

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES CUATRIMESTRE MAYO - AGOSTO DE 2021

Realizado por:
Dirección Gestión de Calidad y Procesos
Gerencia Corporativa de Planeamiento Y Control

1 de Octubre de 2021

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las responsabilidades establecidas en el acuerdo 11 de 2013, la Dirección de Gestión de Calidad y Procesos realizó el segundo monitoreo de la vigencia 2021 para determinar el avance con corte a 31 de agosto de 2021 de las actividades de los planes de tratamiento definidos para mitigar los riesgos¹ y el reporte del seguimiento a los controles establecidos para los riesgos de corrupción, con relación a los planes de tratamiento definidos para las oportunidades se hace referencia del estado de la oportunidad considerando que su gestión se hace en el marco de los indicadores y por tanto a través de la herramienta APA.

2. OBJETIVO

Monitorear el grado de cumplimiento respecto de las acciones formuladas para abordar los riesgos por parte de los responsables de proceso, con el propósito que se realicen las gestiones pertinentes y conforme al avance evidenciado en el proceso de monitoreo. Así mismo, informar el estado de avance de las oportunidades.

3. DESARROLLO

3.1. Perfil de riesgos

- **Perfil de riesgos institucional:** Al corte de 31 de agosto de 2021, se tienen identificados para los veintiún (21) procesos definidos por la empresa, un total de 136 riesgos, correspondiendo el 5% a riesgos estratégicos (7), el 68% a riesgos de gestión (92) y el 27% a riesgos de corrupción (37). A continuación, se presentan los resultados del Perfil de Riesgos Institucional.

¹ El alcance no incluyó la verificación a controles de los riesgos de corrupción, considerando que la Oficina de Control Interno y Gestión realiza la evaluación de dichos controles. De acuerdo con el memorando 1250001- 2020-1086 del 2 de septiembre de 2020, la Dirección Gestión de Calidad y Procesos articuló con la Oficina de Control Interno y Gestión la información del autocontrol realizado por los procesos para los riesgos de corrupción.

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO							
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5							
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	20	40	60	80	100
	Probable	4	16	32	48	64	80
	Posible	3	12	24	36	48	60
	Improbable	2	8	16	24	32	40
	Raro	1	4	8	12	16	20
VALORACION			4	8	12	16	20
			Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
IMPACTO							

56

Inherente

26

Residual

Tabla 1. Riesgos Institucionales – Nivel inherente y residual

- **Perfil de riesgos de corrupción:** En Septiembre de 2021 se publicó el Inventario inicial de riesgos de corrupción en la Página Web en el enlace del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, teniéndose identificados 37 riesgos de corrupción. De acuerdo con el autocontrol realizado por cada uno de los procesos.

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO							
MATRIZ DE CALIFICACIÓN 5X5							
PROBABILIDAD	Casi seguro	5	60	80	100	Inherente	61
	Probable	4	48	64	80		
	Posible	3	36	48	60		
	Improbable	2	24	32	40	Residual	28
	Raro	1	12	16	20		
VALORACION			12	16	20		
			Moderado	Mayor	Catastrófico	IMPACTO	

Tabla 2. Riesgos de Corrupción– Nivel inherente y residual

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

3.1.1. Estado general de los planes de tratamiento de riesgos y sus actividades

A la fecha se encuentran abiertos 9 planes de tratamiento de riesgos de gestión de los cuales 6 están vencidos, en la actualidad se encuentran en ejecución 11 actividades que fueron verificadas con corte a agosto de 2021 encontrando que el 64% (7) quedaron vencidas, 9% (1) sin avance², 9% (1) en avance y 18% (2) cumplida; en cuanto a los planes de tratamiento de riesgos corrupción se encuentran abiertos 3 de los con 5 actividades, una vez verificado el autocontrol se encuentra que el 40% (2) están cumplidas y el 60% (3) están vencidas.

Como resultado del monitoreo efectuado se da cierre a 4 de las 16 actividades, de éstas, una vez revisado el monitoreo por parte de la Dirección Gestión de Calidad y Procesos, 10 no cumplen con los criterios para su cierre y se clasifican como vencidas. En la Tabla 1 se muestra para cada proceso con planes de tratamiento abiertos, el estado de avance de sus actividades para este corte.

Tabla 1. Estado actividades planes de tratamiento de riesgos de gestión por proceso corte: 31 de agosto de 2021

Proceso	Cumplida	En avance	Sin avance	Vencida	total
Gestión Ambiental			1		1
Gestión Contractual	1				1
Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	1				1
Gestión de Mantenimiento				1	1
Gestión de Servicios Administrativos		1		1	2
Gestión de TIC				4	4
Gestión Predial				1	1
	2	1	1	7	11

En este cuatrimestre seis (6) de las actividades vencidas tienen un vencimiento superior a 90 días.

² Actividad que si bien ya inició su fecha de ejecución no presenta soportes de avance al corte del informe.

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

Tabla 2. Actividades vencidas de riesgos de gestión resultado del monitoreo a cada uno de los procesos con actividades a cargo corte: 31 de agosto de 2021³

Proceso responsable del hallazgo	ID plan de tratamiento	Estado del plan	ID actividad	Estado de la actividad
Gestión de Servicios Administrativos	FND-27235	Abierto	FA-P46-4	Vencida
Gestión de Mantenimiento	FND-27236	Vencido	FM-P8-1	Vencida
Gestión de TIC	FND-27237	Vencido	FT-P2-3	Vencida
Gestión de TIC	FND-27238	Vencido	FT-P4-1	Vencida
Gestión de TIC	FND-27247	Vencido	FT-P9-10	Vencida
Gestión de TIC	FND-27247	Vencido	FT-P9-4	Vencida
Gestión Predial	FND-27248	Vencido	FP-P13-3	Vencida

3.1.2. Riesgos de Corrupción

La información reportada del autocontrol respecto al seguimiento a controles de riesgos de corrupción fue publicada en la Página Web: La empresa > Ley de transparencia y acceso a la información pública > Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.

Con relación a los planes de tratamiento de riesgos de corrupción, para este corte, los analistas de la Dirección Gestión Calidad y Procesos verificaron tres (3) planes de tratamiento en curso, los cuales pertenecen a los procesos de: Gestión Comercial, Gestión de Servicios Administrativos y Servicio Acueducto.

Tabla 3. Estado actividades planes de tratamiento por proceso corte: 31 de agosto de 2021

Proceso	Cumplida	En avance	Sin avance	Vencida	Total
Gestión de Servicios Administrativos	2				2
Gestión Comercial				2	2
Servicio Acueducto				1	1
	2	0	0	3	5

Como se indicó en la introducción de este informe, el monitoreo, no incluyó la verificación

³ En aplicativo Archer se pueden consultar el detalle del estado de los Planes de Tratamiento de riesgos y del monitoreo realizado.

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES del seguimiento a controles de los riesgos de corrupción.

3.1.3. Planes de tratamiento de oportunidades

En la actualidad se está ejecutando una oportunidad que corresponde a la M4MUO1 de incorporación de usuarios en el proceso de Gestión Comercial. El siguiente es el estado de la oportunidad:

Tabla 4. Oportunidad M4MO1

Oportunidad M4MUO1	Plan de Tratamiento (acciones)	Responsable	Estado
Incorporación de Usuarios -Mercado en crecimiento para los servicios de Acueducto y Alcantarillado. (PESTAL)	1) Implementación de la Estrategia 2.1- Prestación del Servicio , proyectos asociados al indicador incorporación de usuarios . El seguimiento se realizará en el APA, sobre el plan anual.	Gerencia Corporativa de Servicio al Cliente	Abierta

3.2. Materialización de riesgos

El Procedimiento Administración de riesgos y oportunidades - MPEE0301P versión 04, se señala que cuando un riesgo se materialice se debe diligenciar el formato de Reporte de eventos de riesgos - MPEE0301F05 e informarlo a la Dirección Gestión de Calidad y Procesos.

Para el periodo objeto de este informe la Dirección Gestión de Calidad y Procesos no recibió reporte de materialización de riesgos de los procesos.

3.3. Divulgación y capacitación

- El 30 de abril, el 31 de mayo y 15 de septiembre de 2021, se realizaron las sensibilizaciones de los temas transversales del SUG en la que se presentó la Política de Administración de Riesgos y Oportunidades y los principales aspectos de la Metodología de administración de riesgos y oportunidades.
- Por otra parte, la política se encuentra disponible para consulta de los colaboradores de la EAAB y de los grupos de interés en la página web de la entidad, en el enlace del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano.
- De la misma manera se encuentra disponible en la página web de la empresa, el inventario inicial de riesgos de corrupción publicado al 30 de abril de 2021 y los puntos de autocontrol periódicos, en el enlace del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano/2021/Riesgos de Corrupción.

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

- El 20 y 24 de agosto se realizó la socialización de la nueva metodología integrada de administración de riesgos EAAB, en esta socialización se invitó a los jefes de oficina, directores de área, gerentes de zona y facilitadores de los procesos.

3.4. Revisión de política de riesgos y oportunidades

La Política de administración de riesgos y oportunidades, fue revisada en mayo de 2020 por la Dirección de Gestión de Calidad y Procesos y la Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control, en esta revisión se actualizó de manera general el alcance, directrices, normativa y sección de roles y responsabilidades del documento, aclarando que se mantuvo la descripción de la declaración de compromiso de la política:

“Política de Administración de Riesgos y Oportunidades

En la EAAB-ESP nos comprometemos a:

- *Realizar una efectiva administración de los riesgos y las oportunidades definiendo directrices y responsabilidades para los procesos y colaboradores durante las etapas de establecimiento del contexto, identificación, análisis y valoración, evaluación y tratamiento y monitoreo.*
- *Ejecutar acciones para llevar los riesgos a un nivel aceptable, y generar valor aprovechando las oportunidades, con el propósito de asegurar la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado; cumplir los objetivos estratégicos y responder a las necesidades y expectativas de los grupos de interés.*
- *Fortalecer la gestión de los riesgos de corrupción y promover conductas íntegras para proteger los recursos públicos y la imagen corporativa”.*

El 29 de octubre de 2020 en la sesión ordinaria No. 2608 de la Junta Directiva en el desarrollo del punto 3.5, el Ingeniero Álvaro Narváez Fuentes, Gerente Corporativo de Planeamiento y Control de la Empresa, presentó ante los miembros de la Junta Directiva el Plan General Estratégico 2020 – 2024 y las políticas corporativas de la EAAB-ESP, dentro de las cuales se encuentra la Política de Administración de Riesgos y Oportunidades y la del Sistema Único de Gestión (SUG), los cuales fueron aprobados por unanimidad, considerando la incorporación de las recomendaciones efectuadas en la sesión.

4. CONCLUSIONES

Requerimiento a los procesos

- 10 de las 16 actividades se encuentran vencidas, de éstas, 9 presentan un vencimiento superior a 90 días que serán informadas al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI).

Recomendaciones a los procesos

- Se recomienda a los procesos que en los reportes de autocontrol la información sea

INFORME GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

registrada de manera clara y sin ambigüedades, especificando cuando las evidencias aportadas corresponden a una muestra y no a la totalidad.

- Con relación al estado de avance de las actividades verificadas en este monitoreo, los procesos deben revisar las observaciones realizadas por los analistas de la Dirección Gestión de Calidad y Procesos y adelantar la gestión correspondiente para avanzar en el desarrollo de las actividades conforme a los medios de verificación.
- Con relación a los planes de tratamiento finalizados, revisar si dentro de las actividades finalizadas algunas corresponden a controles implementados para validar su inclusión dentro de las matrices de riesgos.

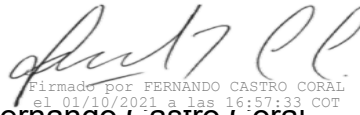
Elabora,

Heidy Giovanna Aramendiz Pacheco

Firmado por Heidy Giovanna Aramendiz Pacheco
el 01/10/2021 a las 16:55:23 COT

Heidy Araméndiz Pacheco
Contratista DGCYP

Revisa y aprueba,



Firmado por FERNANDO CASTRO CORAL
el 01/10/2021 a las 16:57:33 COT

Fernando Castro Coral
Director Gestión Calidad y Procesos