



Fecha de
Actualización: 04
enero 2024

AREA AUDITORIA INTERNA

IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS

Nº	RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS
1	Ingresos no recaudados	El no mantener la cartera morosa actualizada y realizar la gestión del cobro para incrementar los ingresos.	<ul style="list-style-type: none">Disminución de ingresos.Déficit en el flujo de caja.Aumento de la provisión de cartera.Disminución de las utilidades.Deferoro del patrimonio.Demandas judiciales por el incumplimiento en el pago.Incumplimiento en los pagos a los proveedores de servicio.Aumento en los saldos de cartera.
2	Ingresos no recaudados a tiempo por incumplimiento de la normatividad	La manera como las empresas presentan un alto pago de sentencias judiciales lo cual, afecta los pagos de la empresa a sus proveedores en especial la imposibilidad de adquisición de bienes para una mejor prestación del servicio.	<ul style="list-style-type: none">Perdida de información.Perdida de tiempo.Información inoportuna.Sanciones por incumplimiento.
3	Equipos de cómputo lentos y sin mantenimiento preventivo	Los equipos presentan deficiencias en el procesamiento de la información debido a que las condiciones geofísicas y el exceso de trabajo hace que no responda a la cantidad de información que se necesita almacenar	<ul style="list-style-type: none">Demora en la recuperación de la cartera.Pérdida de recursos financierosPresentación inoportuna de las cuentasAumento de los gastos administrativos
4	Recursos de disponibilidad	La gestión de cartera se afecta por la falta de recursos logísticos de papelería e Insumo de las oficinas para el envío de comunicaciones al igual que recursos financieros para la radicación de las cuentas de los pagadores de fuera de la ciudad porque es necesario enviarlos por correo.	

ELABORO: GUSTAVO LUIS CRITEGA HERRERA	REVISO: MARTIN IVAN DUQUE SALCEDO	APROBO: LUIS CARLOS QUINTERO MORENO
CARGO: COORDINADOR AUDITORIA INTERNA	CARGO: ASESOR JURIDICO	CARGO: GERENTE

Calle 20 No. 14-113 Agustín Codazzi – Cesar
Teléfono: 5581152 Email: juridicacemcodazzi@gmail.com



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE
AGUSTÍN CODAZZI "EMCODAZZI ESP"
NIT. No. 800.118.095-1



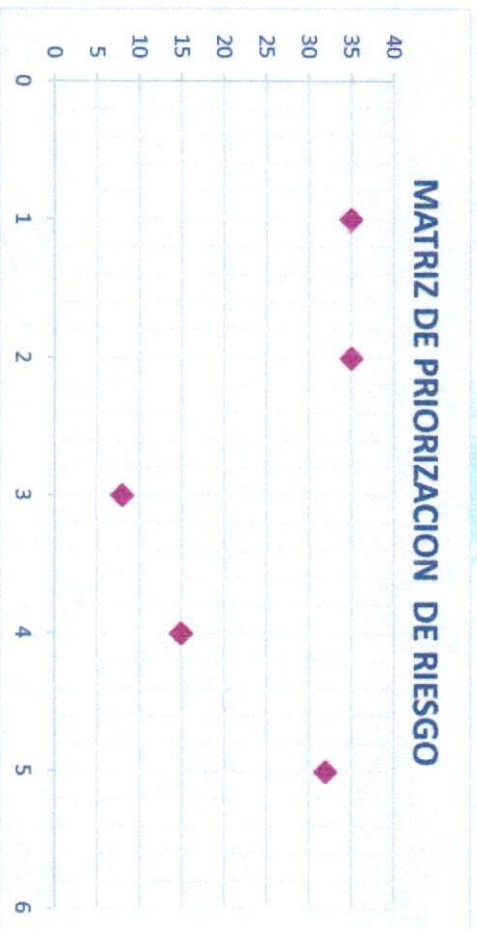
Página 2 de 6

Fecha de
Actualización: 04
de mayo de 2024

AREA AUDITORIA INTERNA

ANÁLISIS DEL

TABLA DE ESCALA DE PROBABILIDAD			
N°	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO
1	Ingresos no recaudados por la liquidación de la Empresa	35	35
2	Ingresos no recaudados a tiempo por el incumplimiento de la normatividad	38	35
4	Equipos de cómputo lentos y sin mantenimiento preventivo	20	15
5	Recursos no disponibles	27	32



ELABORO: GUSTAVO LUIS ORTEGA HERRERA	REVISO: MARTIN IVAN DUQUE SALCEDO	APROBO: LUIS CARLOS QUINTERO MORENO
CARGO: COORDINADOR AUDITORIA INTERNA	CARGO: ASESOR JURIDICO	CARGO: GERENTE

Calle 20 No. 14-113 Agustín Codazzi - Cesar
Teléfono: 5581152 Email: juriticencodazzi@gmail.com



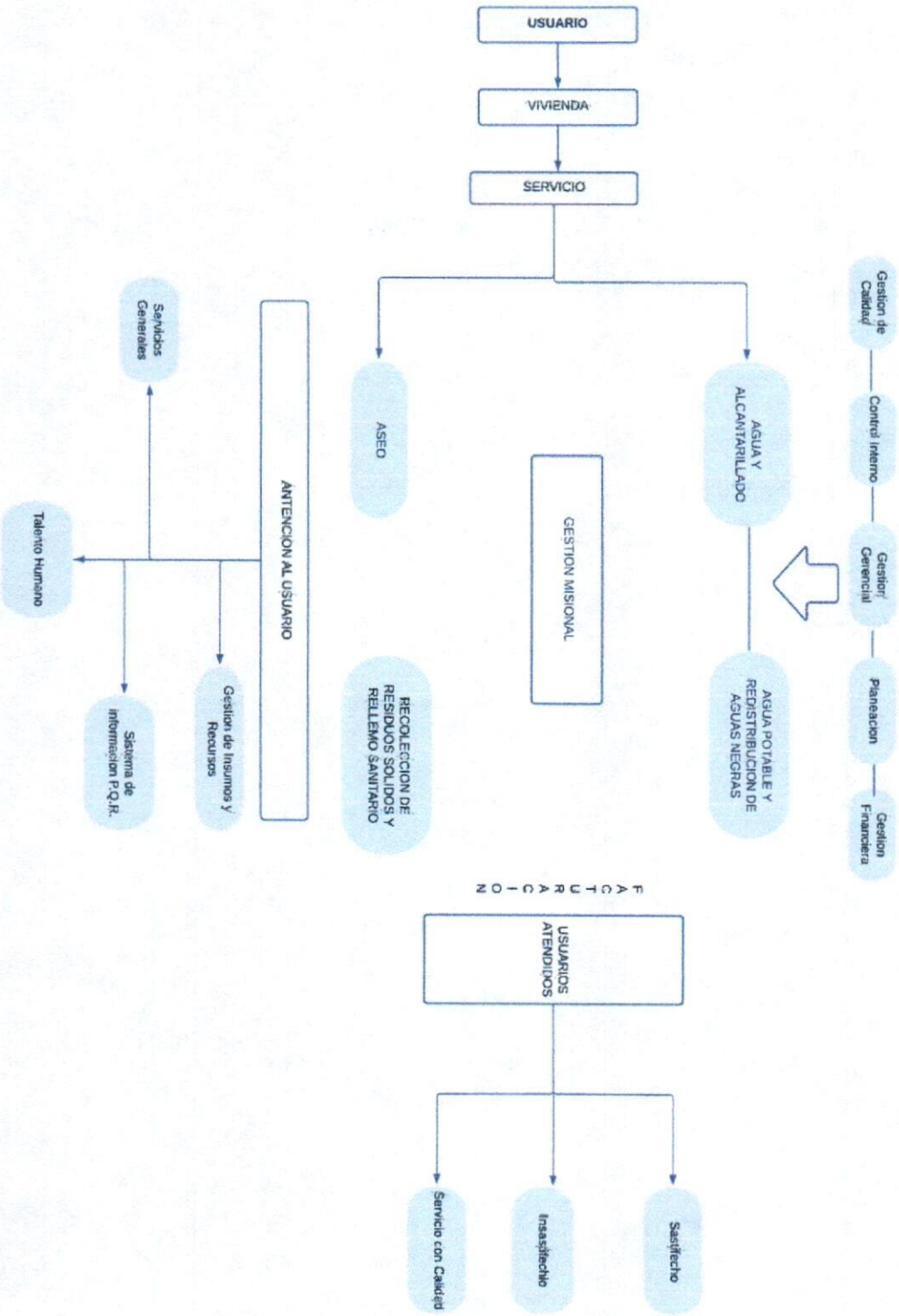
REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE
AGUSTÍN CODAZZI "EMCODAZZI ESP"
NIT. No. 800.118.095-1



Fecha de Actualización: 04 enero 2024

AREA AUDITORIA INTERNA

Página 3 de 6





REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE
AGUSTÍN CODAZZI "EMCODOZZI ESP"
NIT. No. 800.118.095-1



Página 4 de 6

Fecha de
Actualización: 04
enero 2024

AREA AUDITORIA INTERNA

MANEJO DE RIESGO

Nº	RIESGO	MANEJO DEL RIESGOS	PLAN MANEJO DE RIESGOS		
			ACCIONES	RESPONSABLE	CRONOGRAMA
1	Ingresos no recaudados	Transferir	Realizar gestión de cartera mediante el envío de oficios y llamadas telefónicas con el fin de mantener en promedio 75 días de recuperación.	Jefe de cartera y Facturación.	permanente
2	Ingresos no recaudados a tiempo por el incumplimiento de la normatividad.	Transferir	Solicitar a la oficina de sistemas el mantenimiento de los equipos, además darles buen uso para evitar su deterioro.	Asistencia y Jefe de cartera.	permanente
3	Equipos de cómputo lentos y sin mantenimiento preventivo.	Transferir	Solicitar periódicamente los elementos y recursos que hagan en la oficina para mejorar las actividades desarrolladas.	Jefe de sistemas y cartera.	Trimestralmente
4	Recursos no disponibles	Transferir		Asistencia y Jefe de cartera.	Quincenal

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE
AGUSTÍN CODAZZI

ELABORO: GUSTAVO LUIS ORTEGA HERRERA	REVISO: MARTIN IVAN DUQUE SALCEDO	APROBO: LUIS CARLOS QUINTERO MORENO
CARGO: COORDINADOR AUDITORIA INTERNA	CARGO: ASESOR JURIDICO	CARGO: GERENTE

Calle 20 No. 14-113 Agustín Codazzi – Cesar
Teléfono: 5581152 Email: juridicaemcodazzi@gmail.com



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE
AGUSTÍN CODAZZI "EMCODAZZI ESP"
NIT. No. 800.118.095-1



Página 5 de 6

Fecha de Actualización: 04 enero 2024

AREA AUDITORIA INTERNA

MAPA DE RIESGOS

Nº	RIESGO	IMPACTO	PROBABILIDAD	CONTROLES EXISTENTES	NIVEL DEL RIESGO	ACCIÓN DE CONTROL	RÉSPONSABLES	CRONOGRAMA	INDICADOR
1	Ingresos no recaudados.	ALTO	ALTA	Gestión de cobro al vencimiento	ALTO	Documento de presentación de las cuentas al área jurídica y comercial cartera y facturación.	Asistentes, Jefe de Cartera y Jefe de Facturación	Ocasionalmente	Valor recaudado *100/Valor de reclamación
2	Ingresos no recaudados a tiempo por el incumplimiento de la normatividad	ALTO	ALTA	Comunicación escritos y vía telefónica	ALTO	Formato de registro de las llamadas, las actas de las vistas y las cartas con el sello de recibidas	Asistentes y Jefe de Cartera.	Permanente	Cuentas por cobrar *365 días/valor de la facturación no objetada
3	Perdida de cheques	BAJO	BAJA	Consignación por la empresa deudora a la cuenta de la empresa	BAJO	Cartas de comunicación a las empresas con los números de cuenta	Jefe Financiero y de Cartera	Permanente	Numero de cheques perdidos/Total cheques recibidos *100
4	Equipos de cómputos lentos y sin mantenimiento preventivo	BAJO	MEDIO	Ninguno	BAJO	Oficio solicitando el mantenimiento	Jefe de Sistemas y de Cartera	Trimestral	Archivos salvados / Total de cheques recibidos *100
5	Recursos no disponibles	BAJO	ALTA	Reasignación de funciones	ALTO	Formato de suministros y oficios	Subdirectora administrativa y Jefe de cartera	Quincenal	Recursos recibidos/Recursos solicitados *100

ELABORÓ: GUSTAVO LUIS ORTEGA HERRERA	REVISÓ: MARTÍN IVÁN DÚQUE SALCEDO	APROBÓ: LUIS CARLOS QUINTERO MORENO
CARGO: COORDINADOR AUDITORIA INTERNA	CARGO: ASESOR JURIDICO	CARGO: GERENTE

Calle 20 No. 14-113 Agustín Codazzi – Cesar
Teléfono: 5581152 Email: juridicocodazzi@gmail.com



REPÚBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE
AGUSTÍN CODAZZI "EMCODAZZI ESP"
NIT. No. 800.118.095-1



Página 6 de 6

Fecha de Actualización: 04 mayo 2024

AREA AUDITORIA INTERNA

Nº	RIESGO	IMPACTO	PROBABILIDAD	CONTROLES EXISTENTES	NIVEL DE RIESGO	ACCIÓN DE CONTROL	RESPONSABLE	CRONOGRAMA	INDICADOR
1	Ingresos no recaudados	ALTO	ALTA	Estar pendiente de las fechas establecidas por el área comercial y jurídica	ALTO	Envío de la información consolidación de cartera y facturación en las fechas establecidas	Asistente y jefe de cartera y jefe de facturación	Permanente	Valor recaudado * 100 Valor de la reclamación
2	Ingresos no recaudados a tiempo por incumplimiento de la normatividad	ALTO	ALTA	Comunicación escrita y vía telefónica	ALTO	Envío de cartas, llamadas telefónicas y vistas para formar acuerdos de pago	Asistencia y jefe de cartera	Permanente	Cuenta por cobrar a 365 días Valor de la facturación no objetada
3	Equipos de cómputo lentos y sin mantenimiento preventivo	BAJO	BAJO	oficio a la oficina de sistemas	BAJO	se informa cuando el equipo presenta daños y se realiza la consolidación de la información en discos duros externos o USB	Jefe de sistemas y cartera	Ocasionalmente	Archivos salvados Total archivos * 100
4	Recursos de disponibilidad	ALTO	ALTA	formato de suministros y oficinas	ALTO	Se solicita los recursos faltantes y se pide colaboración a las demás oficinas	Subdirectora administrativa y jefe de cartera	Permanente	Recursos recibidos Recursos solicitados * 100

ELABORÓ: GUSTAVO LUIS ORTEGA HERRERA	REVISÓ: MARTÍN IVÁN DUQUE SALCEDO	APROBÓ: LUIS CARLOS QUINTERO MORENO
CARGO: COORDINADOR AUDITORIA INTERNA	CARGO: ASESOR JURÍDICO	CARGO: GERENTE

Calle 20 No. 14-113 Agustín Codazzi - Cesar
Teléfono: 5581152 Email: juriticemcodazzi@gmail.com