

MEMORANDUM N° 062 -2026-OGPP-GG-EPS SEDACAJ S.A.

A : Ing. Wilson Boñón Chávez
Gerente de Ingeniería.

Asunto : Cumplimiento Estándar N°39 – "Gestión Integral de Riesgos" y del Estándar 40 "Comité de Riesgo"

Ref. : a). Informe N°016-2026-SCI-GG/EPS SEDACAJ S.A

Fecha : Cajamarca, 04 de mayo 2026


A efectos de cumplir con la implementación de los Estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo de la EPS SEDACAJ S.A. a través del Reglamento del Comité de Riesgos, es la guía orientadora para ejecutar acciones determinadas en el Reglamento del Comité de Riesgos, que coadyuven en la gestión de la EPS SEDACAJ SA en cumplimiento de nuestro ente rector como el organismo regulador del sector.

En tal sentido, mediante Resolución de Gerencia General N°020-2023-GG-EPS SEDACAJ S.A. del 24.01.23. se aprueba el comité de Riesgos - Estándar N°40, siendo la Gerencia de Ingeniería, el responsable de implementar lo indicado en sus documentos generados del Comité en mención.

Con el documento de la referencia a)., se exhorta a cumplir con lo indicado (revisión y aprobación de la matriz de riesgos integrales año 2026), como funciones establecidas en el Comité de Riesgos en cumplimiento del Estándar 40 y como parte de la implementación del Estándar 39 del CBGC de la EPS SEDACAJ SA, asegurando la adecuada gestión, monitoreo y control de Riesgos Institucionales. Así mismo indicar que se debe remitir al Directorio los informes sobre análisis de los diferentes riesgos, en los cuales el Comité de Riesgos brinda las recomendaciones respectivas. Toda acción realizada por parte del comité de Riesgo debe ser de conocimiento a la Oficina General de Planificación y presupuesto. Plazo para ejecución de las acciones recomendadas en el presente documento hasta el viernes 15 de mayo, bajo responsabilidad de incumplimiento.

Por lo que se comunica para su estricto cumplimiento.

Atentamente,


Mcs. Econ. Milagros M. Castañeda Silva
Jefe Oficina General de Planificación
y Presupuesto

E.P.S. SEDACAJ S.A.



c.c.: Gerencia General.
Especialista de SCI-BGC.
Archivo

INFORME N° 016-2026-SCI-GG/EPS SEDACAJ S.A.



A : **Ing. Carlos Arturo Obregón Díaz**
Gerente General

De : **Wilmer Hoyos López**
Responsable del Sistema de Control Interno

Asunto : Cumplimiento / implementación – Estándar 39 “Gestión Integral de Riesgos”
CBGC EPS SEDACAJ S.A.

Referencia : a) Resolución Ministerial N° 081-2019-VIVIENDA
b) Memorandum N° 45-2026-OGPP-GG-EPS SEDACAJ S.A.

Fecha : Cajamarca, 04 de mayo de 2026.

Tengo el agrado de dirigirme a usted para expresarle mi cordial saludo y, asimismo, en merito al documento a) de la referencia, el cual en su artículo primero establece: “Aprobar la Metodología de Evaluación y Monitoreo del Nivel de Cumplimiento de los Estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de Accionariado Municipal”.

En ese marco, y teniendo en consideración al cumplimiento de los Ítems 1 y 2 del Estándar 39 del Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC), referido a la Gestión Integral de Riesgos” el cual señala:

1. *El Directorio es responsable de aprobar una política de gestión integral de riesgos, documento en el que establece los procesos y procedimientos de identificación, evaluación y gestión de riesgos, definiendo también los roles, responsabilidades y líneas de reporte al interior de la sociedad, tomando debida atención a su tamaño y complejidad. Los riesgos que consideran son todos los materialmente relevantes en los distintos ámbitos posibles (económico, financiero, legal, social o ambiental, incluidas consideraciones propias de la naturaleza, como administración o gestión de posibles desastres.*
2. *El Gerente General es responsable de velar por la implementación del sistema de gestión integral de riesgo (identificación, medición, administración y seguimiento de los riesgos).*
[...].

En atención a lo expuesto, y con la finalidad de dar cumplimiento a las disposiciones señaladas, se remite a su despacho la Matriz de Riesgos Integrales correspondiente al año 2026, la cual ha sido elaborada en coordinación con las Gerencias de Línea y las distintas Divisiones de la EPS SEDACAJ S.A. Dicha matriz considera los riesgos más relevantes en los distintos ámbitos, así como su probabilidad de ocurrencia, impacto, nivel del riesgo, medidas de control, plazos de implementación, unidades responsable de la implementación y los respectivos medios de verificación.

En ese sentido, la referida matriz se pone a su consideración para las acciones que correspondan, en concordancia con lo establecido en el artículo primero de la Resolución N° 020-2023-GG/EPS SEDACAJ S.A., la cual aprueba la designación del comité de riesgos el mismo que está conformado por el presidente del Directorio, Gerente General y Gerente de Ingeniería.

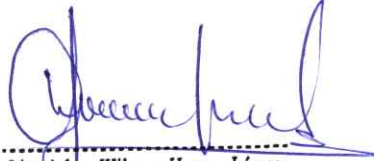
Asimismo, el Ítem 3 del estándar 40 “Comité de Riesgos” del CBGC, de la EPS SEDACAJ S.A., establece: “Responsabilidad de comité de asistir al Directorio en el análisis de

los riesgos a los que se encuentra expuesta la Empresa Prestadora Municipal y medidas adoptadas para su administración; así como, realizar las recomendaciones correspondientes”.

En virtud a lo expuesto, se recomienda la revisión y aprobación de la matriz de Riesgos Integrales 2026 por parte del Comité de Riesgos, como parte del proceso de implementación y fortalecimiento del Estándar 39 del CBGC en la EPS SEDACAJ S.A., asegurando la adecuada gestión, monitoreo y control de los riesgos institucionales, en concordancia con la metodología de evaluación y los lineamientos del Buen Gobierno Corporativo.

Es cuanto informo a usted para conocimiento y fines que estime pertinente.

Atentamente,



Lic. Adm. Wilmer Hoyos López
SISTEMA DE CONTROL INTERNO
E.P.S. SEDACAJ S.A.

Adjunto:
Matriz de Riesgos Integrales.
C.c.
- Gerencia de Ingeniería
- OGPP.
- Archivo.



MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026

ADMINISTRACION SERVICIOS DE SAN MIGUEL

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALORACION DEL RIESGO				MEDIDAS DE CONTROL				MEDIOS DE VERIFICACION	COMENTARIOS	
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	VALOR DEL RIESGO (A) X (B)	NIVEL DEL RIESGO	TRATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	MEDIDAS DE CONTROL	UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO			FECHA DE TERMINO
Laboratorio, Almacén, Caceta de Operarios y Pre Sedimentador de PTAP	Existencia de arboles como Pinos, los cuales podrían afectar las estructuras de la PTAP, interfiriendo en el paso del agua	Alto (8)	Alto (8)	64	Alto	SI	Comunicar a la Gerencia General con la finalidad de tomar las acciones correspondientes a fin de controlar o mitigar el riesgo.	Administración San Miguel, Gerencia General y Gerencia de Ingeniería	25/03/2026	30/06/2026	Informes, memorandums, entre otros.	Realizar seguimiento de manera trimestral

PROBABILIDAD	IMPACTO
Nivel	Nivel
Valor	Valor
Baja	Bajo
Medio	Medio
Alta	Alto
Muy alta	Muy Alto
	4
	6
	8
	10

Valor del riesgo (Vr) = Po x I

Donde
 Vr : Valor del riesgo
 Po : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo
 I : Impacto del riesgo

RB (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RVA (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
		Requiere tratamiento	



MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026

ADMINISTRACION SERVICIOS DE CONTUMAZA

PRODUCTO PROCEZADO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			TRATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	MEDIDA DE CONTROL	MEDIDAS DE CONTROL		FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	MEDIOS DE VERIFICACION	COMENTARIOS
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	VALOR DEL RIESGO (A) X (B)			UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE	PLAZO DE IMPLEMENTACION				
Agua que abastece a la Captación Shannon	El agua del manantial Shannon que abastece a la captación Shannon, no ingresa en su totalidad, ya que parte de este líquido se deriva a un costado de la captación, debido a problemas constructivos de la captación; lo que podría generar que no se cuente con el 100% del agua captada para su tratamiento y distribución a la población, lo que reduce el horario de abastecimiento en tiempos de estiaje.	Alto (9)	Alto (9)	84	SI	Disponer a la Administradora Servicios de Contumazá en coordinación con Gerencia General y Ingeniería, adoptar las acciones necesarias con la finalidad de diseñar un proyecto para captar el 100% el agua en la Captación Shannon, que abastece a la PTAP Contumazá.	Gerencia General, Administradora Servicios de Contumazá, Gerencia de Ingeniería	27/04/2026	31/12/2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandos de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral	

PROBABILIDAD	IMPACTO	VALOR
Muy alta	Muy Alto	10
Alta	Alto	8
Medio	Medio	6
Baja	Bajo	4
Muy baja	Muy Bajo	2

El riesgo (R) es igual a:

Donde
 Vr : Valor del Riesgo
 Po : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo
 I : Impacto del riesgo

RS (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RV (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
Requiere tratamiento			



MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026

GERENCIA DE INGENIERIA

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALORACION DEL RIESGO				MEDIDAS DE CONTROL				COMENTARIOS	
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	VALOR DEL RIESGO (A) X (B)	NIVEL DEL RIESGO	TRATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	MEDIDAS DE CONTROL	UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE	PLAZO DE IMPLEMENTACION		
									FECHA DE INICIO		FECHA DE TERMINO
Sistema de Tratamiento de Aguas Residuales de la ciudad de San Miguel de Pelleques	La no ejecución de la obra, podría generar problemas sociales con los usuarios.	Alto (6)	Alto (6)	36	Medio	NO	Supervisión constante a la ejecución de la obra	Gerencia de Ingeniería División de Obras	27/04/2026	31/12/2026	Realizar seguimiento de manera trimestral
"Construcción de reservorio en el expediente técnico, podría generar conflictos sociales con la población debido al desabastecimiento de agua."	La no culminación de la obra debido a deficiencias de expediente técnico, podría generar conflictos sociales con la población debido al desabastecimiento de agua.	Alto (6)	Alto (8)	64	Alto	SI	Supervisión constante a la ejecución de la obra	Gerencia de Ingeniería División de Obras	15/04/2026	31/12/2026	Realizar seguimiento de manera trimestral

PROBABILIDAD	IMPACTO	Valor	Nivel	Valor
Baja	Bajo	4	Bajo	4
Medio	Medio	6	Medio	6
Alto	Alto	8	Alto	8
Muy alta	Muy Alto	10	Muy Alto	10

Donde: V = Valor del riesgo (V) = P x I

Donde:
 Vr : Valor del Riesgo
 Pc : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo
 I : Impacto del riesgo

RIS (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RMIA (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
Requiere tratamiento			



MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2025

PRODUCTO PRIORIZADO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	VALORACIÓN DEL RIESGO				MEDIDAS DE CONTROL			MECANISMOS DE VERIFICACIÓN	COMENTARIOS	
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	NIVEL DEL RIESGO	TRATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO			
		(A1)(B)	(A1)(B)								
PROCESOS JUDICIALES	Proceso judicial iniciado por el MEF, respecto a la deuda del FONAVI que mantiene la EPS SEDACAR S.A. con el Estado, que asciende aproximadamente a S/9,000,000 mas los intereses que se generan en ejecución de sentencia, que a la fecha se encuentra en Recurso de Casación en la Corte Suprema de la República, existe una gran probabilidad de que se confirme la sentencia que es desfavorable a la Empresa, situación que podría generar recursos financieros de la Empresa y su impacto en el cumplimiento de las metas de gestión, plasmados en el PMO y otros documentos de gestión de la Entidad.	Alto (10)	Alto (10)	100	Alto	SI	Gerencia General dispone a la Oficina de Asesoría Legal, adoptar acciones posteriores a la emisión de la sentencia final, a fin de reducir o anularar el pago de los intereses; así como, ver la posibilidad de fraccionar el pago total de la deuda.	27/04/2025	25.12.2029	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral

PROBABILIDAD Nivel	Valor	IMPACTO Nivel	Valor
Baja	4	Bajo	4
Medio	6	Medio	6
Alta	8	Alto	8
Muy alta	10	Muy Alto	10

De del riesgo (A) x (B) = C

Donde:
 Vr : Valor del Riesgo
 Po : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo
 I : Impacto del riesgo

RS (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	MA (Riesgo Alto)	MA (Riesgo Muy Alto)
15-24	32-40	48-60	80-100
Requiere tratamiento			



MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026

GERENCIA OPERACIONAL

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALORACION DEL RIESGO				MEDIDAS DE CONTROL			MEDIOS DE VERIFICACION	COMENTARIOS	
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	VALOR DEL RIESGO (A) X (B)	NIVEL DEL RIESGO	TREATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	MEDIDAS DE CONTROL	UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE			PLAZO DE IMPLEMENTACION FECHA DE INICIO / FECHA DE TERMINO
1).- Construcciones civiles Antiguas en la PTAP Santa Apolonia y en la PTAP El Milagro	Las construcciones civiles que viene siendo utilizadas en la PTAP Santa Apolonia daran del año 1940 y de la PTAP el Milagro del año 1980, por lo que se puede verificar que ya cumplio la vida util las estructuras; asimismo, podria ocasionar el colapso de la infraestructura sanitaria en la PTAP Santa Apolonia (Reservorio R1, flucioladores, filtros, area de clorinización, etc.) y en la PTAP El Milagro (Sedimentadores, flucioladores, filtros, area de clorinización, etc.)	Muy Alto (10)	Muy Alto (10)	100	Muy Alto	SI	elaboracion de proyectos para renovacion y mantenimiento de infraestructura y renovacion de redes	Gerencia General Gerencia de Ingenieria	15.05.2026 / 31.12.2026	expediente técnico terminado	Realizar seguimiento de manera trimestral
	2).- Redes de agua antiguas	Existen aun redes antiguas en la red de distribución en la ciudad de cajamarca las cuales son de material Asbesto Cemento y PVC, las cuales producen roturas y corte del servicio									

PROBABILIDAD Nivel	IMPACTO Nivel	Valor
Baja	Bajo	4
Medio	Medio	6
Alta	Alto	8
Muy alta	Muy Alto	10

Valor del riesgo (V) =Po x I

Donde

Vr : Valor del Riesgo

Po : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo

I : Impacto del riesgo

RB (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RMA (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
Requiere tratamiento			

MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026

OFICINA DE CONTROL DE CALIDAD DEL AGUA

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALORACION DEL RIESGO				MEDIDAS DE CONTROL			COMENTARIOS	
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	VALOR DEL RIESGO (A) X (B)	NIVEL DEL RIESGO	TRATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO		FECHA DE TERMINO
Seguridad del personal que toma muestras de agua.	Probabilidad de ocurrencia de accidente del personal que realiza las toma de muestras de agua en los puntos de monitoreo de difícil acceso, ya que las zonas donde se toman las muestras de agua no presentan una garantía óptima.	Alto (6)	Alta (6)	36	Medio	NO	Gerencia General Oficina de Control del Agua.			Realizar seguimiento de manera trimestral

PROBABILIDAD Nivel	Valor	IMPACTO Nivel	Valor
Baja	4	Bajo	4
Media	6	Medio	6
Alta	8	Alto	8
Muy alta	10	Muy Alto	10

Px del riesgo (N) = Po x I	

Donde
 Vr : Valor del Riesgo
 Po : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo
 I : Impacto del riesgo

RB (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RMA (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
Requiere tratamiento			

MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026

OFICINA DE SISTEMAS E INFORMATICA

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALORACION DEL RIESGO					MEDIDAS DE CONTROL			COMENTARIOS
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	VALOR DEL RIESGO (A) X (B)	NIVEL DEL RIESGO	TRATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	MEDIDAS DE CONTROL	UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE	PLAZO DE IMPLEMENTACION FECHA DE INICIO / FECHA DE TERMINO	
Servidor Informático	El servidor informático, que se encuentra ubicado en las instalaciones de la PTAP Santa Apolonia (Ex oficina de Sistemas e Informática), no cuenta con las medidas de seguridad que el caso amerita; situación que podría ocasionar pérdida y manipulación de la información que administra los sistemas informáticos de la Empresa (AVALON, SICAP, y CATASTRO); asimismo, dicho servidor no está ubicado en un ambiente adecuado que permita su custodia y conservación, lo que podría ocasionar deterioro y pérdida de la información.	Alto (4)	Muy Alto (10)	80	Muy Alto	Si	Disponer se adecúe un ambiente adecuado para la instalación y funcionamiento del servidor informático de la Empresa, a fin de garantizar su seguridad, custodia, conservación e independencia.	Gerencia General Oficina General de Administración y Finanzas Oficina de Sistemas e Informática.	27/04/2026 / 31/12/2026	Realizar seguimiento de manera trimestral
Sistemas y servicios informáticos de la Empresa	Algunos de los sistemas informáticos de la Empresa (AVALON, SICI, Trámite Documentario), son expuestos a intranet para su operatividad; situación que podría ocasionar un ataque informático que perjudicaría a la Empresa por pérdida, manipulación y corte de los sistemas o servicios.	Alto (8)	Alto (8)	64	Muy Alto	Si	Disponer la implementación de un sistema adecuado.	Gerencia General Oficina de Sistemas e Informática.	27/04/2026 / 31/12/2026	Realizar seguimiento de manera trimestral

Sistemas Informáticos Principales (AVALON, SICI)	Los sistemas Informáticos principales (AVALON y SICI), están desarrollados con una tecnología desfasada, lo que conlleva a ser sistemas poco estables, vulnerables y manipulables; lo que podría ocasionar pérdida de información y no se pueda desarrollar nuevos aplicativos complementarios que permitan a los usuarios tener mayor acceso con información acorde a los avances tecnológicos. Asimismo, estos sistemas por ser desarrollados con una tecnología desfasada, ha conllevado a que una o dos personas solamente conozcan el sistema operativo.	Alto (8)	Muy Alto (10)	80	Muy Alto	SI	Disponer las acciones necesarias, con la finalidad de mitigar la información de los sistemas Informáticos actuales a una plataforma informática diseñada y desarrollada con tecnología actual.	Gerencia General Oficina de Sistemas e Informática.	27/04/2026	31/12/2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral
--------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	---------------	----	----------	----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------	------------	------------	----------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------

PROBABILIDAD Nivel	Valor	IMPACTO Nivel	Valor
Baja	4	Bajo	4
Media	6	Medio	6
Alta	8	Alto	8
Muy alta	10	Muy Alto	10

Valor del riesgo (N) = Po x I	
-------------------------------	--

Donde

Vr : Valor del Riesgo

Po : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo

I : Impacto del riesgo

RIB (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RMA (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
		Requiere tratamiento	

MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026

DIVISION DE CONTROL PATRIMONIAL

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALORACION DEL RIESGO					MEDIDAS DE CONTROL				COMENTARIOS	
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	VALOR DEL RIESGO (A) X (B)	NIVEL DEL RIESGO	TRATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	MEDIDAS DE CONTROL	UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE	PLAZO DE IMPLEMENTACION			MEDIOS DE VERIFICACION
									FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO		
Aplicación de las NIIF	Personal que no ha sido capacitado en NIIF, y software que no está adecuado al modelo NIIF, podría generar errores sustanciales en la información financiera	Alta (10)	Alta (10)	100	Muy Alto	SI	1)- Capacitación del personal de la OGAF en temas de las NIIF 2)- Adecuación del software Avalón al modelo NIIF	. Gerencia General . Jefe OGAF . Jefe OGPP	15/04/2026	31/12/2026	Informes, actas de reuniones de trabajo, memorandums de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral
Tasación e incorporación de las obras ejecutadas por PROREGION al Activo Fijo de la Empresa	Probabilidad de error en la información financiera, al no incluir el total del activo fijo en el Estado de Situación Financiera y sus costos por depreciación en el Estado de Resultados, lo que podría generar inadecuada toma de decisiones; así como podría pagarse impuestos que no corresponden al no contabilizarse el costo de la depreciación de las obras.	Muy Alto (10)	Alto (8)	80	Muy Alto	SI	3)- La Entidad asigne los recursos presupuestales necesarios a la OGAF, para el desarrollo de sus funciones Gerencia General disponga la conformación de una comisión para que efectúe las gestiones necesarias ante PROREGION, Municipalidad de San Miguel y Municipalidad de Contumará, para tramitar la transferencia de obras a la EPS SEDACAJ S.A., de conformidad a los convenios suscritos.	. Gerencia General . Comisión de gestiones	12.05.2023	31.08.2023	Informes, actas de reuniones de trabajo, memorandums de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral

DIVISION DE RECURSOS FINANCIEROS

<p>Depósitos y Transferencias por pagos de agua y desagüe.</p>	<p>Depósitos y Transferencias por pagos de servicios de agua y desagüe no identificados por parte de la División de Facturación y Cobranza, vienen generando la acumulación de importes pendientes de conciliación bancaria que datan de años anteriores a la fecha.</p>	<p>Muy Alto (10)</p>	<p>Muy Alto (10)</p>	<p>100</p>	<p>Muy Alto</p>	<p>SI</p>	<p>1).- Gerencia General deberá disponer al Jefe de la División de Facturación y Cobranza en coordinación con el Jefe de la División de Recursos Financieros adopten las acciones necesarias, con la finalidad de identificar y corregir los depósitos y transferencias por pagos de servicios de agua y desagüe de años anteriores a la fecha. Asimismo, crear o aperturar una cuenta específica para depósitos de los centros autorizados de recaudación.</p>	<p>Gerencia General Jefe División de Facturación y Cobranza Jefe División de Recursos Financieros</p>	<p>15.05.2023</p>	<p>31/12/2026</p>	<p>Informes, actas de reuniones de trabajo, memorandums de disposición, entre otros</p>	<p>Realizar seguimiento de manera trimestral</p>
							<p>3).- Elaborar y aprobar una directiva con lineamientos para la facturación y cobranza y conciliación; labor que estará a cargo de las Divisiones de Facturación y Cobranza, Contabilidad y Recursos Financieros</p>	<p>Gerencia General Jefe División de Facturación y Cobranza Jefe División de Recursos Financieros División de Contabilidad</p>	<p>15.05.2023</p>	<p>31/12/2026</p>	<p>Informes, actas de reuniones de trabajo, memorandums de disposición, entre otros</p>	<p>El Encargado del Sistema de Control Interno de la Empresa, efectuará el seguimiento respectivo, informando en forma trimestral a gerencia general los resultados obtenidos.</p>

DIVISION DE CONTABILIDAD GENERAL Y COSTOS

<p>Sistemas Informáticos AVALON y SICI</p>	<p>No se ha concluido el enlace de la facturación del sistema SICI (Comercial) con el Sistema AVALON (Administrativo); lo que podría generar distorsiones en los saldos de las cuentas del estado de situación financiera y de resultados.</p>	<p>Alto (8)</p>	<p>Alto (8)</p>	<p>64</p>	<p>Alto</p>	<p>Si</p>	<p>El Gerente General deberá disponer al Jefe de la División de Contabilidad, Jefe de la División de Facturación y Cobranza y jefe de la Oficina de Sistemas e Informática, adopten las acciones necesarias, con la finalidad de concluir con el enlace de la facturación del sistema SICI (Comercial) con el Sistema AVALON (Administrativo), previo conciliación y validación de los conceptos de facturación con las cuentas contables.</p>	<p>Gerente General Jefe División de Contabilidad Jefe División de Facturación Jefe Oficina Sistemas e Informática</p>	<p>27/04/2026</p>	<p>31/12/2026</p>	<p>Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorándums de disposición, entre otros</p>	<p>Realizar seguimiento de manera trimestral</p>
--------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------	-------------	-----------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------

DIVISION DE LOGISTICA Y SERVICIOS GENERALES

Alza de precios en combustibles y derivados	Alza de precios en combustibles y derivados podría incrementar el precio de materiales, lo cual generaría la no atención de algunos requerimientos, ya que se trabaja en base a un cuadro de necesidades y montos establecidos para atender los requerimientos de todas las áreas.	Bajo (4)	Bajo (4)	16	Bajo	NO	<ul style="list-style-type: none"> •Fortalecer la capacitación del comité de selección •Implementar revisiones previas (check list legal y técnico. •Revisión legal de bases administrativas 	Gerente General Jefe de la División de Logística	15/04/2026	31/12/2026	<ul style="list-style-type: none"> •Actas del comité de selección (evaluación calificación y otorgamiento de la buena pro). •Bases administrativas aprobadas y sus absoluciones de consultas y observaciones, entre otros 	No requiere medida de control, dado que el valor del riesgo es bajo
Procesos de selección	La interposición de recursos de apelación y/o nulidad por parte del postor perdedor, podría ocasionar la suspensión del proceso de selección, generando retrasos en el otorgamiento de la buena pro y contratación, así como posibles afectaciones al cumplimiento oportuno de las necesidades institucionales	Medio (6)	Alto (8)	48	Muy Alto	SI					Realizar seguimiento de manera trimestral	

DIVISION DE RECURSOS HUMANOS

Capacidad Operativa en la División de Recursos Humanos	Insuficiente Capacidad Operativa podría generar retrasos en procesos clave, incremento de errores administrativos y afectación en el cumplimiento de obligaciones laborales y organizacionales.	Alto (8)	Alto (8)	64	Alto	SI	El comité de MFPP cumple con modificaciones. Gerente General disponga procedimientos para su aprobación. Realizar concursos internos, para no recargar aún más a la división verificar de ser el caso autorizar a la División de recursos Humanos realizar requerimiento de personal externo para que desarrolle los concursos de Jefaturas y especialistas.	. Gerente General . Comité de MFPP . Jefe de la División de Recursos Humanos	15/04/2026	31/12/2026	Informes, actas de reuniones de trabajo, memorandums de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral
	2).- Falta de adecuación del Software Avalón - Nómina a los documentos de gestión interna de la Empresa (CAP); situación que podría generar contingencias laborales que perjudiquen los intereses de la Empresa.	Muy Alto (10)	Muy Alto (10)	100	Muy Alto	SI	El Gerente General disponga al Jefe de la Oficina Sistemas e Informática en coordinación con el Jefe de la División de Recursos Humanos, adopten las acciones necesarias con la finalidad de adecuar el software Avalón - Nómina a los documentos de gestión interna de la Empresa.	. Gerente General . Jefe Oficina de Sistemas e Informática . Jefe de la División de Recursos Humanos	15/04/2026	31/12/2026	Informes, actas de reuniones de trabajo, memorandums de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral

711

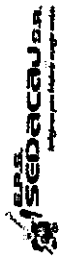
PROBABILIDAD		IMPACTO	
Nivel	Valor	Nivel	Valor
Baja	4	Bajo	4
Media	6	Medio	6
Alta	8	Alto	8
Muy alta	10	Muy Alto	10

Valor del riesgo (Vr) x Po x I

Donde
 Vr : Valor del Riesgo
 Po : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo
 I : Impacto del riesgo

RB (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RMA (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
		Requiere tratamiento	

MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026



GERENCIA COMERCIAL
DIVISION DE FACTURACION Y COBRANZA

PRODUCTO PROTEGIDO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALUACION DEL RIESGO				TRATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	PLAN DE IMPLEMENTACION		MEDIOS DE VERIFICACION	COMENTARIOS
		PROBABILIDAD (P)	IMPACTO (I)	VALOR DEL RIESGO (P x I)	NIVEL DEL RIESGO		FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO		
Control y seguridad de los fondos producto de la recaudación	Falta de seguridad en el traslado y custodia de fondos, producido en la recaudación dentro de la oficina de la Gerencia Comercial, ubicada en el complejo Chapachil, hacia las entidades financieras; podría generar pérdidas; riesgos de robos y asaltos, que perjudiquen los intereses de la Empresa.	MUY ALTO (48)	MUY ALTO (30)	100	MUY ALTO	SI	15.05.2026	31.12.2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandos de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral
Control y seguridad de los fondos producto de la recaudación	2)- Gerencia General dispone a la Oficina General de Administración y Finanzas en coordinación con la Oficina de Asesoría Legal Interna, evolucion de una persona para el traslado de los fondos obtenidos de la recaudación dentro de la oficina de la Gerencia Comercial, a fin de minimizar el riesgo de sufrir robos o asaltos.						02.05.2026	31.12.2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandos de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral
Control y seguridad del software SIC.	Software Sistema Comercial Integrado - SIC, que opera en la Gerencia Comercial, se encuentra desajustado y vulnerable, ocasionando errores en la DNTA, lo que podría generar el incumplimiento de los requisitos de los usuarios; así como, el incremento de las retenciones en el desgollo de las funciones de los trabajadores, además de ser susceptible por algún trabajador no identificado; situación que podría afectar los intereses de la Empresa.	MUY ALTO (40)	MUY ALTO (40)	100	MUY ALTO	SI	12.05.2026	31.12.2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandos de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral
Control y seguridad del software SIC.	3)- Gerencia General dispone a la Oficina de Sistemas e Informática evaluar la implementación de mecanismos de seguridad en el acceso a la base de datos del software SIC de la Gerencia Comercial, a fin de minimizar la vulnerabilidad de dicho sistema informático.						12.05.2026	31.12.2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandos de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral
Control y seguridad del software SIC.	2)- Gerencia General dispone al encargado del soporte informático de la Gerencia Comercial, la socialización del software SIC y las mejoras que se hayan producido a dicho sistema, con la Oficina de Informática y Sistemas, a fin de evitar la dependencia de una sola persona por la atención a los usuarios por la atención al encargado del soporte informático.						12.05.2026	31.12.2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandos de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral
Control y seguridad del software SIC.	3)- Gerencia General dispone a la Oficina General de Administración y Finanzas en coordinación con la Gerencia Comercial, Oficina de Asesoría Legal Interna						12.05.2026	31.12.2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandos de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral

<p>DIVISION DE MEDICION</p>	<p>Control y operatividad de los medidores de los usuarios.</p>	<p>Disminución de la facturación debido a la existencia de un parque de medidores obsoleto, que incluye equipos que han superado su vida útil y presentan desviaciones de medición (subregistro y sobregistro), afectando la precisión de las lecturas y la determinación real del consumo</p>	<p>Alto (8)</p>	<p>Alto (8)</p>	<p>64</p>	<p>ALTO</p>	<p>SI</p>	<p>1).- Fortalecer a la División de Medición con personal operativo para realizar el diagnóstico total del parque de medidores, teniendo en cuenta el incremento de usuarios y la limitada capacidad operativa con la que cuenta actualmente.</p>	<p>Gerencia General</p>	<p>15.04.2026</p>	<p>31.12.2026</p>	<p>Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums de disposición, entre otros</p>	<p>Realizar seguimiento de manera trimestral</p>
		<p>2).- Implementación de un programa integral de renovación y gestión del parque de medidores, que incluye la reposición progresiva de equipos obsoletos en función de su antigüedad y desempeño metrológico, la incorporación de tecnologías de medición más precisas (ultrasónicas o inteligentes), y la ejecución de verificaciones periódicas de calibración para asegurar la confiabilidad de las lecturas y la correcta facturación del consumo</p>						<p>OGAF, División de Logística y SS.GG.</p>	<p>15.04.2026</p>	<p>31.12.2026</p>		<p>Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums de disposición, entre otros</p>	<p>Realizar seguimiento de manera trimestral</p>
		<p>Adopción de las acciones legales correspondientes por los daños ocasionados a la Empresa.</p>						<p>Oficina de Asesoría Legal Interna en coordinación con el gerente comercial y el jefe de la División de Medición</p>	<p>12.04.2026</p>	<p>31.12.2026</p>		<p>Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums de disposición, entre otros</p>	<p>Realizar seguimiento de manera trimestral</p>

DIVISION DE CATASTRO INTEGRADO														
CONTROL DEL CATASTRO DE USUARIOS														
DESACTUALIZACIÓN DEL CATASTRO COMERCIAL														
CONTROL DEL CATASTRO TECNICO														
DESACTUALIZACIÓN DEL CATASTRO TÉCNICO														
1).-Requerimiento y contratación de servicio para la Actualización del Catastro Comercial por una empresa especializada	SI	ALTO	64	Alto (8)	Medio (6)	Medio (6)	Alto (8)	Medio (6)	Medio (6)	División de Catastro Integrado/ Gerencia Comercial/OGAFF/ Jefe de la División de Logística y Servicios Generales/ OGPP/GG	27/04/2026	31/12/2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums, TDRs, Contratos, órdenes de servicio entre otros.	Realizar seguimiento de manera trimestral
2).-Ejecución y supervisión del servicio de actualización del Catastro Comercial	SI	MEDIO	36	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Personal de la División de Catastro Integrado	27/04/2026	31/12/2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, Fichas Catastrales entre otros.	Realizar seguimiento de manera trimestral
3).- Evaluación y sustentación de la información registrada producto de la actualización del Catastro Comercial	SI	MEDIO	36	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Personal de la División de Catastro Integrado	27/04/2026	31/12/2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums de disposición, Fichas Catastrales, fotografías entre otros.	Realizar seguimiento de manera trimestral
1).- Requerimiento y contratación del servicio para la Actualización del Catastro Técnico por una empresa especializada	SI	ALTO	64	Alto (8)	Alto (8)	Alto (8)	Alto (8)	Alto (8)	Alto (8)	División de Catastro Integrado/ Gerencia Comercial/OGAFF/ Jefe de la División de Logística y Servicios Generales/ OGPP/GG	27/04/2026	31/12/2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums, TDRs, Contratos, órdenes de servicio entre otros.	Realizar seguimiento de manera trimestral
2).- Ejecución y supervisión de la empresa encargada del servicio de actualización del Catastro Técnico	SI	MEDIO	36	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Personal de la División de Catastro Integrado	27/04/2026	31/12/2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums de disposición, planos de replanteo, memorias descriptivas, documentos de recepción y/o conformidad de obra, entre otros.	Realizar seguimiento de manera trimestral
3).- Evaluación y sustentación de la información registrada producto de la actualización del Catastro Técnico	SI	MEDIO	36	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Medio (6)	Personal de la División de Catastro Integrado	27/04/2026	31/12/2026	Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandums de disposición, planos de replanteo, memorias descriptivas, documentos de recepción y/o conformidad de obra, entre otros.	Realizar seguimiento de manera trimestral

DIVISION DE COMERCIALIZACION												
<p>CONTROL DE LOS RECURSOS DE APELACION PRESENTADOS</p>	<p>Deficiencias de forma en la tramitación de recursos de apelación ante el TRASS (Tribunal Administrativo de Solución de Reclamos). Genera que algunos reclamos sean resueltos en favor de los usuarios. Las razones de FOIRMA: carencia de información de las áreas Operacional y de Ingeniería; situación que podría generar resultados negativos y afectan los intereses de la Empresa</p>	<p>ALTO (8)</p>	<p>ALTO (8)</p>	<p>64</p>	<p>MUY ALTO</p>	<p>51</p>	<p>1.- Gerencia General dispone a la Gerencia de Ingeniería y Gerencia Operacional, alcancen a la Gerencia Comercial información actualizada de sus áreas (Planos de Curvas de Nivel, Informe operativo del servicio, horas de abastecimiento, presión, estado de hidrantes y válvulas; ; reporte de inspecciones, notificaciones, etc.) con periodicidad semanal; a fin de contar con información oportuna para tramitar los recursos de APELACION ante la segunda instancia, conforme a la normativa vigente.</p>	<p>Gerencia General, Gerencia Comercial, Gerencia Operacional, Jefe de la División de Comercialización</p>	<p>27.04.2026</p>	<p>31.05.2026</p>	<p>Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandos de disposición, entre otros</p>	<p>Realizar seguimiento de manera trimestral</p>
<p>SOFTWARE COMERCIAL "SIC" (Sistema Integrado Comercial Integrado)</p>	<p>Antigüedad del software comercial (SIC), genera demoras y deficiencias en los diversos procesos comerciales, principalmente relacionados al proceso de facturación; afectando al resto de procesos y por tanto a los clientes</p>	<p>ALTO (8)</p>	<p>MUY ALTO (10)</p>	<p>80</p>	<p>MUY ALTO</p>	<p>51</p>	<p>2.- Gerencia Comercial dispone a la División de Catastro Integrado que, con la información recibida de las Gerencias Operacional y Comercial, actualice su información a fin de poseer información oportuna y necesaria para la tramitación de los recursos de APELACION (Planos de Curvas de Nivel, Informe operativo del servicio, horas de abastecimiento, presión, estado de hidrantes y válvulas, reporte de inspecciones, notificaciones, etc.)</p>	<p>Gerencia General, Gerencia Operacional, Gerencia de Ingeniería, Gerencia Operacional, Jefe de la División de Catastro Integrado, Jefe de la División de Catastro Integrado.</p>	<p>27.04.2026</p>	<p>30.06.2026</p>	<p>Informes, Actas de Reuniones de Trabajo, memorandos de disposición, entre otros</p>	<p>Realizar seguimiento de manera trimestral</p>
<p>INADECUADA TRAMITACIÓN DE RECLAMOS, POR DEFICIENCIAS DEL SISTEMA OPERACIONAL Y AUSENCIA DE DOCUMENTACIÓN OPERACIONAL</p>	<p>La falta de un seleccionado sistema operacional impide garantizar condiciones operativas adecuadas dentro de procedimiento de reclamo comercial o administrativo, conllevando a que el usuario obtenga un fallo administrativo favorable en primera o segunda instancia (arbitrado); emitió ya sea por Gerencia Comercial o TRASS (respectivamente), según corresponda.</p>	<p>MUY ALTO (10)</p>	<p>MUY ALTO (10)</p>	<p>100</p>	<p>MUY ALTO (100)</p>	<p>51</p>	<p>Gerencia Operacional debe garantizar la entrega oportuna de su información técnica (planos de curva de nivel, válvulas de purga de aire, etc.) a fin de que los expedientes de RECLAMOS posean toda la información y así procurar un fallo administrativo favorable para la entidad.</p>	<p>Gerencia Operacional</p>	<p>18.05.26</p>	<p>30.06.26</p>	<p>Informe emitido como sustento para los expedientes ingresados.</p>	<p>Realizar seguimiento de manera trimestral</p>

A la fecha, la OSI ya ha presentado el REQUERIMIENTO para iniciar el proceso de selección respectivo

Visto Bueno de la Oficina de Sistemas e Informática

30/09/2027

01/01/2026

Gerencia General, Oficina General de Planificación y Presupuesto, Oficina de Administración y Finanzas

18.05.26

30.06.26

Informe emitido como sustento para los expedientes ingresados.

Realizar seguimiento de manera trimestral

RECLAMOS OPERACIONALES NO RELATIVOS A LA FACTURACIÓN	No se tiene información en el sistema sobre la respuestas de los reclamos ingresados.	ALTO (08)	ALTO (08)	64	ALTO (60)	SI	Capacitación al personal respectivo para el descargo en el Sistema Operativo de los reclamos derivados por la División de comercialización, a fin de que se pueda brindar información exacta al usuario atendiendo las consultas sobre lo ingresado en el plazo establecido.	Gerencia Operacional	18.05.26	30.05.26	Información y/o respuesta en el Sistema de Comercialización.	Realizar seguimiento de manera trimestral
INFORMACIÓN IMPORTE/UNA DE OTRAS DIVISIONES DE GC INCIDE EN EL INCREMENTO DE RECLAMOS COMERCIALES (relativos y no relativos a la facturación)	Incumplimiento de plazos por los resultados del medidor, aplicación incorrecta de promedios facturados y facturación de consumo atípico sin sustento.	ALTO (08)	MUY ALTO (10)	80	MUY ALTO (10)	SI	Efectuar un mayor control en la información brindada por las facturaciones, priorizar la instalación de medidores en el plazo establecido y con respecto a los consumo atípicos identificar las posibles deficiencias u otros factores cumpliendo con lo normado.	División de Medición	04.05.26	30.06.26	Informe con todo el sustento correspondiente de los continuos reclamos.	Realizar seguimiento de manera trimestral
CALIDAD DE LOS SERVICIOS PRESTADOS	No se da información sobre los cortes efectuados en los diferentes sectores, la baja presión y falta de continuidad en los servicios.	ALTO (08)	ALTO (08)	64	ALTO	SI	Dar un mayor detalle o hacer llegar a la Gerencia Comercial la información con respecto a la distribución de agua de manera que se tenga que información de manera concreta a los usuarios sobre los problemas presentados.	Gerencia Operacional	04.05.26	29.05.26	Remisión de información con respecto a la distribución del agua por sectores	Realizar seguimiento de manera trimestral
CONTROL DE LOS USUARIOS POTENCIALES	Existencia de algunos usuarios potenciales que indicaron sus trámites para la instalación del servicio de agua y desagüe, pero al final no concluyeron con los trámites respectivos de acuerdo a la normativa vigente; situación que podría generar una cartera importante de potenciales usuarios; así como, también una posible existencia de conexiones clandestinas que perjudiquen los intereses de la Empresa.	MUY ALTO (10)	MUY ALTO (10)	100	MUY ALTO	SI	Gerencia General disponga la asignación de personal operativo necesario para la División de Comercialización, a fin de realizar el seguimiento de los potenciales usuarios para su identificación y determinar su estado situacional; así como para promover su formalización conforme al procedimiento establecido.	Gerencia General, División de Comercialización	12.04.2023	31.12.2023	Informe mensual del jefe de la División de Comercialización, sobre NUEVOS USUARIOS	El Técnico en Sistemas e Informático de Gerencia Comercial, conyuntará a procesar la información de la División de Comercialización, con fines de información mensual a Gerencia General.

PROBABILIDAD		IMPACTO	
Nivel	Valor	Nivel	Valor
Baja	4	Bajo	4
Medio	6	Medio	6
Alto	8	Alto	8
Muy alta	10	Muy Alto	10

Valor del riesgo (V) = P x I

Donde
 Vr : Valor del Riesgo
 P : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo
 I : Impacto del Riesgo

SR (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RMA (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
Requiere tratamiento			

MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026

OFICINA GENERAL DE PLANIFICACION Y PRESUPUESTO

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALORACION DEL RIESGO				TRATAMIENTO DE MEDIDA DE CONTROL	MEDIDAS DE CONTROL	MEDIDAS DE CONTROL			MEDIOS DE VERIFICACION	COMENTARIOS
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	VALOR DEL RIESGO (A) X (B)	NIVEL DEL RIESGO			UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO		
1).- Software Avalón - Módulo de Planeamiento	Software Avalón - Módulo de Planeamiento, no se encuentra al 100% a la información; Planeamiento y Presupuesto; situación que podría generar retrasos en la información a reportar al Ministerio de Economía y Finanzas y a la Entidad; asimismo, dicho software data de más de 12 años de estar funcionando, por lo que ha quedado desactualizado en el tiempo, resultando que la información generada no sea confiable.	Alto (10)	Alto (10)	100	Alto	SI	Gerencia General deberá disponer a la Oficina de Sistemas e Informática, adoptar las acciones necesarias, con la finalidad de que se elabore un software integrado de acuerdo a las necesidades de la Empresa.	Gerencia General Oficina de Sistemas e Informática	27/04/2026	31/12/2026	Informes, actas de reuniones de trabajo, memorandums de disposición, entre otros	Realizar seguimiento de manera trimestral
1).- Software Avalón - Módulo de Planeamiento	Gastos tales como: pago de liquidaciones, de beneficios laborales, mandatos judiciales, estipendio a practicantes, abonos a SUNASS y otros, no son registrados en el sistema AVALON para la respectiva solicitud de certificación presupuestal, situación que podría generar un inadecuado control de la ejecución presupuestal	bajo (4)	Medio (6)	24	bajo	no						No necesita medida de control debido a que el riesgo es bajo

3).- Cuadro de Asignación de Personal - CAP	El Presupuesto Analítico de Personal PAP, no está relacionado con el CAP; situación que podría generar falta de disponibilidad presupuestal.	Alto (8)	Alto (8)	64	Alto	SI	La División de Recursos Humanos en coordinación con la Oficina General de Planificación y Presupuesto deberán actualizar los instrumentos de gestión.	División de Recursos Humanos y DGPP	27/04/2026	31/12/2026	Documento de aprobación del PAP	Realizar seguimiento de manera trimestral
4).- MOF y ROF	El Manual de Organización Y Funciones - MOF y el Reglamento de Organización y Funciones - ROF, no están acorde a la realidad de la Empresa; situación que podría generar distorsión en las funciones a desarrollar por los trabajadores, afectando el cumplimiento de su trabajo.	Alto (8)	Alto (8)	64	Alto	SI	El Gerente General dispone al Jefe de la Oficina General de Planificación y Presupuesto, adoptar las acciones necesarias, con la finalidad de actualizar el MOF y el ROF de la Empresa, de acuerdo a la realidad de la misma.	Gerencia General Oficina General de Planificación y Presupuesto	27/04/2026	30/06/2027	Documento de aprobación de los instrumentos de gestión	Realizar seguimiento de manera trimestral

PROBABILIDAD		IMPACTO	
Nivel	Valor	Nivel	Valor
Bajo	4	Bajo	4
Medio	6	Medio	6
Alto	8	Alto	8
Muy alto	10	Muy Alto	10

Valor del riesgo (N) se obtiene

Donde
 Vr : Valor del riesgo
 Po : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo
 I : Impacto del riesgo

RS (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RMA (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
Requiere tratamiento			



MATRIZ DE RIESGOS INTEGRALES 2026

ORIGINAL: SUPERVISION DE SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL

PRODUCTO PRIORIZADO	IDENTIFICACION DEL RIESGO	VALORACION DEL RIESGO			TRATAMIENTO DE MEDIDAS DE CONTROL	MEDIDAS DE CONTROL			MEDIOS DE VERIFICACION	COMENTARIOS
		PROBABILIDAD (A)	IMPACTO (B)	VALOR DEL RIESGO (A)x(B)		NIVEL DEL RIESGO	MEASURAS DE CONTROL	UNIDAD ORGANICA RESPONSABLE		
Uso del equipo de protección personal - EPP, por parte del personal operativo de la Empresa.	Algunos trabajadores operativos, cuando realizan labores de trabajo de campo, no vienen utilizando el equipo de protección personal - EPP, otorgado por la Empresa; situación que podría afectar su salud integral y física; así como, generar multas por parte de SUNAFIL ante una superposición e inspección que realice.	Alta (B)	Alta (B)	64	Alto	SI	Comunicar bajo responsabilidad a todos los trabajadores de la Empresa la obligatoriedad que establece el Reglamento Interno de Seguridad y Salud en el trabajo, para utilizar el Equipo de Protección Personal - EPP, cuando realicen labores que ameritan su uso.	Gerencia General Supervisor de Seguridad y Salud Ocupacional	27/04/2026 / 31/12/2026	Realizar seguimiento de manera trimestral

PROBABILIDAD	IMPACTO	
	Nivel	Valor
Baja	Bajo	4
Media	Medio	6
Alta	Alto	8
Muy alta	Muy Alto	10

Valores del riesgo (A)x(B)x(I)

Donde
 Vr : Valor del Riesgo
 Po : Probabilidad de Ocurrencia del riesgo
 I : Impacto del riesgo

RISGO (Riesgo Bajo)	RM (Riesgo Medio)	RA (Riesgo Alto)	RMA (Riesgo Muy Alto)
16-24	32-40	48-60	80-100
Requiere tratamiento.			