



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO  
PROCESO DE EVALUACION**

Código:  
EV1-P2- F1

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE  
RIESGOS VIGENCIA 2023**


Version  
No.:0



**ACUAVALLE**  
**Más Por Vos**

**Equipo auditor:  
Diego Fernando Sarasti Caicedo  
Víctor Manuel Rizo Tigreros  
José Raúl Concha Arce**

**Santiago de Cali, Junio del 2023**

	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1- P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

**ENERO A JUNIO 2023**

### **OBJETIVO**

Realizar el seguimiento y la evaluación a los riesgos identificados en el mapa de riesgos de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle Del Cauca S.A E,S,P ACUAVALLE S.A E,S,P, de conformidad con los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, DAFP.

### **ALCANCE**


En su función de seguimiento y evaluación la Dirección de Control Interno presenta el primer informe realizado al mapa de riesgos realizado de la entidad que comprende el primer semestre de la vigencia 2023, o sea, 1 Enero a Junio 30 de 2023, evaluando la ejecución de las acciones y controles establecidos en cada uno de los procesos.

### **METODOLOGIA**

Para esta oportunidad, se solicitó a la oficina de Planeación Corporativa hacer llegar a la Dirección de Control Interno los seguimientos a los controles establecidos en el mapa de riesgos de la empresa que contempla 14 procesos que son; Producción Agua Potable, Gestión Financiera, Gestión Jurídica, Gestión Informática de la comunicación, Gestión Ambiental, Gestión Talento Humano, Planeamiento estratégico, Gestión Servicios Logísticos, Distribución de Agua Potable, Gestión Calidad y Mejoramiento Comercialización y atención al cliente, control interno disciplinario, control interno Disposición aguas residuales.

### **MARCO LEGAL**

1. Ley 87 de 1993 por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones
2. Ley 1474 de 2011 Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
3. Decreto 1083 de 2015 Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.
4. Guía para la Administración de Riesgos Versión 5 de diciembre de 2020 del DAFP.
5. Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción versión 2015 del DAFP.

	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

6. Decreto 124 de 2016 Por el cual se sustituye el Título 4 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, relativo al "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano".

7. Decreto 943 de 2014 Por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno (MECI).


### RESULTADO DEL SEGUIMIENTO Y EVALUACION

La Dirección de Control Interno en ejercicio de su función evaluadora e independiente y en cumplimiento del Programa Anual de Auditoría 2023 aprobado en el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, incluyó la realización del Seguimiento y evaluación a los Mapas de Riesgos por Proceso en el periodo comprendido de enero-junio del año 2023.

Para tal fin se realizó la verificación y el seguimiento a los mapas de Riesgos por procesos Arrojando los siguientes resultados:

- **PROCESO, Producción Agua Potable**, cuenta con 27 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Se podría presentar la contaminación de la fuente	Durante eventos de turbiedad > 5000 NTU se suspende la fuente con mayor afectación (Registro Planilla Operación) Cambio de coagulante como sal de aluminio por un polímero - policloruro de aluminio Suspensión de tratamiento durante el tiempo del evento	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Que la estructura de aducción no pueda transportar el caudal requerido en la Planta	Instalación de sistemas de bombeo agua cruda	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
3	Se podría presentar escapes de cloro	Plan capacitación y entrenamiento para atención emergencias cloro.  Plan de mantenimiento cloradores	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones


	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

		Equipos PP control escapes de cloro	
		Ejecutar plan de emergencia	
4	Se puede presentar incumplimiento a especificaciones técnicas sustancias químicas	Especificaciones definidas en el contrato  Monitoreo a la calidad de sustancias químicas recibidas  Resultados de ensayos de jarras en laboratorio de procesos  Verificación del comportamiento de la coagulación y floculación	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Se puede presentar que el punto de aplicación del coagulante no es el óptimo	Verificación programadas de cálculos de gradientes  Ajustes a puntos de dosificación	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

Los riesgos que están establecidos para el presente proceso son 27 de los cuales ninguno se ha materializado durante el periodo monitoreado.

- **PROCESO, Gestión Financiera**, cuenta con 5 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Apropiación indebida de recursos	Efectuar arqueos de caja menor de Tesorería Seguridad con token de las entidades bancarias para manejo de sucursales virtuales de bancos	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Manipulación de datos e información para beneficio propio o de terceros	Evidencia de revisión y firma del profesional que realiza el proceso de aprobación de la causación	No se ha materializado el riesgo no presenta observaciones
3	Incumplimiento de la	Devolución de las cuentas que no cumplan con los requisitos de ley.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones.


	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

	normatividad Presupuestal.		
4	No cumplir con las fechas de presentación de obligaciones tributarias.	Monitoreo permanente al Calendario tributario	No se ha materializado el riesgo no presenta observaciones
5	Que al cierre de la vigencia fiscal el valor del disponible presente diferencias entre las tres áreas del proceso financiero	Conciliación de la información entre las áreas de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería  Depuración con las áreas involucradas de todos los saldos de compromisos al cierre de la vigencia	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El proceso de gestión financiera cuenta con 8 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante el periodo monitoreado

- **PROCESO Gestión Jurídica**, cuenta con 11 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Direccionamiento de la contratación a favor de un tercero	Aplicación normas Legales: Estatuto Anticorrupción, Código Único Disciplinario.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Perdida de litigios	Software Judicial Base de datos de los procesos Personal Idóneo para la representación judicial	No se ha materializado el riesgos, no se presentan observaciones
3	Incumplimiento a directrices del Estatuto de contratación	Estatuto de Contratación vigente Procedimientos y formatos estandarizado Personal del Área y demás proceso capacitado Devoluciones a las área con control de devoluciones	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	Sustraer expediente contractual	Libro radicador para entrada y salida de documentos.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones.


	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

		Base de datos de los procesos realizados. Denuncia ante las autoridades competentes por perdida de expediente. Reconstrucción del expediente contractual.	
5	No acatar decisiones judiciales en contra de la empresa	Software Judicial Base de datos de los procesos Expediente físico	No se ha materializado el riesgo , no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 11 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante el periodo monitoreado.

- **PROCESO Gestión TIC'S**, cuenta con 7 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Acceso indebido a los sistemas de información para el uso no apropiado de la información contenida en los sistemas	Controles de acceso a aplicaciones y servicios institucionales mediante usuarios y claves de acceso  Seguimiento a logs de sistemas, copias de seguridad de información de aplicaciones y bases de datos. Cláusulas de confidencialidad en contratos que tengan injerencia de los sistemas de información y bases de datos.	No se ha Materializado el riesgo no presenta observaciones
2	Carencia de instalaciones locativas adecuadas para la operación equipos de cómputo, centro de cómputo y centro de cableado (potencia, voz y datos).	. Mejoras locativas que permitan una operación regular. CON CAMBIO DE SEDE SE LOGRO EL ESPACIO LOCATIVO. Se iniciara control de temperatura y humedad. Adopción de una sede que cumpla con los estándares mínimos de operación- 2019 SE ADQUIRIO NUEVA SEDE	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones


	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

3	Deficiencia en la conectividad para la transmisión de voz, datos y video institucional.	Integrar/ Unificar servicios Realizar contratación con múltiples operadores. Amparos de pólizas Acuerdos de niveles de servicios.	.No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	Sustracción de Equipos de tecnología propiedad de ACUAVALLE S.A. - E.S.P. por parte de un servidor	Actas de Entrega, traslado y recibo de equipos	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Carencia de sistemas con respaldo	Copias de seguridad con periodicidad igual a un día. Actualización de contratos de soporte y mantenimiento de equipos y aplicaciones.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 7 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante el periodo monitoreado

- **PROCESO Gestión Ambiental.** Cuenta con 6 riesgos.

#	RIESGOS	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Incumplimiento de metas e indicadores programados en los Programas de Uso Eficiente y ahorro del Agua PUEAA aprobados por la Autoridad Ambiental.	Elaboración informes de avance anuales de PUEAA aprobados I	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Falta de seguimiento a la afectación ambiental generada por vertimientos de lodos	seguimiento semestral a cronograma de cambio de coagulante y estudios y diseños de sistemas de tratamiento de lodos vertidos en las PTAP	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0


	generados durante el lavado de estructuras de las PTAP		
3	Se puede emitir concepto ambiental de obra favorable que beneficie un particular.	Según el objeto de la obra se solicita realizar visita de campo	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	Incumplimiento de metas e indicadores programados en los Programas de Uso Eficiente y ahorro del Agua PUEAA aprobados por la Autoridad Ambiental.	Elaboración informes de avance anuales de PUEAA aprobados	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Se podría recibir dadivas en el proceso de supervisión en los contratos de gestión ambiental para beneficio de un particular	Seguimiento y verificación de los contratos con base al manual de interventoría Actas de supervisión e informes con actividades	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente riesgo cuenta con 6 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante la vigencia monitoreada.

- **PROCESO Gestión Planeamiento Estratégico**, cuenta con 5 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Alto porcentaje del IANC	Consolidación de la información del indicador por cada sistema.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones.



	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

2	Falta de cumplimiento en la ejecución de las inversiones del POIR.	Plan de inversiones. Seguimiento del indicador. Asignación de recursos.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
3	Falta de planeación estratégica de largo plazo.	No se evidencia controles establecidos a este riesgo.	No ha materializado el riesgo,
4	Posibilidad de manipular información	Asignación de responsabilidad de quien emite y de quien consolida la información Sistemas de información para generar reportes, objeto de análisis.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Toma de decisiones para favorecer intereses particulares	Elaborar y ejecutar el plan de acción de la vigencia, acorde con lo aprobado por Junta Directiva, informes periódicos (Seguimiento al plan de acción)	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 5 riesgos de los cuales 0 se han materializado en la vigencia monitoreada.


- **PROCESO Gestión calidad y mejoramiento**, cuenta con 1 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Falta de actualización de los documentos SGC en el Software de Calidad	Revisión de vigencia de documentos en el aplicativo	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 1 riesgo de los cuales 0 se han materializado en la vigencia monitoreada

- **PROCESO Gestión Servicios Logísticos**, cuenta con 3 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Demoras en los tiempos de adquisición de suministros críticos	Compras oportunas para las compras críticas de la entidad	No se ha materializado el riesgo

	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

2	<i>Recortes de presupuestos al Plan de compras.</i>	<i>Ajuste presupuestales que pueden afectar el plan de compras</i>	No se ha materializado el riesgo
3	Manipulación de ofertas Obtener los términos de referencia, antes de la apertura oficial de la solicitud de oferta o licitación. (conocimiento del precio ofertado)	Estatuto de contratación (Seguimiento de las directrices) Apertura de sobres en presencia de Control Interno y la Dirección Jurídica.  Registro en ventanilla única ( Salida e ingreso de ofertas)	No se ha materializado el riesgo

El presente riesgo cuenta con 3 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante la vigencia monitoreada


- **PROCESO control Interno.** Cuenta con 1 riesgo

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Falta de objetividad en las auditorias Ejecutar el proceso de evaluación sin verificar evidencias, con parcialidad, información no ver e inoportuna	Revisión del derecho de contradicción del auditado	No se ha materializado el riesgo, no se presentan observaciones

El presente proceso cuenta con 1 riesgo del cual no se ha materializado durante el periodo monitoreado

- **Proceso Control Interno Disciplinario,** cuenta con 4 riesgos


#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	No actuar dentro de los términos	Cumplir con los términos de los procedimientos tanto verbal como ordinario.	No se ha materializado el riesgo, no se presentan observaciones

	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

	procesales establecidos	Realizar denuncia correspondiente ante los entes de control	
2	No cumplir con las etapas procesales	Cumplir los términos procesales de cada etapa del proceso disciplinario, respetando el debido proceso y el derecho de defensa Cumplir con las notificaciones y comunicaciones pertinentes Iniciar proceso disciplinario contra el funcionario sustanciador	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
3	Indebida recaudación de pruebas e identificación del autor	Las pruebas recaudadas deberán ser conducentes y pertinentes Declaración de nulidad de oficio por parte del Director de Control Interno Disciplinario	Nos ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	Emitir fallos favoreciendo a los funcionarios investigados	Contratación y selección de personal idóneo para el proceso Revisión del proceso por parte del Director de Control Interno Disciplinario Denuncia ante la procuraduría	Nos ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

- **Proceso Comercialización y Atención al cliente**, cuenta con 5 riesgos

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	falta de recaudo de subsidios	Oficio y cuenta de cobro de los subsidios a las administraciones locales, mensualmente, Visita a las secretarías de planeación para el cobro de los subsidios Remisión a entes de control (procuraduría)	No se observa monitoreo realizado al riesgo
2	incumplimiento en términos de ley al dar respuesta a las pqr	notificación de pqr próximas a vencerse  consulta diaria al procedimiento de pqr decepcionadas	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones


	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

3	manipulación y/o daños que se genera en el sistema por parte de un externo o personal desvinculado de la empresa	Depuración de la base de datos de los roles que acceden al sistema de la entidad  Backup de la base de datos de la entidad	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	error en cargue de tarifas en el sistema comercial de la entidad	revisión manual ciclo a ciclo antes de liquidar facturación	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Apropiación indebida de los dineros de la Entidad, realizando el cobro de otros servicios sin que estos recursos ingresen a las cuentas bancarias de ACUAVALLE S.A. E.S.P.	Resolución (por el cual se determina los requisitos de otros servicios)  Supervisiones del Profesional III de Operación  Procedimiento de facturación antes de prestar el servicio.  Traslado a la Oficina de Control Interno Disciplinario para la respectiva investigación	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 5 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante la vigencia monitoreada

- **Proceso Gestión Talento Humano, Cuenta con 20 Riesgos**

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Fuga de capital humano	Realización de actividades de bienestar tendientes al fortalecimiento de los valores y el sentido de pertenencia con la Empresa	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Cobro de incapacidades	Revisión de las incapacidades recibidas de los trabajadores para verificar el cumplimiento de los requisitos de EPS y ARL	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0


		Realizar procedimiento de cobro ante la EPS: SOS, COOMEVA, EMSANAR, SURA, NUEVA EPS y ARL	
3	Pérdida de información física	Mejorar la organización y custodia de expedientes documentales físicos	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	Elaboración de actos administrativos ó constancias laborales con información incorrecta	Sistematizar la elaboración de los actos administrativos y constancias laborales Mantener actualizado el sistema de información para generar los actos administrativos	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Ocurrencia de Accidentes laborales	Acompañamiento permanente de la ARL Actualización permanente de la Matriz de Riesgos  Aplicación de la Normatividad de Seguridad y Salud en el Trabajo Contratación de asesoría para la implementación del Sistema de Gestión SST	La ocurrencia de los accidentes de trabajo obedeció a causas de autocuidado, manipulación de herramientas y exposición a riesgo biológico.

El presente proceso cuenta con 20 riesgos de los cuales 1 se materializo durante el periodo monitoreado, es el siguiente.

-Ocurrencia de Accidentes laborales

- **Distribución de Agua Potable**, Cuenta con 8 riesgos

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Ausencia de Medición de caudal de salida	Inventario de macromedicón	Los sistemas sin macro medición a la salida de los tanques son El Carmen, El Cairo, Ulloa, La Victoria
2	Ausencia de Medición de niveles de tanques	Medición con regleta	Los sistemas sin sensores de nivel son El Cairo, Ulloa, La Victoria, tanque 3 Yotoco, Tanque 2 Guacarí
3	Contaminación microbiológica y/o fisicoquímica	inspección e Identificación de fallas estructurales durante la	No se materializo el riesgo

	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

	en unidad de almacenamiento	actividad de lavado y desinfección	
4	Afectar la prestación del servicio por daños en las estructuras de conducción	Plan de muestreo en cumplimiento normativo.  Inspección y rondas horarias del personal operativo de planta y redes	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Falla geológica (alúd) que afecta el sistema	inspección y rondas horarias del personal operativo de planta y redes	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 8 riesgos de los cuales se materializaron 2 durante la vigencia monitoreada, son los siguientes


- Ausencia de Medición de caudal de salida
- Ausencia de Medición de niveles de tanques

- **PROCESO disposición de aguas residuales**, cuenta con 1 riesgo

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Manipulación datos operacionales	Plan de Calidad Indicador Asociado a planilla digital	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

### RESUMEN

#	PROCESO	# RIESGOS
1	PRODUCCION DE AGUA POTABLE	27
2	GESTION FINANCIERA	8
3	GESTION JURIDICA	11
4	GESTION TICS	7
5	GESTION AMBIENTAL	6
6	GESTION TALENTO HUMANO	20
7	PLANEAMIENTO ESTRATEGICO	5
8	GESTION SERVICIOS LOGISTICOS	3
9	DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE	8
10	GESTION CALIDAD Y MEJORAMIENTO	2
11	COMERCIALIZACION Y ATENCION AL CLIENTE	5
12	CONTROL INTERNO	1
13	CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	4
14	DISPOSICION AGUAS RESIDUALES	1
	<b>TOTAL RIESGOS</b>	<b>108</b>

	<b>DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION</b>	Código: EV1-P2- F1
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2023</b>	Version No.:0

Se hizo seguimiento por esta dirección a 55 riesgos de un total de 108 que corresponde al 51%.

#### **ALERTAS Y RECOMENDACIONES.**

Se observó que se tuvieron en cuenta las recomendaciones de la Dirección de Control Interno y se incluyó en el Mapa Institucional de Riesgos, el proceso "Control Interno Disciplinario" proceso que evalúa la conducta del servidor público.

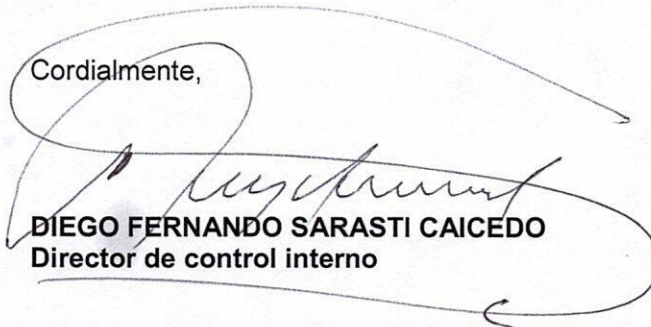
Se recomienda se realicen las acciones pertinentes y conducentes con el fin de evitar que se materialicen riesgos como los que se presentaron en el proceso de distribución de agua potable los cuales son:

- Ausencia de Medición de caudal de salida
- Ausencia de Medición de niveles de tanques

Se recomienda que se realicen las acciones pertinentes y conducentes con el fin de evitar la materialización del riesgo que se presentó en el proceso de gestión talento humano, el cual fue el siguiente

- Ocurrencia de Accidentes Laborales

Cordialmente,



**DIEGO FERNANDO SARASTI CAICEDO**  
Director de control interno

Proyectó: Víctor Manuel Rizo Tigreros, Apoyo Profesional  
José Raúl Concha Arce, Apoyo Profesional

