

SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO SEGUNDO CUATRIMESTRE DE 2025

Empresa: PROMOTORA ENERGÉTICA DEL CENTRO S.A.S. E.S.P.
Auditor delegado: Claudia Leticia Díaz G. - Ricardo F. Stoltze C.
Fecha de corte: agosto 31 de 2025

Manizales, 29 de noviembre de 2025

Señores
PROMOTORA ENERGÉTICA DEL CENTRO S.A.S. E.S.P.
Doctor: Julián Eliécer Fonseca Arias
Gerente
Manizales, Caldas

Asunto: Seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano – PAAC segundo cuatrimestre de la vigencia 2025

De manera muy cordial emitimos el informe resultante del seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano – PAAC del segundo cuatrimestre de la vigencia 2025.

Es importante indicar que el objetivo general del trabajo efectuado, consistió en revisar el estado de cumplimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano – PAAC de la Promotora de la vigencia 2025.

Así las cosas, ejecutamos la auditoria de seguimiento, utilizando listas de chequeo que nos permiten obtener evidencia clara y suficiente para emitir el escrito que ponemos a su consideración.

Agradecemos al equipo de trabajo de la Promotora Energética del Centro su colaboración en el desarrollo de la Auditoria de Seguimiento al PAAC.

Atentamente,



RICARDO F. STOLTZE CARMONA
Asesor de Control Interno
Auditores y Consultores - Audicons S.A.S.

1. INTRODUCCION

La Ley 1474 de 2011 conocida como Estatuto Anticorrupción fija unas directrices a través del decreto 2641 de 2012 el cual reglamenta los artículos 73 y 76 del mencionado estatuto en el cual establecen que el seguimiento del plan anticorrupción estará a cargo de las oficinas de control interno y el resultado de dicho seguimiento deberá publicarse en la página institucional. Teniendo en cuenta lo anteriormente descrito la firma asesora de Control Interno procedió a realizar el seguimiento al Plan anticorrupción y atención al ciudadano fijado para la Promotora Energética del Centro S.A.S. E.S.P. con corte al 31 de agosto de 2025, el cual se efectuó teniendo en cuenta los resultados obtenidos en la verificación realizada al monitoreo y revisión reportado por los responsables de coordinar o de ejecutar las acciones de cada componente del Plan en mención.

2. METODOLOGIA

Análisis del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano –PAAC, vigencia 2025 publicado en la página web de la entidad. Evaluación de la información reportada en el monitoreo efectuado por los responsables de la ejecución del PAAC. Verificación del seguimiento de las actividades y acciones incluidas en los componentes del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano – PAAC, con corte a agosto 31 de 2025, de las cuales son responsables diferentes procesos y dependencias de la Entidad de acuerdo con la metodología “Estrategias para la construcción del plan anticorrupción y atención al ciudadano” en su versión 2, Guía para la Gestión del Riesgo de Corrupción, documento guía de la Secretaría de Transparencia del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República – DAFRE.

3. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

La Entidad adoptó el PAAC para la vigencia 2025, mediante Resolución No. 015 del 31 de enero de 2025 “Por medio de la cual se adopta el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano de la Promotora Energética del Centro S.A.S. E.S.P. para la vigencia 2025”.

Lo comprenden seis (6) componentes distribuidos así:

- Componente 1 Gestión de Riesgos de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción: Se identificaron ocho (8) actividades.
- Componente 2 Racionalización de Tramites: con cuatro (4) actividades.
- Componente 3 Rendición de Cuentas: Con un total de siete (7) actividades.
- Componente 4 Mecanismos para Mejorar la Atención al Ciudadano: Con un total de siete (7) actividades.
- Componente 5 Transparencia y Acceso a la Información: Con un total de nueve (09) actividades.

Así mismo, la Promotora cuenta con un sexto componente que asocia iniciativas adicionales orientadas a la prevención de la corrupción en los procesos que adelanta la Entidad.

- Componente 6 Iniciativas Adicionales: Con un total de tres (03) actividades.

3.1 Primer Componente: Gestión del Riesgo de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción

En el plan anticorrupción de la vigencia 2025, para el primer componente que se denomina Gestión del riesgo de corrupción - mapa de riesgos de corrupción, se evidenciaron 5 Subcomponentes, a los cuales se realizó seguimiento obteniendo un porcentaje de avance para el segundo cuatrimestre de 2025 del 42%. Con los siguientes resultados:

- ✓ Existe la política de gestión del riesgo de la Promotora, la cual está en actualización.
- ✓ La matriz de riesgos anticorrupción se actualizó con corte al 30 de junio de 2025.
- ✓ Se publicó la matriz de riesgo anticorrupción en el portal de transparencia a 30 de junio de 2025.
- ✓ Se realizará socialización de la matriz de riesgo anticorrupción en sesión de reinducción del mes de diciembre de 2025.

VER ANEXO 1. Seguimiento CI al Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano – vigencia 2025 Segundo cuatrimestre 2025

- ✓ Para el segundo cuatrimestre de 2025 se realiza el seguimiento a la matriz de riesgos anticorrupción. La cual presenta actualización el día 30 de junio de 2025.
- ✓ Se realizó el seguimiento a los controles establecidos y planes de acción de la matriz de riesgos anticorrupción.

- ✓ Se evidencia en la matriz de riesgos anticorrupción la identificación del riesgo, análisis del riesgo, evaluación del riesgo y tratamiento del riesgo. Se puede observar la descripción de los controles, responsable, naturaleza del control.

VER ANEXO 2. Matriz de riesgos anticorrupción PE-MT-003, versión 4, fecha 30 de junio de 2025.

3.2 Segundo Componente: Racionalización de Tramites

El componente de racionalización de trámites cuenta con 4 Subcomponentes que tienen a su vez 4 actividades.

Revisado este componente, el porcentaje de avance es del 95%.

Actualmente, el proceso se encuentra en el establecimiento de los trámites prioritarios para la implementación de la ventanilla única para las comunicaciones externas y los PQRS. En proceso de implementación las comunicaciones internas.

Establecimiento de los trámites prioritarios para la implementación de la ventanilla única.

3.3 Tercer Componente: Rendición de Cuentas

Este componente se divide en tres subcomponentes y 7 actividades.

A pesar de que la Promotora se encuentra dentro de las empresas exceptuadas de realizar rendición de cuentas según lo establecido en el parágrafo del artículo 50 de la ley 1757 de 2015, la empresa en cabeza de su representante legal como compromiso de transparencia y apertura en la información, realiza rendición de cuentas a sus grupos de interés a través del Informe de Gestión, en el cual se informa y explica la gestión realizada, los resultados de los planes de acción, la correcta administración de los recursos financieros y la forma en que se facilitan las inversiones de los accionistas conforme a su estrategia de crecimiento.

Se evidencia el informe de gestión de la vigencia 2024 publicado en la página Web de la entidad en el espacio de transparencia.

En el seguimiento se obtiene un porcentaje de avance del 71% para el segundo cuatrimestre del año 2025. Con las siguientes conclusiones:

- ✓ Se publicó el informe de rendición de cuentas de la vigencia el 14 de noviembre de 2025 en el portal de transparencia para la audiencia a llevarse a cabo el 16 de diciembre de 2025.
- ✓ Se establece para la rendición pública de cuentas 2025 la audiencia mediante transmisión en el canal TELECAFÉ, el 16 de diciembre de 2025 a las 6:00 pm, al igual que se establece canal de respuesta mediante encuesta por Microsoft forms para interponer las consultas y/o garantizar la participación de la comunidad en la rendición de cuentas 2025.
- ✓ Las piezas comunicativas para dar a conocer los informes de rendición de cuentas con alcance a todo tipo de comunidades parte de interés, fueron diseñadas y publicadas de la mano del anuncio de la rendición de cuentas 2025 en la página web de la Entidad y en las redes sociales de la PROMOTORA.

- ✓ El informe de gestión de la vigencia 2024 se publicó en transparencia, tras la asamblea de accionistas del día 11 de marzo de 2025.
- ✓ Se atienden las comunicaciones recibidas de la evaluación de la audiencia de rendición de cuentas de 2024 y se incluyen en el plan de acción operativo de 2025 las opciones de mejoramiento.

VER ANEXO 1. Seguimiento CI al Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano – vigencia 2025
Segundo cuatrimestre 2025

3.4 Cuarto Componente: Mecanismos para Mejorar la Atención al Ciudadano

Este componente cuenta con 5 subcomponentes y 7 actividades a las cuales se les realizó seguimiento con los siguientes resultados:

- ✓ Ventanilla única en implementación.
- ✓ Se incluye dentro del plan institucional de capacitación las temáticas asociadas a la atención del cliente y se llevan a cabo sesiones relacionadas con la implementación de la ventanilla única.
- ✓ El informe de PQRS correspondiente a la vigencia 2025 está programado para llevarse a cabo en el mes de diciembre de 2025.

De acuerdo a lo anterior el porcentaje de avance para el segundo cuatrimestre es del 29%.

VER ANEXO 1. Seguimiento CI al Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano – vigencia 2025
Segundo cuatrimestre 2025

3.5 Quinto Componente: Transparencia y Acceso a la Información

Este componente cuenta con 5 subcomponentes y 9 actividades.

El avance registrado en la ejecución de las actividades que conforman este componente es del 55% para el segundo cuatrimestre. Con los siguientes resultados:

- ✓ Se realiza seguimiento a la fecha con el cargue de la información requerida para transparencia.
- ✓ Se lleva a cabo por parte de la revisoría fiscal desde auditores de cumplimiento en la etapa de planificación, aspectos contractuales y gobierno digital.
- ✓ Se validó la aplicación del principio de gratuidad.
- ✓ Se emite el informe de PQRS correspondiente a la vigencia 2024 y primer semestre 2025.
- ✓ Las TRD están en proceso de implementación con apoyo de la firma asesora de GESTIÓN DOCUMENTAL.

VER ANEXO 1. Seguimiento CI al Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano – vigencia 2025
Segundo cuatrimestre 2025

3.6 Sexto Componente: Iniciativas adicionales

El componente de Iniciativas adicionales está conformado por 3 actividades a las cuales se les realizó el respectivo seguimiento:

- ✓ Actualizar el Código de Ética de la entidad: *Documento en proceso de revisión para su implementación con apoyo del asesor de Gestión Humana y Planeación.*
- ✓ Documentación, implementación y seguimiento del Procedimiento de Canal Ético: *Documento en proceso de revisión para su implementación con apoyo del asesor de Gestión Humana y Planeación.*
- ✓ Establecer, documentar y divulgar el Código de Integridad: *Se toma la decisión de sólo contar con el código de ética. Documento en proceso de revisión para su implementación con apoyo del asesor de Gestión Humana y Planeación.*

En lo que compete al seguimiento y verificación realizada al Componente Iniciativas Adicionales, es importante desarrollar las acciones que permitirán alcanzar las actividades programadas en el PAAC.

Para el segundo cuatrimestre de 2025 el componente de Iniciativas adicionales continúa en un nivel de avance del 50%.

Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - Vigencia 2025							Anexo 1: Seguimiento CI al Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano – vigencia 2025 Segundo cuatrimestre 2025		
Entidad:	Componente	Subcomponente	Actividades	Meta o producto	Responsable	Fecha programada	Seguimiento	Observaciones	% Avance
Componente 1: Gestión de Riesgos de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción	Subcomponente 1 Política de administración de riesgos	1	Validar pertinencia de la Política de Riesgos	Acto administrativo de adopción de la Política de Riesgos	Asesor de Gestión del Riesgo	30/06/2025	0%	Sin actualización asociada	42%
		2	Difundir la Política de Riesgos Vigente	Comunicación Interna x 1 (anual) (100%) Cobertura del Personal (>80%)	Área de comunicaciones Asesor de Gestión del Riesgo	15/07/2025	0%	Sin actualización asociada	
Componente 1: Gestión de Riesgos de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción	Subcomponente 2 Construcción del Mapa de Riesgos de Corrupción	3	Validar de manera interdisciplinaria con los líderes de las dependencias el contenido de la Matriz de Riesgo Anticorrupción Actual	Sesiones de trabajo x 1 (Evidencias de realización)	Asesor de Gestión del Riesgo Líderes de áreas misionales	31/08/2025	0%	Programado para realizarse en sesión de reintroducción del mes de diciembre de 2025	
		4	Consolidar y/o Actualizar según se requiera la Matriz de Riesgo Anticorrupción	Matriz de Riesgo Anticorrupción Actualizada	Asesor de Gestión del Riesgo Asesor de Planeación Estratégica	31/05/2025	100%	Se realiza actualización de la matriz de riesgo anticorrupción con corte al 30 de junio de 2025	
Componente 1: Gestión de Riesgos de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción	Subcomponente 3 Consulta y divulgación	5	Realizar la publicación de la Matriz de Riesgo anticorrupción en la Página Web de la Promotora Energética del centro	Matriz de Riesgo Anticorrupción Publicada	Asesor de Gestión del Riesgo Asesor de Planeación Estratégica Asesor de Sistemas	30/06/2025	100%	Publicada la matriz de riesgo anticorrupción en el portal de transparencia a 30 de junio de 2025	
		6	Difundir al interior de la entidad la matriz de riesgo anticorrupción	Comunicación Interna x 1 (100%)	Área de Comunicaciones Asesor de Gestión del riesgo	15/07/2025	0%	Programado para realizarse en sesión de reintroducción del mes de diciembre de 2025	
Componente 1: Gestión de Riesgos de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción	Subcomponente 4 Monitoreo y Revisión	7	Realizar seguimiento cuatrimestral a la matriz de riesgo anticorrupción y aplicar los ajustes que se requieran	Seguimiento cuatrimestral x 3 (100%)	Asesor de Gestión del Riesgo Asesor de Planeación Estratégica Control Interno	15/02/2025 15/06/2025 15/10/2025	66%	Se realiza seguimiento a la matriz de riesgos con corte a 31 de julio de 2025 en su versión actualizada 2025	
Componente 1: Gestión de Riesgos de Corrupción - Mapa de Riesgos de Corrupción	Subcomponente 5 Seguimiento	8	Realizar el seguimiento a la matriz de riesgo anticorrupción reportando y publicando el resultado de la revisión efectuada en los plazos establecidos por ley	Informe de seguimiento x 2 (100%)	Asesor de Gestión del Riesgo Asesor de Planeación Estratégica Control Interno	15/02/2025 15/06/2025 15/10/2025	66%	Realizado el seguimiento del segundo cuatrimestre de 2025	
Componente 2: Racionalización de trámites	Subcomponente 1 Identificación de Trámites	1	Identificar los trámites, otros procedimientos administrativos y procesos que tiene la entidad.	Inventario de trámites documentado	Secretaría General Área de comunicaciones Sistemas Planeación Estratégica	30/04/2025	80%	Establecimiento de los trámites prioritarios para la implementación de la ventanilla única para las comunicaciones externas y los PQRS, en proceso de implementación las comunicaciones internas.	95%
Componente 2: Racionalización de trámites	Subcomponente 2 Priorización de Trámites	2	Clasificar según importancia los trámites, procedimientos y procesos de mayor impacto a racionalizar	Inventario de trámites priorizado	Secretaría General Área de comunicaciones Sistemas Planeación Estratégica	15/05/2025	100%	Establecimiento de los trámites prioritarios para la implementación de la ventanilla única.	
Componente 2: Racionalización de trámites	Subcomponente 3 Racionalización de Trámites	3	Realizar mejoras en costos, tiempos, pasos, procesos, procedimientos. Incluir uso de medios tecnológicos para su realización	Trámites establecidos en la ventanilla única, recepción, reparto y respuesta..	Secretaría General Área de comunicaciones Sistemas Planeación Estratégica	30/03/2025 30/06/2025 30/09/2025 30/12/2025	100%	Establecidos los trámites en Comunicaciones externas, Comunicaciones internas y PQRS.	
Componente 2: Racionalización de trámites	Subcomponente 4 Interoperabilidad	4	Elaborar la Estrategia de Racionalización de Trámites	Matriz de Estrategia de Racionalización de Trámites	Secretaría General Área de comunicaciones Sistemas Planeación Estratégica	31/05/2025	100%	Establecimiento de los trámites prioritarios para la implementación de la ventanilla única.	
Componente 3: Rendición de cuentas	Subcomponente 1 Informar avances y resultados de la gestión con calidad y en lenguaje comprensible	1	Publicar informes de rendición de cuentas de la vigencia en la sección de transparencia.	Informe de Rendición de cuentas publicado x 1 (100%)	Gerencia Secretaría General Planeación	15/12/2025	100%	Publicado el 14 de noviembre de 2025 en el portal de transparencia para la audiencia a llevarse a cabo el 16 de diciembre de 2025	71%
		2	Establecer los canales de divulgación a las partes de interés de la Rendición de cuentas para la vigencia	Canales definidos (tecnológicos y presenciales) Invitaciones enviadas a partes de interés (redes sociales / prensa / página web / correos electrónicos)	Gerencia Secretaría General Planeación Área de Comunicaciones Sistemas	30/11/2025	100%	Se establece para la rendición pública de cuentas 2025 la audiencia mediante transmisión en el canal TELECAFÉ, el 16 de diciembre de 2025 a las 6:00 pm al igual que se establece canal de respuesta mediante encuesta por microsoft forms para interponer las consultas y/o garantizar la participación de la comunidad en la rendición de cuentas 2025	
		3	Diseñar piezas comunicativas para dar a conocer los informes de rendición de cuentas con alcance a todo tipo de comunidades parte de interés	Parilla de piezas comunicativas para la Rendición de cuentas de la vigencia	Planeación Área de Comunicaciones Sistemas	30/11/2025	100%	Diseñadas y publicadas de la mano del anuncio de la rendición de cuentas 2025. en la página web de la Entidad y en las redes sociales de la PROMOTORA	
		4	Documentar y publicar el Informe de gestión de la vigencia anterior	Informe de gestión de la vigencia anterior x 1 (100%) divulgado en página web y a la Asamblea general de accionistas	Gerencia Secretaría General Planeación	31/03/2025	100%	Publicado en transparencia, tras la asamblea de accionistas del 11 de marzo de 2025	

Promotora Energética del Centro SAS ESP									% Avance
Entidad:	Componente	Subcomponente	Actividades	Meta o producto	Responsable	Fecha programada	Seguimiento	Observaciones	
Componente 3: Rendición de cuentas	Subcomponente 2 Desarrollar escenarios de diálogo de doble vía con la ciudadanía y sus organizaciones	5	Establecer escenarios de rendición de cuentas con la comunidad durante el año a razón de la influencia de los proyectos en gestión.	Sesiones de divulgación con las comunidades del área de influencia de los proyectos (80% de proyectos con interacción social)	Gerencia Directores Técnicos Gestor social	20/12/2025	0%	Programada para el 16 de diciembre de 2025	
Componente 3: Rendición de	Subcomponente 3 Responder a compromisos propuestos, evaluación y retroalimentación en los	6	Realizar balance y análisis de la rendición de cuentas de la vigencia anterior y establecer escenarios de mejoramiento	Plan de mejoramiento Rendición de cuentas x 1 (100%)	Gerencia Secretaría General Planeación Directores Técnicos	30/06/2025	100%	Se atienden las comunicaciones recibidas de la evaluación de la audiencia de rendición de cuentas de 2024 y se incluyen en el plan de acción operativo de 2025 las opciones de mejoramiento.	

Entidad:	Promotora Energética del Centro SAS ESP							Seguimiento	Observaciones	% Avance
Componente	Subcomponente	Actividades		Meta o producto	Responsable	Fecha programada				
cuentas	Retroalimentación en los ejercicios de rendición de cuentas con acciones correctivas para mejora	7	Aplicar encuesta de evaluación y retroalimentación sobre informes de rendición de cuentas a todos los grupos de valor	Encuestas aplicadas x 1 (100%)	Gerencia Secretaría General Planeación	15/12/2025	0%	Se llevaran a cabo tras la rendición de cuentas 2025 en diciembre 17 en adelante		
Componente 4: Mecanismos para mejorar la Atención al Ciudadano	Subcomponente 1 Estructura Administrativa y direccionamiento estratégico	1	Implementar la Ventanilla Única y mejorar los canales de radicación de PQRS mediante la página web	Ventanilla Única implementada 100%	Gerencia Planeación Secretaría General Área de comunicaciones	31/07/2025	80%	Ventanilla única en implementación		29%
Componente 4: Mecanismos para mejorar la Atención al Ciudadano	Subcomponente 2 Fortalecimiento de los canales de atención	2	Realizar auditoria por parte de Control Interno y establecer las acciones a los planes de mejoramiento que resulten.	Plan de mejoramiento SAC 80%	Secretaría General Planeación Área de comunicaciones	31/12/2025	0%	No incluido en plan de auditorias, se programará en el Plan anual de auditorias para la vigencia 2026 durante el primer trimestre frente a comportamiento 2025		
Componente 4: Mecanismos para mejorar la Atención al Ciudadano	Subcomponente 3 Talento Humano	3	Incluir en plan de capacitacion el entrenamiento y fortalecimiento de las competencias del personal encargado de responder PQR	Plan de capacitacion que incluya temas SAC Cumplimiento de Plan de capacitacion (80%) Cobertura del Plan de capacitacion (80%)	Secretaría General Planeación Todo el personal	31/12/2025	50%	Se incluye dentro del plan institucional de capacitación las temáticas asociadas a la atención del cliente y se llevan a cabo sesiones relacionadas con la implementación de la ventanilla única.		
Componente 4: Mecanismos para mejorar la Atención al Ciudadano	Subcomponente 4 Normativo y procedimental	4	Establecer, documentar e implementar el Reglamento Interno para la Gestión de PQR. Que incluya el procedimiento para su tramite y aquellas de naturaleza verbal	Reglamento PQR documentado e implementado	Gerencia Secretaría General Planeación	31/08/2025	0%	Programado para llevarse a cabo en el mes de diciembre de 2025		
Componente 4: Mecanismos para mejorar la Atención al Ciudadano		5	Emitir el informe semestral de PQRS según el marco legal aplicable.	Informe semestral PQR emitido x 2 (100%)	Secretaría General Planeación Área de comunicaciones	25/02/2025 15/07/2025	75%	Se emite el informe de PQRS correspondiente a la vigencia 2024 y el del primer semestre de 2025		
Componente 4: Mecanismos para mejorar la Atención al Ciudadano	Subcomponente 5 Relacionamiento con el ciudadano	6	Caracterizar la comunidad y ciudadanos de acuerdo a su tipo de impacto e influencia y revisar la pertinencia de los canales empleados por la entidad	Informe de caracterizacion de la ciudadania (100%)	Secretaría General Planeación Área de comunicaciones	31/08/2025	0%			
Componente 4: Mecanismos para mejorar la Atención al Ciudadano		7	Realizar medicion de percepción de los ciudadanos e identificar oportunidades de mejora.	Medicion de la percepcion de los ciudadanos x 1 (100%) Plan de mejoramiento x 1 (100%)	Secretaría General Planeación Área de comunicaciones	30/08/2025 15/12/2025	0%			
Componente 5: Transparencia y Acceso a la Información	Subcomponente 1 Lineamientos de Transparencia Activa	1	Actualizar la información publicada en pagina de datos abiertos	Página actualizada con la informacion requerida por marco legal (100%)	Planeación Sistemas	30-06-2025 31-12-2025	92%	Seguimiento a la fecha con el cague de la informacion requerida para transparencia.		55%
Componente 5: Transparencia y Acceso a la Información		2	Realizar auditoria al cumplimiento de transparencia	Informe de auditoría	Control Interno	31/12/2025	100%	Se lleva a cabo por parte de la revisoria fiscal desde auditorias de cumplimiento en la etapa de planificación, aspectos contractuales y gobierno digital-		
Componente 5: Transparencia y Acceso a la Información	Subcomponente 2 Lineamientos de Transparencia Pasiva	3	Validar la aplicación del principio de gratuidad	Principio de gratuidad verificado y hace parte del contenido del informe semestral de PQRS S/A	Gerencia Secretaría General Planeación	31/12/2025	100%	Validación del principio de gratuidad en la Entidad.		
Componente 5: Transparencia y Acceso a la Información		4	Revisar la oportunidad de las respuestas a las solicitudes de acceso a información pública.	Revisión en informe semestral de PQRS	Secretaría General Área de Comunicaciones Planeación	15/01/2025 15/07/2025 15/01/2025	75%	Se emite el informe de PQRS correspondiente a la vigencia 2024 y primer semestre 2025		
Componente 5: Transparencia y Acceso a la Información	Subcomponente 3 Elaboración los Instrumentos de Gestión de la Información	5	Implementar con su respectivo acto administrativo: • El Registro o inventario de activos de Información. • El Esquema de publicación de información, y • El Índice de Información Clasificada y Reservada	Instrumentos elaborados (100%) Actos administrativos x 3 (100%)	Planeación	30/06/2025	0%			
Componente 5: Transparencia y Acceso a la Información		6	Implementar las TRD convalidadas	TRD implementadas (100%)	Gestión Documental Secretaría General	31/12/2025	50%	TRD en proceso de implementación con apoyo de la firma asesora de GESTIÓN DOCUMENTAL		
		7	Adeuar los medios electrónicos para permitir la accesibilidad a población en situación de discapacidad.	Página web adecuada con criterios de accesibilidad (70%)	Gerencia Sistemas	30/09/2025	0%			

Promotora Energética del Centro SAS ESP									% Avance
Entidad:	Componente	Subcomponente	Actividades	Meta o producto	Responsable	Fecha programada	Seguimiento	Observaciones	
Componente 5: Transparencia y Acceso a la Información	Subcomponente 4 Criterio Diferencial de Accesibilidad	8	• Identificar acciones para responder a solicitud de las autoridades de las comunidades, para divulgar la información pública en diversos idiomas y lenguas de los grupos étnicos y culturales del país.	Mecanismos de publicación en idiomas y dialectos de la comunidad caracterizada y priorizada como objeto de interés (70%)	Gerencia Sistemas Secretaría general	30/09/2025	0%		
Componente 5: Transparencia y Acceso a la Información	Subcomponente 5 Monitoreo del Acceso a la Información Pública	9	Establecer el informe de PQRS	Revisión en informe semestral de PQRS	Secretaría General Área de Comunicaciones Planeación	15/01/2025 15/07/2025	75%	Se emite el informe de PQRS correspondiente a la vigencia 2024 y primer semestre 2025	
Componente 6: Iniciativas adicionales	Código de Ética	6.1.	Actualizar el código de ética de la Entidad	Código de ética actualizado (100%)	Planeación Secretaría general Gerencia	30/07/2025	50%	Documento en proceso de revisión para su implementación con apoyo del asesor de Gestión Humana y Planeación	50%
Componente 6: Iniciativas adicionales	Conflictos y Decisiones de Interés	6.2.	Documentación, implementación y seguimiento del Procedimiento de Canal Ético	Procedimiento canal ético documentado y aprobado por el Comité Inst de Gest Desempeño Revisión anual auditoría de control interno al Procedimiento	Comité institucional de gestión y desempeño. Control interno	30/08/2025	50%	Documento en proceso de revisión para su implementación con apoyo del asesor de Gestión Humana y Planeación	
Componente 6: Iniciativas adicionales	Código de Integridad	6.2.	Establecer, documentar y divulgar el Manual de Gobierno Corporativo	Código de Integridad x 1 (100%)	Gerencia Secretaría General Planeación	30/09/2025	50%	Documento en proceso de revisión para su implementación con apoyo del asesor de Gestión Humana y Planeación	

Promotora Energética del Centro			MATRIZ DE RIESGOS DE PROCESO															Código	PE-MT-003									
AC - CORRUPCIÓN																		Versión	4									
PROCESO / SUBPROCESO			FECHA DE CREACIÓN: 15/09/2023 FECHA DE ACTUALIZACIÓN: 15/09/2023															Fecha	30/06/2025									
COD	TIPO DE RIESGO	RIESGO	CAUSAS	CONSECUENCIAS	PROCESO ASOCIADO	OBJETIVO ESTRÁTÉGICO AFECTADO	RIESGO ESTRÁTÉGICO	PROGRAMA LOGÍSTICO	IMPACTO REPARTIDO AL SOCIO AMBIENTAL	PERSONAS	FINANCIERO	RIESGO INHERENTE	INTERPRETACIÓN DEL RIESGO EN RIESGO	CUANTIFICACIÓN DEL IMPACTO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL	EFFECTO DE LOS CONTROLES SOBRE LA EVOLUCIÓN DEL RIESGO	TRATAMIENTO VIGENTE (Dividido al control)	RIESGO RESIDUAL	INTERPRETACIÓN RIESGO RESIDUAL	PLAN DE ACCIÓN / PLAN DE INVERSIÓN	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	RESPONSABLE				
1	Tipo: Ético / Integridad	1. Conflicto de interés no declarado	Causas: Relaciones familiares, conflictos de intereses, falta de declaración; presiones externas.	Consecuencias: Deterioramiento de la reputación, pérdida de credibilidad, sentimientos disciplinarios, daño reputacional.	Procesos asociados: Todas las unidades estratégicas, misiones y apoyo	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	3	NA	1	9	MODERADO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Comités existentes: Código de conducta, declaración anual de conflicto.	Responsable: Talento Humano / Gestión Jurídica	Prevención	X	Tratamiento: Código automático con respuesta lógica / Verificación de conflicto de interés.	2	3	6	MODERADO	Validar que todos los contratos contengan una cláusula de declaración de conflicto de interés. / Realizar una revisión periódica de la declaración de conflicto de interés.	15/01/2025	31/12/2025	Gestión Jurídica / Control Interno / Revisión Fiscal y Supervisión
2	Tipo: Contractual / Fraude	2. Deseconomización en la contratación	Causas: Mensajería falsa, presiones externas, expectativas puntuales, falta de transparencia.	Consecuencias: Sobreprecio, baja calidad, favoritismo, delito.	Procesos asociados: Contratación Jurídica, Gerencia, todos los procesos.	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	3	NA	2	9	MODERADO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Manual de contratación, verificación de la información.	Responsable: Jurídica / Gerencia	Prevención	X	Tratamiento: Estudio de mercado / Tesis contrataciones	2	3	6	MODERADO	Garantizar que todos los procesos de contratación cumplen con el debido estudio de mercado	15/01/2025	31/12/2025	Gestión Jurídica / Control Interno / Revisión Fiscal y Supervisión
3	Tipo: Fraude Móvil o dốicionamiento	3. Manipulación de estados previos o históricos de referencia	Causas: Información incompleta, participación individual de proveedores, consultores y proveedores.	Consecuencias: Contratos dirigidos, sobreacuerdos, riesgo de sanciones.	Procesos asociados: Todas las unidades estratégicas, misiones y apoyo que contratan.	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	4	NA	3	12	ALTO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Comités existentes: Manual de Procesos y Procedimientos Contractuales	Responsable: Gerencia / Jurídica	Prevención	X	Tratamiento: Estudios precios con soporte técnico / Verificación de la integridad de los procesos de contratación.	2	3	6	MODERADO	Validar que todos los procesos contractuales cuentan con soporte técnico y transparencia.	15/01/2025	31/12/2025	Gestión Jurídica / Control Interno / Revisión Fiscal y Supervisión
4	Tipo: Contractual / Fraude administrativo	4. El reconocimiento de contratos	Causas: Exclusión modalidades competitivas; mala planeación.	Consecuencias: Fragmentación del control, favorecimiento de proveedores.	Procesos asociados: Gestión Jurídica y Planeación Seguimiento y Control	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	4	NA	1	12	ALTO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Manual de Procesos y Procedimientos de Adquisiciones (Plan Anual de Adquisiciones)	Responsable: Planeación / Jurídica	Prevención	X	Tratamiento: Estudios precios con soporte técnico / Verificación de la integridad de los procesos de contratación.	2	3	6	MODERADO	Validar que todos los procesos contractuales cumplen con el Plan Anual de Adquisiciones con solicitud de toda los procesos.	15/01/2025	31/12/2025	Gestión Jurídica / Control Interno / Planeación Estratégica
5	Tipo: Fraude en contratación	5. Manipulación en evaluación de óptimos	Causas: Subjetividad, conflicto de interés, falta de criterio.	Consecuencias: Selecciones injustificadas.	Procesos asociados: Contratación Jurídica / Misiones	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	5	NA	3	15	ALTO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Matriz de riesgos y vulnerabilidades con Estudio de mercados.	Responsable: Supervisión Sistema General	Prevención	X	Tratamiento: Evaluación triple (técnica + política + financiera)	2	5	10	ALTO	Validar que todos los procesos de contratación cumplen con los estudios previos, fechas establecidas y cumplimiento de los procesos.	15/01/2025	31/12/2025	Gestión Jurídica / Control Interno / Revisión Fiscal y Supervisión
6	Tipo: Fraude / Dốicoche / Dốicoche intelectual	6. Manipulación en la ejecución (certificaciones y/o certificaciones)	Causas: Supervisión débil, falta de conocimientos, errores en las certificaciones.	Consecuencias: Pagos indebidamente, proyectos POM/ADIC, Mejoramiento continuo, eficiencia energética.	Procesos asociados: Alumbrado público, proyectos POM/ADIC, Mejoramiento continuo, eficiencia energética.	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	5	NA	3	15	ALTO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Actas técnicas.	Responsable: Supervisión Intelectual	Prevención	X	Tratamiento: Evaluación documental, parciales o finales, checklist de respuesta y cumplimiento de obligaciones contractuales.	2	5	10	ALTO	Garantizar el cumplimiento de las obligaciones contractuales durante la etapa de ejecución y finalización.	15/01/2025	31/12/2025	Gestión Jurídica / Control Interno / Revisión Fiscal y Supervisión
7	Tipo: Fraude / Pérdida de activos	7. Inventarios manipulados (despues, faltante, repuesta)	Causas: Falla de control fiscal, registros manuales.	Consecuencias: Robo, pérdida de activos, sobreacuerdos.	Procesos asociados: Alumbrado, mantenimiento, compras.	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	5	NA	1	15	ALTO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Inventarios periódicos.	Responsable: Gestión Contable	Prevención	X	Tratamiento: Inventarios en situaciones excepcionales, digitalización (QR).	2	5	10	ALTO	Realizar seguimiento periódico de los inventarios y verificar la base de datos.	15/01/2025	31/12/2025	Control contable / Gestión de encargados de activos
8	Tipo: Técnico	8. Certificación de ahorros energéticos manipulados	Causas: Inexactitudes de proveedores, medición débil.	Consecuencias: Información falsa.	Procesos asociados: Eficiencia energética	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	5	NA	1	15	ALTO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Actas técnicas.	Responsable: Ingeniería	Prevención	X	Tratamiento: Metodologías validadas + verificación documental, auditorías técnicas al proceso de Eficiencia	2	5	10	ALTO	Realizar verificación de la información técnica de los proveedores y emitir informe mediante auditorías al proceso.	15/01/2025	31/12/2025	Alejandra esteban - Control interno
9	Tipo: Fraude	9. Manipulación de cronogramas para justificar ampliaciones	Causas: Adecuadas ocultas, falta de seguimiento.	Consecuencias: Sobrecostos, retrasos estratégicos.	Procesos asociados: Todas las unidades estratégicas.	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	3	NA	3	9	MODERADO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Cronogramas en Gest.	Responsable: Control Interno / Gerencia de proyectos.	Prevención	X	Tratamiento: Auditoría externa e interno de cronogramas / Seguimiento a planes de acción y obligaciones contractuales.	2	3	6	MODERADO	Realizar seguimiento periódico mínimo dos veces al mes, al avance y cumplimiento de las obligaciones contractuales, validar justificaciones.	15/01/2025	31/12/2025	General / Planeación / Secretaría General
10	Tipo: Ético / Fraude interno	10. Omisión deliberada de hallazgos de control	Causas: Conflictos de interés del auditor, presiones.	Consecuencias: Persistencia de comprobación, sanciones.	Procesos asociados: Control interno, revisión fiscal.	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	2	1	4	NA	1	8	MODERADO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Plan de auditoría anual.	Responsable: Control Interno	Prevención	X	Tratamiento: Rotación de auditores + doble revisión.	1	4	4	MODERADO	Iniciar entre Control Interno y Revisión Fiscal auditorías a los procesos de control interno y con relación vigenzas.	15/01/2025	31/12/2025	General, Planeación, Revisión Fiscal y Control Interno
11	Tipo: Recursos humanos / clientelismo	11. Negligencia o manipulación de procesos de selección (ejem. C27)	Causas: Presiones políticas, falta de meritocracia.	Consecuencias: Personal no técnico, ambiente tóxico.	Procesos asociados: Talento humano, Jurídica	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	3	1	3	NA	1	8	MODERADO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Perfil de cargo / Necesidades de experiencia y formación.	Responsable: Talento Humano / Jurídica	Prevención	X	Tratamiento: Evaluación 100% concursos cerrados con rigidez.	2	5	8	MODERADO	Implementar proceso de selección abiertas al público, establecer criterios claros y transparentes, bandos de hojas de vida, vincular al servicio público de empleo.	15/01/2025	31/12/2025	Gerencia, Secretaría General, Talento Humano, Planeación
12	Tipo: Fraude financiero	12. Manipulación contable o financieras	Causas: Falta de segregación, permiso amplio.	Consecuencias: Pagos indebidos, alteración de estados financieros.	Procesos asociados: Gestión financiera y contable.	Gestión Integral y Sostenible	Riesgo Repudencial	2	1	2	NA	3	6	MODERADO	La pérdida de información bajo la ley de integridad de la información tiene mucha y va a afectar a la empresa.	Controles existentes: Condiciones.	Responsable: Asesor Financiero y Contable	Prevención	X	Tratamiento: Doble validación financieras auditorías internas.	1	3	3	MODERADO	Realizar auditorías al proceso financiero.	15/01/2025	31/12/2025	Revisión Fiscal y Control Interno

COD	TIPO DE RIESGO	RIESGO	CAUSAS	CONSECUENCIAS	PROCESO ASOCIADO	OBJETIVO ESTRÁTICO AFECTADO	ANÁLISIS DEL RIESGO						INTERPRETACION RIESGO INHERENTE	CUANTIFICACION DEL IMPACTO	DESCRIPCION DEL CONTROL	RESPONSABLE DEL CONTROL	NATURALEZA DEL CONTROL: Preventivo - Defensivo	EVALUACION DEL RIESGO			TRATAMIENTO DEL RIESGO										
							RIESGO ESTRÁTICO	PROBABLIDAD	SOCIO AMBIENTAL	IMPACTO FINANCIERO Y LEGAL	PERSONAS	FACILIDAD		RIESGO INHERENTE		P	I	TOTAL	RIESGO RESIDUAL	P	I	TOTAL	RIESGO RESIDUAL	PLAN DE ACCIÓN / PLAN DE INVERSIÓN	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	RESPONSABLE				
																P	I	TOTAL	RIESGO RESIDUAL	P	I	TOTAL	RIESGO RESIDUAL	IMPLEMENTAR LOGO EN LOS SISTEMAS DE GESTIÓN PARA GARANTIZAR LA CREADOR Y VALIDACIÓN DE PERMISOS (IAS - Office®)	15/12/2025	31/12/2025	Control Interno, Revisión Fiscal, Sistemas				
13	Tipo: Tecnológico / Integridad	13. Eliminación o alteración de evidencia digital	Causas: Accesos sin control, falta de logs.	Consecuencia: Imposibilidad de auditor, fraud.	Procesos asociados: Sistemas, control interno.	Gestión Integrar y Coordinar, Comunicación e Interrelaciones Stakeholders. Desarrollo de capacidades corporativas para la mejora continua. Ser una empresa financieramente rentable. Lograr una posición competitiva e innovadora	Riesgo Técnico Operativo	2	1	2	NA	1	4	BAJA	La pérdida de información bajo la ilegalidad de la seguridad de la información y las sanciones fuera a la persona.	La pérdida de negocios y confidencial de los mismos afectan el desempeño financiero	Controles existentes: Backups.	Responsable: Sistemas, Control Interno, Revisión Fiscal	Prevención	X			Tratamiento: Registro WORM, loga integridad	1	2	2	BAJO	Implementar Logos en los sistemas de gestión para garantizar la creación y validación de permisos (IAS - Office®)	15/12/2025	31/12/2025	Control Interno, Revisión Fiscal, Sistemas
14	Tipo: Fraude / Abuso de confianza	14. Uso indebidamente de activos de la empresa	Causas: Falla de control de vehículos, equipos, herramientas, entre otros.	Consecuencia: Perdidas, estrenecios.	Procesos asociados: Almacenes, máquinas.	Gestión Integrar y Coordinar, Comunicación e Interrelaciones Stakeholders. Desarrollo de capacidades corporativas para la mejora continua. Ser una empresa financieramente rentable	Riesgo Represarial Operativo	2	1	3	NA	1	6	MODERADO	La pérdida de información bajo la ilegalidad de la seguridad de la información y las sanciones fuera a la persona.	La pérdida de negocios y confidencial de los mismos afectan el desempeño financiero	Controles existentes: Entrega de artículos.	Responsable: Jurídica y Financiera	Prevención	X			Tratamiento: Actas de pagos de proveedores, control de cobros de transporte	1	3	3	MODERADO	Verificar los scopios de los proveedores y control de cobros de transporte y viáticos	15/12/2025	31/12/2025	Gerencia, Secretaria General, Control Interno, Gestión Financiera
15	Tipo: Ético / político	15. Tráfico de influencias por capital público	Causas: Recomendaciones externas, presiones políticas.	Consecuencia: Direccionamiento de decisiones injustificadas.	Procesos asociados: Generica, Jurídica, Contratación	Gestión Integrar y Sustentable. Desarrollo de capacidades corporativas con novedades. Desarrollo de capacidades corporativas para la mejora continua. Ser una empresa financieramente rentable	Riesgo Represarial Operativo	3	1	5	NA	3	15	ALTO	La pérdida de información bajo la ley de información tiene malas y buenas intenciones a la empresa.	La pérdida de negocios y confidencial de los mismos afectan el desempeño financiero	Controles existentes: Código de ética.	Responsable: Gerencia / Jurídica	Prevención	X			Tratamiento: Protocolo contra interferencia política	2	5	12	ALTO	Garantizar la transparencia en el proceso de contratación y establecer protocolos para la protección del canal ético	15/12/2025	31/12/2025	Comité de gerencia, Secretaría General, Control Interno
16	Tipo: Financiero / ejecución contractual	16. Pagos a contratistas sin soportes completos	Causas: Falla de revisión, supervisión débil, patrimonial.	Consecuencia: Delito patrimonial.	Procesos asociados: Proyectos misionales, Financiera, Proceso de apoyo	Gestión Integrar y Sustentable. Desarrollo de capacidades corporativas para la mejora continua. Ser una empresa financiera y competitiva e innovadora	Riesgo de Iiquidex	3	1	4	NA	3	12	ALTO	La pérdida de información bajo la ley de información tiene malas y buenas intenciones a la empresa.	La pérdida de negocios y confidencial de los mismos afectan el desempeño financiero	Controles existentes: Revisión documental.	Responsable: Supervisión y Financiera + Jurídica	Prevención	X			Tratamiento: Chequeo obligatorio para pagos + doble firma. Aplicar la supervisión, Auditoría y revisión contractual	1	4	4	MODERADO	Realizar seguimiento y verificación al proceso contractual, a los soportes de la información y su cumplimiento en la información.	15/12/2025	31/12/2025	Jurídica, Financiera, Gerencia, Control Interno, Revisión Fiscal
17	Tipo: Jurídico / direccionamiento	17. Manipulación de conceptos políticos para favorecer tercero	Causas: Señalo, conflicto de interés.	Consecuencia: Contratos inidicados, logros.	Procesos asociados: Jurídica	Gestión Integrar y Coordinar, Comunicación e Interrelaciones Stakeholders. Desarrollo de capacidades corporativas para la mejora continua. Ser una empresa competitiva e innovadora	Riesgo Represarial Operativo	2	1	5	NA	1	10	ALTO	Los postules fallidos o que no se entiende bien impacto financiero tienen malas intenciones a la persona.	La pérdida de reputación requiere de una respuesta rápida que no es posible cuantificar	Controles existentes: Revisión Jurídica.	Responsable: Secretaria General	Prevención	X	X		Tratamiento: Doble revisión (paseón). Auditoría Jurídica	1	5	5	ALTO	Realizar verificación doble con auditorías y revisión de autorizaciones específicas según se requiere	15/12/2025	31/12/2025	1. Control Interno y Revisión Jurídica. 2. Secretaría General y Revisión Fiscal
18	Tipo: Contractual / fraude público	18. Contratos interadministrativos usados indebidamente	Causas: Exitar competencia, acuerdos previos.	Consecuencia: Riesgo de control disciplinario y fiscal.	Procesos asociados: Jurídica, Gerencia, Misionales	Gestión Integrar y Coordinar, Comunicación e Interrelaciones Stakeholders. Desarrollo de capacidades corporativas para la mejora continua. Ser una empresa competitiva e innovadora	Riesgo Represarial Operativo	2	1	5	NA	5	10	ALTO	Los postules fallidos o que no se entiende bien impacto financiero tienen malas intenciones a la persona.	La pérdida de reputación requiere de una respuesta rápida que no es posible cuantificar	Controles existentes: Revisión Jurídica.	Responsable: Jurídica / Gerencia	Prevención	X	X		Tratamiento: Justificación técnica obligatoria + inexistencia pública.	1	5	5	ALTO	Soportar la justificación de la contratación interadministrativa y su cumplimiento en el proceso de contratación interadministrativa	15/12/2025	31/12/2025	Secretaría General y Control Interno y Revisión Fiscal
19	Tipo: Represarial / transparencia	19. Manipulación de comunicaciones para ocultar información	Causas: Reuniones pestañas, presión externa.	Consecuencia: Falla en la transparencia, riesgo sancionatorio	Procesos asociados: Comunicaciones	Gestión Integrar y Sustentable. Desarrollo de capacidades corporativas para la mejora continua. Ser una empresa competitiva e innovadora	Riesgo Represarial Operativo	2	1	3	NA	1	6	MODERADO	La pérdida de información bajo la ilegalidad de la seguridad de la información y las sanciones fuera a la persona.	La pérdida de negocios y confidencial de los mismos afectan el desempeño financiero	Controles existentes: Procedimientos, Protocolos de divulgación.	Responsable: Comunicaciones	Prevención	X	X		Tratamiento: Validación de comunicaciones.	1	3	3	MODERADO	Alentar presentación de aprobación de comunicaciones con organos de control y establecer procedimientos de comunicaciones	15/12/2025	31/12/2025	Oficina de Control, Gerencia y Junta directiva - Control Interno
20	Tipo: Compromiso administrativo / fraude / manipulación o negación de seguridad de información prioritaria	20. Pendiente, manipulación o negación de control, falta de información prioritaria	Causas: Eliminación intencional, manipulación en control, falta de respuesta	Consecuencia: Alteración de evidencia, sanciones	Procesos asociados: Total	Desarrollo de capacidades corporativas para la mejora continua	Riesgo Técnico Operativo	2	1	3	NA	1	6	MODERADO	La pérdida de información bajo la ilegalidad de la seguridad de la información y las sanciones fuera a la persona.	La pérdida de negocios y confidencial de los mismos afectan el desempeño financiero	Controles existentes: Respaldos, permisos, archiv.	Responsable: Sistemas / Control Interno / Utilería de proceso	Prevención	X			Tratamiento: Política de procesación y trazabilidad	1	3	3	MODERADO	Plan de acción: Implementar sistema de control de acceso, activar logs, restringir accesos, implementar manejo seguro	15/12/2025	31/12/2025	Sistemas, Control Interno y Revisión Fiscal