Mapa de Riesgo de Fraude y Corrupción
Empresa de Acuducto y Alcantarillado
de Pereira SAS ESP

Objetivo: Establecer un marco integral de identificación, evaluación y control de riesgos de corrupción en la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira SAS ESP, alineado con los estándares de transparencia de la Ley 1712 de 2014, con el fin de garantizar la política de cero tolerancia ante actos ilícitos, salvaguardar los recursos públicos y fortalecer la confianza ciudadana mediante una gestión administrativa íntegra y eficiente.

Versión: 04_28012026; corte año 2025 publicación: 31 de enero de 2026.

Item	Riesgo	Subproceso	Valoración Residual
1	#01358 - RGOC01 Concentración de autoridad o exceso de poder.	Gobierno Corporativo	Moderado
2	#01359 -RGOC02 Soborno (Cohecho).	Gobierno Corporativo	Moderado
3	#01360 - RGOC03 Bajo nivel de transparencia en la información requerida por los grupos de interés.	Gobierno Corporativo	Bajo
4	#01361 - RGOC04 Conflicto de Interés no declarado o tramitado.	Gobierno Corporativo	Moderado
5	#01362 - RGOC05 Inexistencia de canales de denuncias internas y externas.	Gobierno Corporativo	Moderado
6	#01363 - RGOC06 Peculado.	Gobierno Corporativo	Bajo
7	#01364 - RGOC07 Dominio de accionista mayoritario.	Gobierno Corporativo	Moderado
8	#01365 - RGOC10 Abuso de información privilegiada.	Gobierno Corporativo	Moderado
9	#01366 - RPNT5 Favorecimiento indebido a terceros en el proceso de creación de matrículas.	Control de Pérdidas no Técnicas	Moderado
10	#01367 - RPNT6 Acción u omisión de los procedimientos de la Empresa: Instalación de medidores en predios que no cumplan requisitos o no instalación de medidores para impedir el cobro.	Control de Pérdidas no Técnicas	Bajo
11	#01368 - RRPJ06 Favorecimiento a terceros y conflictos de interés en trámites relacionados con el subproceso.	Representación Judicial	Bajo
12	#01369 - RCPR04 Favorecimiento de terceros mediante el suministro de información privilegiada y confidencial del proceso de compras.	Gestión de Compras	Moderado
13	#01370 - RALM6 Uso indebido del inventario del almacén.	Gestión de Almacenamiento	Bajo
14	#01371 - RCCA6 Posible pérdida de la imparcialidad en las operaciones y gestión del laboratorio con afectación reputacional que puede generar investigaciones por incumplimiento a la normatividad técnica para la acreditación de Laboratorios.	Calidad del Agua	Moderado
15	#01372 - RGDC04 Alterar, manipular o extraer documentos oficiales custodiados por el subproceso en beneficio propio o de terceros (corrupción).	Gestión Documental	Bajo
16	#01373 - RCOM10 Favorecimiento indebido de terceros por pagos adicionales en novedades.	Compensación Salarial y Control de Personal	Moderado
17	#01374 - RCTR03 Error o inconsistencia en el Informe de Evaluación Final.	Contratación	Moderado
18	#01375 - RCTR06 Falta de objetividad en las decisiones que puedan tomarse en las distintas etapas de contratación por vínculos familiares, laborales o de amistad entre los empleados de la Empresa y los posibles contratista.	Contratación	Bajo
19	#01376 - RTES3 Hurto de recursos a través de internet y/o por actos indebidos de los funcionarios de la Empresa.	Gestión de Tesoreria	Moderado
20	#01377 - RTES4 Inversiones de dineros públicos en entidades de dudosa solidez financiera, a cambio de beneficios indebidos para servidores públicos encargados de su administración.	Gestión de Tesoreria	Bajo
21	#01378 - REDP8 Utilización indebida de información privilegiada para el favorecimiento de oferentes (etapa precontractual) o contratistas (etapa contractual), en beneficio propio o de terceros.	Ejecución de Proyectos	Moderado
22	#01379 - RGIN4 Uso indebido de la información técnica para favorecer terceros en el marco del POT o expansión del servicio.	Gestión de Infraestructura Nueva	Moderado
23	#01380 - RFAC6 Probabilidad de afectación económica y reputacional por alteración intencional del consumo a facturar a los usuarios, por parte del recurso humano asignado para llevar a cabo el proceso de facturación.	Facturación	Moderado
24	#01381 - RCYR4 Manipulación de la información de las cuentas en el Sistema Comercial.	Cartera y Recaudo	Moderado

Valoración Residual

Residual
Bajo (5,92)



