



# MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2019

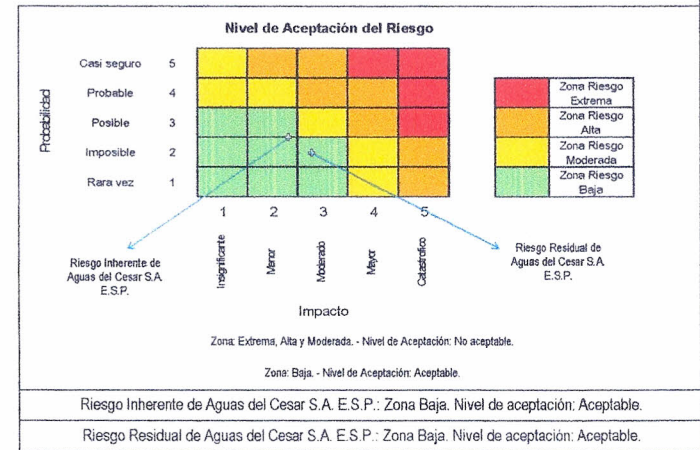
Fecha de actualización: 22 de enero de 2019.

FORMATO MAPA DE RIESGO AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.

CARACTERIZACIÓN	
<b>Direccionamiento Estratégico:</b>	Direccionar estratégicamente desde la gerencia el rumbo de la empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P., con la finalidad de cumplir las metas y los objetivos del sector de Agua Potable y Saneamiento Básico propuestos en los Planes de Desarrollo Departamental y Municipales.
<b>Fortalecimiento Institucional y Mejora Continua:</b>	Gestionar y garantizar de forma legal y efectiva el cumplimiento de los intereses de la empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P., relacionados con el objeto misional de la misma, y las funciones propias del PAP-PDA-Cesar.
<b>Gestión de Comunicaciones:</b>	Mantener informada de manera oportuna, suficiente y veraz a la comunidad interna y externa acerca de las acciones ejecutadas por la empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P., con el fin de facilitar y garantizar el control institucional, social y estatutal, y posicionar su imagen corporativa.
<b>Gestión de Infraestructura:</b>	Diseñar, estructurar y construir obras de infraestructura con capacidad de impactar los indicadores de cobertura, continuidad y calidad del sector de Agua Potable y Saneamiento Básico, prestando por el mejoramiento significativo de la calidad de vida de las comunidades urbanas y rurales del Departamento del Cesar.
<b>Gestión Integral de la operación de los Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Asco:</b>	Contribuir en el mejoramiento de la prestación del servicio de Aseo mediante un Esquema Regional ejecutado a través de un operador especializado que brinde las condiciones adecuadas de cada uno de los componentes de la operación de aseo y la disposición técnica de los residuos sólidos. Brindar asesoría y asistencia técnica a las empresas de servicios públicos municipales y a los municipios para el cumplimiento de la ley 142 de 1994 y 1176 de 2007.
<b>Gestión del Desarrollo Ambiental:</b>	Gestionar y garantizar de forma legal y efectiva el cumplimiento de las normas ambientales vigentes en cada uno de los proyectos del sector de Agua Potable y Saneamiento Básico.
<b>Gestión del Talento:</b>	Preparar por procesos de selección de personal que permitan la vinculación de recurso humano con altos niveles de competencia, contribuir en la actualización y crecimiento permanente, y brindar Seguridad y Salud Ocupacional a los funcionarios.
<b>Gestión Financiera:</b>	Establecer las políticas y mecanismos que permitan la consecución de recursos para la financiación del funcionamiento y los proyectos de inversión que permitan alcanzar las metas propuestas. Custodiar y salvaguardar los recursos financieros y fiscales de forma que se ofrezca un servicio de calidad a los clientes. Garantizar la correcta utilización de los recursos financieros y el cumplimiento de la normatividad vigente. (Revisor Fiscal: Velar que la empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P., en todas sus actuaciones se síla a las disposiciones de orden legal.)
<b>Gestión de Contratación:</b>	Celebrar los contratos necesarios para cumplir con el objeto de la entidad garantizando el cumplimiento de los términos y disposiciones legales vigentes.
<b>Gestión Jurídica:</b>	Garantizar la asistencia jurídica de la empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P., en defensa de sus intereses y soportar legalmente la gestión administrativa, técnica y operacional.
<b>Gestión Documental:</b>	Garantizar la custodia y preservación de la memoria institucional, a través de la buena administración de los recursos impresos y digitales.
<b>Gestión de Recursos Físicos:</b>	Administrar y mantener adecuadamente los recursos físicos y de servicios, con el fin de mejorar la eficiencia y la eficacia en todos los procesos institucionales.
<b>Evaluación y Control:</b>	Planear, dirigir, coordinar y controlar el cumplimiento de las funciones delegadas a la oficina de Control Interno y organizar la verificación y evaluación independiente y objetiva del desarrollo, implementación, mantenimiento y mejoramiento continuo del Modelo Estándar de Control Interno y la gestión de la entidad en concordancia con el desarrollo misional.

**Riesgo Inherente:** Muestra el estado de los riesgos antes de la implementación de los controles.

**Riesgo Residual:** Muestra la reducción de la severidad del riesgo inherente gracias a la aplicación de los controles establecidos.



Contexto Estratégico Proceso	Dimensión MIPG	Riesgo	Calificación del Riesgo	Riesgo Inherente			Controles	Riesgo Residual			Opción de manejo	Acciones	Responsable
				Probabilidad	Impacto	Nivel		Probabilidad	Impacto	Nivel			
1. Direccionamiento Estratégico	Direccionamiento Estratégico y Planeación	1. Definir de manera incorrecta los lineamientos institucionales.	Estratégico	(3) Posible	(2) Menor	Bajo	Comunicación interna y externa Informes y reportes, y Comité Directivo Rendición de cuentas Análisis - Diagnóstico - Tendencias Acuerdos de Gestión	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Actualizar	Redefinir y socializar la estrategia de comunicaciones Presenciar en los comités el resultado de la gestión y generar compromisos a partir de los incumplimientos Integrar en el plan de comunicaciones una obligación a las dependencias de reportar la información de su gestión Desarrollar los ejes de gestión del conocimiento	Gerencia / Comunicaciones Gerencia / Oficina Asesora de Planeación Comunicaciones / Gerencia / Oficina Asesora de Planeación Gerencia
		2. Desviación de poder en las decisiones institucionales.	De corrupción	(3) Posible	(2) Menor	Bajo	Manuales de funciones Transparencia Comunicación interna y externa Rendición de cuentas Revisión, verificación y validación Sistemas de control interno.	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Actualizar	Análisis la pertinencia de la herramienta actual y tomar correctivos Desarrollar los ejes de gestión del conocimiento (Análisis de impacto) Redefinir y socializar la estrategia de comunicaciones Integrar en el plan de comunicaciones una obligación a las dependencias de reportar la información de su gestión Analizar resultados de la evaluación del control interno y planear acciones efectivas en los planes de mejoramiento	Gerencia / Comunicaciones Comunicaciones / Gerencia / Oficina Asesora de Planeación Gerencia / Oficina Asesora de Planeación





# MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2019

Fecha de actualización: 22 de enero de 2019.

FORMATO MAPA DE RIESGO AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.

Contexto Estratégico Proceso	Dimensión MIPG	Riesgo	Calificación del Riesgo	Riesgo Inherente			Controles	Riesgo Residual			Opción de manejo	Acciones	Responsable	
				Probabilidad	Impacto	Nivel		Probabilidad	Impacto	Nivel				
2. Fortalecimiento Institucional y Mejora Continua	Evaluación de resultados	3. Uso inadecuado de los métodos o herramientas empleados para el seguimiento, medición y evaluación de la gestión institucional.	Operativo	(2) Posible	(2) Moderado	Moderado	Directrices definidas.	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Asumir	Actualizar los instrumentos de Planeación y socializarlos, cuando se haga necesario.	Gerencia / Oficina Asesora de Planeación / Dirección Técnica / Dirección de Operaciones	
							Verificación, revisión y validación.					Implementar el modelo integrado de planeación y gestión MIPG.		
	Gestión con valores para resultados	4. Generación de informes sin valor agregado para la gestión de la entidad.	Operativo	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Revisión periódica de las metas y objetivos planteados en el Plan de Desarrollo Departamental 2016-2019.	(1) Rara vez	(1) Insignificante	Bajo	Asumir	Entrega oportuna del seguimiento realizado al PISO 2016-2019 a la Secretaría de Infraestructura Departamental, o a la OAP Departamental si lo requiere.	Oficina Asesora de Planeación	
							Validación de la información con los responsables.					Validación de la información con los responsables.		
							Políticas de Operación documentadas y comunicadas.					Definir políticas de operación para el manejo de la información en relación a la que se le ejerce control.		Oficina de Control Interno
							Herramientas para ejercer el control.					Elaborar campaña para promover la cultura del autocontrol en los funcionarios de la entidad.		
							Capacitación, inducción y reinducción.					Realizar capacitaciones a las entidades territoriales, y ejercer control y seguimiento sobre el proceso.		Grupo de la Dirección de Operaciones
Normalidad.	Consultar las normas vigentes.													
Verificación, revisión y validación.	Validación de la información con los responsables.	Dirección de Operaciones.												
3. Gestión de Comunicaciones	Información y comunicación	8. No comunicar clara y oportunamente la información institucional.	De cooperación	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Políticas de comunicaciones definidas.	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Asumir	Seguimiento de las políticas de comunicaciones existentes para identificar aspectos a mejorar. Formular un manual de comunicaciones.	Comunicaciones	
							Revisión, verificación y validación.					Documentar los cambios y socializarlos.		
4. Gestión de Infraestructura	Gestión con valores para resultados	9. Uso inadecuado de los canales de información.	Operativo	(2) Imposible	(3) Moderado	Bajo	Políticas de comunicación documentadas y comunicadas.	(3) Posible	(2) Menor	Bajo	Reducir	Actualización constante de las políticas.	Comunicaciones	
							Verificación, revisión y validación.					Validación de la información con los responsables.		
							Ficha Técnica de requisitos / requisitos.					Verificar.		Profesionales de la Dirección Técnica / Director Técnico
							Verificación de la norma.					Verificar.		
							Capacitación, inducción y reinducción.					Verificar.		Profesionales de la Dirección Técnica / Director Técnico
							Evaluar objetivamente las fuentes de apoyo. Realizar socialización con la comunidad, dejando actas firmadas de los compromisos adquiridos.					Realizar previo cronograma seguimiento a los compromisos.		
							Reconocimiento de la zona.					Implementar política de gestión del riesgo.		Profesionales de la Dirección Técnica / Director Técnico.
Comenzar a la comunidad del proyecto que se pretende elaborar en bien de la comunidad.	Evitar.	Profesionales de la Dirección Técnica / Director Técnico.												
Socialización de proyectos a tiempo para que las comunidades ayuden con los trámites y que las alcaldías cumplan con el convenio firmado con la entidad y los planes de acción.	Reducir.	Profesionales de la Dirección Técnica / Director Técnico.												
Los controles son efectivos y están documentados (evaluado Ingenieros ICEAM, DANE).	Reducir.	Profesionales de la Dirección Técnica / Director Técnico.												
5. Gestión Integral de la operación de los Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo	Gestión con valores para resultados	16. Las empresas no cuentan con la infraestructura adecuada para brindar los servicios.	Operativo	(4) Probable	(3) Moderado	Alto	Supervisar que las empresas tengan los recursos necesarios.	(3) Posible	(3) Moderado	Moderado	Evitar	Plan de acción o de asignamiento para los municipios en cuanto a las actividades que se van a realizar en el municipio.	Profesionales de la Dirección de Operaciones / Director de Operaciones	
							Supervisar y tomar los correctivos inmediatos.					Formular estrategias de mejoramiento.		
							Se verifica la realización de las capacitaciones.					Acciones correctivas.		Profesionales de la Dirección de Operaciones / Director de Operaciones
							Evaluar cumplimiento de contratistas.					Incrementar los niveles de confianza. Que el contratista adquiera pólizas de todo riesgo.		Profesionales de la Dirección de Operaciones / Director de Operaciones.
							Supervisar.					Planes de capacitaciones. Apoyo institucional con los profesionales de la entidad.		Profesionales de la Dirección de Operaciones / Director Administrativo y Financiero.





# MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2019

Fecha de actualización: 22 de enero de 2019

FORMATO MAPA DE RIESGO AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P

Contexto Estratégico Proceso	Demanda IRIQC	Riesgo	Calificación del Riesgo	Riesgo Inherente			Criterios	Riesgo Residual			Oportunidad de mitigación	Acciones	Responsable
				Probabilidad	Impacto	Nivel		Probabilidad	Impacto	Nivel			
6. Gestión del Desarrollo Ambiental	Gestión con valores para resultados	21. Demora en las permisos ambientales, ante la entidad competente.	Cumplimiento	(3) Poca	(4) Mayor	Alto	Realizar un seguimiento continuo de los procesos relacionados con los permisos.	(2) Poca	(3) Menor	Bajo	Evitar	Director Técnico	
		22. Desacuerdo de las comunidades con la disposición de residuos sólidos.	Oportunidad	(3) Poca	(3) Medio	Bajo	Seguimiento y llevar los comités comunitarios.	(4) Poca	(2) Menor	Medio	Reducir	Procedentes de la División de Operaciones	
		23. Incumplimiento de requisitos en la verificación y devolución del Talocho Humano.	Cumplimiento	(2) Poca	(3) Medio	Bajo	Revisar y validar de procedimientos Manual de Funciones (Módulo del cargo).	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
		24. Error en la liquidación de nómina, seguridad social y/o parafiscales.	Cumplimiento	(1) Buena vez	(3) Medio	Bajo	Validación mensual y revisión Personal empleado.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
7. Gestión del Talento Humano	Gestión con valores para resultados	25. Insuficiente consideración del plan anual de adquisición, bienes y servicios.	Franqueo	(2) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
		26. Deseño de recursos físicos y económicos de la entidad.	Desarrollo	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Capacitación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
		27. Insuficiente registro de los recursos presupuestales asignados.	Franqueo	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Verificación mensual y revisión Seguimiento al registro del presupuesto.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
		28. Deseño de recursos físicos y económicos de la entidad.	Desarrollo	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Capacitación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
8. Gestión Financiera	Desarrollo Financiero	29. Emitir Estados Financieros que no reflejen la realidad de la entidad.	Cumplimiento	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Capacitación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(2) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(3) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(4) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
9. Gestión de valores para resultados	Gestión con valores para resultados	30. Insuficiente elaboración de estudios previos para dar cumplimiento a las obligaciones con la entidad.	Cumplimiento	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(2) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(3) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(4) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
10. Gestión Jurídica	Gestión con valores para resultados	31. Incumplimiento de términos y disposiciones legales en materia de contratación.	Cumplimiento	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(2) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(3) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(4) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
11. Gestión Documental	Gestión con valores para resultados	32. Demoras en la presentación y contestación a requerimientos.	Cumplimiento	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(2) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(3) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(4) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
12. Gestión de Recursos Humanos	Gestión con valores para resultados	33. Insuficiente de los bienes necesarios para el normal funcionamiento de la entidad.	Cumplimiento	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(2) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(3) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(4) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
13. Calificación en el campo de bienes dados al servicio	Cumplimiento	34. Calificación en el campo de bienes dados al servicio.	Cumplimiento	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(2) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(3) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	
				(4) Poca	(2) Menor	Bajo	Validación mensual y revisión Operación adquisición y contratación.	(1) Buena vez	(2) Menor	Bajo	Asurar	Uder Administrativo	



## MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2019

Fecha de actualización: 22 de enero de 2019.

FORMATO MAPA DE RIESGO AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.

Contexto Estratégico	Dimensión MPO	Riesgo	Calificación del Riesgo	Riesgo Inherente			Controles	Riesgo Residual			Opción de manejo	Acciones	Responsable
				Probabilidad	Impacto	Nivel		Probabilidad	Impacto	Nivel			
13. Evaluación y Control	Control Interno	36. Ocultamiento de la información en una auditoría y/o seguimiento.	De cumplimiento	(1) Rara Vez	(3) Moderado	Bajo	Solicitar las carpetas para trazabilidad información documento al documento.	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Asumir	Realizar programación de auditoría, dándose a conocer el plan de auditoría por lo menos una semana antes de la auditoría para que se prepare la documentación.	Oficina de Control Interno
		37. Incumplimiento en el reporte de informes a entes gubernamentales.	Cumplimiento	(1) Rara Vez	(3) Moderado	Bajo	Estar con cuidado con activo para tener acceso e solicitudes de entes de control.	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Asumir	Realizar programación de auditoría en compañía del personal a cargo del archivo.	Oficina de Control Interno
		38. Incumplimiento al cronograma de auditoría establecido.	Cumplimiento	(2) Imposible	(2) Menor	Bajo	Socializar el cronograma con todos los clientes de la empresa antes del plan de auditoría por lo menos una semana antes de la fecha de apertura.	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Asumir	Reprogramar la auditoría, tanto con el auditado como con el equipo auditor iniciar investigación al funcionario por ocultamiento de información pública.	Gerente / Oficina de Control Interno.

Jornada de actualización: 21 y 22 de enero de 2019. - Ver lista de asistencia.	Riesgo Inherente		Riesgo Residual		Aguas del Cesar S.A. E.S.P., se ubica en el mapa de riesgo inherente en probabilidad 2,0 e impacto 2,7, obteniendo un nivel de aceptación ubicado en la zona de riesgo Bajo; y en el mapa de riesgo residual en probabilidad 1,6 e impacto 2,1, obteniendo un nivel de aceptación ubicado en la zona de riesgo Bajo. Los riesgos inherentes situados en la zona de riesgo Extrema (Roja) presentes en el MRC 2018 son bajos y se mantienen con respecto al año 2018 debido a que son externalidades por fuera de los alcances o injerencia de la entidad. El 8% de los riesgos inherentes se ubican en zona de riesgo Alta (Naranja). Se observa que en el mapa de riesgos residual ningún riesgo se ubican en la zona de riesgo Extrema (Roja) y el 3% de los riesgo se ubican en zona de riesgo Alta (Naranja). De los 38 riesgos institucionales valorados, en el mapa del riesgo residual el 5% de ellos se localizaron en la zona de riesgo Moderada (Amarilla) y el 92% en la zona baja (Verde). El nivel de riesgo de Aguas del Cesar S.A. E.S.P., es aceptable.
	Probabilidad	Impacto	Probabilidad	Impacto	
	2 / 5%	Extrema	0 / 0%	Extrema	
<b>Revisó:</b> Oficina Asesora de Planeación - 2019	3 / 8%	Alta	1 / 3%	Alta	
	6 / 18%	Moderada	2 / 5%	Moderada	
<b>Seguimiento y Control:</b> Oficina de Control Interno - 2019	27 / 71%	Baja	35 / 92%	Baja	
	38 / 100%		38 / 100%		
	Riesgo Inherente de Aguas del Cesar S.A. E.S.P.: Zona Baja. Nivel de aceptación: Aceptable.				
	Riesgo Residual de Aguas del Cesar S.A. E.S.P.: Zona Baja. Nivel de aceptación: Aceptable.				

Aprobado en Valledupar el 22 de enero de 2019,

  
**PEDRO MIGUEL SERRANO MEDINA**  
 Gerente





## MAPA DE RIESGO INSTITUCIONAL 2019

Fecha de actualización: 22 de enero de 2019.

FORMATO MAPA DE RIESGO AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.

Contexto Estratégico	Dimensión MIPG	Riesgo	Calificación del Riesgo	Riesgo Inherente			Controles	Riesgo Residual			Opción de manejo	Acciones	Responsable
				Probabilidad	Impacto	Nivel		Probabilidad	Impacto	Nivel			
13. Evaluación y Control	Control Interno	36. Ocultamiento de la información en una auditoría y/o seguimiento.	De corrupción	(1) Rara Vez	(3) Moderado	Bajo	Solicitar las carpetas para trazabilidad información documento a documento.	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Asumir	Realizar programación de auditoría, dándoles a conocer el plan de auditoría por lo menos una semana antes de la auditoría para que se prepare la documentación.	Oficina de Control Interno.
		37. Incumplimiento en el reporte de Informes a entes gubernamentales.	Cumplimiento	(1) Rara Vez	(3) Moderado	Bajo	Estar con contacto con archivo para tener acceso a solicitudes de entes de control.	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Asumir	Realizar programación de auditoría en compañía del personal a cargo del archivo.	Oficina de Control Interno.
		38. Incumplimiento al cronograma de auditoría establecido.	Cumplimiento	(2) Improbable	(2) Menor	Bajo	Socializar el cronograma con todos los líderes de la empresa enviar el plan de auditoría por lo menos una semana antes de la fecha de apertura.	(1) Rara vez	(2) Menor	Bajo	Asumir.	Reprogramar la auditoría, tanto con el auditado como con el equipo auditor incluir investigación al funcionamiento por ocultamiento de información pública.	Gerente / Oficina de Control Interno.

Jornada de actualización: 21 y 22 de enero de 2019. - Ver lista de asistencia.	Riesgo Inherente		Riesgo Residual		Aguas del Cesar S.A. E.S.P., se ubica en el mapa de riesgo inherente en probabilidad 2,0 e impacto 2,7, obteniendo un nivel de aceptación ubicado en la zona de riesgo Bajo; y en el mapa de riesgo residual en probabilidad 1,6 e impacto 2,1, obteniendo un nivel de aceptación ubicado en la zona de riesgo Bajo. Los riesgos inherentes situados en la zona de riesgo Extrema (Roja) presentes en el MRC 2018 son bajos y se mantienen con respecto al año 2018 debido a que son externalidades por fuera de los alcances o injerencia de la entidad. El 8% de los riesgos inherentes se ubican en zona de riesgo Alta (Naranja). Se observa que en el mapa de riesgos residual ningún riesgo se ubican en la zona de riesgo Extrema (Roja) y el 3% de los riesgo se ubican en zona de riesgo Alta (Naranja). De los 38 riesgos institucionales valorados, en el mapa del riesgo residual el 5% de ellos se localizaron en la zona de riesgo Moderada (Amarilla) y el 92% en la zona baja (Verde). El nivel de riesgo de Aguas del Cesar S.A. E.S.P., es aceptable.
	Probabilidad	Impacto	Nivel	Nivel	
	2 / 5%	Extrema	0 / 0%	Extrema	
Revisó: Oficina Asesora de Planeación - 2019	3 / 8%	Alta	1 / 3%	Alta	
	6 / 16%	Moderada	2 / 5%	Moderada	
Seguimiento y Control: Oficina de Control Interno - 2019	27 / 71%	Baja	35 / 92%	Baja	
	38 / 100%		38 / 100%		
	Riesgo Inherente de Aguas del Cesar S.A. E.S.P.: Zona Baja. Nivel de aceptación: Aceptable.				
	Riesgo Residual de Aguas del Cesar S.A. E.S.P.: Zona Baja. Nivel de aceptación: Aceptable.				

Aprobado en Valledupar el 22 de enero de 2019,

**PEDRO MIGUEL SERRANO MEDINA**  
Gerente

Elaboró: Oficina Asesora de Planeación ADC  
Revisó: Pedro Serrano Medina - Gerente