

INFORME PLANES DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

INFORME DE MONITOREO A LA GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

Cuatrimestre Septiembre - Diciembre de 2022

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

Febrero de 2023

INFORME PLANES DE TRATAMIENTO 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 presenta el informe de monitoreo a la gestión de riesgos y oportunidades, correspondiente al tercer cuatrimestre de 2022 (Septiembre – Diciembre), conforme lo establecido en el procedimiento de administración de riesgos y oportunidades.

2. OBJETIVO

Monitorear el grado de cumplimiento respecto a la gestión de riesgos y oportunidades correspondiente al tercer cuatrimestre de 2022 (Septiembre – Diciembre), por parte de los responsables de proceso, con el propósito que se realicen las gestiones pertinentes y conforme al avance evidenciado.

3. DESARROLLO

3.1. Perfil de riesgos institucional

Al corte del 31 de diciembre de 2022, se presentan los resultados del perfil de riesgos institucional identificados para los 21 procesos definidos por la EAAB-ESP, el cual comprende 47 riesgos de corrupción (24%), 91 riesgos de gestión (46%), 45 riesgos ambientales (23%) y 15 de seguridad de la información (8%), para un total de **198 riesgos**.

Para este período, el perfil de riesgos institucional se estructura sobre la base de riesgos de las matrices de procesos que se encuentran documentados en el aplicativo Archer según las metodologías de riesgos que ha definido la entidad.

En ese sentido, la consolidación del perfil de riesgos institucional se presenta en dos (2) tablas (Tabla No. 1 y No.2), identificando la ubicación de los riesgos inherentes y residuales, en concordancia con las metodologías sobre las que se encuentran documentadas las matrices de riesgos, las cuales han venido siendo ajustadas conforme el cronograma de actualización de la vigencia 2021 – 2022, aspecto que será detallado en el punto 3.2 del presente documento.

En la tabla No. 1 se muestra el consolidado de las matrices ajustadas a la nueva metodología de riesgos, la cual abarca 187 riesgos para 18 procesos; la tabla No.2 los riesgos de los procesos de Gestión del Talento Humano y procesos disciplinarios que se encuentran vigentes al corte, pero que se encuentran en proceso de actualización a la nueva metodología.

INFORME PLANES DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

*Tabla 1. Riesgos Institucionales – Nivel inherente y residual
(Matrices de riesgos documentadas en metodología actualizada)*

Procesos	Tipo de riesgo				Total riesgos/proceso	Riesgo Inherente			Riesgo Residual		
	Corrupción	Gestión	Ambiental	Seguridad información		Zona Alta	Zona Media	Zona Baja	Zona Alta	Zona Media	Zona Baja
Direccionamiento Estratégico y Planeación	1	4	0	0	5	3	2	0	3	2	0
Gestión de Comunicaciones	1	4	0	1	6	6	0	0	5	1	0
Gestión Comercial	5	6	0	0	11	9	2	0	7	3	1
Servicio Acueducto	3	4	13	0	20	19	1	0	4	4	12
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	2	6	9	0	17	16	1	0	2	8	7
Gestión Social	1	1	0	0	2	2	0	0	0	2	0
Gestión Ambiental	2	7	6	5	20	9	7	4	4	9	7
Gestión Predial	2	5	0	2	9	6	3	0	4	5	0
Gestión de TIC	1	3	0	2	6	3	1	2	0	1	5
Gestión de Servicios Administrativos	4	9	3	1	17	9	8	0	2	8	7
Evaluación Independiente	2	1	0	0	3	1	2	0	1	2	0
Gestión del Conocimiento e Innovación	0	3	0	0	3	0	3	0	0	3	0
Gestión de Mantenimiento	1	1	11	1	14	9	5	0	1	12	1
Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	1	6	3	1	11	9	2	0	8	2	1
Gestión Contractual	7	8	0	2	17	16	1	0	9	7	1
Gestión Documental	1	4	0	0	5	5	0	0	2	3	0
Gestión Financiera	7	10	0	0	17	16	1	0	3	12	2
Gestión Jurídica	2	2	0	0	4	4	0	0	2	1	1
Total	43	84	45	15	187	142	39	6	57	85	45

Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP

*Tabla 2. Riesgos Institucionales – Nivel inherente y residual
(Matrices de riesgos documentadas en metodología anterior)*

Procesos	Tipo de riesgo		Total riesgos/proceso	Riesgo Inherente					Riesgo Residual				
	Corrupción (RC)	Gestión (RG)		Inaceptable	Importante	Moderado	Bajo	Aceptable	Inaceptable	Importante	Moderado	Bajo	Aceptable
Investigaciones Disciplinarias	1	1	2	0	2	0	0	0	0	0	0	2	0
Gestión del Talento Humano	3	6	9	1	2	3	3	0	0	0	1	5	3
Total	4	7	11	1	4	3	3	0	0	0	1	7	3

Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP

Efectuada la valoración de riesgos y calificación de controles de acuerdo con su nivel de fortaleza se observa que de 143 riesgos inherentes ubicados en zona alta o inaceptable, 86 riesgos residuales pasaron a zonas moderadas y bajas, reflejando adecuada definición de controles que permiten gestionar probabilidad e impacto de riesgos.

3.2. Actualización de matrices de riesgos

Durante la vigencia 2022 se adelantó la actualización de matrices de riesgos de los procesos conforme al ajuste de la metodología definida en el procedimiento MPPE0301P Administración de riesgos y oportunidades, dando como resultado a 31 de diciembre se ha completado la actualización del 90% de los procesos:

Tabla 3. Resultado actualización de matrices de riesgos – Corte 31 de diciembre de 2022

Nombre de proceso	Fecha inicial	Fecha final	Cumplido Si/No
1. Evaluación independiente	15-oct-21	30-abr-22	SI
2. Gestión Ambiental	15-nov-21	6-may-22	SI
3. Gestión Comercial	26-oct-21	18-jul-22	SI

INFORME PLANES DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

4. Gestión Contractual	15-nov-22	30-jul-22	SI
5. Gestión Jurídica	1-feb-22	15-jun-22	SI
6. Direccionamiento estratégico y planeación + Seguimiento, Monitoreo y Control*	19-nov-21	30-jul-22	SI
7. Gestión Documental	1-may-22	30-nov-22	SI
8. Gestión Predial	1-mar-22	30-sep-22	SI
9. Servicio de Acueducto	13-sep-21	24-jun-22	SI
10. Gestión TIC	27-ago-21	31-ene-22	SI
11. Gestión Conocimiento e Innovación	15-mar-22	26-ago-22	SI
12. Gestión de Comunicaciones	1-nov-21	15-sep-22	SI
13. Gestión Social	15-mar-22	30-nov-22	SI
14. Gestión Servicios Administrativos	15-nov-21	31-oct-22	SI
15. Servicio de Alcantarillado, Sanitario y Pluvial	11-oct-21	31-ago-22	SI
16. Gestión CHE ¹	15-feb-22	31-oct-22	SI
17. Gestión del Mantenimiento	15-jun-22	30-nov-22	SI
18. Gestión Financiera	24-ene-22	31-dic-22	SI
19. Investigaciones disciplinarias	1-sep-22	30-nov-22	NO
20. Gestión Talento Humano	1-feb-22	15-sep-22	NO

Nota: el proceso de Seguimiento, Monitoreo y Control en materia de riesgos fue unificado al proceso de Direccionamiento Estratégico identificando claramente sus propios controles.

Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP (Aplicativo ARCHER)

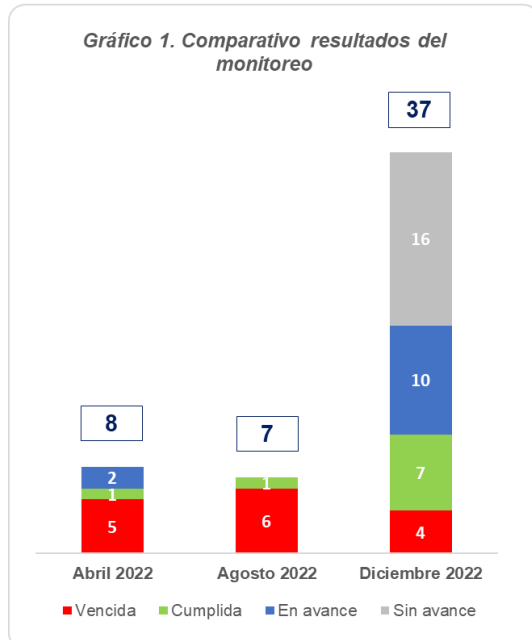
Las matrices de riesgos fueron actualizadas mediante sesiones de trabajo entre los equipos de las diferentes áreas y los analistas de la Dirección Gestión de Calidad y Procesos, una vez revisados desde el punto de vista metodológico, fueron regresados a los procesos para sus correspondientes ajustes y al final, remitir la versión definitiva de riesgos y controles. La información sobre controles de riesgos y planes de tratamiento identificados en estas matrices, fue cargada en el aplicativo ARCHER con el fin de que se pueda realizar su respectivo autocontrol y monitoreo.

Es de anotar que los riesgos de los procesos de *Gestión de Talento Humano e Investigaciones Disciplinarias* solicitaron a la Dirección Gestión de Calidad y Procesos el aplazamiento en su entrega, conforme los correos electrónicos del 21 de diciembre de 2022 y 23 de diciembre de 2022, respectivamente, indicando claramente las razones por las que requerían de mayor tiempo para validar y ajustar este instrumento. No obstante, el autocontrol fue efectuado de manera normal sobre los controles vigentes de los procesos.

¹ CHE: Calibración, Hidrometeorología y Ensayo.

INFORME PLANES DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

3.3. Resultado del monitoreo a planes de tratamiento



Al 31 de diciembre de 2022, se monitorearon **37** acciones de tratamiento por parte de los analistas de la Dirección Gestión de Calidad y Procesos, con el fin de determinar el estado de cumplimiento, basados en los reportes de autocontrol. En este monitoreo se validó la suficiencia y coherencia de las evidencias reportadas en el aplicativo, dando como resultado la confirmación de 4 actividades **vencidas** (11%), 7 actividades **cumplidas** (19%), 10 actividades en **avance** (27%) y 16 actividades **sin avance** (43%).

Con respecto a las actividades con estado “En avance” y “sin avance” se evidencia un incremento con respecto al período anterior, en consideración a las nuevas acciones de tratamiento que se identificaron, a partir de la actualización de las matrices de riesgos.

Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP (Aplicativo ARCHER)

Tabla 4. Resultado del monitoreo a las acciones de tratamiento de riesgos _Corte 31 de diciembre de 2022

Proceso	Estado definitivo de la actividad				Autocontrol 3er cuatrimestre	
	Vencida	Cumplida	En avance	Sin avance	Con Autocontrol	Sin Autocontrol
Gestión Ambiental	1	0	0	0	0	1
Gestión de TIC	2	1	0	0	3	0
Gestión Comercial	1	1	0	0	2	0
Evaluación Independiente	0	1	0	0	1	0
Gestión Documental	0	0	0	7	0	7
Gestión del Conocimiento e Innovación	0	1	2	1	3	1
Gestión de Servicios Administrativos	0	0	5	7	5	7
Direccionamiento Estratégico y Planeación	0	3	3	1	6	1
Total	4	7	10	16	20	17

Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP (Aplicativo ARCHER)

Las acciones determinadas como “vencidas” deben ser revisadas por los procesos responsables, con el fin de adelantar las gestiones que conduzcan a su cumplimiento.

Se anexa al presente informe la relación detallada de las acciones de tratamiento monitoreadas en el período.

3.3.1. Análisis del reporte de autocontrol a planes de tratamiento

En el proceso del monitoreo realizado por parte de los analistas de la Dirección Gestión de

INFORME PLANES DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

Calidad y Procesos (segunda línea de defensa), se identificó que algunos de los registros o evidencias cargados no correspondían con el entregable definido o no eran consistentes con la acción establecida, por lo tanto, no se logró confirmar su cumplimiento.

En consecuencia, como resultado del monitoreo efectuado, el estado de monitoreo difiere del estado del autocontrol, el cual debe ser revisado por los diferentes responsables, atendiendo las observaciones que se generaron en cada caso.

Tabla 5. Análisis del reporte de autocontrol a planes de tratamiento - Corte 31 de diciembre de 2022

Proceso	Cód. Plan de tratamiento	Fecha inicio	Fecha Fin	Estado autocontrol	Estado Monitoreo
Gestión Ambiental	MI-P5-1	1/07/2021	31/07/2022	Cumplida	➡ Vencida
Gestión de TIC	FT-P9-10	20/01/2016	31/12/2019	Cumplida	➡ Vencida
Gestión de TIC	FT-P9-4	1/03/2016	31/12/2019	Cumplida	➡ Vencida
Gestión Comercial	MU-P8-1	1/06/2019	31/07/2020	En avance	➡ Cumplida
Gestión Comercial	MU-P8-3	1/12/2019	30/08/2020	En avance	➡ Vencida
Gestión de Servicios Administrativos	MPFA-PT-1	1/12/2022	30/11/2023	Vencida	➡ En avance

Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP (Aplicativo ARCHER)

3.4. Estado general del autocontrol de los controles de riesgos de gestión, corrupción, ambientales y de seguridad de la información

Para el reporte de controles de riesgos de corrupción con corte de 31 de diciembre de 2022, la herramienta ARCHER estuvo disponible para que los procesos desarrollaran el ejercicio de autocontrol hasta el 5 de enero de 2023 y hasta el 31 de enero de 2023 para el reporte de los controles de riesgos de gestión, ambiental y seguridad de la información.

Para este período, todos los controles de corrupción contaron con su respectivo autocontrol de forma oportuna por parte de las áreas responsables. Para los controles de riesgos de gestión, ambiental y seguridad de la información, se observó que algunos procesos no generaron el respectivo reportes, estando en el aplicativo en el estado “Sin autocontrol” (Ver Tabla No. 6):

Tabla 6. Controles de riesgos “Sin autocontrol” - Corte 31 de diciembre de 2022

Procesos	Tipos de riesgos				Total
	Corrupción	Gestión	Ambiental	Seguridad información	
Gestión de comunicaciones		5		2	7
Gestión Mantenimiento		1	7		8
Gestión Servicios Administrativos		14			14
Gestión Conocimiento		2			2
Gestión Talento Humano		1			1
Gestión Documental		2			2
Gestión Financiera		1			1
Gestión Jurídica		1			1

INFORME PLANES DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

Servicio Acueducto		11	11		22
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial			2		2
Total	0	38	20	2	60

Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP (Aplicativo ARCHER)

3.4.1. Planes de tratamiento de oportunidades

Para el corte del 31 de diciembre de 2022, la oportunidad M4MUO1² de incorporación de usuarios en el proceso de Gestión Comercial, cuyo seguimiento se realiza a través del análisis de los indicadores *Incorporación de suscriptores de Acueducto Bogotá* e *Incorporación de suscriptores de alcantarillado sanitario Bogotá*, en la herramienta Aplicativo Plan de Acción – APA, se finalizó y determinó en estado “cumplida” conforme la meta planificada por el proceso Gestión Comercial. El siguiente es el estado de la oportunidad:

Tabla 7. Tratamiento de Oportunidades

Oportunidad	Plan de Tratamiento (acciones)	Responsable	Estado	Cumplimiento planeado	Cumplimiento real
Incorporación de Usuarios	1) Implementación de la estrategia Prestación del Servicio, proyectos asociados a los indicadores Incorporación de suscriptores de Acueducto Bogotá e Incorporación de suscriptores de alcantarillado sanitario Bogotá. <i>El seguimiento se realizará en el APA</i>	Gerencia Corporativa de Servicio al Cliente	Cumplida	Suscriptores alcantarillado: 64.478 Suscriptores acueducto: 60.049	Suscriptores alcantarillado: 85.155 Suscriptores acueducto: 87.563

Fuente: Aplicativo Plan de Acción - APA

3.5. Materialización de riesgos

En este período la Dirección Gestión de Calidad y Procesos fue informada por parte de la Dirección Bienes Raíces, sobre la materialización de riesgo del proceso Gestión Predial, en los siguientes términos:

Tabla 8. Riesgos materializados por proceso – Corte 31 diciembre de 2022

Proceso	Evento	Descripción
Gestión Predial	FPR06: Pérdida del derecho de propiedad de los bienes inmuebles que hacen parte de los activos de la empresa	Informe de Auditoría: 05. MPMU-GESTIÓN PREDIAL Rad No.1050001-2022-0176 la Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG) registró la observación No. 11. Visita a terreno en la que se observó presunta ocupación de inmuebles lo que permite concluir que el control suscrito : (Supervisión de predios y adopción de mecanismos de protección de los predios), para este riesgo no está funcionando, y consignó como efecto/impacto: <u>Se podría perder el predio por ocupación de terceros.</u> Con la ocupación no se pierde la propiedad del predio, porque la titularidad está basada en el título de adquisición debidamente inscrito en el folio de matrícula inmobiliaria a favor del Distrito, y

² Según lo establecido en el mapa de alineación del Contexto Estratégico de la Empresa con la estrategia definida en el Plan General Estratégico 2020-2024, los indicadores mencionados están alineados con las oportunidades identificadas en el FODA corporativo: Ordenamiento territorial, Objetivos de desarrollo sostenible y Crecimiento del sector industrial y de la construcción.

INFORME PLANES DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

		<p>con una ocupación lo que se genera es perturbación a la posesión.</p> <p>Causa: Problemática de ocupación informal en el Distrito es recurrente, y si bien se efectúan los recorridos por los deltas de la Dirección de Seguridad y supervisor de predios de la Dirección de Bienes Raíces, la magnitud y cantidad de predios objeto de vigilancia desborda la capacidad diaria y/o semanal de prestar seguridad en cada uno de los predios.</p> <p>Acción de tratamiento: Socializar con la Dirección de Seguridad de la Empresa, los riesgos que se generan con las ocupaciones informales a los predios propiedad de la Empresa, y establecer estrategias para realizar recorridos periódicos en los sectores y reaccionar de manera inmediata en la recuperación de los mismos o iniciar las acciones policivas de manera inmediata.</p>
--	--	---

Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP

Para este caso en particular, la Dirección de Bienes Raíces generó el reporte de materialización con ocasión de lo evidenciado en el Informe de la OCIG y generó las actividades de tratamiento y correctivas definidas. Es de observar que este riesgo fue actualizado ajustando su redacción no en la pérdida del derecho, sino como riesgo de ocupación, redefiniendo controles preventivos y correctivos.

3.6. Divulgación y capacitación

Como parte del fortalecimiento en la gestión de riesgos de la organización se adelantan de forma recurrente acciones de divulgación que se describen enseguida:

- El 23 de septiembre de 2022, se realizó sensibilización sobre los temas transversales del SUG en la que se presentó la Política de Administración de Riesgos y Oportunidades, la Política de Control Interno y los principales aspectos de la metodología de Administración de riesgos y oportunidades.
- 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 [Ley de Transparencia / Planeación/ Políticas, lineamientos y manuales / Políticas.](#)
- De la misma manera se encuentra disponible en la Página Web de la Empresa, el inventario inicial de riesgos de corrupción publicado a 31 de diciembre de 2022 y el estado del autocontrol correspondiente a controles de corrupción, en el enlace [Ley de Transparencia / Planeación/ Políticas, lineamientos y manuales /Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano/Riesgos de Corrupción 2022.](#)

3.7. 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.

El 29 de octubre de 2020 en la sesión ordinaria No. 2608 de la Junta Directiva en el desarrollo del punto 3.5, se presentó ante los miembros de la Junta Directiva, el Plan General Estratégico 2020

INFORME PLANES DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

– 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

- En términos generales se observa compromiso en las prácticas de autocontrol que incluyen el reporte y evidencia de los controles que ejecutan los procesos, así mismo, disposición para la aceptación de cambios frente a las metodologías y lineamientos que impactan la administración de riesgos de la empresa y se incorporan a su Sistema Único de Gestión.
- Aunque se tienen control de los reportes en la herramienta Archer, se observa que 4 de las 37 actividades relacionadas con planes de tratamiento se encuentran con un vencimiento superior a 90 días.
- En el marco del ejercicio de la actualización de las matrices de riesgos, se logró un cumplimiento del 90%, quedando pendientes la actualización de las matrices de riesgos de los procesos Gestión del Talento Humano e Investigaciones Disciplinarias.
- Se observan mejoras en el entendimiento de la administración de riesgos como parte del aseguramiento del control interno de la organización y sus procesos, no obstante, se debe continuar con su fortalecimiento y buena práctica en toda la organización y niveles de responsabilidad.

5. RECOMENDACIONES

- Se debe fortalecer el autocontrol en el aplicativo ARCHER, en términos de ser más específicos en el reporte (descripción), conforme al diseño del control y/o a la acción de tratamiento definida.
- Aunque desde la herramienta ARCHER se generan alertas a los correos corporativos, es importante que los responsables del autocontrol verifiquen en la misma herramienta que todos los controles y planes de tratamiento a cargo cuenten con el reporte respectivo.
- Con relación al estado de avance de las actividades relacionadas con planes de tratamientos verificadas en este monitoreo, los procesos deben revisar las observaciones realizadas por los analistas de la Dirección de Gestión Calidad y Procesos, y adelantar las gestiones correspondientes para avanzar en el cumplimiento de las actividades conforme a los medios de verificación.
- Las acciones determinadas como “vencidas” deben ser revisadas por el proceso para adelantar las gestiones que conduzcan a su cumplimiento.
- Con relación a los planes de tratamiento finalizados, el proceso debe revisar la incidencia que tiene el cierre de las acciones, en términos de fortalecer los controles existentes o la creación de nuevos controles, lo anterior en el marco del cumplimiento de lo establecido en la metodología de Administración de riesgos y oportunidades.

Elabora,

miller guerrero
Firmado da miller
guerrero
el 28/02/2023 alle
18:13:38 COT

Miller Germán Guerrero Ardila
Contratista DGCYP

Revisa y aprueba,

Olga Marcela Vargas Valenzuela
Firmado por OLGA MARCELA
VARGAS VALENZUELA
el 28/02/2023 a las 18:09:56
COT

Olga Marcela Vargas Valenzuela
Directora Gestión de Calidad y Procesos