a los principios de transparencia, legalidad y rendición de cuentas, al cumplir con la entrega de información ante los organismos de vigilancia y control en las fechas estipuladas. Este cumplimiento oportuno contribuye al fortalecimiento de la gestión institucional, a la confianza en la información reportada y a la mitigación de riesgos por incumplimientos formales o sanciones administrativas.

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	puntaje	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 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 realizo el respectivo seguimiento al proceso de ejecución presupuestal y control del gasto, se escogio aleatoriamente algunas órdenes de pago causadas en el período auditado. Se observo que las órdenes de pago se encuentran ordenadas de forma secuencial y con numeración consecutiva adecuada, lo cual facilita el control y la validación del proceso contable y financiero. Durante la revisión se constató la existencia de 334 órdenes de pago, todas debidamente soportadas con su respectiva documentación (facturas, certificaciones, aprobaciones presupuestales y registros contables), de las cuales 28 cuentas quedaron pendientes de pago. No se observaron saltos, duplicidades ni irregularidades en la numeración, lo que demuestra un adecuado manejo en la generación, registro y archivo de estos documentos. Existe el riesgo de que los proveedores no facturen a tiempo los compromisos por ser cierre de año, por tanto el area de almacen y contable, ha realizado la respectiva labor, de enviar via email, la notificación de la fecha maxima de recepcion de facturas, con el fin de que se puedan establecer todas las cuentas por pagar para la vigencia 2026. Se evidencio la Resolución 162 del 31 de diciembre de 2025, donde se constituyo todas las cuentas por pagar para la vigencia 2026 y se constató de manera fisica, la existencia de las mismas, debidamente firmadas por el ordenador del gasto.

DAGUAS S.A. E.S.P.				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	puntaje 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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025		
FINANCIERO	6. No actualizaciones tarifarias IPC y nuevos costos en	Desconocimiento normativo	Insuficiencia financiera en la prestación de los	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	De acuerdo con la verificación realizada, se constató que el ajuste tarifario fue aplicado con base en la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC), dando cumplimiento a la normatividad vigente.

DAGUAS S.A. E.S.P.		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	puntaje	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025
FINANCIERO	7. Que se realicen por el portal bancario, transferencia o transacciones no autorizadas a terceros errados	La no revisión de soportes y verificación de información antes de realizar el pago	Incurrir en gastos financieros o pérdida 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	Como parte del seguimiento al proceso de Comprobantes de egreso, se realizó una revisión al azar, generadas por el área de tesorería en el período evaluado. Se evidenció que los comprobantes se encuentran organizados de forma ordenada, secuencial y con numeración consecutiva adecuada, lo cual facilita la trazabilidad, el control y la validación del proceso contable y financiero. Durante la revisión se constató la existencia de 630 comprobantes de egreso del # 1095 al 1724, todos debidamente soportados con su respectiva documentación (facturas, certificaciones, aprobaciones presupuestales y registros contables). No se observaron saltos, duplicidades ni irregularidades en la numeración, lo que demuestra un adecuado manejo en la generación, registro y archivo de estos documentos. 630/630 revisadas (#de comprobantes girados a 31 de diciembre de 2025) El cumplimiento en el uso de consecutivos permite mantener un control interno sólido, prevenir errores administrativos o posibles manipulaciones, y garantiza que cada desembolso tenga su respaldo documental completo y verificable. Este resultado refleja buenas prácticas en la administración financiera de la entidad y es un factor positivo para futuras auditorías o revisiones por parte de los entes de control.

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	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN
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	<p>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</p> <p>Jefe division administrativa y financiera / Tecnico Recursos Humanos</p> <p>Enero del 2025</p> <p>Diciembre 31 del 2025</p> <p>Cumplimiento de actividades según el objeto del contrato</p> <p>se realiza la verificación y el cumplimiento y la veracidad de los documentos soportes de las hojas de vida del personal asistencial y de apoyo que cumpla con sus funciones</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										
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	puntaje 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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025		
COMERCIAL	1. Falla 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	Nº de reclamos presentados por error en la facturación / total de número de facturas emitidas * 100	Se evidencia que el seguimiento de los reclamos presentados por errores en la lectura de los contadores ha sido efectivo, registrándose un porcentaje de incidencias del 0,98 %. Este dato refleja un nivel bajo de errores en comparación con el total de lecturas realizadas, lo que indica un buen desempeño en los procesos de control y verificación. No obstante, es importante mantener y fortalecer los mecanismos de seguimiento y atención al cliente, con el fin de reducir aún más los errores y garantizar la satisfacción de los usuarios. Esto incluye la capacitación continua del personal encargado de la lectura de contadores, la revisión periódica de los procedimientos internos y la implementación de herramientas tecnológicas que permitan detectar inconsistencias de manera temprana. De esta manera, se asegura un manejo más eficiente de los reclamos, promoviendo la transparencia y la confiabilidad del servicio, así como la mejora continua en la gestión de incidencias.

DAGUAS S.A. E.S.P.		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	puntaje	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025
COMERCIAL	2. No dar respuesta a las peticiones, quejas y recursos de los usuarios dentro de los terminos establecidos por la normatividad 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 division comercial	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Fecha de respuesta del PQR - Fecha de radicacion de las PQR. Tiempo de respuesta no mayor a 15 dias	Se evidencia que, para dar cumplimiento a los procedimientos de PQR (Peticiónes, Quejas y Reclamos), se ha alcanzado un porcentaje de respuesta del 84,62 %. Este resultado indica un nivel importante de atención a las solicitudes de los usuarios, reflejando que la mayoría de los casos son gestionados oportunamente. No obstante, desde la perspectiva de control interno, se identifican oportunidades para optimizar el proceso y elevar el porcentaje de respuesta, acercándolo a los estándares de excelencia esperados

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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025	
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	posible	3	Moderado	5	15	Moderada	PREVENTIVO	posible	3	Moderado	5	15	Moderada	No cumplir con lo establecido en el contrato de condiciones uniformes y los compromisos adquiridos con los usuarios	Jefe división técnica comercial	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Total de usuarios satisfechos / total de usuarios que diligenciaron el formato * 100	Se observa que no se realizaron las encuestas correspondientes al tercer cuatrimestre, lo que impide determinar el nivel de insatisfacción de los usuarios frente a la prestación de servicios. Esta falta de información limita la capacidad de la organización para identificar áreas de mejora, implementar acciones correctivas oportunas y garantizar la satisfacción de los usuarios.


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	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025			
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	Se observa que un porcentaje significativo de usuarios regularizados, equivalente al 79 %, presentó indicios de posibles irregularidades o fraudes. Esta situación representa un riesgo operativo y financiero importante, que requiere análisis detallado y la implementación de controles preventivos y correctivos.


DAGUAS S.A. E.S.P.		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 DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 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	De acuerdo con la verificación realizada, las auditorías incluidas en el Plan Anual de Auditoría fueron desarrolladas conforme a la programación establecida, generando los respectivos informes con sus hallazgos, conclusiones y recomendaciones, los cuales fueron puestos en conocimiento de las áreas evaluadas para la implementación de las acciones de mejora correspondientes."
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	En cumplimiento de las obligaciones derivadas del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría, se efectuó el seguimiento a las dos acciones establecidas, evidenciándose su ejecución y cierre, respaldadas con los respectivos informes y evidencias documentales que soportan su cumplimiento.


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	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025
CONTROL INTERNO	3. Incumplimiento frente a requerimiento y objetivos institucionales	No elaboracion del plan de accion de los procesos de la entidad	Incumplimiento en la presentacion de informes por parte de cada una de las areas de la entidad	Posible	3	Mayor	10 30	Alta	PREVENTIVO	Posible	3	Mayor	10 30	Alta	Analisis de resultados basados en los indicadores de la informacion	Jefe oficina control interno/ Gerente	Enero del 2025	Según cronograma de auditorias de gestion trimestrales	Cumplimiento de auditoria y evaluacion de indicadores	Se constató el cumplimiento en la ejecución de las auditorías y evaluaciones realizadas, desarrolladas de acuerdo con la programación y los criterios establecidos, lo cual contribuye al fortalecimiento del sistema de control interno y a la mejora continua de los procesos institucionales.
CONTROL INTERNO	4. Demora en la entrega de informacion por parte del proceso auditado asi como para los diferentes seguimientos que realiza la oficina	La no entrega oportuna de la informacion a la oficina de control interno	Rendicion oportuna por parte de la oficina de control interno de la informacion 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 lider del proceso	Enero del 2025	Trimestral	Numero de auditorias o seguimientos contra entrega de informacion / numero de auditorias o seguimientos	Se constató que la información requerida es suministrada de manera puntual y dentro de los términos establecidos, lo cual contribuye a la eficiencia en la gestión institucional y al fortalecimiento de los mecanismos de control y transparencia.

DAGUAS S.A. E.S.P.		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	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	ZONA DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025				
PROMOCION Y DIFUSION DE LA INFORMACION	1. Desinformacion por posible informacion erronea sobre la calidad de los servicios prestados	No centralizar la informacion desde el area comercial	Afectacion 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	Durante el seguimiento al componente de Comunicación Institucional, correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2025, se evidenció que la Empresa de Servicios Públicos DAGUAS S.A. E.S.P. Oficial ha mantenido una gestión activa y oportuna en el uso de sus redes sociales oficiales como canal de información hacia la ciudadanía. Las publicaciones realizadas han estado enfocadas principalmente en la divulgación de situaciones operativas relevantes, tales como interrupciones del servicio, mantenimientos programados y atención de emergencias en las redes de acueducto y alcantarillado.

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	puntaje	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025
INFORMATICOS	1. Fallas 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	Gerencial Jefe division administrativa y financiera	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de copias proyectadas / total de copias del sistema programadas *100	Se realiza el control periódico del mantenimiento a los servidores y al software institucional, así como la verificación de las copias de seguridad de la información de la entidad. Estas actividades incluyen la revisión del estado de funcionamiento de los equipos, la actualización de sistemas y aplicaciones, la validación de respaldos y la implementación de medidas preventivas orientadas a garantizar la disponibilidad, integridad y seguridad de la información institucional.
	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	Se evidencia que los jefes de cada área realizan seguimiento periódico a las solicitudes radicadas, garantizando su trazabilidad desde el momento de la recepción hasta la emisión de la respuesta o cierre del trámite. Este seguimiento incluye la verificación de los tiempos de respuesta, la asignación de responsables, el control del estado de cada solicitud y el registro de las actuaciones realizadas. Lo anterior contribuye al fortalecimiento del control interno, a la transparencia en la gestión institucional y al cumplimiento de los principios de oportunidad, eficiencia y responsabilidad en la atención a 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	puntaje	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025
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 sistemas de captación y líneas de conducción	Jefe división técnico Operativo AAA	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Revisión del número de formatos diligenciados dentro de la división para el oportuno seguimiento	Se realizó el respectivo seguimiento a las reparaciones efectuadas en las conducciones de las fuentes hídricas San Benito, La Palmara y Aguas Negras, con el fin de verificar que las intervenciones se ejecutaran de manera adecuada y conforme a los procedimientos establecidos, garantizando que dichas conducciones cumplieran con los estándares técnicos de operación y aseguraran la continuidad en la prestación del servicio.

				DAGUAS S.A. E.S.P.																		
				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	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 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	Posible	3	Catastrófico	20	60	Extrema	PREVENTIVO	Posible	3	Mayor	10	30	Alta	<p>Dar cumplimiento a lo establecido en el Plan de Acción de Acueducto, que corresponde a las obras de reposición, rehabilitación optimización y mantenimientos</p>	gerente / Jefe división tecnico Operativo AAA	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Revisar catastro de redes para identificar los puntos donde es necesario instalar válvulas de control, ventosas, de lavado entre otras	No se cuenta con un catastro de redes actualizado, lo que limita la planificación y el control eficiente de la red de distribución. Durante la inspección realizada, se evidenció la necesidad de mejorar el control sobre el flujo de la red, por lo que se procedió a la instalación de tres válvulas de control.

				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	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025		
ACUEDUCTO	3. Falta de control de valvulas instaladas en las redes de acueducto, sectorizacion del sistema, falta de elementos para desairar las redes	No contar con las valvulas reguladoras de flujo	Problemas en el abastecimiento o del servicio en los diferentes sectores hidraulicos	probable	4	Catastrofico	20	80	Extrema	PREVENTIVO	Probable	4	Catastrofico	20	80	Extrema	Adquirir valvulas reguladoras o de control para ubicarlas en los sectores criticos y donde se requiera en la red de acueducto	Jefe division tecnico Operativo AAA/ Gerencia	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Optimizar el sistema de distribucion de acueducto, de forma tal que existan accesorios que permitan controlar las presiones, desairar la tuberia cuando se realizan cortes y sectorizar el sistema	Se realiza inspección a las valvulas de control y se verifica el funcionamiento de las ventosas instaladas en la red de distribución. Se realiza reposición de una valvula de 6" y mantenimiento de una valvula de 4"

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 DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	puntaje	valor	ZONA DE RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025		
ALCANTARILLADO	1. Falla 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	Posible	3	Catastrofico	20	60	Extrema	PREVENTIVO	Posible	3	Catastrofico	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	Se realizó una inspección a las válvulas de control, verificando además el funcionamiento de las ventosas instaladas en la red de distribución. Durante la actividad, se procedió a la reposición de una válvula de 6" y al mantenimiento de una válvula de 4", asegurando así la correcta operación del sistema y la continuidad del servicio.

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	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 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	Catastrofico	20 60	Extrema	PREVENTIVO	Posible	3	Catastrofico	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 division alcantarillado, y coordinador	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	N° de obras de expansion ejecutadas en el tiempo establecido	Durante el periodo de ejecución, se realizaron un total de 17 obras de reposición y 5 obras de optimización en la red de distribución. Estas intervenciones permitieron garantizar la continuidad del servicio, mejorar la eficiencia operativa y fortalecer el control sobre la infraestructura existente.

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	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 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	Durante la vigencia 2025, no se realizaron obras con el objeto de expansión por parte de la empresa de servicios públicos DAGUAS S.A. E.S.P. Esta situación limita la capacidad de crecimiento de la infraestructura y puede afectar la cobertura del servicio en nuevas zonas o sectores emergentes. En todo caso, los diseños y expansiones en los nuevos proyectos urbanísticos, se encuentran supeditados a la licencia de urbanismo expedidas por la Alcaldía Municipal, por parte de los constructores y/o urbanizadores.


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	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	ZONA DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 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 Moderada	PREVENTIVO	Probable	4	Catastrófico	20 80 Extrema	Realizar seguimiento al cumplimiento del contrato de mantenimiento	Gerencia / almacenista general	Enero del 2025	Diciembre 31 del 2025	Seguimiento bimensual a los mantenimientos conforme a lo contratado	Se constató que la entidad efectúa el seguimiento periódico a los mantenimientos preventivos y correctivos, garantizando el control sobre su programación, ejecución y registro, lo cual contribuye a la conservación de los activos y a la continuidad en la prestación del servicio.
ASEO	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 Moderada	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 realiza el seguimiento tanto de las incapacidades del personal como de las fallas operativas, con el fin de garantizar la continuidad de las operaciones y la correcta gestión de los recursos humanos y técnicos. Este seguimiento permite identificar oportunidades de mejora, prevenir impactos en la prestación del servicio y asegurar que se tomen acciones correctivas oportunas.

DAGUAS S.A. E.S.P.		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	puntaje 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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025		
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	Durante la verificación efectuada, se constató que la Empresa de Servicios Públicos DAGUAS S.A. E.S.P. Oficial lleva a cabo el control mensual de los inventarios de insumos químicos, como parte de sus mecanismos de seguimiento y control operativo.
	2. Pérdidas 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 evidencia que no se han presentado pérdidas de equipos ni de elementos pertenecientes a los laboratorios de la Empresa de Servicios Públicos DAGUAS S.A. E.S.P. Oficial.
	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	Moderada	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 realiza control de acceso a las instalaciones con el personal que permanece en las plantas de tratamiento las 24 horas del día, igualmente se lleva un registro de ingreso en el libro de minutas donde se registra el ingreso del personal externo a la empresa una vea autorizado por la gerencia

DAGUAS S.A. E.S.P.		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	puntaje 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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025		
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 etica por consecuencias que a veces no	Multas entre 51 y 100 salarios minimos legales vigentes para la empresa, perdida de la licencia del profesional a cargo y destitucion del cargo para el profesional	Improbable	2	Mayor	10	20	Baja	PREVENTIVO	Improbable	2	Moderado	5	10	Baja	Capacitacion 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 a la fecha, no se ha presentado ningún caso de ocultamiento o falta de reporte de accidentes laborales. Esto se debe a que los informes son realizados por personal con excelentes valores humanos y una gran eficiencia en su cargo, ademas de capacitaciones realizadas a los trabajadores.
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 al momento, ningún trabajador operativo ni administrativo ha intentado sobornar a las personas encargadas de los reportes de accidentes. Todas las investigaciones han confirmado que estos son de origen 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			SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025						
				PROBABILIDAD	Puntaje	IMPACTO	puntaje	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 Hasta el momento, ningún trabajador operativo ni administrativo ha intentado sobornar a las personas encargadas de los reportes de accidentes. Todas las investigaciones han confirmado que estos son de origen 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	ZONA DEL RIESGO	TIPO DE CONTROL	PROBABILIDAD	puntaje	IMPACTO	ZONA DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INICIO	FIN	PRODUCTO	SEGUIMIENTO - CONTROL INTERNO CORTE DE 01 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 2025				
SST	4 amenazas o ordenes superiores para no reportar condiciones inseguras de trabajo	falta de valores corporativos, como la transparencia, etica, y sentido de pertenencia con la entidad	Multas entre 151 y 400 salarios minimos legales vigentes para la empresa si por esa condicion insegura ocurrio un accidente mortal, 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 el profesional universitario de SST cuenta con independencia absoluta y realiza los reportes correspondientes sin que ningún superior le sugiera omitirlos. Por lo tanto, ni en este periodo ni en años anteriores se han presentado dificultades relacionadas con este factor.

				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	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 SEPTIEMBRE A 31 DICIEMBRE 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 en este periodo y en los anteriores, se han identificado el ingreso de personal con recomendaciones médicas. Estos casos se han reportado oportunamente a Gerencia y Recursos Humanos; además, se entrega un documento a los trabajadores con el paso a seguir para sus controles médicos. El objetivo es evitar que su estado de salud se deteriore y, por el contrario, fomentar su mejoría

CONCLUSIÓN

Como resultado del seguimiento realizado, se evidenció que la entidad cuenta con un Mapa de Riesgos de Corrupción estructurado y acorde con los lineamientos normativos vigentes, observándose en términos generales cumplimiento en la ejecución de las acciones de control y mitigación definidas; sin embargo, se identifican oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de algunos controles preventivos, la actualización periódica de los riesgos y la adecuada consolidación de soportes documentales, aspectos que permitirán robustecer el Sistema de Control Interno y consolidar una gestión preventiva orientada a la transparencia y la protección de los recursos públicos.

RECOMENDACIONES

- ❖ Actualizar periódicamente el Mapa de Riesgos de Corrupción, especialmente ante cambios en procesos, normatividad o estructura organizacional.
- ❖ Fortalecer los controles preventivos en aquellos riesgos con mayor nivel de impacto y probabilidad.
- ❖ Garantizar que todas las acciones de mitigación cuenten con evidencias documentales claras, completas y verificables.
- ❖ Implementar jornadas periódicas de sensibilización y capacitación en ética pública, transparencia y prevención de la corrupción.
- ❖ Realizar seguimientos trimestrales que permitan detectar oportunamente desviaciones y establecer acciones correctivas o de mejora.
- ❖ Integrar los resultados del seguimiento con los planes de mejoramiento institucional, asegurando coherencia en la gestión del riesgo.



LILIANA STHEFANNY ARIAS PARRA
Profesional Universitario – Control Interno