MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Fecha de Actualización: 30 de septiembre de 2026

PROCESO	OBJETIVO	ALCANCE	DIRECCIÓN	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				CONTROLES	Descripción de la actividad realizada	Enlace del drive (Evidencia)	Seguimiento de Control Interno
				CAUSAS	Numero del riesgo	RIESTO	CONSECUENCIAS				
Gestión contractual	Adquirir los bienes, obras o servicios requeridos por la entidad, para atender las necesidades previstas en el Plan Anual de Adquisiciones, mediante el desarrollo de las etapas contractuales, de acuerdo con la	El proceso inicia con la atención a la solicitud y finaliza con la liquidación o terminación normal o anormal del contrato o convenio.	Dirección de Gestión Contractual	Desmotivación salarial del profesional de la Dirección a cargo del proceso contractual Falta de ética e integridad de los encargados de tomar decisiones Tráfico de influencias	1	Posibilidad de ejecutar actividades ajustadas a intereses particulares en cualquiera de las etapas de los procesos contractuales.	Investigaciones disciplinarias y penales Sanciones pecuniaria Pérdida de imagen de la entidad	Establecer perfiles adecuados para el desarrollo de las funciones de los profesionales Publicación de los documentos contractuales a los diferentes entes de control	Se fortalecieron los controles internos y se implementaron revisiones sistemáticas en todas las etapas del proceso contractual para garantizar la transparencia y alineación con los objetivos institucionales, mitigando así la ejecución de actividades orientadas a intereses particulares.		En el seguimiento realizado por la Dirección de Control Interno, se revisó la actividad de control relacionada con el establecimiento de perfiles adecuados para el desarrollo de las funciones de los profesionales y la publicación de los documentos contractuales. Como evidencia se aportó la Matriz de Contratación, en la cual se registra información relacionada con los procesos contractuales adelantados por la Dirección de Gestión Contractual. La evidencia aportada permite establecer la existencia de un mecanismo de seguimiento a la gestión contractual; no obstante, la Matriz de Contratación, por sí sola, no permite acreditar de manera suficiente la verificación de los perfiles de los profesionales ni la publicación de los documentos contractuales ante los entes de control. Pronunciamiento: Control parcialmente cumplido.
Fortalecimiento a prestadores	Identificar, gestionar y aprobar las oportunidades de negocio que aporten al crecimiento y desarrollo sostenible de La Empresa.	Inicia en la identificación de nuevos negocios hasta la aprobación de la viabilidad por parte de la Alta Dirección y el contrato o convenio firmado entre las partes interesadas.	Dirección Operativa, Aseguramiento a la Prestación y Proyectos Especiales	Abuso del poder Trafico de Influencias Extralimitación de funciones Incumplimiento de los procedimientos Manifestación del Conflicto de Intereses	2	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o influenciar la decisión a beneficio propio o de terceros, con el fin de implementar un nuevo negocio.	Negocio no cumpla las proyecciones esperadas Perdida reputacional Investigaciones penales, disciplinarias, fiscales. Enriquecimiento ilícito	Actividades estratégicas de la Dirección Cumplimiento del procedimiento Actas de reunión Presentación propuestas a Gerencia Comité Comercial	Cada vez que llega una propuesta para una línea de negocio se realiza un comité comercial con la alta dirección para aprobar la continuidad de esa línea estratégica de negocio.	https://drive.google.com/drive/folders/1AUcW9dFIpOS13wdUZI8f1pKP3R5Bi2fz	En el seguimiento realizado por la Dirección de Control Interno, se verificaron los soportes correspondientes a los programas Agua a la Vereda, Alcantarillado al Campo y Aqua Fuerza Empresarial, incluyendo informes de visitas y demás documentos relacionados con las actividades de fortalecimiento adelantadas a los prestadores de servicios públicos domiciliarios. Las evidencias revisadas permiten establecer la ejecución de las actividades de diagnóstico, acompañamiento y fortalecimiento previstas en los programas, así como la generación de soportes derivados de las visitas realizadas a los prestadores. Pronunciamiento: Control cumplido. Se recomienda mantener organizados y actualizados los soportes de las actividades desarrolladas en cada programa, garantizando la trazabilidad de las visitas, productos generados, revisiones efectuadas y seguimiento a los compromisos establecidos con los prestadores.
Fortalecimiento a prestadores	Fortalecer la operación y la gestión de los prestadores de servicios públicos domiciliarios	El proceso inicia con la identificación de las necesidades para el fortalecimiento de la gestión y finaliza con el reporte de avances y resultados	Dirección Operativa, Aseguramiento a la Prestación y Proyectos Especiales	Concentración de autoridad o exceso de poder Extralimitación de funciones Tráfico de influencias: (amiguismo, y clientelismo).	3	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de otorgar un servicio a los prestadores de servicios públicos domiciliarios	1. Pérdida de la imagen institucional. 2. Pérdida de confianza en lo público. 3. Investigaciones disciplinarias y fiscales	AS-Pc055 Diagnósticos de Prestadores Urbanos y Rurales AS-Pc056 Fortalecimiento a Prestadores AS-Pc057 Talleres de Fortalecimiento Institucional	De acuerdo a los procedimientos contemplados para el ejercicio de las actividades a desarrollar se encuentran los documentos o productos solicitados dentro de cada procedimiento con su respectiva información.	https://drive.google.com/drive/folders/1onPCrySHdNF0z_u0P9NxySj2-ZHBVlyH	En el seguimiento realizado por la Dirección de Control Interno, se verificaron los soportes correspondientes a los programas Agua a la Vereda, Alcantarillado al Campo y Aqua Fuerza Empresarial, incluyendo informes de visitas y demás documentos relacionados con las actividades de fortalecimiento adelantadas a los prestadores de servicios públicos domiciliarios. Las evidencias revisadas permiten establecer la ejecución de las actividades de diagnóstico, acompañamiento y fortalecimiento previstas en los programas, así como la generación de soportes derivados de las visitas realizadas a los prestadores. Pronunciamiento: Control cumplido. Se recomienda mantener organizados y actualizados los soportes de las actividades desarrolladas en cada programa, garantizando la trazabilidad de las visitas, productos generados, revisiones efectuadas y seguimiento a los compromisos establecidos con los prestadores.
n financiera	toma de decisiones para el cumplimiento de las metas del formación oportuna, veraz y confiable para la toma de cisiones. os financieros necesarios para el cumplimiento del plan o a los requisitos de la normativa vigente.	nciera para cada vigencia fiscal hasta la ejecución de los rmes y estados financieros de la vigencia. inanciera y culmina con la ejecución de los recursos y la cieros y contables de la vigencia fiscal.	supuesto, Contabilidad y Tesorería	Hallazgo, investigación o sanción por parte de Entidades de Inspección, control y vigencia.	4	Posibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones debido a la falta de ética profesional de los Servidores públicos y al uso incorrecto de la información en beneficio propio o de terceros	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efecto publicitario sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal.	1. verificar que los documentos de solicitud de pago cuenten con la aprobación y visto bueno del supervisor que le corresponde. 2. cumplir con las normas y políticas internas establecidas en los procedimientos de la Dirección contable. 3. Validar y aprobar por parte de	Se actualiza procedimiento procedimiento GF-Pc044 Tramite pago cuentas obra, consultoría, interventoría, servicios V09 y GF-Pc042 Autorización de pago de cuentas con recursos PDA, se está estructurando el procedimiento creación de terceros.	https://drive.google.com/drive/folders/1FF1k1GJPMxr87CiadpOhf5ABjdQF3c7L?usp=drive_link	Se sugiere replantear la redacción de la causa raíz del riesgo para hacerla más específica (ej. "debido a conflictos de interés o colusión en el trámite de pagos"). Asimismo, el control debería incluir en su descripción la verificación de firmas de independencia o la segregación de funciones, que es el mecanismo directo para prevenir actos contrarios a la probidad en estos trámites.
				Acto administrativo, emplazamiento, sanción o requerimientos, por parte de autoridades tributarias del orden Nacional, Departamental	5	Posibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones debido a la falta de ética profesional de los Servidores públicos y al uso incorrecto de la información en	El riesgo afecta la imagen de la entidad a nivel Nacional, Departamental, Distrital o municipal. El riesgo materializado conlleva afectación de tipo económico para la Entidad	1. Los profesionales de apoyo del área verifican que las solicitudes de las diferentes dependencias se encuentren con aprobación y visto bueno del supervisor que le corresponde. 2. Se da cumplimiento a la normatividad y políticas al interior de la Entidad en los	Se actualiza procedimiento procedimiento GF-Pc044 Tramite pago cuentas obra, consultoría, interventoría, servicios V09 y GF-Pc042 Autorización de pago de cuentas con recursos PDA, se está estructurando el procedimiento creación de terceros.	https://drive.google.com/drive/folders/1mAFjloQ36BiS9Irk34v54A6_mY91vr2E?usp=drive_link	Se sugiere que la descripción del control se enfoque en restricciones de acceso a la información tributaria, confidencialidad de bases de datos o en la firma de acuerdos de no divulgación y verificación por pares antes de emitir cualquier reporte tributario.

Fecha de Actualización:				30 de septiembre de 2026							
				IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO							
PROCESO	OBJETIVO	ALCANCE	DIRECCIÓN	CAUSAS	Numero del riesgo	RIESGO	CONSECUENCIAS	CONTROLES	Descripción de la actividad realizada	Enlace del drive (Evidencia)	Seguimiento de Control Interno
Gestió	Administrar los recursos financieros que permitan la Plan Estratégico por vigencia suministrando in de Gestionar durante cada vigencia fiscal los recurs estratégico institucional de acuerd	Desde la planeación presupuestal, contable y fina recursos y la presentación de info Inicia con la planeación presupuestal, contable, f presentación de informes finan	Dirección de Finanzas, Pres	Exceso de poder Falta de controles de verificación de la información	6	Posibilidad de afectación reputacional por investigaciones y sanciones debido a la falta de ética profesional de los Servidores públicos y al uso incorrecto de los recursos financieros de la entidad en beneficio propio o de terceros.	Investigaciones y sanciones penales, disciplinarias y fiscales	El Tesorero recibe los pagos, o traslados y verifica que la información sea correcta.	Como mecanismo de fortalecimiento del control sobre la recepción y trámite de pagos y traslados, se desarrolló e implementó una base de datos denominada "TRAZABILIDAD DE CUENTA TESORERIA 2026", que permite realizar el seguimiento individual de las cuentas radicadas ante la Tesorería. Esta herramienta permite identificar y controlar la relación de cuentas radicadas, su estado, valor y características particulares, facilitando la verificación de la información asociada a cada trámite y el seguimiento de las diferentes etapas hasta su pago. Con la implementación de esta base de datos se fortalece el control sobre las operaciones de Tesorería, permitiendo verificar que la información de cada cuenta sea correcta, completa y consistente, realizar seguimiento oportuno a su estado y mantener la trazabilidad de los pagos y traslados efectuados.	https://drive.google.com/drive/folders/1wFjH8bm2lXWhP7K74f-CQ1a8eSCzVsZL?usp=drive_link	se recomienda añadir a la descripción que dicha base de datos de trazabilidad cuenta con "roles de usuario y permisos diferenciados", lo cual es la garantía real de que se impide la modificación unilateral o el uso incorrecto de los recursos.
Gestión de proyectos	Garantizar la gestión integral y eficiente de proyectos de agua potable y saneamiento básico para satisfacer nuestras partes interesadas.	Inicia con la validación y priorización de necesidades y finaliza con la entrega a satisfacción de los proyectos diseñados y ejecutados.	Dirección de Estructuración de Proyectos	1. Falla en la aplicación de las metodologías para verificar el avance de los tramites en el marco de la ejecución de los proyectos. 2. Intereses propios o de terceros.	7	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier tipo de beneficio o falsicar documentos a nombre propio o de terceros, ofreciendo dádivas, bajo intimidación o sugestión, para adelantar cualquier trámite en el marco de la ejecución de los proyectos.	1. Deterioro en la Imagen de la entidad y perdida de credibilidad. 2. Investigaciones y/o sanciones diciplinarias, administrativas y/o fiscales y procesos judiciales.	1. Seguimiento a las actuaciones o actos que se emitan en las etapas de formulación y estructuración de proyectos. 2. Seguimiento al cumplimiento de procesos y procedimientos asociados a la gestión de proyectos.	Se realiza seguimiento a las actividades desarrolladas en el marco de la formulación y estructuración de proyectos, verificando la aplicación de los lineamientos establecidos en el procedimiento actualizado GP-Pc034 "Formulación y Estructuración de Proyectos". Este seguimiento comprende la revisión de la información técnica recopilada, las visitas técnicas realizadas, la definición de alcances, cronogramas y presupuestos, así como el análisis de diagnósticos y alternativas, la gestión documental y la articulación interinstitucional requerida para el adecuado desarrollo de los proyectos. De igual manera, se efectuó seguimiento a los procesos asociados a la gestión de los proyectos, con el propósito de mantener la trazabilidad de las actuaciones y verificar su avance técnico y administrativo. Para ello, se realizaron informes de supervisión, comités de seguimiento a interventorías y comités de proyectos con los profesionales estructuradores, permitiendo identificar avances, observaciones, compromisos y acciones requeridas para la continuidad de los procesos.	https://drive.google.com/drive/folders/1pWh292MNMPJIlvT_pditwIzmGO330bnf	Se realiza seguimiento a las actividades desarrolladas en el marco de la formulación y estructuración de proyectos, verificando la aplicación de los lineamientos establecidos en el procedimiento actualizado GP-Pc034 "Formulación y Estructuración de Proyectos". Este seguimiento comprende la revisión de la información técnica recopilada, las visitas técnicas realizadas, la definición de alcances, cronogramas y presupuestos, así como el análisis de diagnósticos y alternativas, la gestión documental y la articulación interinstitucional requerida para el adecuado desarrollo de los proyectos. De igual manera, se efectuó seguimiento a los procesos asociados a la gestión de los proyectos, con el propósito de mantener la trazabilidad de las actuaciones y verificar su avance técnico y administrativo. Para ello, se realizaron informes de supervisión, comités de seguimiento a interventorías y comités de proyectos con los profesionales estructuradores, permitiendo identificar avances, observaciones, compromisos y acciones requeridas para la continuidad de los procesos.
	Gestionar integralmente los proyectos de agua potable y saneamiento básico	Inicia con la validación y priorización de necesidades, continua con la formulación de proyectos de pre inversión y/o inversión y finaliza con la entrega a satisfacción de los proyectos diseñados y ejecutados.	Dirección de Obras	Falta de establecer una metodología donde se pueda verificar la trazabilidad de las cuentas FIA de los contratos de obra Incumplimiento a los tiempos del procedimiento desde la radicación de la cuenta.	8	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin tramitar los pagos de los contratistas por parte de la supervisión e interventoría	Pérdida de Imagen Procesos administrativos, disciplinarios y penales Pérdida de confianza en lo público	Formatos visita de obra Informes supervisión Procedimiento pagos			Durante el seguimiento no se evidenciaron soportes que permitan verificar la ejecución de los controles establecidos para prevenir la recepción o solicitud de dádivas o beneficios relacionados con el trámite de pagos a contratistas por parte de la supervisión e interventoria. En particular, no se aportaron evidencias suficientes correspondientes a formatos de visita de obra, informes de supervisión y aplicación del procedimiento de pagos, que permitan constatar la ejecución y trazabilidad de los controles definidos. Se recomienda fortalecer la ejecución y documentación de los controles, así como mantener disponibles y actualizadas las evidencias que permitan verificar su aplicación periódica y prevenir posibles situaciones asociadas al riesgo de corrupción.
Gestion Juridica	Defender los derechos e intereses de la empresa en los procesos judiciales como demanda y demandante en cumplimiento al plan estratégico a través de intervenciones oportunas.	Formular políticas del daño antijurídico en un estado procesal, así como la recepción y traslado de la notificación y termina con la debida actuación y sentencias definitivas que resuelven el caso.	Dirección Juridica	Emitir conceptos para intereses particulares o intereses propios	9	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para realizar intervenciones en una decision o concepto juridico	1.Investigaciones y sanciones penales, disciplinarias y fiscales. 2.Perdida de imagen de la entidad	Revision de cada uno de los conceptos	Creación Política para la identificación, declaración, y gestión del conflicto de interés, pendiente de ser aprobada en el Comité de Gestión y Desempeño, el cual se llevará a cabo el 23 de septiembre 2026. La Política para el Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo y Financiamiento de la Profileración de Armas de Destrucción Masiva - SARLAFT, se encuentra en revisión por parte de la Dirección Jurídica, con el propósito de determinar la dependencia (Dirección o Subgerencia) competente para adelantar el trámite de socialización, implementación y adopción.	https://drive.google.com/drive/folders/1LD71GBJU6HpW6fs-Yqkum1xxNTIX7gYm	En el seguimiento realizado por la Dirección de Control Interno, se verificaron las evidencias relacionadas con las asesorías jurídicas y conceptos emitidos por la Dirección Jurídica, en las cuales se registra la atención y análisis de los asuntos jurídicos a cargo de la dependencia. Las evidencias aportadas permiten establecer la ejecución de la actividad de revisión y apoyo jurídico relacionada con los conceptos emitidos. Pronunciamiento: Control cumplido. Se recomienda mantener la trazabilidad de las asesorías y conceptos jurídicos emitidos, incluyendo los soportes de revisión y ajustes efectuados, cuando corresponda.
				Trafico de informacion en el desarrollo de los procesos, donde se actua como reprsentante judicial	10	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para beneficiar a los sujetos procesales	1.Investigaciones y sanciones penales, disciplinarias y fiscales. 2.Perdida de imagen de la entidad	Seguimiento y control a los procesos judiciales o administrativos en que esté comprometida la entidad.	Diligenciamiento de matriz de procesos judiciales y extrajudiciales.	https://drive.google.com/drive/folders/1At3QB_J3R2IrUX9agjmnk2XV_QchVfWv?usp=sharing	En el seguimiento realizado por la Dirección de Control Interno, se verificaron como evidencias la certificación de eKOGUI y la matriz de contingencias de los procesos, instrumentos que permiten realizar seguimiento al estado de los procesos judiciales y a la información relacionada con las contingencias de la entidad. Las evidencias aportadas permiten establecer la ejecución de las actividades de seguimiento y control de los procesos judiciales y administrativos en los que participa la entidad. Pronunciamiento: Control cumplido. Se recomienda mantener actualizadas la matriz de contingencias y la información registrada en eKOGUI, conservando los soportes que permitan evidenciar las actuaciones y novedades de los procesos.

Elaboró Martha Leonor Aponte Suarez
Elaboró Sammy Bejarano
Elaboró Carolina Ospina Castillo