

INFORME DE MONITOREO A LA GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

Cuatrimestre Mayo - Agosto de 2023

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

30 de octubre de 2023

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 segundo cuatrimestre de 2023 (Mayo – Agosto), conforme lo establecido en el procedimiento MPEE0301P Administración de riesgos y oportunidades.

2. OBJETIVO

Monitorear el grado de cumplimiento respecto a la gestión de riesgos y oportunidades correspondiente al segundo cuatrimestre de 2023 (Mayo – Agosto), 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.

3. DESARROLLO

3.1. Perfil de riesgos institucional

Al corte del 31 de agosto de 2023 la matriz de riesgos de procesos de la empresa cuenta con 194 riesgos: 47 riesgos de corrupción (24%), 92 riesgos de gestión (48%), 45 riesgos ambientales (23%) y 10 de seguridad de la información (5%).

*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	8	6	0	16	10	6	0	7	8	1
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	6	2
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	85	45	10	183	143	38	2	60	83	40

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

A partir del análisis de los riesgos de la organización en las metodologías implementadas en la organización, se observa que 148 riesgos inherentes, que representan el 76%, se encuentran en

zonas altas y luego de la identificación de controles se reduce a 60 (30%), estando el **70%** de los riesgos de la organización en *zonas bajas y moderadas*.

Es necesario analizar, desde cada proceso, aquellos riesgos, que luego de la identificación de controles, no están reduciendo la probabilidad e impacto del riesgo a las zonas de tolerancia que ha definido la organización (bajas y moderadas), así como fortalecer la gestión de riesgo atendiendo las recomendaciones de la Oficina de Control Interno en los seguimientos realizados.

3.2. Actualización metodología de riesgos

Durante este segundo cuatrimestre de la vigencia, el proceso de Gestión del Talento Humano actualizó su matriz de riesgos a partir de la metodología vigente. No obstante, en atención a la actualización del proceso, que incorporará la gestión de investigaciones disciplinarias y los ajustes en la política y metodología de riesgos de la Empresa, producto del análisis y recomendaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno, esta matriz está en revisión por parte de la Dirección de Gestión de Calidad y Procesos, por lo que será integrada a la gestión de autocontrol y monitoreo en Archer el último cuatrimestre del año.

Es importante agregar que estos ajustes metodológicos, implicarán la revisión de las matrices de riesgos de todos los procesos, lo cual se efectuará con el liderazgo de la Dirección de Gestión Calidad y Procesos en lo que queda de la vigencia y durante el primer semestre de 2024.

Otro aspecto importante para considerar es que producto de estos ajustes, de forma paralela se está trabajando de manera articulada entre la Dirección Gestión de Calidad y Procesos y la Oficina de Control Interno y Gestión - OCIG, en la actualización del mapa de aseguramiento y los controles de segunda línea de defensa.

En cuanto a los riesgos ambientales, la Dirección de Saneamiento Ambiental inició con la actualización de las Matrices de Identificación de Aspectos y Valoración de Impactos Ambientales – MIAVIA, de los procesos *Gestión de Servicios Administrativos, Gestión de conocimiento e Innovación, Gestión de comunicaciones y Gestión de mantenimiento*, lo cual es información de entrada para la identificación de riesgos ambientales.

3.3. Análisis de contexto de procesos

En el marco de los ajustes a los instrumentos metodológicos en la administración de riesgos, se actualizó el formato de contexto de procesos, buscando simplificar el análisis de entrada para la actualización de riesgos e incorporando elementos del enfoque Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo - SARLAFT adoptado en la organización, así como elementos de análisis de la guía de riesgos del DAFP. Para este cuatrimestre los procesos de Gestión de Servicios Administrativos, Gestión Documental y Gestión Jurídica actualizaron el contexto del proceso con este nuevo instrumento. Para el último cuatrimestre, se tiene previsto que se avance en la actualización de los demás contextos de procesos.

3.4. Monitoreo a controles de riesgos

Al cierre de cada uno de los periodos del autocontrol programados en la herramienta Archer, se observa que todos los controles contaron con el reporte oportuno por parte de los responsables de los procesos, lo cual se detalla por riesgos en la siguiente tabla.

Tabla 3. Estado general del autocontrol de los controles de riesgos de gestión, corrupción, ambientales y de seguridad de la información - Corte 31 de agosto de 2023

Controles	Cantidad	Con autocontrol	Sin autocontrol
Riesgos de gestión	411	411	-
Riesgos de corrupción	126	126	-
Riesgos ambientales	63	63	-
Riesgos de seguridad de la información	20	20	-
Total	620	620	-

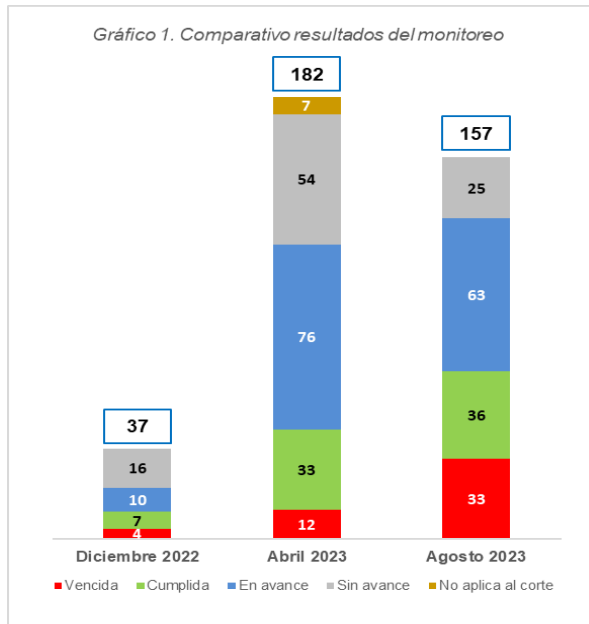
Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP (Aplicativo ARCHER)

En el monitoreo a los controles de los riesgos de gestión, corrupción, ambiental y seguridad de la información, se verifica la consistencia del reporte de acuerdo con el control definido y se generan recomendaciones asociadas al diseño de estos. A continuación, se resumen las principales observaciones:

- Se debe revisar la clasificación de los controles de riesgos con el fin de identificar adecuadamente si corresponde a preventivos o correctivos y recordar que en caso de activar controles correctivos, se debe generar la materialización del evento de riesgo.
- Es necesario que, a partir de la actualización de los instrumentos metodológicos de la gestión de riesgos y las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno, se inicie la revisión y actualización de los controles, asegurando los elementos de diseño a partir de la documentación de los procesos.
- No es necesario duplicar información de ejecución de controles. Hay que recordar que el autocontrol está determinando y asegurando que los controles se ejecutaron conforme a la periodicidad y diseño, por tanto, se espera que se evidencie ese autocontrol del proceso en la herramienta. En caso de verificaciones para monitoreos, seguimiento o auditorías, se recurrirá a la fuente o repositorio indicado en el diseño del control, esto con la finalidad de no generar duplicidad de información y reprocesos en esta gestión.
- El autocontrol es el primer método de aseguramiento de la calidad de la gestión institucional, por tanto, se recomienda que estos sean claros, concluyentes, consistentes, breves y asertivos frente a la ejecución y operación del proceso y en este caso, la gestión del riesgo.

El detalle de este monitoreo se encuentra en el anexo 3 para cada proceso. Con base en las recomendaciones y observaciones, se sugiere a los procesos revisar sus matrices de riesgos y con apoyo de la Dirección Gestión de Calidad y Procesos, efectuar los ajustes pertinentes.

3.5. Resultado del monitoreo a planes de tratamiento



Para el corte a 31 de agosto de 2023, se monitorearon **157** acciones de tratamiento, con el fin de determinar el estado de cumplimiento, basados en los reportes de autocontrol realizados por los responsables de las acciones y en la suficiencia y coherencia de las evidencias cargadas en el aplicativo ARCHER, dando como resultado:

- 33 actividades “vencidas” (21%)
- 36 actividades “cumplidas” (23%)
- 63 actividades “en avance” (40%)
- 25 actividades “sin avance” (16%)

Se evidencia un incremento en las actividades “vencidas” y disminución en las actividades “sin avance”, por lo que se recomienda a los procesos adelantar las gestiones necesarias para el cumplimiento de las acciones definidas.

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

El detalle por proceso del estado de las acciones monitoreadas se presenta en la tabla siguientes:

Tabla 4. Resultado del monitoreo a las acciones de tratamiento de riesgos _Corte 31 de agosto de 2023

Proceso	Cumplida	En avance	Sin avance	Vencida	Total
Direccionamiento Estratégico y Planeación	1			7	8
Evaluación Independiente		1			1
Gestión Ambiental	1	17	1	4	23
Gestión Comercial				1	1
Gestión Contractual	9	2			11
Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	6	11	10	3	30
Gestión de Comunicaciones	7			1	8
Gestión de Mantenimiento		9	6	2	17
Gestión de Servicios Administrativos	2	3		1	6
Gestión de TIC	2			2	4
Gestión del Conocimiento e Innovación		5			5
Gestión Documental	1	1	2	3	7
Gestión Jurídica	1				1
Gestión Predial	3	8	6		17

Gestión Social		1		2	3
Servicio Acueducto	1	1		6	8
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	2	4		1	7
Total	36	63	25	33	157

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

Es importante tener en cuenta que 57 actividades de las 157 monitoreadas, fueron reclasificadas en su estado valorando la consistencia de los reportes y las fechas programadas de finalización (ver Tabla 5). Es necesario que se revisen los comentarios registrados en el monitoreo en el Aplicativo Archer y en caso de inquietudes, contactar a la Dirección Gestión de Calidad y Procesos para sus aclaraciones.

En el anexo No. 2 adjunto al presente informe, se detallan las acciones de tratamiento que cambiaron de estado como resultado del monitoreo, el cual quedo registrado en el aplicativo Archer.

3.6. Materialización de riesgos

Durante el período la Dirección de Gestión de Calidad y procesos ha sido informada sobre la materialización de riesgos en tres (3) procesos: Gestión Ambiental, Gestión de Talento Humano, y Direccionamiento Estratégico.

Tabla 5. Riesgos materializados por proceso – Corte 31 de agosto de 2023

Proceso	Evento	Descripción
Gestión Ambiental	R9MPMI: Pago extemporáneo de conceptos ambientales que generen intereses moratorios que afecten el presupuesto de la EAAB-ESP	Pago extemporáneo de conceptos ambientales que generen intereses moratorios que afecten el presupuesto de la EAAB-ESP Materialización del riesgo por: -Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por pago de intereses de mora por auto 11112 del 22 de diciembre de 2021 emitido por la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales ANLA “Por el cual se hace un cobro por seguimiento expediente LAM1230” por cuantía de \$7.069.200 pesos. - Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por pago de intereses moratorio por \$1.116.985 pesos por pagos extemporáneos de la tasa compensatoria de los cerros orientados cobrada por la Corporación Regional Autónoma de Cundinamarca – CAR”.
Gestión Talento Humano	EHR2: Incumplimiento de los Estándares mínimos de seguridad y salud en el trabajo que atenten contra la vida del trabajador o afecten gravemente sus condiciones de salud	Riesgo asociado a los indicadores de accidentalidad y mortalidad de trabajadores de la empresa y de sus colaboradores en el marco de la gestión contractual. Accidente en zanja de excavación de instalación de tubería sanitaria por colapso del terreno que deja atrapado a trabajador y pese a las labores de atención y rescate se reporta su fallecimiento luego de la valoración primaria y toma de signos vitales. Al respecto se generó la intervención de la ARL vinculada en la ejecución del contrato de obra, la investigación por parte de los

		COPAST del contratista y de la EAAB y la definición de plan de acción cuya verificación hace parte del seguimiento de la interventoría y la supervisión, además de la ARL.
Direccionamiento Estratégico	R5-MPEE: Cumplimiento de los compromisos asociados a la estrategia empresarial y a los planes, programas, proyectos, Acuerdos (PPPA), de acuerdo con los plazos y alcances definidos, por debajo de los límites de tolerancia establecidos."	Materialización de la causa R1-MPEE-CA2 "Incompleta y/o extemporánea maduración de proyectos por parte de las áreas acorde con los requisitos establecidos por la Empresa", de acuerdo con lo evidenciado en el informe de la Oficina de Control Interno y Gestión del mes de abril de 2023.

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

Para el caso de las materializaciones descritas, la Dirección de Gestión de Calidad y Procesos recordó a los procesos efectuar se identifiquen las causas y analicen los impactos en la actualización de la matriz de riesgos incluyendo las actividades concernientes al riesgo materializado y aplicar lo definido en el procedimiento MPEE0301P - Administración de riesgos y oportunidades. En el marco de las acciones definidas en el análisis de la materialización de riesgos, se incorporará a la ruta de mejoramiento continuo definido por la empresa con el fin de controlar el avance al cumplimiento de las acciones definidas y los resultados de la actualización de la matriz y valoración del riesgo, siguiendo los lineamientos de la política de riesgos de la empresa.

3.7. Divulgación y capacitación

- En agosto, y previo a la auditoría de seguimiento a la certificación de calidad bajo la norma ISO 9001:2015, se desarrolló una jornada de socialización de metodología de riesgos a todos facilitadores del SUG y otros colaboradores de la EAAB-ESP.
- Los profesionales designados de la Dirección Gestión de Calidad y Procesos, Gerencia de Tecnología, Gerencia Ambiental y Oficina de Control Interno y Gestión – OCIG, participaron en el mes de agosto en la capacitación sobre Gestión del riesgo, la cual fue impartida por profesional delegado del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP.
- Se realizaron sesiones de trabajo para revisar puntos a fortalecer de la metodología de Administración de Riesgos, con todos los profesionales de la Dirección Gestión de Calidad y Procesos.
- 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 igual forma, se encuentra disponible en la Página Web de la Empresa, el inventario inicial de riesgos de corrupción publicado a enero de 2023 y el estado del autocontrol correspondiente a controles y planes de tratamiento de riesgos de corrupción con corte a agosto 31 de 2023, en el enlace [Ley de Transparencia / Planeación/ Políticas, lineamientos y manuales /Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano/Riesgos de Corrupción 2023](#).

4. CONCLUSIONES

- Se evidencia el compromiso de los responsables del autocontrol correspondiente a controles y planes de tratamiento de riesgos de corrupción, gestión, ambiental y seguridad de la información, frente al cumplimiento de los reportes en las fechas establecidas.
- 11 de las 33 actividades relacionadas con planes de tratamiento se encuentran con un vencimiento superior a 90 días en los procesos de: *Gestión Ambiental, Gestión de TIC, Gestión Comercial, Gestión Social, Servicio Acueducto y Direccionamiento Estratégico y Planeación.*
- Como resultados significativos del monitoreo en el presente período, se evidencia un incremento en las actividades “vencidas” pasando de 12 a 33 actividades; y disminución en las actividades “sin avance”, pasando de 54 a 25 actividades.
- Con relación al estado de las acciones de tratamiento reportado por las áreas en el aplicativo Archer, se presentó un cambio en el estado en 57 de las **157** actividades de tratamiento monitoreadas a partir de la valoración de consistencia del autocontrol efectuado.

5. RECOMENDACIONES

- Se debe fortalecer el reporte del autocontrol en el aplicativo ARCHER, en términos de ser más específicos en el reporte, conforme al diseño del control y/o a la acción de tratamiento.
- Aunque desde la herramienta ARCHER se generan alertas a los correos corporativos, es importante que dentro de la gestión de autocontrol y autoevaluación de los procesos se verifique la oportunidad de los reportes y gestiones asociadas a la administración de riesgos.
- Los procesos deben revisar las conclusiones del monitoreo efectuado, a fin de generar las respectivas gestiones para el cumplimiento y mejoramiento de esta gestión de riesgos.
- 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.
- Reportar oportunamente la materialización de riesgos, con el fin de identificar elementos críticos dentro de la gestión preventiva y correctiva de los mismos.
- Tener en cuenta lo presentado y recomendado en los espacios de retroalimentación que se desarrollaron con los procesos de manera independiente, para fortalecer el reporte del autocontrol y el cumplimiento de las acciones de tratamiento.

Elabora,

Revisa y aprueba,

Ruth Jeanet Sanchez V.
Miller Germán Guerreo

Olga Marcela Vargas Valenzuela

Profesionales DGCYP

Directora Gestión de Calidad y Procesos