



# ***MANUAL ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO***

<i>Descripción</i>	<i>Elaboró</i>	<i>Revisó</i>	<i>Aprobó</i>
<i>Nombre</i> <i>Cargo</i> <i>Fecha</i> <i>Firma</i>	<i>ALEX ORTEGA CERTUCHE</i> <i>Asistente Calidad</i> <i>21/01/2015</i>	<i>HENRY DÍAZ OLAYA</i> <i>Jefe División Control Interno</i> <i>4/02/2015</i>	<i>LUÍS JESÚS GRANDA</i> <i>Director de la Calidad</i> <i>05/02/2015</i>



**CONTROL DE REVISIONES**

<b>FECHA</b>	<b>SECCIÓN</b>	<b>REV. N°</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
18/05/2009	Todas	0	Entrada en vigencia del manual
5/02/2015	Todas	1	Se atemperó la metodología de identificación y valoración del riesgo conforme los lineamientos de la Norma ISO 31000
	6	1	Se incluyó el formato actualizado de IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DEL RIESGO al cual se le incluyó la frecuencia de aplicación de controles con el fin de mejorar y planificar el seguimiento a los mismos.



**TABLA DE CONTENIDO**

	<i>Pág.</i>
1. <i>OBJETIVO</i> .....	6
2. <i>ALCANCE</i> .....	6
3. <i>RESPONSABLES DE SU APLICACIÓN</i> .....	6
4. <i>TÉRMINOS Y DEFINICIONES</i> .....	7
5. <i>CUADRO DE DIRECCIÓN</i> .....	9
<i>MISIÓN</i> .....	9
<i>VISIÓN</i> .....	9
<i>POLÍTICA DE LA CALIDAD</i> .....	9
<i>OBJETIVOS DE LA CALIDAD</i> .....	9
6. <i>IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS</i> .....	10
7. <i>ANÁLISIS DEL RIESGO</i> .....	10
8. <i>VALORACIÓN DE CONTROLES</i> .....	13
9. <i>TRATAMIENTO DEL RIESGO</i> .....	14
9.1. <i>SEGUIMIENTO AL PLAN DE TRATAMIENTO DEL RIESGO</i> .....	15
9. <i>POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO</i> .....	17



## **PRESENTACIÓN**

*El Manual de Administración del Riesgo para ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO POPAYÁN S.A. E.S.P., es producto del trabajo colectivo del equipo conformado por el Director de la Calidad, los Asistentes de la Oficina de la Calidad y los Responsables de cada proceso, en desarrollo e implementación del SGC y MECI.*

*La metodología establecida en el Manual se orienta hacia la identificación, el análisis, la valoración, el tratamiento y las políticas de administración de los riesgos de mayor probabilidad de ocurrencia que puedan afectar el cumplimiento de la Misión, los Objetivos Estratégicos y los Objetivos de los Procesos del Sistema de Gestión de la Calidad, en el marco de los requerimientos del Decreto 1599 de 2005, el MECI 1000 y Decreto 943 del 2.014 siguiendo los lineamientos de la Norma Técnica Colombiana NTC 31000 Gestión del Riesgo.*

*La Gerencia de la Empresa está convencida de la utilidad de esta herramienta y espera que la utilización de este documento permita avanzar en el mejoramiento del servicio y especialmente en el cumplimiento de la Misión.*



## **INTRODUCCIÓN**

*En el proceso de modernización del estado colombiano el gobierno nacional ha adoptado y diseñado herramientas para mejorar y optimizar la prestación de los servicios, por ello en el marco del Modelo Estándar de Control Interno y en desarrollo del Subsistema de Control Estratégico, la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Popayán ha elaborado el MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO, tomando como base el concepto introducido por la Administración Pública, de Administración del riesgo en las Entidades del Estado y su principal propósito es la reducción de la exposición de la entidad a dichos riesgos.*

*En éste contexto, La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P., como entidad prestadora de un servicio pública de carácter esencial, no puede ser ajena al tema de riesgos y deben buscar cómo manejarlos partiendo de la base de su razón de ser y su compromiso con la sociedad; por esto se debe tener en cuenta que los riesgos no sólo son de carácter económico y están directamente relacionados con entidades financieras o con lo que se ha denominado riesgos profesionales, sino que hacen parte de cualquier gestión que se realice.*

*Se considera el riesgo como toda posibilidad de ocurrencia de aquella situación que pueda entorpecer el normal desarrollo de las funciones de la Empresa e impidan el logro de sus objetivos. De acuerdo con lo anterior, se ha desarrollado una metodología que ha permitido la identificación de los riesgos, su análisis y manejo, de tal forma que se garantice el cumplimiento de los objetivos Institucionales y la prestación de los servicios, fortaleciendo continuamente la credibilidad de los usuarios.*

*El Manual para la Administración del Riesgo es una herramienta dinámica que deberá ser objeto de constante evaluación y actualización para que responda a la situación actual de Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P.*

*Es así, como la Empresa a través del señor Gerente y sus funcionarios, tienen la responsabilidad de diseñar y aplicar métodos y procedimientos de Control Interno, de acuerdo con la Constitución y la Ley, que permitan identificar y evaluar aquellos eventos tanto internos como externos que pueden afectar o impedir el normal desarrollo de los procesos y el cumplimiento de los objetivos institucionales.*



## **1. OBJETIVO**

*El objetivo del Manual de Administración del Riesgo de la Empresa de ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P., es el de establecer las políticas, procedimientos y metodologías para identificar, analizar, valorar, monitorear, medir y controlar los riesgos de mayor probabilidad de ocurrencia que puedan afectar el cumplimiento de la Misión, y los Objetivos de los procesos del Sistema de Gestión de la Calidad (SGC).*

## **2. ALCANCE**

*El manual desarrolla cada uno de los elementos que hacen parte del componente Administración del Riesgo del Subsistema de Control Estratégico, el cual inicia con el establecimiento del contexto en el cual presta su función la Empresa de ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P., hasta la definición de las acciones para mitigar el impacto en caso de que los riesgos identificados lleguen a materializarse.*

## **3. RESPONSABLES DE SU APLICACIÓN**

*En primera instancia es responsabilidad de la máxima autoridad del ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A., la aplicación del presente manual, así como de asegurar que se identifiquen y se asignan los recursos para implementar las acciones necesarias, que mitiguen el impacto de los riesgos y permitan el cumplimiento de la Misión, los objetivos institucionales y los objetivos de los procesos. Los líderes de proceso son responsables de la identificación, análisis, valoración, priorización, formulación del plan de tratamiento y la gestión de las acciones formuladas. El proceso Control de Gestión es responsable de verificar el cumplimiento de las acciones establecidas y el proceso Planeación Corporativa es responsable de la administración del riesgo en cuanto a determinar la metodología a seguir, brindar el apoyo a los líderes de los procesos y de actualización del manual.*



#### 4. TÉRMINOS Y DEFINICIONES

Las definiciones a continuación relacionadas son tomadas de la Norma Técnica Colombiana NTC 5252 "Gestión del Riesgo".

##### **Consecuencia**

Resultado de un evento expresado cuantitativa o cualitativamente, como por ejemplo una pérdida, lesión desventaja o ganancia. Puede haber una serie de resultados posibles asociados con un evento.

##### **Evento**

Incidente o situación que ocurre en un lugar particular durante un intervalo de tiempo particular.

##### **Frecuencia**

Medida de la tasa de ocurrencia de un evento, expresada como el numero de ocurrencia de un evento en un tiempo determinado (véase posibilidad y probabilidad)

##### **Posibilidad**

Se emplea como una descripción cualitativa de la probabilidad o frecuencia.

##### **Pérdida**

Cualquier consecuencia negativa, financiera u otra.

##### **Probabilidad**

Posibilidad de que ocurra un evento o resultado específico, medida por la relación entre los eventos o resultados específicos y el número total de eventos y resultados posibles.

##### **Riesgo**

Posibilidad de que suceda algo que tendrá impacto en los objetivos. Se mide en términos de consecuencias y posibilidad de ocurrencia.

##### **Análisis de riesgo**

Uso sistemático de la información disponible, para determinar la frecuencia con la que pueden ocurrir eventos especificados y la magnitud de sus consecuencias.

##### **Valoración del riesgo**

Proceso general de análisis del riesgo y evaluación del riesgo.



***Evitar el riesgo***

*Decisión informada de no involucrarse en una situación de riesgo.*

***Identificación del riesgo***

*Proceso para determinar lo que puede suceder, por qué y cómo.*

***Gestión del riesgo***

*Cultura, procesos y estructuras que se dirigen hacia la gestión eficaz de las oportunidades potenciales y los efectos adversos.*

***Transferencia del riesgo***

*Traslado de la responsabilidad o carga por la pérdida a otra parte, por medio de la legislación, contratos, seguros u otros medios. La transferencia del riesgo también se puede referir al traslado de un riesgo físico o parte de mismo a cualquier otra parte.*

***Tratamiento del riesgo***

*Selección e implementación de las opciones apropiadas para ocuparse del riesgo.*





## **5. CUADRO DE DIRECCIÓN**

### **MISIÓN**

*Prestación de los servicios de Acueducto y Alcantarillado, con calidad y mejoramiento ambiental en las fuentes de abastecimiento y fuentes receptoras.*

### **VISIÓN**

*ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E. S. P., dirigirá sus acciones a consolidarse como un eficiente operador y prestador de servicios públicos domiciliarios y gestor de nuevos negocios.*

### **POLÍTICA DE LA CALIDAD**

*La Empresa de ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P., comprometida con el mejoramiento continuo, garantiza la prestación eficiente y eficaz de los servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado, en términos de calidad, continuidad, oportunidad y sostenibilidad ambiental, con recurso humano competente y la adopción de mejores prácticas empresariales que satisfagan los requerimientos del cliente.*

### **OBJETIVOS DE LA CALIDAD**

- 1) Mejorar la calidad del agua potable, superando los estándares mínimos establecidos en las normas vigentes.*
- 2) Mejorar la prestación de los servicios mediante el incremento de los ingresos y la efectividad en la aplicación de estos.*
- 3) Fortalecer la competencia del personal de la empresa a través del cumplimiento del plan anual de capacitación y la certificación de las competencias laborales.*
- 4) Disminuir las quejas y reclamos, mediante la atención oportuna de las necesidades y expectativas del cliente.*
- 5) Aumentar la continuidad del servicio de acueducto y alcantarillado a través de la optimización de redes y el mejoramiento de la infraestructura.*
- 6) Aumentar el número de usuarios de los servicios de Acueducto y Alcantarillado en las zonas de expansión donde técnicamente sea viable.*
- 7) Mejorar las condiciones ambientales en las fuentes de abastecimiento y fuentes receptoras de los Sistemas de Acueducto y Alcantarillado.*



## 6. IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

*Este elemento permite identificar el evento o riesgo que puede suceder, estableciendo qué y cómo podría degradar, retardar o impedir dicho evento, el logro de los objetivos institucionales y de los procesos de la Empresa.*

*Para la identificación de los riesgos de mayor probabilidad de ocurrencia, se requiere previamente haber definido de los procesos, como base fundamental para determinar que eventos podrían afectar su cumplimiento.*

*Para la identificación de riesgos se elaboró el formato IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS Y VALORCIÓN DE RIESGOS. La identificación se presenta en las dos primeras columnas donde se asigna una Referencia (REF) para cada riesgo y está compuesta por la inicial de la palabra Riesgo (R) seguida de las iniciales de cada proceso y posteriormente se asigna un número consecutivo; enseguida se describe en forma breve y concisa Qué y Cómo puede ocurrir.*

*Ejemplo: Ref: RTH1 = Riesgo del Proceso Gestión del Talento Humano N°1. Esto con el fin de identificar el número de riesgos de cada proceso y de poderlos ubicar dentro de la matriz de valoración del riesgo.*



DEPENDENCIA:		Conveniones															E: Extremo A: Alto M: Moderado B: Bajo					
PROCESO:																						
OBJETIVO:																						
REF	REQUISITOS DEL PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			ANÁLISIS ANTES DE CONTROLES			EVALUACIÓN DE CONTROLES				VALORACIÓN GENERAL DEL CONTROL						ANÁLISIS		EVALUACIÓN		
		EL RIESGO	POSIBILIDAD - CAUSA	CONSECUENCIAS	Impacto	Probabilidad	NEVEL (E-A-M-B)	CONTROLES ASOCIADOS AL RIESGO	FRECUENCIA APLICACIÓN	RESPONSABLE CONTROL	TIPO DE CONTROL	VALORACIÓN	Existencia	Docum. Entado?	Se aplica	Respon. Aplicac.	Frecu. Adecua.	Efectiv. d.	Impacto	Probabilidad	NEVEL (E-A-M-B)	PRIORIDAD DEL RIESGO
		Qué y cómo puede ocurrir	Por qué se presenta																			
R																						
R																						

RANGOS DE CALIFICACIÓN DE CONTROLES	CUADRANTES A DISMINUIR	
	POBILIDAD	IMPACTO
Entre 0 - 50	0	0
Entre 51 - 80	1	1
Entre 81 - 100	2	2

## 7. ANÁLISIS DEL RIESGO



El análisis permite establecer un mejor entendimiento y comprensión del riesgo, al considerar las consecuencias, posibilidad (causas), el impacto en caso de que llegue a materializarse y la probabilidad (frecuencia) de ocurrencia. La metodología para un adecuado análisis del riesgo se lleva a cabo en las siguientes fases:

1. **CONSECUENCIAS:** Una vez identificado el riesgo, se deben establecer las posibles consecuencias que se pueden presentar en caso de que el riesgo se materialice, es decir que se vuelva una situación real.
2. **POSIBILIDAD:** Posteriormente se deberá establecer la posibilidad o causa que origina la presencia del riesgo.
3. **CONTROLES EXISTENTES:** Establecida la posibilidad o causa, se deberán reconocer los controles existentes en la Empresa para mitigar o reducir el impacto del riesgo, es posible que no se cuente en el momento de la valoración con mecanismos de control asociados al riesgo, por lo tanto el impacto negativo para la consecución de los objetivos en caso de materializarse el riesgo será mayor.
4. **IMPACTO:** El impacto del riesgo se mide en términos de las consecuencias que pueda generar el riesgo en la consecución de los objetivos y se debe considerar la existencia o no de controles. Se puede dar una relación inversa entre el número de controles y las consecuencias del riesgo, es decir, que a mayor número de controles eficaces, menores serán las consecuencias del riesgo en caso de materializarse. Para la medición se definió la Tabla 1 IMPACTO donde se establecen rangos:

**Tabla 1 Impacto**

<b>Nivel</b>	<b>Descripción</b>	<b>Orientación o Características del Nivel</b>
1	Insignificante	El riesgo no genera impacto negativo sobre los objetivos. Ningún daño, Sin pérdidas financieras. Sin impactos ambientales negativos. No se afecta la capacidad del proceso. No se ve afectada la facturación, la potabilización, la distribución o la recolección y el transporte de aguas servidas.
2	Menor	Efectos que no disminuyen la capacidad del proceso y que se remedian fácilmente. Sin Pérdidas financieras. Interrupción de la prestación del servicio por periodos cortos (Menores a 3 horas).
3	Moderado	Algunos objetivos o metas afectadas. Pérdidas financieras menores a 15 SMMLV. Se generan problemas o demoras para la facturación de un ciclo o parte de un ciclo. Interrupción de la prestación del servicio por periodos inferior a 6 horas.
4	Mayor	Algunos objetivos importantes no se pueden lograr. Pérdida financiera entre 16 y 50 SMMLV, pérdida de la capacidad de prestación del servicio. Interrupción de la prestación del servicios entre 6 y 24 horas. Retraso en la facturación de un



**ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P.**  
**MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**



		<i>ciclo completo. Deficiencias en el recaudo. Impactos Ambientales Negativos,</i>
5	<i>Catastrófico</i>	<i>Más del 50% de los objetivos o sus metas no se pueden lograr. Pérdida financiera mayor a 50 SMMLV Suspensión de la prestación del servicio por más de 24 horas. Incremento significativo de la cartera. Incremento del índice de Agua No Contabilizada IANC por encima del 50%.</i>

5. **PROBABILIDAD:** Se debe determina la Probabilidad de que ocurra un evento o resultado específico en términos de frecuencia (Nº de veces), para ello se estableció la Tabla 2.

**Tabla 2 Probabilidad**

<b>Nivel</b>	<b>Descripción</b>	<b>Características</b>
<i>A</i>	<i>Casi Cierto</i>	<i>Se espera que ocurra en la mayoría de las circunstancias, varias veces en el semestre, varias veces durante un proyecto, en más de 4 ciclos de facturación. Interrupción del servicio más de 5 veces al mes en un mismo sector hidráulico o sanitario. Incremento sistemático (4 meses consecutivos) de la cartera, el IANC o el número de reformados por encima de las metas establecidas.</i>
<i>B</i>	<i>Probable</i>	<i>Se espera que ocurra en el año o durante el proyecto dos o tres veces. En 2 o 3 ciclos de facturación. Interrupción del servicio 3 o 4 veces al mes en un mismo sector hidráulico o sanitario. Incremento sistemático por encima de las metas establecidas durante 3 meses consecutivos de la cartera o el IANC</i>
<i>C</i>	<i>Posible</i>	<i>Puede ocurrir de vez en cuando o en algún lugar durante un proyecto, menos de tres veces al año o durante el proyecto.</i>
<i>D</i>	<i>Improbable</i>	<i>No se espera que ocurra durante el año, durante el proyecto o durante la consecución del objetivo.</i>
<i>E</i>	<i>Raro</i>	<i>Evento que puede ocurrir solamente en circunstancias excepcionales (una vez al año o más) durante el proyecto o la consecución del objetivo y que no genera impacto significativo sobre las metas propuestas.</i>

6. **NIVEL:** Para finalizar la etapa de análisis, se debe establecer el nivel del riesgo, es decir, confrontar el impacto contra la probabilidad de ocurrencia, esto se logra haciendo un cruce en la Matriz de Análisis Cualitativo del Riesgo.



Prob.		Impacto				
		Insignificante 1	Menor 2	Moderado 3	Mayor 4	Catastrófico 5
Raro	A	B	B	M	A	A
Improbable	B	B	B	M	A	E
Posible	C	B	M	A	E	E
Probable	D	M	A	A	E	E
Casi Cierto	E	A	A	E	E	E

Una vez realizado el cruce, la Matriz establece un Nivel de Riesgo que se clasifica de la siguiente manera:

<b>E:</b>	Riesgo Extremo; se requiere acción inmediata
<b>A:</b>	Riesgo Alto; Revisar o redefinir controles, opcional acciones preventivas
<b>M:</b>	Riesgo Moderado; Mantener controles, no requiere acciones preventivas.
<b>B:</b>	Riesgo Bajo; gestionar mediante procedimientos de rutina

### 8. VALORACIÓN DE CONTROLES

La valoración de los controles se realiza respondiendo las siguientes preguntas:

VALORACIÓN GENERAL DEL CONTROL					
Existe?	Documentado?	Se aplica	Respon. Aplicac	frecu. Adecua	Efectiv o
5	5	20	5	15	50



*Esta valoración busca disminuir la subjetividad en la evaluación del riesgo, de manera que se puede determinar si un control es efectivo o no; es importante en la medida que se disponga de datos numéricos relacionados con el riesgo, se utilicen de manera proporcional para valorar sobre todo la efectividad del riesgo*

VALORACIÓN	VALORACIÓN GENERAL DEL CONTROL						ANÁLISIS		EVALUACIÓN	
	Existe?	Docum entado?	Se aplica	Respon Aplicac	frecu. Adecua	Efectiv o	Impacto	Probabili dad	NIVEL (E-A-M-B)	PRIORIDAD DEL RIESGO
Puntaje Total	5	5	20	5	15	50				
<b>95</b>	5	5	20	5	15	45	<b>usuario:</b> En 2013 Se redujeron en un 79.5% los Derechos de Petición respondidos por fuera de términos, se bajo de 49 en 2012 a 10 en 2013. <b>07/04/2015</b> En 2014 se redujeron a 5 los DP que se respondieron por fuera de terminos. Se considera que las acciones y controles son 90% más efectivos, con relación a diciembre de 2012, fecha en la cual se identificó el riesgo.			

### 9. TRATAMIENTO DEL RIESGO

*Según lo definido en la Política de Administración del Riesgo, se deben formular acciones preventivas para los riesgos que en durante la etapa de valoración su resultado sea Nivel **Extremo** y por lo tanto la prioridad para el tratamiento será la número 1; para los riesgos en los niveles Alto, Moderado o Bajo, la formulación de acciones preventivas será opcional.*

*El tratamiento del riesgo requiere la elaboración de acciones preventivas en el formato SOLICITUD ACCIÓN DE MEJORA.*



**ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P.**  
**MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**



N° Hallazgo.                      el día

Proceso (s) donde se identifica la oportunidad

Reportado por:	Reportado a:	FECHA	Día	Mes	Año
Cargo:	Cargo:				

**TIPO DE: OPORTUNIDAD DE MEJORA / HALLAZGO / NO CONFORMIDAD**

No Conformidad     NC Potencial (NCP)     Producto NC (PNC)     Sugerencia     Aspecto por Mejorar

DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD Y/O OPORTUNIDAD DE MEJORA	FUENTE
Requisito que incumple (Legislación, Entidad, Cliente, Norma)	

Quando la No Conformidad sea Mayo (NCM), Potencial (NCP) o Producto No Conforme (PNC), el Responsable del Proceso donde se genera la No Conformidad, deberá identificar la Causa Raíz y definir el tratamiento. Para la No Conformidad menor (NCm) el análisis

**ANÁLISIS DE CAUSA**

Identifique mediante lluvia de ideas, espina de pescado o cualquier otro método, la causa raíz que genera la No Conformidad			
5 M's	PORQUÉ 1	PORQUÉ 2	PORQUÉ 3
MANO DE OBRA			
MAQUINARIA			
MATERIALES			
MÉTODO			
MONEDA (RECURSOS)			

Siempre que haya lugar a una corrección se deberán plantear las correcciones del caso y luego las acciones correctivas o preventivas.

ACCIONES DE TRATAMIENTO (Indique en primer lugar las correcciones inmediatas en caso de que apliquen)				Fecha Cumplimiento
N°	Acciones	Tip	Responsable(s)	dd/mm/aaaa
1				
2				

Tipo de Acciones: C: Corrección    AC: Acción Correctiva    AP: Acción Preventiva    AM: Acción de Mejora

**SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS ACCIONES**

FECHA	OBSERVACIONES	Implementada?
		SI / NO

**9.1. SEGUIMIENTO AL PLAN DE TRATAMIENTO DEL RIESGO**

*Es necesario hacer seguimiento a la eficacia y conveniencia de las acciones implementadas para el tratamiento de los riesgos, para determinar si el Plan sigue siendo pertinente.*

*Los factores que pueden afectar la posibilidad y las consecuencias de un resultado pueden cambiar, al igual que los factores que afectan la conveniencia o el costo de las diferentes opciones*



**ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P.  
MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**



*de tratamiento. Por consiguiente, es necesario valorar nuevamente el impacto y la probabilidad del riesgo una vez se han implementado las acciones propuestas en el plan.*

*De otra parte en la valoración de controles asociados al riesgo, se debe establecer la frecuencia de aplicación así como los responsables de los mismos, en primera instancia para asegurar que su implementación y la eficacia de los mismos; es importante mencionar que generalmente los riesgos no desaparecen por ser inherentes a las actividades que se desarrollan, pero si se puede disminuir la probabilidad de ocurrencia o su impacto a través de la aplicación permanente de los controles.*

*El seguimiento a la implementación de los controles se realiza en el formato SEGUIMIENTO CONTROLES ASOCIADOS AL RIESGO y su aplicación puede llevarse a cabo por la División de Control Interno y/o la Oficina de la Calidad.*



F.PCO.014

**ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P.**

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000-1 SSPD

**SEGUIMIENTO A CONTROLES ASOCIADOS AL RIESGO**



V. 3.0

Proceso:

Riesgo

PROBABILIDAD - CAUSA	CONTROLES ASOCIADOS	TIPO DE CONTROL	FRECUENCIA DE APLICACIÓN	FECHA DE SEGUIMIENTO	RESULTADO SEGUIMIENTO	RESPONSABLE SEGUIMIENTO





## **9. POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

*La Gerencia de Acueducto y Alcantarillado de Popayán comprometida con una eficaz administración del riesgo, ha establecido las siguientes directrices para la adecuada gestión del riesgo.*

- 1. Para la identificación del riesgo en el Instituto se deben considerar y tomar como referente la Misión, los objetivos estratégicos establecidos y los objetivos de los procesos.*
- 2. Se deben priorizar los riesgos identificados de acuerdo al nivel de cada uno, según el resultado del cruce entre el impacto y la probabilidad, siendo los riesgos nivel Extremo (E) a los que se les debe en primera instancia formular un plan de tratamiento. El tratamiento para los riesgos nivel Alto (A), Medio (M) y Bajo (B) es opcional.*
- 3. La Gerencia debe establecer las responsabilidades de acuerdo al tipo de tratamiento que requiera el riesgo.*
- 4. Todo Plan de Tratamiento que se suscriba debe tener un seguimiento para verificar la implementación de las acciones y su eficacia.*
- 5. Toda vez que finalice la implementación de un Plan de Tratamiento, se debe valorar nuevamente el riesgo.*