

INFORME DE MONITOREO A LA GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

1 Cuatrimestre 2024 (1 Enero – 30 Abril)

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

Junio de 2024

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 primer cuatrimestre de 2024 (enero - abril), conforme lo establecido en el procedimiento MPEE0301P Administración de riesgos y oportunidades.

2. OBJETIVO

Evaluar el grado de cumplimiento de la metodología de administración de riesgos y oportunidades en los procesos de la Empresa durante el primer cuatrimestre del año 2024 (enero - abril), mediante el monitoreo realizado al seguimiento a los controles y acciones de tratamiento definidas para la mitigación de los riesgos identificados.

3. DESARROLLO

3.1. Perfil de riesgos institucional

Con corte al 30 de abril de 2024, la matriz de riesgos de procesos de la EAAB-ESP está compuesta por un total de 184 riesgos distribuidos de la siguiente manera: 43 relacionados con corrupción (23%), 83 con gestión (45%), 45 de naturaleza ambiental (24%), 11 vinculados a seguridad de la información (6%), 1 de SARLAFT (1%) y 1 de índole fiscal (1%). De estos, 29 riesgos han sido debidamente documentados utilizando la metodología actual, mientras que 155 se han registrado conforme a la metodología previa.

Los diversos procesos han iniciado la revisión de sus riesgos y se hallan en fase de ajuste, incorporando las recomendaciones emitidas por la Oficina de Control Interno y Gestión, así como por la Dirección de Gestión de Calidad y Procesos.

A continuación, se presenta un resumen de los riesgos por proceso, incluyendo sus correspondientes valoraciones en cuanto a la zona inherente y residual, tanto para la metodología actual como para la anterior.

Tabla No. 1. Riesgos Institucionales – Nivel inherente y residual
 (Matrices de riesgos documentadas en metodología actualizada)

Procesos	Tipo de riesgo						Total riesgos	Zona Riesgo Inherente				Zona Riesgo Residual			
	Corrupción	Gestión	Ambiental	Seguridad información	SARLAFT	Fiscal		Extrema	Alta	Medi a	Baja	Extrema	Alta	Media	Baja
Gestión del Conocimiento e Innovación	1	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1	0	0
Gestión de Comunicaciones	1	2	0	1	0	0	4	0	3	1	0	0	0	4	0
Gestión del Talento Humano	3	4	0	2	1	0	10	1	5	3	1	0	5	3	2
Gestión Financiera	7	0	0	0	0	0	7	0	7	0	0	0	3	4	0
Gestión Contractual	2	3	0	1	0	1	7	2	3	2	0	2	0	5	0
Total	14	9	0	4	1	1	29	3	19	6	1	2	9	16	2

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

Tabla No. 2. Riesgos Institucionales – Nivel inherente y residual
 (Matrices de riesgos documentadas en metodología anterior)

Procesos	Tipo de riesgo				Total riesgos	Zona Riesgo Inherente			Zona Riesgo Residual		
	Corrupción	Gestión	Ambiental	Seguridad información		Alta	Media	Baja	Alta	Media	Baja
Direccionamiento Estratégico y Planeación	1	4	0	0	5	3	2	0	3	2	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	-	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 Documental	1	4	0	0	5	5	0	0	2	3	0
Gestión Financiera	-	10	0	0	10	10	0	0	2	6	2
Gestión Jurídica	2	2	0	0	4	4	0	0	2	1	1
Total	28	73	45	7	153	115	36	2	45	70	38

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
Total	1	1	2	0	2	0	0	0	0	0	0	2	0

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

A partir del análisis de los riesgos identificados según las metodologías implementadas en la EAAB-ESP, se evidencia que, de un total de 184 riesgos evaluados, 139 se sitúan en zona inherente alta y extrema (76%), mientras que 42 se encuentran en la zona media (23%) y 3 en zona baja (1%). Es importante destacar que la mayoría de los riesgos residuales relacionados con corrupción, ubicados en las zonas media y baja, están actualmente en proceso de actualización y aún cuentan con controles correctivos asociados. Sin embargo, en la nueva metodología estos controles no son aplicables a esta tipología de riesgos, dado que estos riesgos no son considerados aceptables, por lo cual están en procesos de rediseño y definición de controles alineados a la metodología actual. Así mismo, se presentan los tipos de controles definidos por cada proceso.

Tabla No. 3. Tipos de controles por proceso

Procesos	Tipo de control			Total
	Preventivo	Detectivo	Correctivo	
Direccionamiento Estratégico y Planeación	7			7
Gestión de Comunicaciones	2		1	3
Gestión Comercial	8		1	9
Servicio Acueducto	3		1	4
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	3		2	5
Gestión Social	1		1	2
Gestión Ambiental	10		1	11
Gestión Predial	5			5
Gestión de TIC	1		1	2
Gestión de Servicios Administrativos	9		6	15
Evaluación Independiente	2		2	4
Gestión de Mantenimiento	2			2
Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	5			5
Gestión Contractual	5	1		6
Gestión Documental	3		3	6
Gestión Financiera	10			10
Gestión Jurídica	6		4	10

Investigaciones Disciplinarias	1	2	1	4
Gestión del Talento Humano	1	9		10
Gestión del Conocimiento e Innovación	3			3
Total	87	12	24	123

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

3.2. Actualización de la metodología de administración de riesgos

La metodología de Administración de Riesgos y Oportunidades vigente durante el periodo abarcado por este informe es la versión actualizada del 29/11/2023. Esta metodología ha sido ajustada conforme a las recomendaciones emitidas por la Oficina de Control Interno y Gestión - OCIG, y cuenta con la armonización de lineamientos de la Guía de Administración de Riesgos y Diseño de Controles, versión 6, del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.

Para el primer cuatrimestre, cinco (5) procesos han identificado 29 riesgos frente a la nueva metodología, que corresponden al 16% del total de riesgos, descritos en la Tabla 1. Los demás procesos vienen adelantando la actualización de las matrices de riesgos, por lo tanto, los riesgos que se presentan en la Tabla 2 se encuentran documentados en las matrices de riesgos aprobadas. A continuación, se enlistan los procesos que han actualizado sus riesgos y sus avances frente a las diferentes tipologías.

Tabla No. 4. Avance en la actualización de matrices de riesgos

Proceso	Actualización
Gestión contractual	Riesgos, controles y planes de tratamiento de corrupción, gestión, SARLAFT y seguridad de la información.
Gestión de comunicaciones	Riesgos, controles y planes de tratamiento de corrupción, gestión y seguridad de la información.
Gestión Financiera	Riesgos, controles y planes de tratamiento de corrupción.
Gestión de Conocimiento e Innovación	Riesgos, controles y planes de tratamiento de corrupción.
Gestión de Talento Humano ¹	Riesgos, controles y planes de tratamiento de corrupción, gestión, fiscal y seguridad de la información.

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

Como resultado del compromiso con la mejora continua, durante el mes de mayo se actualizó el procedimiento de Administración de Riesgos y Oportunidades, el Instructivo de diseño y valoración de riesgos y controles y los formatos de matriz de riesgos y reporte de eventos de riesgos. Estas actualizaciones tienen como objetivo principal mejorar la identificación, evaluación y gestión de los riesgos en todos los procesos, incluyendo aspectos asociados a la gestión de riesgos de desastres, vulneración de derechos humanos e identificación de riesgos estratégicos. Es importante mencionar que esta metodología aplicará a partir del segundo cuatrimestre.

3.3. Análisis de contexto de procesos

En el marco de los ajustes a los instrumentos metodológicos en la administración de riesgos y oportunidades, que implicó la actualización del formato de contexto de procesos, con corte a 30 de abril de 2024, se actualizaron 18 contextos de los siguientes procesos: *Direccionamiento Estratégico y Planeación, Gestión de Comunicaciones, Gestión Ambiental, Gestión Comercial, Gestión Social, Gestión del Talento Humano, Gestión Contractual, Gestión Predial, Gestión Financiera, Gestión Documental, Gestión de Servicios Administrativos, Gestión de TIC, Gestión*

¹ La matriz de riesgos del proceso Gestión de Talento Humano debe incorporar la gestión de investigaciones disciplinarias.

del Conocimiento e Innovación, Gestión Jurídica, Evaluación Independiente, Servicio de Acueducto, Servicio de Alcantarillado Sanitario y Pluvial y Gestión de Mantenimiento, Calibración, Hidrometeorología y Ensayo.

3.4. Monitoreo a los controles de riesgos

Al cierre del primer cuatrimestre de 2024 se observa que, 589 controles (99%) del total de controles de riesgos (593) contaron con el reporte oportuno por parte de los responsables de los procesos y el restante de 4 controles (1%) no presentaron reporte de autocontrol, los cuales se detallan en la siguiente tabla.

Tabla No. 5. Estado general del autocontrol de los controles de riesgos de gestión, corrupción, ambientales, SARLAFT, fiscal y de seguridad de la información - Corte 30 de abril de 2024

Controles	Cantidad	Con autocontrol	Sin autocontrol	
			Proceso	Cantidad
Riesgos de gestión	378	378		
Riesgos de corrupción	123	123		
Riesgos ambientales	63	59	Servicio Acueducto	4
Riesgos de seguridad de la información	23	23		
Riesgos fiscales	2	2		
Riesgos SARLAFT	2	2		
Total	616²	612		4

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

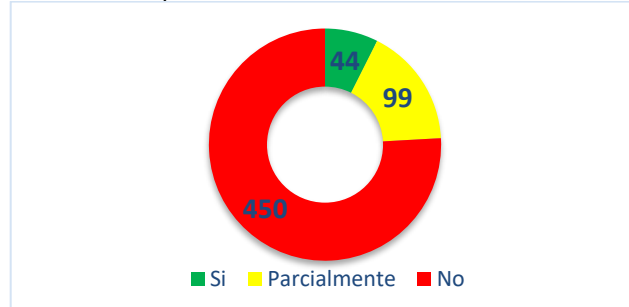
En el monitoreo a los controles de los riesgos de gestión, corrupción, ambiental, SARLAFT, seguridad de la información y fiscales se realizó la verificación tanto del cumplimiento de la metodología como la ejecución del control durante el período, evidenciando lo siguiente:

Diseño del control:

- El 7% de los controles (44) cumplen con los atributos de diseño del control. Estos se encuentran definidos en los procesos de *Gestión de Comunicaciones*, *Gestión Contractual* y algunos del proceso *Gestión Comercial*, *Gestión de Talento Humano* y *Gestión Financiera*.
- El 17% de los controles (99) cumplen parcialmente con los atributos de diseño, correspondientes a los procesos de *Gestión del Conocimiento e Innovación*, *Gestión del Talento Humano* y *Gestión Financiera*, los cuales fueron actualizados a la nueva metodología, en la vigencia anterior. De igual forma, algunos de los controles de los procesos de *Gestión de CHE*, *Gestión de Mantenimiento*, *Gestión Predial* y *Gestión Comercial*, se encuentran en cumplimiento parcial en el diseño, teniendo en cuenta que aún se encuentran documentados en la metodología anterior.
- El 76% de los controles (450) no cumplen con los atributos de diseño de un control definidos en la metodología vigente. Estos corresponden a los procesos que están en actualización de su matriz de riesgos. Es importante aclarar, que en el proceso de Gestión de Comunicaciones está vigente un control correctivo que se encuentra incluido en las matrices de diferentes procesos, por lo que hasta que estas no se actualicen, no se podrá inactivar este control.

² Con respecto al respecto al cuatrimestre anterior se presentó variación en el total de controles, en consideración a la actualización de las matrices de riesgos mencionadas en el punto 3.2.

Gráfico No. 1. Cumplimiento de atributos en el diseño de controles

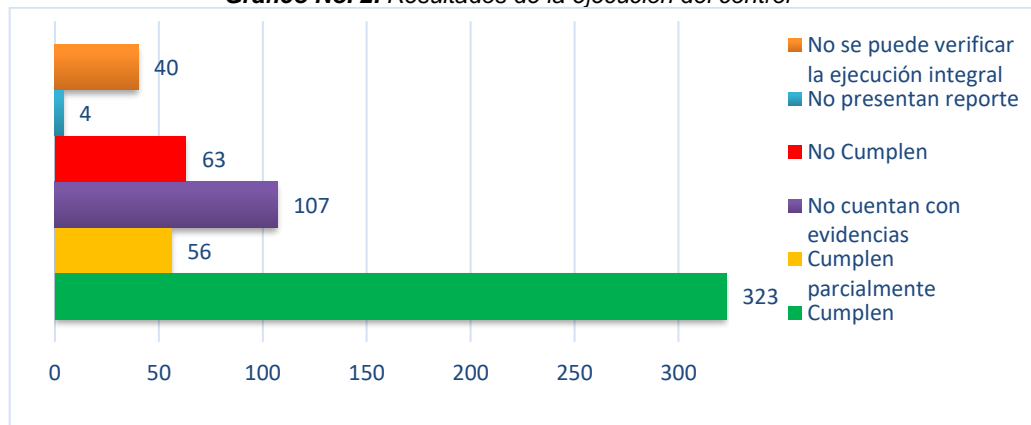


Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP

Ejecución del control:

- El 54% de los controles (323) cumplen con el medio de verificación y permiten evidenciar la ejecución del control según lo definido. Se destaca que 3 de estos controles son correctivos.
- El 18% de los controles (107) no cuentan con evidencias, si bien su tipología es preventiva o detectiva, durante el período no fue necesario ejecutar el control debido a particularidades del control como la periodicidad de aplicación. Sin embargo, 52 de estos controles son correctivos, y por su tipología, su evidencia aplica únicamente cuando se activa el control de cara a tratar el impacto del riesgo.
- El 11% de los controles (63) presentan evidencias que no cumplen con el medio de verificación definido o no permiten evaluar la ejecución del control durante el período. Se aclara que 13 de estos controles son correctivos.
- El 9% de los controles (56) cumplen parcialmente con el medio de verificación.
- El 7% de los controles (40) cuentan con evidencias, pero estas no permiten evaluar la ejecución integral del control.
- El 1% de los controles (4) no presentaron reporte de autocontrol.

Gráfico No. 2. Resultados de la ejecución del control



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

A continuación, se resumen las principales observaciones:

- En el presente cuatrimestre, se evidencia fortaleza en el diseño de los controles de riesgos de los procesos *Gestión de comunicaciones* y *Gestión Contractual*.

- En los controles formulados en los procesos de *Gestión Financiera*, *Gestión de Conocimiento e Innovación* y *Gestión de Talento Humano*, si bien se realizó la actualización de las matrices conforme la metodología de Administración de riesgos y oportunidades, la cual se encuentra armonizada con la Guía de Administración de Riesgos y Diseño de Controles, versión 6, del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, se encuentran oportunidades de mejora en su redacción.
- Para los procesos que están llevando a cabo la actualización de las matrices de riesgos, es importante mejorar el diseño de los controles de acuerdo con los ajustes de la metodología de riesgos, por cuanto la descripción del control debe contener de manera explícita un responsable, frecuencia, propósito, criterios de aceptación o rechazo, desviaciones y evidencia. De igual forma, el propósito del control debe estar asociado a verbos como "verificar, validar, conciliar, comparar, revisar, cotejar o detectar".
- En el diseño de los controles se debe dar claridad sobre las responsabilidades frente a la ejecución de estos.
- Se debe tener en cuenta que los riesgos de corrupción no son aceptables, por lo que los controles correctivos no aplican para esta tipología.
- 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.

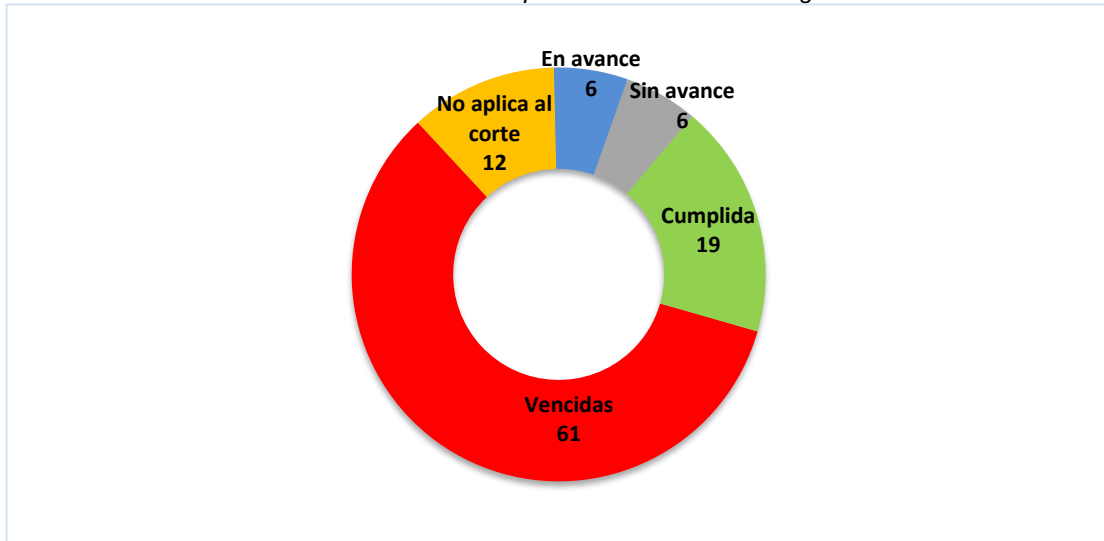
El detalle del presente monitoreo para cada proceso se encuentra documentado en el Anexo 3. Con base en las recomendaciones y observaciones, se sugiere a los procesos revisar sus matrices de riesgos y con apoyo de la Dirección Gestión de Calidad y Procesos, efectuar los ajustes pertinentes.

3.5. Monitoreo a los planes de tratamiento

Para el corte a 30 de abril de 2024, se monitorearon 104 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:

- 59% se encuentran vencidas (61).
- 12% no aplican al corte (12), ya que su fecha de inicio es posterior al periodo evaluado.
- 6% están en avance (6), ya que se encuentran dentro de los tiempos programados para su ejecución.
- 6% están sin avance (6), debido a que están dentro de los tiempos programados pero el autocontrol realizado no permite evidenciar su ejecución.
- 18% quedaron en estado cumplida (19), ya que el autocontrol permite verificar que se cumplió con la descripción y medio de verificación definido.

Gráfico No. 3. Estado planes de tratamiento riesgos

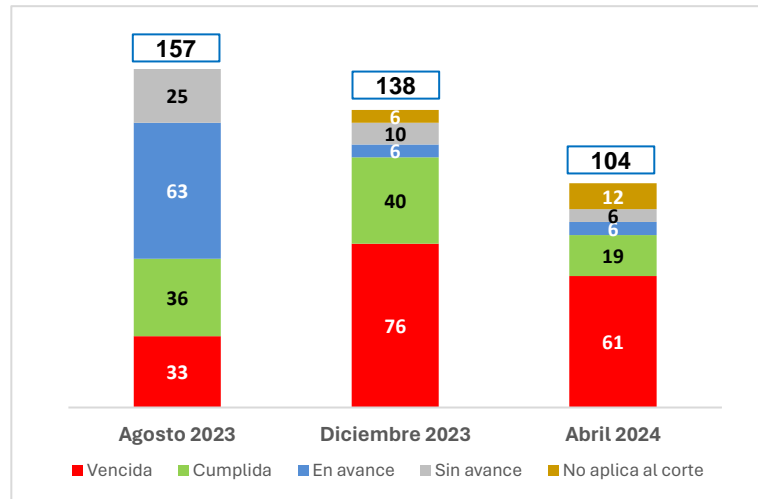


Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP

Se han registrado resultados significativos, incluyendo una reducción en las actividades “vencidas”, disminuyendo de 76 a 61 actividades. Es importante señalar que la mayoría de estas actividades tenían fechas de finalización proyectadas para el último cuatrimestre del 2023, sin embargo, los autocontroles realizados por los procesos no demostraron consistencia con el alcance y medio de verificación ni cumplimiento en las fechas programadas de finalización.

Además, se observó una reducción del 50% en la cantidad de actividades cumplidas durante el período, respecto al periodo anterior; donde en el tercer cuatrimestre 2023 se cerraron 40 actividades, durante el primer cuatrimestre se cerraron 19 actividades.

Gráfico No. 4. Estado planes de tratamiento riesgos



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

El detalle por proceso del estado de las acciones monitoreadas se presenta en la tabla siguiente.

Tabla No. 6. Resultado del monitoreo a las acciones de tratamiento de riesgos Corte 30 de abril de 2024

Proceso	Estado					Total
	Cumplida	En avance	No aplica al corte	Sin avance	Vencida	
Direccionamiento Estratégico y Planeación	2				2	4
Evaluación Independiente		1				1
Gestión Ambiental	2	1			18	21
Gestión Comercial	1					1
Gestión Contractual			6			6
Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	5				16	21
Gestión de Comunicaciones			6	1		7
Gestión de Mantenimiento, Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	2				7	9
Gestión de TIC					2	2
Gestión del Conocimiento e Innovación	1	1			1	3
Gestión del Talento Humano	1	3		5		9
Gestión Documental					2	2
Gestión Predial	3				5	8
Gestión Social	1					1
Servicio Acueducto	1				5	6
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial					3	3
Total	19	6	12	6	61	104

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

Con respecto a las actividades “vencidas”, se relaciona el número de acciones por proceso con vencimiento mayor a 90 días:

Tabla No. 7. Número de acciones de tratamiento con vencimiento – Corte 30 de abril

Proceso	Vencimientos			
	Mayor a 365 días	Mayor a 180 días	Mayor a 90 días	Menor a 60 días
Gestión Ambiental	1	5	12	
Gestión de TIC	2			
Gestión Comercial				
Gestión Predial			5	
Servicio Acueducto	1	2	1	1
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial		1	1	1
Gestión de Mantenimiento			7	
Gestión de Conocimiento e Innovación			1	
Gestión Documental			2	
Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo*		3	13	
Direccionamiento Estratégico y Planeación	1	1		
Total	5	12	42	2

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

Es importante resaltar que, **55** actividades de las **104** monitoreadas, fueron reclasificadas en su estado, valorando la consistencia de los reportes y las fechas programadas de finalización. 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. Eventos de materialización de riesgos

Durante el período la Dirección Gestión de Calidad y Procesos evidenció reporte 8 eventos de materialización de riesgos que se presentan en la siguiente tabla.

Tabla No. 8. Reportes de materialización de riesgos

Proceso	Riesgo	Descripción del evento
Gestión de Comunicaciones	R104-MPEC: Posibilidad de pérdida de integridad de la información institucional publicada en las redes sociales externas corporativas debido a accesos no autorizados a las redes sociales por contar con contraseñas sin protección.	El 6 de febrero de 2024 más o menos a las 11:00 a.m. la página de Facebook de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá fue hackeada publicando videos de forma fraudulenta. De inmediato se puso en evidencia el caso con el equipo de Meta (Facebook). Producto del hackeo los usuarios que eran administradores de la página fueron retirados impidiendo el control de la cuenta. Debido a lo anterior se puso denuncia como delito informático ante la Policía Nacional y Fiscalía General de la Nación. Otra acción que se implementó fue cambiar las contraseñas de las demás redes sociales que la EAAB-ESP tiene. El miércoles 7 de febrero Metanos informa que el hacker ha sido eliminado de la página de la Empresa.
Gestión del Talento Humano	R108-MPEH: Posibilidad de afectación de la vida de los trabajadores oficiales, públicos y contratistas causando enfermedades, lesiones y/o la muerte por incumplimiento de los requisitos legales	El día jueves 21 de marzo de 2024 aproximadamente a las 11:30 a.m. el trabajador con cargo de fontanero nivel 42, según la planilla de control trabajo, estaba realizando la actividad de suspensión del servicio de agua potable, en la ruta asignada previamente por el coordinador. El trabajador se encontraba en el predio realizando la suspensión del servicio, por lo que procede a realizar la apertura de la caja (nicho) donde se encuentran ubicados los medidores, posteriormente el trabajador se inclina y posiciona las rodillas en el suelo, al levantarse, la tapa de la caja se devuelve hacia él y le ocasiona un golpe en la parte posterior de la rodilla izquierda, donde se ubica la fosa o región poplíteas por lo que sintió un fuerte ardor, continuo laborando sin embargo el dolor persistía, por lo que dio aviso al jefe inmediato, quien realizo el reporte del accidente de trabajo a la ARL Positiva. Para la prestación de los servicios asistenciales, el trabajador se dirigió a la clínica del occidente, donde le indicaron que el diagnostico era contusión de rodilla, por lo que le ordenan manejo analgésico y le otorgan una incapacidad inicial de 5 días. El día 27 de marzo del 2024 el trabajador retomo de la incapacidad y persistía el dolor. El trabajador el 1 de abril se dirige a la clínica del occidente, donde le indican manejo analgésico, le otorgan otra incapacidad por 2 días y cita por medicina laboral. El día 03 de abril del 2024 el trabajador asistió a la cita de medicina laboral, donde le otorgan otra incapacidad

		<p>por 7 días, 14 terapias para rehabilitación física y le ordenan la realización de una resonancia magnética.</p> <p>El día 12 de abril, el trabajador finalizó las terapias y recibió el resultado de la resonancia magnética simple de rodilla izquierda, en el cual se evidencia fractura subcortical horizontal marcado edema óseo subyacente en platillo tibial externo, por lo que notifica a la División Salud Ocupacional el resultado descrito.</p>
Gestión del Talento Humano	R108-MPEH: Posibilidad de afectación de la vida de los trabajadores oficiales, públicos y contratistas causando enfermedades, lesiones y/o la muerte por incumplimiento de los requisitos legales	<p>El día jueves 11 de abril de 2024 aproximadamente a las 16:30 de la tarde, el trabajador retornaba a la División comercial Zona uno ubicada en el barrio Prado Veraniego, este retorno lo hacía conduciendo una moto de la EAAB-ESP y asignada a él para sus labores en terreno, un vehículo taxi invade el carril por donde se desplazaba cerrando el paso a la moto, razón por la cual el conductor de la moto frena y pierde el equilibrio cayendo sobre la vía golpeándose el miembro inferior izquierdo.</p> <p>Por lo anterior el trabajador dio aviso al jefe inmediato, quien realizó el reporte del accidente a la aseguradora y al 123 para atención y prestación de los servicios asistenciales por parte del Seguro Obligatorio por Accidentes de Tránsito - SOAT, adicional reportan el accidente laboral a la ARL el día 12 de abril de 2024.</p> <p>El día viernes se recibe diagnóstico por parte del trabajador de Fractura marginal de condilo lateral de tibia derecha, lo cual se toma como accidente grave.</p>
Gestión del Talento Humano	R104-MPEH: Posibilidad de impacto económicos por demandas generados por errores en la verificación de nómina que pueden generar fallas en el sistema de información ocasionando pagos extemporáneos de nómina y novedades de trabajadores activos y pensionados	Hallazgo administrativo, con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por pago de intereses moratorios de planillas de autoliquidación de aportes seguridad social por valor de \$11.164.700 pesos
Gestión ambiental	R4-MPMI: Deterioro de los ecosistemas estratégicos asociados al servicio de provisión hídrica para los sistemas de abastecimiento por amenazas climáticas relacionadas con sequías extremas e incendios forestales, generando un agotamiento del recurso hídrico para suministro. Agotamiento del recurso hídrico disponible para suministro.	<p>En noviembre de 2023 una vez la temperatura del océano pacífico registro valores superiores a lo normal y se declaró oficialmente el fenómeno del niño.</p> <p>Las consecuencias producto del fenómeno del niño presente en Colombia y en la región andina fueron principalmente sequías extremas que generaron un agotamiento del recurso hídrico para el suministro.</p> <p>Finalmente el riesgo se generó o materializó debido a que las sequías extremas fueron más fuertes a lo pronosticado y la tendencia en la región y el nivel de pluviosidad fue mucho menor al esperado en estas épocas del año.</p> <p>La dirección Gestión Ambiental del Sistema Hídrico ha venido desarrollando las siguientes acciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Abordaje socioambiental en los caminos de los Cerros Orientales, con el fin de promover la protección de la RFPBOB como área de importancia hídrica para la Ciudad. • Restauración en predios de la EAAB-ESP, acorde al plan de restauración ecológica formulado por la EAAB-ESP como medida de adaptación al cambio climático.
Servicio de acueducto	R4-MPMA: Insuficiente cantidad de agua potable para atender la demanda de los usuarios existentes y potenciales	Se presentó un bajo nivel de los embalses San Rafael y Chuza, que pone en riesgo la continuidad de entrega de agua de la planta Wiesner

Servicio acueducto	de	R1-MPMA: Suministrar agua a los usuarios por fuera de los parámetros físicoquímicos y microbiológicos, establecidos en el contrato de servicios públicos	Debido a la necesidad de hacer un cambio operativo, aumentando el caudal de agua de la planta Tibitoc y disminuyéndolo en planta Wiesner, con una mayor presión por la terminación de trabajos en tanque alto, este aumento de presión y velocidad generó un aumento de turbiedad y color, por el cambio de servicio y un desprendimiento de biopelícula, hierros y manganesos presentes en las tuberías que ocasiono un aumento de turbiedad y color en algunos sitios específicos de la red de distribución.
Servicio acueducto	de	R3-MPMA: Interrupción del suministro del agua potable desde la red de acueducto que superen las veinticuatro (24) horas.	La restricción del servicio de acueducto es de 24 horas y se hace necesario restablecer el servicio, de una manera controlada, por lo cual, en algunos sectores la normalización del servicio puede durar más de 24 horas.

Es importante resaltar, que producto del bajo nivel de los embalses, desde el proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, en articulación con el proceso de Servicio de Acueducto, han trabajado durante el primer cuatrimestre en la actualización del Plan de Gestión de Riesgos de Desastres y del Plan de Emergencia y Contingencia asociado a Insuficiente cantidad de agua, con el propósito de contar con una línea clara de acción durante una emergencia y reduciendo el nivel de impacto hacia los usuarios.

Información adicional para la identificación de posibles materializaciones de riesgos:

Desde la Dirección de Calidad y Procesos en el marco de la función de segunda línea de defensa, se ha trabajado en la identificación de las siguientes fuentes de información que permiten apoyar la identificación de posibles de materializaciones de riesgos y generar alertas a los procesos en su gestión.

- **Descuentos aplicados a contratos**

Por parte de la Dirección Tributaria, se informó sobre los descuentos aplicados a contratos durante el primer cuatrimestre de 2024, sobre lo cual es importante que las áreas responsables; a través de supervisores de los contratos relacionados (Ver Tabla 9), reporten la materialización del riesgo identificado en la matriz de riesgos del proceso Gestión Contractual “R105-MPFB Posibilidad de afectación económica y reputacional por incumplimientos en las obligaciones contractuales debido a falencias en el ejercicio de supervisión e interventoría”, en el formato MPEE0301F05 Reporte Eventos De Riesgo.

Tabla No. 9. Información sobre aplicación de descuentos contractuales durante el período de enero a abril de 2024

Consecutivo	Contratista	No. Contrato	Fecha Mem Interno a Dir. Tributaria	Valor
A02138	CONSORCIO REDES AQUA ZONA 3	1-01-33100-1063-2022	08/02/2024	\$ 3.480.000
A02835	UNION TEMPORAL VCT ACUEDUCTO 2023	1-05-14500-0988-2023	21/02/2024	\$ 114.150
A04777	LUIS FERNANDO MESA BALLESTEROS	1-15-25100-1601-2022	20/03/2024	\$ 812.000
A06512	UNION TEMPORAL VCT ACUEDUCTO 2023	1-05-14500-0988-2023	24/04/2024	\$ 290.729

Fuente: Dirección Tributaria

- **Multas o sanciones en contra de la Empresa**

Desde la Oficina Asesora de Representación Judicial y Actuación Administrativa se informaron las actuaciones administrativas en contra de la Empresa, que contienen multas y sanciones recibidas durante el primer cuatrimestre de 2024.

Tabla No. 10. Información sobre aplicación de descuentos contractuales durante el período de enero a abril de 2024

Actuación Administrativa	Autoridad	Cuantía impuesta	Área involucrada	Resolución imposición	Resolución Confirmación	Fecha de notificación
2020440350600050E	SSPD	\$1.550.920.000	APOYO COMERCIAL	20234400250695 DEL 27/04/2023	20244400118775 DEL 20/03/2024	4/04/2024
Resolución 2767 del 09/10/2017 Permiso de Ocupación de Cauce sobre el “Humedal Juan Amarillo”, para la construcción del mirador occidental en el marco del proyecto “Conexión Corredor Ambiental Humedal Juan Amarillo”	Secretaría Distrital de Ambiente	\$3.389.764.492	Gerencia Corporativa Sistema Maestro	Resolución 0228 del 13 de febrero de 2023	Resolución No. 00333 del 29 de enero de 2024	5/02/2024
Resolución No. 00748 del 24/04/2019 Permiso de ocupación de cauce en el Parque Ecológico Distrital Humedal Juan Amarillo Tibabuyes, ubicado en las localidades de Engativá y Suba, para el desarrollo de actividades constructivas relacionadas con la intervención y construcción de cinco (5) estructuras denominadas “Puente Peatonal, Balcón Arrayan, Estación de Monitoreo 1, Una torre Mirador y una Estación de Monitoreo 3”	Secretaría Distrital de Ambiente	\$3.858.911.680	Gerencia Corporativa Sistema Maestro	Resolución No. 00229 del 13 de febrero de 2023	Resolución No. 00332 del 29 de enero de 2024	5/02/2024

Fuente: Oficina Asesora de Representación judicial y actuación administrativa

• Hallazgos por entes de control internos y externos

En la auditoría realizada por la Oficina de Control Interno y Gestión – OCIG al proceso de Gestión de Servicios administrativos encontraron materialización del riesgo del proceso auditado:

Posibilidad de pérdida de imagen por incumplimiento o interrupción en la prestación de los servicios de apoyo logístico (vehículos livianos, transporte de empleados, servicio de celulares, servicios públicos, gestión de casinos, proveeduría integral, eventos especiales y aseo - cafetería entre otros) debido a la demora en los procesos de contratación e incumplimiento por parte del contratista.

Adicionalmente, al materializarse riesgos en el contrato de casinos, se deriva la materialización en el riesgo del proceso de Gestión Contractual “R105-MPFB Posibilidad de afectación económica

y reputacional por incumplimientos en las obligaciones contractuales debido a falencias en el ejercicio de supervisión e interventoría”.

3.7. Divulgación y capacitación

- Se continuó con las sesiones de trabajo con los procesos para dar claridad en aspectos relacionados con el diseño de controles y redacción 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-ESP 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 abril de 2024 y el estado del autocontrol correspondiente a controles y planes de tratamiento de riesgos de corrupción con corte a abril 30 de 2024, en el enlace [Ley de Transparencia / Planeación/ Políticas, lineamientos y manuales / Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano/Riesgos de Corrupción 2024](#).
- Se realizó mesa de trabajo con el equipo de la Oficina de Control Interno y Gestión el pasado 12 de marzo, con el fin de dar claridad a los lineamientos sobre el diseño de riesgos y controles.
- En articulación con la Dirección de Seguros, durante la primera semana del mes de mayo se realizó un ciclo de capacitaciones con los facilitadores de los procesos, sobre la gestión de riesgos y la aplicabilidad de los lineamientos de la Guía del DAFP versión 6 en la EAAB-ESP. En esta sesión se contó con la participación de 28 colaboradores.
- Adicionalmente, el 23 de mayo se realizó una capacitación sobre continuidad de negocio, dirigida a los colaboradores de la Dirección de Servicios de Informática, Dirección de Gestión de Calidad y Procesos y Dirección de Seguros, en la cual se detallaron los aspectos mínimos que debe contener un plan de continuidad de negocio y su articulación con la gestión de riesgos de desastres.

4. CONCLUSIONES

- Se evidencia en mayor proporción el compromiso de los responsables del autocontrol correspondiente a controles y planes de tratamiento de riesgos, frente al cumplimiento de los reportes en las fechas establecidas; sin embargo, en el 1er cuatrimestre se reportaron 4 controles, sin reporte de autocontrol.
- Los planes de tratamiento definidos en los procesos presentan un porcentaje considerable de vencimientos, por lo que es importante que se analicen las acciones definidas y se tomen acciones encaminadas a su cumplimiento en el menor tiempo posible.
- No obstante, es importante que, conforme las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno y Gestión - OCIG, en el Informe de seguimiento a riesgos, se inicie la revisión y actualización de los controles, asegurando los elementos de diseño a partir de la documentación de los procesos.
- Se resalta el compromiso de los procesos que iniciaron la actualización de las matrices de riesgos en el presente período, lo cual ha permitido dar claridad y entendimiento en la nueva metodología de riesgos, por parte de los responsables de acompañar y desarrollar el ejercicio de actualización.

5. RECOMENDACIONES

- Se recomienda fortalecer el reporte del autocontrol en el aplicativo ARCHER, en términos de ser más específicos respecto a cómo se ejecutó la acción durante el periodo, cumpliendo con el medio de verificación definido.
- 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 la gestión de riesgos.
- Reportar oportunamente la materialización de riesgos, con el fin de identificar elementos críticos dentro de la gestión preventiva y correctiva de los mismos.
- Revisar en detalle las observaciones presentadas por parte de la OCIG en los Informes de seguimiento a riesgos, con el fin de fortalecer el diseño y ejecución de controles.

Elabora,

Revisa y aprueba,

Eliana Rodríguez Gómez
Miller Germán Guerrero Ardila
Profesionales DGCYP

Diana Camila Ramirez Guevara
Directora Gestión de Calidad y Procesos