

Nombre del Análisis

Actualización Mapa de Riesgos de Corrupción año 2019.

Descripción del Análisis

Realizar una evaluación de los riesgos actuales asociados a corrupción que pueden impactar la empresa, esto permite definir las acciones necesarias para contar con los recursos humanos, técnicos y financieros, para su gestión.

Objetivo del análisis de riesgos

Actualización Mapa de Riesgos de Corrupción año 2019.

Las fases del análisis son:

Primera fase: Identificar y valorar los riesgos de corrupción que puedan presentarse.

Esta fase incluye la identificación de los escenarios de riesgo, causas, probabilidad de ocurrencia y consecuencias.

Segunda fase: Identificar las acciones que se están adelantando para controlar los riesgos. Adicionalmente, definir acciones como parte del plan de mejoramiento.

Tercera fase: Seguimiento a las acciones propuestas y actualización del estado de los riesgos a partir de la implementación de estas acciones. El seguimiento lo realizan los dueños de los riesgos, con acompañamiento metodológico del Proceso Gestión Integral de Riesgos.

Equipo de trabajo

- | | |
|--|---|
| • Alexander Vinck Posada | Profesional Servicios de Aseo. |
| • Juan Pablo Fonseca Cruz | Jefe Área de Servicios de Aseo. |
| • Omaira Del Socorro Yepes Aristizabal | Profesional Servicios Corporativos |
| • Simón Ibarra Zuluaga | Practicante Asuntos Legales y
Secretaria General |
| Francisco Javier Agudelo Mesa | Profesional Auditoría Interna. |
| • Fernando Molina Vélez | Profesional Gestión Operativa. |
| • Francisco Úsuga Sepúlveda | Profesional Suministro y Soporte
Administrativo |
| • Catalina Pérez Botero | Contratista Área Financiera. |
| • Elizabeth Silva Álvarez | Profesional Área Financiera. |

Supuestos y aspectos a tener en cuenta para el análisis de riesgo

En mesa de trabajo con los dueños y/o concedores de los procesos asistentes y con fundamento en la medición de transparencia empresarial, se realizó la actualización al Mapa de Riesgos de Corrupción del año 2019, respecto al elaborado en el año 2018 y se realizaron los cambios que relaciono a continuación:

No RIESGO AÑO 2018	No RIESGO AÑO 2019	NOMBRE DEL RIESGO	CALIFICACIÓN 2018	CALIFICACIÓN 2019
R1	R16	Uso inadecuado de los activos.	Tolerable	Tolerable
R2	R17	Concusión.	Tolerable	Tolerable
R3	R20	Nepotismo	Aceptable	Aceptable
R4	R2	Soborno	Tolerable	Tolerable
R5	R3	Contribuciones políticas que generen ventajas en detrimento de otros competidores del sector.	Aceptable	Aceptable
R6	R15	Tráfico de influencias	Aceptable	Aceptable
R7	R9	Concentración del poder	Tolerable	Tolerable
R8	R21	Colusión	Tolerable	Tolerable
R9	R18	Extorsión	Aceptable	Aceptable
R10	R22	Malversación de fondos	Tolerable	Tolerable
R11	R23	Uso indebido de la información	Tolerable	Tolerable
R12	R12	Uso indebido de información privilegiada	Aceptable	Aceptable
R13	R1	Conflicto de intereses no declarados o tramitados	Aceptable	Aceptable

Los demás riesgos que relaciono a continuación fueron identificados para el año 2019

No RIESGO AÑO 2019	NOMBRE DEL RIESGO	CALIFICACIÓN 2019
R4	Contribuciones caritativas y patrocinios que generen ventajas en detrimento de otros competidores del sector	Aceptable
R5	Regalos, hospitalidad y gastos que generen ventajas en detrimento de otros competidores del sector	Aceptable

No RIESGO AÑO 2019	NOMBRE DEL RIESGO	CALIFICACIÓN 2019
R6	Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.	Aceptable
R7	Interés indebido en la celebración de contratos.	Aceptable
R8	Baja cultura del control institucional	Tolerable
R10	Alta discrecionalidad en la toma de decisiones	Tolerable
R11	Baja cultura en la promoción del control social.	Tolerable
R13	Bajos estándares éticos	Aceptable
R14	Inexistencia de canales de denuncia interna o externa	Aceptable
R19	Bajo nivel de publicidad de la información (transparencia activa)	Aceptable

Análisis de Riesgos con Control

Durante el desarrollo del ejercicio de identificación y evaluación de riesgos, se identificaron 23 riesgos:

Nivel de Riesgo	Cantidad
Extremo	0
Alto	0
Tolerable	10
Aceptable	13
Total riesgos	23

Figura 1. Clasificación de riesgos por nivel de criticidad.

En la siguiente figura se muestra la matriz resultante de la valoración de los riesgos:

PROBABILIDAD		CONSECUENCIA				
		Mínima	Menor	Moderada	Mayor	Máxima
		1	2	4	8	16
Muy alta	5					
Alta	4					
Media	3		R16,R17			
Baja	2		R1, R3,R4,R5,R6,R7,R12, R20	R2, R8,R9,R10,R11, R22,R23		
Muy baja	1		R18	R13,R14,R15,R19	R21	

Figura 2. Matriz de riesgos

La matriz de riesgos que se observa en la figura anterior presenta la valoración de los riesgos, teniendo en cuenta los controles existentes.

Los escenarios de riesgo identificados son los siguientes:

Figura 3. Escenarios de riesgos identificados

Código del riesgo	Escenario de riesgo	Causas	Efecto	Nivel de Riesgo
R1	Situación que pueda restar independencia, equidad, u objetividad en las actuaciones o que puedan llevar a adoptar decisiones o a ejecutar actos que vayan en beneficio propio o de terceros y en detrimento de los intereses de la Entidad.	- Relaciones civiles, familiares o comerciales, que pueden interferir en la imparcialidad del funcionario.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Aceptable
		- Desviación del poder del funcionario	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales.	
		- Presiones indebidas		
		- Amiguismo y clientelismo		
R2	Ofrecer, prometer, dar o aceptar regalos, invitaciones o favores (hospitalidades) a	- Cobro o aceptación de dádivas por la realización de trámites y/o prestación del servicio	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Tolerable

Código del riesgo	Escenario de riesgo	Causas	Efecto	Nivel de Riesgo
	cambio de realizar u omitir un acto inherente a su cargo.	- Amenazas y presiones de los terceros	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
			- Detrimiento patrimonial	
R3	Tendencia a favorecer, sin la debida justificación, a determinadas personas, organizaciones, partidos políticos, para lograr su apoyo y de esta manera adquirir ventaja en detrimento de otros competidores del sector.	- Presiones indebidas	-Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Aceptable
		- Amiguismo y clientelismo	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
R4	Ofrecer, prometer, dar donaciones o patrocinios a cambio de realizar acciones que generen ventajas en detrimento de otros competidores del sector.	- Ofrecimientos que lleven a la celebración de contratos para dar similitud de legalidad.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Aceptable
		- Amenazas y presiones.	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
		- Interés particular en el favorecimiento de terceros.	- Detrimiento patrimonial	
R5	Ofrecer, prometer, dar, regalos, hospitalidad y otras dádivas con la finalidad de obtener ventajas en detrimento de otros competidores del sector.	- Presiones indebidas	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Aceptable
		- Amiguismo y clientelismo	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
		- Faltas a la ética	- Detrimiento patrimonial	
R6	Buscan dar apariencia de legalidad a los recursos generados de Actividades ilícitas, también se refiere a	- Deficiencias en el reporte de terceros a la Unidad de Cumplimiento o en la revisión de los mismos.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Aceptable

Código del riesgo	Escenario de riesgo	Causas	Efecto	Nivel de Riesgo
	la ayuda o mediación que proporcione apoyo financiero a las actividades de grupos terroristas.	- Debilidad en la definición de requisitos para realizar la contratación. - Posibilidad de realizar contrataciones por fuera de la cadena de abastecimiento.	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales - Detrimento patrimonial	
R7	interés del servidor público en provecho propio o de un tercero, en cualquier clase de contrato u operación en que deba intervenir por razón de su cargo o de sus funciones.	- El contrato es tramitado sin cumplir los requisitos de la fase contractual. - Celebración sin observar los presupuestos necesarios para su perfección o sin verificar el cumplimiento de los requisitos inherentes a la fase precontractual. - Liquidación del contrato sin sujetarse a las exigencias requeridas para el efecto.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa. - Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales - Detrimento patrimonial	
R8	No contar con las herramientas institucionales para la generación de una cultura organizacional que permita el control de los riesgos asociados a la corrupción.	- Falta de capacitación al personal. - Inexistencia de cultura organizacional, entorno al control preventivo de los riesgos, asociados a corrupción por parte de los dueños de procesos.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa. - Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	Tolerable
R9	Uso indebido de las atribuciones de un directivo o superior frente a las funciones inherentes a su cargo, o frente a sus subalternos.	- Desviación del poder del funcionario - Presiones indebidas - Amiguismo y clientelismo - Manual de funciones desactualizado.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa. - Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	Tolerable

Código del riesgo	Escenario de riesgo	Causas	Efecto	Nivel de Riesgo
		- Falta de control de su superior funcional.		
		- Largos periodos de trabajo, sin tomar vacaciones.		
R10	Concentración de funciones en cabeza de un funcionario y limitaciones para el control de sus decisiones por parte de un superior.	- Falta de definición de manuales de funciones donde se de una estructura jerárquica de aprobación de decisiones.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Tolerable
		- Falta de validación de las decisiones tomadas por parte de un superior funcional.	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
R11	No contar con las herramientas institucionales para garantizar que la ciudadanía pueda vigilar y fiscalizar la gestión pública	- Falta de publicidad de la información pública de la organización.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Tolerable
		- Falta de respuesta a los ciudadanos de las solicitudes de consulta realizadas.	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales.	
			- Multas y sanciones.	
			- silencio administrativo positivo en caso de que aplique.	
R12	Uso indebido de información que como empleado, asesor, directivo o miembro de una junta u órgano de administración, haya conocido por razón o con ocasión de su cargo o función y que no sea objeto de conocimiento público, con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.	- No existen procedimientos claros para la administración de la información.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Aceptable
	'- Información asociada a estudios de pre factibilidad.	- No disponibilidad de los sistemas de información que apoyan la gestión.	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	

Código del riesgo	Escenario de riesgo	Causas	Efecto	Nivel de Riesgo
		- Sabotaje o Hurto de documentos	Detrimento Patrimonial	
		- Exigir, aceptar dádivas de terceros		
R13	Falta de promoción de una cultura de valores y principios dentro de la organización.	- Falta de socialización y divulgación cultura de valores y principios organizacionales.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa. - Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	Aceptable
R14	Falta de canales de denuncia o ineficiencia de los mismos.	- No existencia de canales de denuncia. - Desconocimiento de los funcionarios y de los ciudadanos de los canales de denuncia. - Ineficiencia de los canales de denuncia.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa. - No recepción y tratamiento de quejas referente a este tema.	
R15	Utilizar influencia personal a través de conexiones con personas con el fin de obtener favores o tratamiento preferencial.	- Presiones indebidas - Amiguismo y clientelismo	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa. - Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	Aceptable
R16	- Uso inadecuado de las herramientas o equipos de la empresa para destinarlo a actividades personales o en beneficio de terceros. - Uso inadecuado del servicio de transporte para destinarlo a actividades personales o en beneficio de terceros.	- Discrecionalidad del funcionario - Exigir, aceptar dádivas de terceros.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa - Detrimento patrimonial	

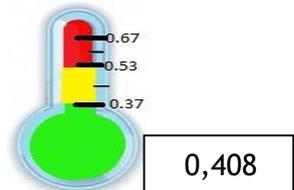
Código del riesgo	Escenario de riesgo	Causas	Efecto	Nivel de Riesgo
	- Uso inadecuado de activos, insumos, materiales, repuestos en los procesos de reposición, operación, reparación, venta de bienes y/o aprovechamientos, entre otros.	- Colusión entre supervisores e interventores con los contratistas	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
		- Alteración de los diagnósticos que fundamentan las órdenes de trabajo	- Desgaste administrativo	
		Tráfico de influencias		
		- Instrucciones en contravía de las políticas y controles establecidos		
R17	- Solicitud de cobros injustificados y arbitrarios que exige o hace pagar un funcionario o contratista en provecho propio.	- Falta de supervisión y vigilancia, con los debidos soportes, de los servicios contratados.	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa	Tolerable
	- Solicitud de cobro adicional por la prestación del servicio o agilización de trámites.	- Deficiencias en la ejecución del contrato de interventoría	- Detrimento patrimonial	
	- Solicitud de cobro por parte del administrador/interventor del contrato hacia el contratista por realizar u omitir actividades del proceso.	- Falta de registro y control riguroso al uso diario de los equipos y vehículos	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
		- Falta de campañas de cultura de la legalidad en la prestación de los servicios de operaciones de aseo para personal vinculado, contratistas y la ciudadanía en general		

Código del riesgo	Escenario de riesgo	Causas	Efecto	Nivel de Riesgo
R18	Obligar a una persona a través de violencia o intimidación a realizar u omitir una acción con ánimo de lucro y con la intención de producir un perjuicio.	- Amenazas y presiones de personal administrativo y operativo	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Aceptable
			- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
R19	No reportar la información oportunamente por desconocimiento, falta de consolidación o pérdida de la misma	-Desconocimiento o desactualización normativa	- Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Aceptable
		-Falta de consolidación de la información en los tiempos oportunos	- Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
		-Pérdida de la información		
R20	Uso inadecuado del poder con el fin de dar preferencia para el cargo, empleo u ocupación a familiares o amigos sin importar el mérito para ocupar el cargo.	*Presiones indebidas	*Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Tolerable
		*Amiguismo y clientelismo	*Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
R21	Pacto o confabulación que acuerdan dos o más personas u organizaciones con el fin de perjudicar a un tercero o limitar la libre competencia de los mercados.	*Desviación del poder del funcionario	*Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Tolerable
		*Presiones indebidas	*Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
		*Amiguismo y clientelismo		

Código del riesgo	Escenario de riesgo	Causas	Efecto	Nivel de Riesgo
R22	Empleo de recursos diferente al establecido por la autoridad competente (sustracción de fondos, jineteo de fondos, aplicación diferente, negativa a efectuar pago o entrega sin justificación)	*No contar con personal idóneo y suficiente para la realización de ésta actividad	*Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Tolerable
	* Ejemplo: inclusión en el presupuesto de gastos no autorizados.	*Falta de dualidad de funciones	*Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
	* Inversión de dineros en entidades de dudosa solidez financiera a cambio de beneficios para los encargados de su administración.			
R23	* Omisión	*Exigir, aceptar dádivas de terceros	*Deterioro de la imagen, la credibilidad y la transparencia de la Empresa.	Tolerable
	* Falsificación	*Intención de hacer daño al Representante Legal y a la imagen de la Empresa.	*Ser sujeto pasivo de procesos administrativos, penales y fiscales	
	* Sustitución			
	* Adulteración			
	Ejemplo: Inexistencia de registros, archivos con vacíos de información; afectación de rubros que no corresponden.			

Índice de Riesgo

El índice de riesgo es un indicador que proporciona una visión integral de la valoración del conjunto de riesgos. El propósito del indicador es generar una alerta respecto al nivel de riesgo con control en el que se encuentra la actividad, además de ser una referencia para el seguimiento a la efectividad de las acciones de mejoramiento implementadas:



acciones de control maduras y efectivas deberían llevar a una reducción del índice en el tiempo.

Actualmente el índice de riesgo presenta un valor de “0.408” que corresponde al nivel “Medio” y plantea la necesidad de implementar las acciones de mejoramiento definidas que permitan llevar el índice a un nivel “Bajo” (valores inferiores a 0.37).

Nivel de control

Desde la visión del nivel de control para cada uno de los riesgos identificados, se tiene un valor promedio de control “Medio”, lo cual nos indica la necesidad de madurar la aplicación de los controles existentes e implementar las acciones de mejoramiento que son expuestas abajo en las recomendaciones, de manera que permitan minimizar la probabilidad y/o mitigar las consecuencias generadas por los escenarios de riesgo identificados.

Indicador	Valor
Nivel de medio	3.65

Figura 4. Nivel de Control actual de la actividad.

Controles existentes identificados

Los controles son todas las acciones, mecanismos, actividades, procesos, estructuras, e instalaciones definidos, para regular y monitorear las causas que inciden en la probabilidad y la consecuencia de los riesgos que impactan negativamente en el cumplimiento de sus objetivos.

A continuación, se relaciona el estado de los controles existentes identificados en los riesgos calificados tolerables:

Controles existentes	Riesgos Vinculados	Tipo de control	Evaluación del Control
Política de cero tolerancia frente al fraude, la corrupción y el soborno	R2-R9-R10-R11-R16-R21-R22-R23	Preventivo	Alto
Línea ética contacto transparente	R2-R9-R10-R11-R16-R21	Preventivo	Alto
Comité de contratación integrado por un grupo interdisciplinario para recomendar la aprobación de los contratos.	R2-R9-R10-R21	Preventivo	Alto
Código buen gobierno y régimen de inhabilidades e incompatibilidades.	R2-R10-R11-R21	Preventivo	Alto
Código de ética	R2-R9-R10-R11-R16-R20-R21-R23	Preventivo	Medio
Realización de verificación técnica, jurídica y financiera para dar transparencia a los procesos contractuales.	R9-R10-R21	Preventivo	Alto
Cumplimiento de las acciones formuladas en el PAAC	R8	Preventivo	Medio
Seguimiento periódico al cumplimiento de las acciones del PAAC	R8	Preventivo	Medio
Establecimiento de controles preventivos asociados a los riesgos de corrupción.	R8	Preventivo	Medio
Actualización anual y verificación de riesgos con los dueños de procesos.	R8	Preventivo	Medio
Procesos de selección adecuado para identificar el perfil idóneo	R9	Preventivo	Alto
Comité de Convivencia	R9	Preventivo	Alto
Aplicativo mercurio.	R11	Preventivo	Alto
Rendición de cuentas e informes de gestión	R11	Preventivo	Alto
Investigación y procesos disciplinarios	R16-R22-R23	Preventivo	Alto
Verificación del uso dado por los funcionarios del servicio de taxi por vale	R16	Preventivo	Alto
Monitoreo satelital del parque automotor a través de GPS	R16-R17	Preventivo	Medio
Administración y autorización de los jefes para el uso de los medios de transporte (Vales, servicios especiales)	R16	Preventivo	Medio
Visitas aleatorias a las rutas y frecuencias de recolección, por parte de la interventoría.	R17	Preventivo	Medio
Supervisión al contrato de interventoría	R17	Preventivo	Medio
Trazabilidad y claves de acceso a los sistemas de información	R17	Preventivo	Alto

Controles existentes	Riesgos Vinculados	Tipo de control	Evaluación del Control
Sensibilización y capacitación tanto del personal como de la comunidad	R17	Preventivo	Medio
Articulación con las entidades competentes	R18	Preventivo	Medio
Código de conducta para proveedores y contratistas	R21	Preventivo	Alto
Código buen gobierno y régimen de inhabilidades e incompatibilidades	R21	Preventivo	Alto
Trazabilidad de la información	R22	Preventivo	Alto
perfiles y claves de acceso en los sistemas de información	R22	Preventivo	Alto
Parametrización de sistemas de información	R22	Preventivo	Alto
Control dual y segregación de funciones	R22	Preventivo	Alto
Auditorías internas	R22	Preventivo	Alto
Sanciones disciplinarias, penales, fiscales y administrativas	R2-R8-R10- R11-R17-R21- R22-R23	Correctivo	Medio
Sanciones disciplinarias, penales, fiscales y administrativas		Correctivo	
Proceso por acoso laboral	R9		Alto
- Llamadas de atención - Sanciones disciplinarias	R16	Correctivo	Medio

Figura 6. Controles existentes identificados para la Actividad.

El presente informe corresponde a un análisis dinámico de los riesgos con control y las acciones de mejoramiento que deben aplicarse para mitigar los mismos. Se recomienda monitorear la evolución y avance de la Actividad desde la evaluación del nivel de los riesgos y los controles, logrado a partir de la implementación de las acciones propuestas para el mejoramiento de los controles y la reducción y mitigación de los riesgos.

Si bien es cierto los controles dieron como resultado un nivel medio, se puede mejorar su calificación del nivel de control madurando la ejecución de los controles existentes e implementando las acciones de mejoramiento propuestas, las cuales son expuestas en las recomendaciones.

Para la revisión del análisis realizado y obtener un mayor detalle respecto al mismo, pueden consultarse el Mapa de Riesgos en Excel anexo a este informe.

Recomendaciones

Las recomendaciones son opciones de tratamiento del riesgo, es decir, potenciales controles nuevos o mejoramientos de los existentes, que permiten incrementar el nivel de control sobre los riesgos y las cuales hacen parte del plan de mejoramiento.

El propósito de los planes de mejoramiento de riesgos es documentar cómo las acciones de tratamiento van a ser implementadas y permiten establecer no solo las acciones a realizar para los riesgos identificados, sino también la persona o equipo responsable de proveer el plan, implementarlo, aprobarlo y realizar su seguimiento. Adicionalmente, el plan establece requisitos de recursos, tiempos y cronograma de acciones, de acuerdo al resultado que se quiere obtener con el mismo.

Las siguientes son las acciones de mejoramiento propuestas:

Código del riesgo	Nombre de riesgo	Planes de mejoramiento
R1	Conflicto de intereses no declarados o tramitados	Realización jornada de capacitación y diligenciamiento de formato de Declaración de Transparencia y Conflicto de interés Reportar los conflictos de interés que se presenten
R2	Soborno	Campañas de sensibilización Socialización de la línea ética, promulgando el código de ética con obligaciones y sanciones Actualizar el código de ética de conformidad con el código de integridad según los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP
R3	Contribuciones políticas que generen ventajas en detrimento de otros competidores del sector.	divulgación y sensibilización de lineamientos y código de ética a los grupos de interés
R4	Contribuciones caritativas y patrocinios que generen ventajas en detrimento de otros competidores del sector	
R5	Regalos, hospitalidad y gastos que generen ventajas en detrimento de otros competidores del sector	
R6	Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.	Capacitación y sensibilización LA/FT
R7	Interés indebido en la celebración de contratos.	Divulgación y sensibilización del Manual de Interventoría y de Contratación
R8	Baja cultura del control institucional	Divulgación y sensibilización del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano
R9	concentración del poder	Analizar acciones para segregación de funciones y responsabilidades mediante delegación realizada en EPM, que puedan ser homologadas en EMVARIAS

Código del riesgo	Nombre de riesgo	Planes de mejoramiento
R10	Alta discrecionalidad en la toma de decisiones	Actualización del manual de responsabilidades, roles y perfiles observando debida segregación de funciones
R11	Baja cultura en la promoción del control social.	Propiciar más espacios de rendición de cuentas a los grupos de interés
R12	Utilización indebida de información privilegiada	Caracterización de la información privilegiada de la Entidad y tomar determinaciones o decisiones al respecto
R13	Bajos estándares éticos	Socialización Comité de ética
R16	Uso inadecuado de los activos	Sensibilización al personal Control y verificación del uso del servicio de transporte

Figura 7. Acciones de mejoramiento acordadas para la Actividad.

Anexos

Todas las conclusiones expuestas en este informe se construyeron a partir de la información contenida en los siguientes documentos anexos:

- **Análisis y Evaluación de Riesgos:** incluye el detalle de escenarios de riesgo, causas, efectos, controles existentes, evaluación de los riesgos identificados y planes de mejoramiento propuestos