



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo | Unidad de riesgo                                                         | Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                    | Escenario de riesgo                                                                                                                                           | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AIR-592           | Administración de Instalaciones y Recursos Físicos                       | Actos indebidos en el desarrollo de las actividades del proceso                                                                                                                                                                                           | Falta de transparencia de los trabajadores y contratistas que participan en el proceso.                                                                       | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Revisión Marzo 2023, se mantiene valoración.                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| CEN_558           | Compra de Energía                                                        | Uso indebido de la información reservada o confidencial                                                                                                                                                                                                   | Uso indebido de la información reservada o confidencial, con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero                                             | Muy baja                       | Mayor                          | Tolerable                         | Actualización Agosto 2022<br>Se analiza el riesgo al interior del equipo, revisando sus causas, efectos y controles, a la fecha no se tiene conocimiento de materialización, desde el proceso se continúan aplicando los controles existentes y no se implementan acciones adicionales. Se mantiene valoración del riesgo. |
| DPI-125           | Desarrollo de Proyectos de Infraestructura de Transmisión y Distribución | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, Uso indebido de la información, uso inadecuado de los activos, tráfico de influencias, extorsión) | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización Abril de 2023<br>Se analiza el riesgo revisando las causas y controles, así mismo se mantiene la valoración.                                                                                                                                                                                                 |
| FAC_573           | Facturación                                                              | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/cohecho, uso indebido de la información e información reservada, tráfico de influencias)                    | Falta de transparencia de los trabajadores y contratistas que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. | Muy baja                       | Menor                          | Aceptable                         | Actualización Abril 2023<br>Conforme a revisión realizada en reunión del 28 de abril de 2023, se considera que el riesgo mantiene su valoración y evaluación.                                                                                                                                                              |
| GCA-165           | Gestión Cartera                                                          | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, tráfico de influencias, conflicto de intereses)                                                   | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización Agosto 2022<br>Se analizó el riesgo al interior del equipo, revisando sus causas, efectos y controles, a la fecha no se tiene conocimiento de materialización, desde el proceso se continúan aplicando los controles existentes y no se implementan acciones adicionales. Se mantiene valoración del riesgo. |
| RCP-421           | Reducción y Control de Pérdidas de Energía                               | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, uso indebido de la información, tráfico de influencias)                   | Falta de transparencia de los trabajadores y contratistas que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. | Media                          | Menor                          | Tolerable                         | Actualización abril 2023:<br>Se analiza el riesgo en su escenario, causas, efectos, determinando que con la aplicación de los controles existentes a la fecha, no se presentan cambios en su valoración, por tanto el riesgo se mantiene en tolerable.                                                                     |



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

#### Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo | Unidad de riesgo                                                  | Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Escenario de riesgo                                                                                                                                                                            | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACN-022           | Administración de la Compensación, Nómina y Prestaciones Sociales | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/cohecho, conflicto de intereses, uso indebido de la información, falsedad en documentos, fraude)                                                                    | Falta de transparencia de los trabajadores del proceso y personal de CENS, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                                               | Media                          | Mínima                         | Aceptable                         | Actualización Abril 2023:<br>Se analiza el riesgo y se mantiene su valoración, teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes.                                                                                         |
| APD-026           | Administración de Procesos Disciplinarios de Personal             | Falta de transparencia en las actividades del proceso para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                                                                                                                                                                                           | Falta de transparencia en las actividades del proceso para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                                                                        | Muy baja                       | Menor                          | Aceptable                         | Actualización abril de 2023:<br>Se analiza el riesgo y teniendo en cuenta la aplicación de los controles existentes se modifica su probabilidad de Baja a Muy baja, en virtud de que no se tiene conocimiento de su materialización. |
| ABS_055           | Adquisición de Bienes y Servicios                                 | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Soborno/cohecho, concusión, tráfico de influencias, abuso de poder, conflicto de intereses, uso indebido de información reservada o confidencial, direccionamiento de la contratación) | Falta de transparencia de los trabajadores y/o contratistas que participan en las etapas de la contratación (planeación, contratación, administración de contratos) para beneficio particular. | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización 12 de abril de 2023<br>Se analiza el riesgo en aspectos como nombre, escenario, causas, efectos y controles manteniéndose la valoración de probabilidad y consecuencia.                                                |
| AGI_057           | Adquisición y Gestión Inmobiliaria                                | Fraude en la negociación                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Fraude en la compra, venta, permuta, servidumbres y arrendamiento de bienes inmuebles.                                                                                                         | Muy baja                       | Mínima                         | Aceptable                         | Revisión Marzo 2023, se mantiene valoración.                                                                                                                                                                                         |
| GID-239           | Gestión de Identidad                                              | Actuaciones indebidas de trabajadores y contratistas                                                                                                                                                                                                                                                              | Los trabajadores y contratistas identificados con la imagen de CENS no tienen comportamientos adecuados en el trato con los usuarios y/o realizan actuaciones no autorizadas por CENS.         | Alta                           | Menor                          | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>Conforme a correo de la Líder de Comunicaciones, se determina que los riesgos no han generado cambios a la fecha.                                                                                        |
| GID-241           | Gestión de Identidad                                              | Actuaciones indebidas de terceros                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Terceros utilizan la identidad y marca de CENS para generar información falsa y/o actuar en nombre de la empresa.                                                                              | Media                          | Menor                          | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>Conforme a correo de la Líder de Comunicaciones, se determina que los riesgos no han generado cambios a la fecha.                                                                                        |
| PST-401           | Prestación de Servicios de Transporte                             | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Uso Indebido del poder, soborno/ cohecho, uso inadecuado de los activos,                                                                                                               | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                                                 | Baja                           | Mínima                         | Aceptable                         | Revisión Marzo 2023, se mantiene valoración.                                                                                                                                                                                         |



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo | Unidad de riesgo                              | Riesgo                                                                                                                                                                                                                                   | Escenario de riesgo                                                                                                                                         | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AUI-456           | Verificación Independiente                    | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, uso indebido de la información)                          | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.              | Media                          | Menor                          | Tolerable                         | Actualización por parte de GIR - Septiembre 2022: Se actualiza el nombre del control Capacitación y/o divulgación a personal de planta y/o contratista.                                                                                                                                                                             |
| AUI-460           | Verificación Independiente                    | Pérdida de independencia u objetividad                                                                                                                                                                                                   | Pérdida de independencia u objetividad para llevar a cabo la auditoría                                                                                      | Muy baja                       | Mínima                         | Aceptable                         | Actualización Agosto 2022<br>Conforme a correo recibido de la Auditora, se informa que en grupo primario de auditoría realizado el 30 de agosto de 2022, se revisaron los riesgos del proceso Verificación Independiente y no se identificaron cambios significativos en sus elementos que ameriten una actualización de los mismo. |
| FET_604           | Formulación Estratégica                       | Uso indebido de información reservada y/o confidencial                                                                                                                                                                                   | Uso indebido de información reservada y/o confidencial por parte trabajador de CENS o contratista con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero. | Baja                           | Moderada                       | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>Se revisa el riesgo sin encontrar cambios, por lo que se mantiene la valoración del mismo producto de la aplicación de los controles existentes.                                                                                                                                                        |
| PIN-380           | Planeación de la Infraestructura              | Uso indebido de información reservada o confidencial                                                                                                                                                                                     | Uso indebido de información reservada o confidencial con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.                                              | Muy baja                       | Menor                          | Aceptable                         | Actualización abril 2023<br>se analiza el riesgo en sus causas, efectos y controles, a la fecha se mantiene la valoración del riesgo. No se implementará acciones adicionales, se continua la aplicación de los controles existentes.                                                                                               |
| PML-512           | Planeación Financiera a Mediano y Largo Plazo | Uso indebido de información reservada o confidencial                                                                                                                                                                                     | Fuga de información privilegiada o confidencial de carácter estratégico (proyección financiera y sus sensibilidades).                                       | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualizado a Marzo 2023<br>Se revisaron y ajustaron las descripciones de algunas causas y controles<br>Se revisó la calificación del riesgo y continua igual en nivel aceptable                                                                                                                                                    |
| ACL_072           | Atención Clientes                             | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, tráfico de influencias, uso indebido de la información reservada y no reservada) | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.              | Alta                           | Menor                          | Tolerable                         | Actualización Julio 2022<br>Se cambia el agrupador Actos indebidos por Fraude, corrupción y soborno                                                                                                                                                                                                                                 |



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo | Unidad de riesgo                        | Riesgo                                                                                                                                                                                                                                         | Escenario de riesgo                                                                                                                                                                      | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GEP_574           | Gestión de Proyectos de Infraestructura | Extorsión                                                                                                                                                                                                                                      | Obligar a un funcionario CENS (planta o contratista) a través de violencia o intimidación a realizar u omitir una acción con ánimo de lucro y con la intención de producir un perjuicio. | Media                          | Menor                          | Tolerable                         | Actualización 30 Abril 2023:<br>A la fecha se consideran aplicables las causas y efectos identificados, igualmente se constata la pertinencia de los controles preventivos y correctivos.<br>Probabilidad: Se incrementa probabilidad de Baja a Media considerando la alta cantidad de contratistas y personal CENS que hace presencia en campo en la ejecución de los diversos proyectos, donde pueden verse afectados por amenazas y extorsiones por parte de grupos armados al margen de la ley y delincuencia común presentes en el departamento Norte de Santander; Consecuencia: Se mantiene valoración de consecuencia Menor, bajo el objeto de impacto relevante Costo/recursos financieros. Se mantiene escala Menor, considerando que no hay un precedente del grado de afectación en la ejecución de los proyectos. |
| GEP_575           | Gestión de Proyectos de Infraestructura | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, Uso indebido de la información e información reservada, uso inadecuado de los activos) | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                                           | Muy baja                       | Moderada                       | Aceptable                         | Actualización Abril 2023:<br>A la fecha se consideran aplicables las causas y efectos identificados, igualmente se constata la pertinencia de los controles preventivos y correctivos.<br>Probabilidad: Se mantiene Muy baja, considerando los controles establecidos a nivel de empresa y proceso GPI al igual que la transparencia demostrada por parte del equipo de trabajo en la ejecución de proyectos culminados y entregados satisfactoriamente para la operación y mantenimiento; Consecuencia: Se mantiene moderada considerando la afectación en el objeto de impacto relevante Reputación.                                                                                                                                                                                                                         |
| MPS-366           | Mercadeo                                | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (soborno/cohecho, conflicto de intereses)                                                                            | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                                           | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización Noviembre 2022<br>Conforme a corre recibido del Profesional P2 Mercadeo se mantiene valoración del riesgo, sin ajustes adicionales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

#### Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo | Unidad de riesgo                                        | Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                         | Escenario de riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento                                                                                                                                                                   |
|-------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MST-360           | Mantenimiento del Sistema de Transmisión y Distribución | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, tráfico de influencias, uso inadecuado de activos, falsedad en documentos, actos fraudulentos) | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                                                                                                                                                                                                                           | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización febrero 2023<br>Se analiza el riesgo y se mantiene valoración acorde a los controles establecidos.                                                                               |
| REC-411           | Recaudo                                                 | Actos Fraudulentos                                                                                                                                                                                                                                                             | Acciones deshonestas y de falta de legalidad o veracidad en las actividades relacionadas con el recaudo.                                                                                                                                                                                                                                                                 | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización Abril 2023<br>Conforme a correo recibido por la P2 Tesorería (e), el riesgo fue revisado en acta de grupo primario, donde se contemplaron las observaciones aplicables al mismo. |
| ECA-333           | Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica     | Abuso de posiciones de poder o de confianza, para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                                                                                                                                                                 | Pretender obtener beneficios particulares mediante el ofrecimiento, solicitud, entrega, recibo de dinero, especie, servicios, beneficios o favores, a cambio de acciones, decisiones u omisiones. (Concusión, abuso de poder, Nepotismo, Soborno / Cohecho, Tráfico de influencias, conflicto de intereses. Uso inadecuado de los activos, Uso indebido de información). | Baja                           | Moderada                       | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>- Se analiza el riesgo, el cual está en un nivel de riesgo tolerable de acuerdo a la aplicación de controles existentes.                                           |
| ECA-499           | Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica     | Afectación de la imparcialidad de los laboratorios por la relación de gestión organizacional                                                                                                                                                                                   | Gestión organizacional que pongan en riesgo la imparcialidad de los laboratorios.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Muy baja                       | Mayor                          | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>Se analizó el riesgo y mantiene su valoración de acuerdo a la aplicación de controles existentes.                                                                  |
| ECA-536           | Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica     | Afectación de la imparcialidad de los laboratorios por presión ejercida por la propiedad o relación financiera                                                                                                                                                                 | Uso indebido de las atribuciones por propiedad frente a las actividades de los laboratorios que está en una situación de dependencia o subordinación de CENS.                                                                                                                                                                                                            | Muy baja                       | Mayor                          | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>- Se analiza el riesgo, este mantiene su valoración de acuerdo a la aplicación de controles existentes.                                                            |
| ECA-538           | Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica     | Afectación de la imparcialidad por la relación contractual de los laboratorios                                                                                                                                                                                                 | La relación contractual del laboratorio con la prestación de servicio, establece compromiso vinculante.                                                                                                                                                                                                                                                                  | Muy baja                       | Mayor                          | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>Se analizó el riesgo, manteniendo su valoración de acuerdo a la aplicación de controles.                                                                           |
| ECA-544           | Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica     | Afectación de la imparcialidad de los laboratorios por presión ejercida por gobernanza                                                                                                                                                                                         | Uso indebido de las atribuciones por gobernanza que puedan comprometer la imparcialidad de los laboratorios.                                                                                                                                                                                                                                                             | Muy baja                       | Mayor                          | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>Se analiza el riesgo, este mantiene su valoración de acuerdo a la aplicación de controles existentes.                                                              |



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

#### Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo | Unidad de riesgo                                    | Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Escenario de riesgo                                                                                                                                                                                                                               | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ECA-546           | Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica | Afectación de la imparcialidad de los laboratorios por las relaciones de personal                                                                                                                                                                                                                               | Falta de transparencia de los trabajadores del laboratorio al manipular los ítems de ensayo o calibración y/o el certificado de calibración y ensayos a favor del cliente por su afinidad o por exigir o aceptar regalos, invitaciones o favores. | Muy baja                       | Mayor                          | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>Se analizó el riesgo junto con el equipo de trabajo, acordando mantener su valoración de acuerdo con los controles aplicados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ECA-547           | Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica | Afectación de la imparcialidad del laboratorio por la relación de recursos compartidos                                                                                                                                                                                                                          | Para el desarrollo de las actividades propias de los laboratorios se utilizan recursos compartidos con clientes internos y se comprometa la imparcialidad.                                                                                        | Muy baja                       | Mayor                          | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>- Se analiza el riesgo, este mantiene su valoración de acuerdo a la aplicación de controles existentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ECA-548           | Gestión de Ensayo, Calibración y Asistencia Técnica | Uso indebido de información reservada o confidencial                                                                                                                                                                                                                                                            | Divulgación de información confidencial por parte del personal que labora en el laboratorio.                                                                                                                                                      | Muy baja                       | Mayor                          | Tolerable                         | Actualización Abril 2023<br>Se analiza el riesgo, ajustando la causa de manipulación de información por parte de personas no autorizadas, contemplando de esta forma un posible ataque cibernético. A la fecha no se ha materializado el riesgo, se mantiene valoración.                                                                                                                                                                                                                                             |
| SVT-431           | Selección y Vinculación del Talento Humano          | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Soborno/cohecho, concusión, abuso de poder, nepotismo, tráfico de influencias, conflicto de intereses, uso indebido de información reservada y no reservada, falsedad en documentos) | Falta de transparencia en alguna de las diferentes fases del proceso de selección y vinculación del talento humano por ambas partes (participantes o administradores del proceso).                                                                | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización Marzo 2023<br>Se analiza el riesgo, este mantiene su valoración de acuerdo a la aplicación de los controles existentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| SDC_565           | Seguridad Digital y Continuidad Servicios TI        | Uso indebido de la información reservada o confidencial                                                                                                                                                                                                                                                         | Uso indebido de información confidencial o reservada por parte de un trabajador de CENS o contratista con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.                                                                                   | Media                          | Mayor                          | Alto                              | Actualización abril 2023<br><br>Se materializó este riesgo durante el incidente de seguridad digital. Se presentó fuga de información en diciembre del 2022. Se definió plan de identificación de activos de información para clasificarlos según su prioridad. Se reportó el incidente a la SIC.<br><br>Se establece un nuevo control para proteger la información desde la Suite de Office 365: Protección de archivos de datos a través de la Suite Microsoft 365 y se mantiene la evaluación del riesgo en Alto. |



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo | Unidad de riesgo                        | Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Escenario de riesgo                                                                                                                                                  | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SOL_106           | Atención de Solicitudes de Usuario      | Uso indebido de la información                                                                                                                                                                                                                                                                | Omisión, falsificación, sustitución, divulgación o adulteración de información por parte de un trabajador de CENS o contratista para beneficio propio o de terceros. | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización abril 2023<br><br>Se establece un nuevo control para proteger la información desde la Suite de Office 365: Protección de archivos de datos a través de la Suite Microsoft 365 y se mantiene la evaluación del riesgo. |
| ABI-008           | Administración de Bienes de Inventario  | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, uso indebido de la información y/o de inventarios o activos)                                                                          | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                       | Alta                           | Moderada                       | Alto                              | Actualización abril de 2023<br><br>Se analiza el riesgo en aspectos como nombre, escenario, causas, efectos, controles manteniéndose la valoración de probabilidad y consecuencia.                                                  |
| RDL-097           | Atención de Procesos y Acciones Legales | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, Uso indebido de la información)                                                                               | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                       | Muy baja                       | Menor                          | Aceptable                         | Actualización abril 2023<br><br>Conforme a revisión realizado por el Profesional P2, Profesional P1 y judicantes, el riesgo a la fecha no presenta cambios considerables para modificar, por lo que se mantiene su valoración.      |
| SCL-090           | Atención de Consejería Legal            | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, conflicto de intereses, Uso indebido de la información)                                                                               | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                       | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización 21 de abril de 2023<br><br>Se analiza el riesgo en sus controles, causas, efectos y se mantiene su valoración. En el proceso se continuarán aplicando los controles existentes.                                       |
| GFC-296           | Gestión Flujo de Caja                   | Uso indebido de información reservada o confidencial para beneficio particular                                                                                                                                                                                                                | Uso indebido de información reservada o confidencial para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                                               | Muy baja                       | Moderada                       | Aceptable                         | Actualización Abril 2023<br><br>Conforme a correo recibido por la P2 Tesorería (e), el riesgo fue revisado en acta de grupo primario, donde se contemplaron las observaciones aplicables al mismo.                                  |
| GIR-307           | Gestión Integral de Riesgos             | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS en las asesorías de riesgos y reclamaciones de siniestros (Concusión, Soborno/Cohecho, Tráfico de influencias, Conflicto de Intereses, uso indebido de información). | Falta de transparencia del personal que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                              | Muy baja                       | Menor                          | Aceptable                         | Abril 2023<br><br>Se analiza el riesgo en sus causas, efectos y controles, a la fecha se mantiene su valoración y evaluación.                                                                                                       |



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

#### Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo | Unidad de riesgo                         | Riesgo                                                                                                                                                                                                          | Escenario de riesgo                                                                                                                                             | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento                                                                                                                                                                                 |
|-------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GPA-179           | Gestión Cuentas por Pagar                | Fraude                                                                                                                                                                                                          | Debido a Hacker se realicen pagos dobles, pagos por mayor valor, pagos a quién no corresponda, pagos ficticios, entre otros.                                    | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización Abril 2023<br>Conforme a correo recibido por la P2 Tesorería (e), el riesgo fue revisado en acta de grupo primario, donde se contemplaron las observaciones aplicables al mismo.               |
| GPA-180           | Gestión Cuentas por Pagar                | Uso indebido del poder, los recursos y/o la información para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Concusión, soborno/ cohecho, Uso indebido de la información, malversación de fondos) | Falta de transparencia de los trabajadores que participan en el proceso, buscando beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.                  | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización Abril 2023<br>Conforme a correo recibido por la P2 Tesorería (e), el riesgo fue revisado en acta de grupo primario, donde se contemplaron las observaciones aplicables al mismo.               |
| GPR-314           | Gestión Presupuestal                     | Utilización de recursos para destinación diferente a lo aprobado por la Junta Directiva de CENS o los competentes                                                                                               | Utilización de recursos para destinación diferente a lo aprobado por la Junta Directiva de CENS o los competentes (Malversación de fondos)                      | Muy baja                       | Mínima                         | Aceptable                         | Actualización abril de 2023<br>Se analiza el riesgo y se evidencia que no ha presentado materialización durante lo corrido del 2023, con los controles existentes permite mantener la valoración del riesgo. |
| GSD-282           | Gestión de Servicios Documentales        | Uso indebido de la información confidencial o reservada                                                                                                                                                         | Uso indebido de información confidencial o reservada por parte de un trabajador de CENS o contratista con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero. | Baja                           | Moderada                       | Tolerable                         | Revisión marzo 2023<br>Se revisa el riesgo y se considera mantener la valoración.                                                                                                                            |
| SFE-426           | Seguimiento a la Formulación Estratégica | Uso indebido de información reservada y/o confidencial                                                                                                                                                          | Uso indebido de información reservada y/o confidencial por parte trabajador de CENS o contratista con el fin de obtener provecho para sí o para un tercero.     | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | Actualización Abril 2023<br>Se revisa el riesgo sin encontrar cambios, por lo que se mantiene la valoración del mismo producto de la aplicación de los controles existentes.                                 |



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

#### Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo | Unidad de riesgo                 | Riesgo                                                                                                                 | Escenario de riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GDI_626           | Gestión de la Información        | Uso indebido de información reservada y no reservada                                                                   | Uso indebido de información reservada y no reservada                                                                                                                                                                                                                                                                  | Baja                           | Moderada                       | Tolerable                         | <p>Actualización abril 2023</p> <p>Se materializó este riesgo durante el incidente de seguridad digital. Se presentó fuga de información en diciembre del 2022. Se definió plan de identificación de activos de información para clasificarlos según su prioridad. Se reportó el incidente a la SIC.</p> <p>Se establece un nuevo control para proteger la información desde la Suite de Office 365: Protección de archivos de datos a través de la Suite Microsoft 365 y se aumenta la valoración del riesgo a tolerable.</p> |
| VIC-451           | Vinculación de Clientes          | Abuso de posiciones de poder o de confianza, para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS.         | Pretender obtener beneficios particulares mediante el ofrecimiento, solicitud, entrega, recibo de dinero, especie, servicios, beneficios o favores, a cambio de acciones, decisiones u omisiones. (Concusión, Soborno / Cohecho, Tráfico de influencias, Uso inadecuado de los activos, Uso indebido de información). | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | <p>Actualización Noviembre 2022</p> <p>Se mantiene valoración del riesgo, considerando la aplicación de los controles existentes, no se han materializado riesgos.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| VPS-451           | Venta de Productos y/o Servicios | Abuso de posiciones de poder o de confianza, para beneficio particular en detrimento de los intereses de CENS. (Copia) | Pretender obtener beneficios particulares mediante el ofrecimiento, solicitud, entrega, recibo de dinero, especie, servicios, beneficios o favores, a cambio de acciones, decisiones u omisiones. (Concusión, Soborno / Cohecho, Tráfico de influencias, Uso inadecuado de los activos, Uso indebido de información). | Baja                           | Menor                          | Aceptable                         | <p>Actualización Noviembre 2022</p> <p>Conforme a corre recibido del Profesional P2 Mercadeo se mantiene valoración del riesgo, sin ajustes adicionales.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



## CENTRALES ELÉCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.

### SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE FRAUDE Y CORRUPCIÓN VIGENCIA 2023

Primer Cuatrimestre 2023

| Código del riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Unidad de riesgo | Riesgo | Escenario de riesgo | Probabilidad (Riesgo absoluto) | Consecuencia (Riesgo absoluto) | Nivel de Riesgo (Riesgo absoluto) | Observaciones de Seguimiento |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>OBSERVACIONES:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |        |                     |                                |                                |                                   |                              |
| Durante el primer cuatrimestre 2023, se presentaron las siguientes novedades:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |        |                     |                                |                                |                                   |                              |
| Se ejecutó la primera sesión del Comité de Ética el 29 de marzo 2023, mediante el cual se aprobó el Cronograma de actividades para la actual vigencia; Se participó en la agenda de la Inducción Organizacional, con la socialización del Código de Ética, Manual de conducta empresarial y los Principios y Valores corporativos del grupo empresarial. Al corte se han impactado 40 practicantes y 2 trabajadores de planta;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |        |                     |                                |                                |                                   |                              |
| Se han vinculado 2 nuevos trabajadores, quienes realizaron la Declaración de Transparencia al momento de su vinculación en la plantilla física dispuesta y posteriormente en la base de datos de ERP-JDE, módulo Declaración de Transparencia. A la fecha, la de Declaración suma el 91% de los trabajadores (592 de 649); De otra parte, se realizó la conferencia denominada "Nacimiento de la excelencia, principios y valores CENS", 2 virtuales realizadas el 07 de marzo y 11 de abril con participación de 49 trabajadores; y un espacio presencial dirigido principalmente al personal técnico operativo, el 30 de marzo la cual contó con la participación de 32 trabajadores; Adicionalmente, se inició la gestión de compra de 20 habladores en acetato para ser ubicados con información de los principios y valores corporativos en cada una de salas de reuniones ubicadas en CENS. Así mismo, se inició con el diseño de los guiones para los podcast que serán grabados y divulgados a partir de mayo 2023. |                  |        |                     |                                |                                |                                   |                              |
| Durante el primer cuatrimestre se concluyeron 4 incidentes pendientes de 2022, los cuales fueron cerrados como No Positivos; En lo corrido del periodo fueron reportados a través de la Línea Ética 7 incidentes, de los cuales 4 se resolvieron como No Positivos y los restantes se encuentran en desarrollo. Durante la vigencia 2023, Auditoría continuará promocionando la Línea Ética Contacto Transparente a través de su programa Cultura del Control.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |        |                     |                                |                                |                                   |                              |
| En cuanto a procesos disciplinarios, durante el primer cuatrimestre se concluyeron 2 situaciones pendientes de 2022, las cuales fueron cerradas, una con sanción para el trabajador y en la otra no se evidenció falta por parte de trabajador; En lo corrido del periodo fueron recibidos a través de la Línea Ética 2 incidentes que posteriormente fueron trasladados a Servicios Corporativos, una vez realizada la gestión de verificación se cerraron por no identificar materialización de riesgos. Así mismo, 1 caso lo recibió directamente Servicios Corporativos, el cual a la fecha de corte se encuentra en trámite.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |        |                     |                                |                                |                                   |                              |

Cúcuta, 12 de mayo de 2023

**GLADYS MABEL CONDE SÁENZ**  
Auditora CENS