

INFORME DE MONITOREO A LA GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

2 Cuatrimestre 2024 (1 Mayo – 31 Agosto)

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

Octubre 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 segundo cuatrimestre de 2024, que abarca la gestión adelantada entre los meses de mayo y agosto de la presente vigencia, conforme a lo establecido en el procedimiento MPPE0301P Administración de riesgos y oportunidades, y en desarrollo del rol de segunda línea de defensa que tiene esta Dirección.

2. OBJETIVO

Evaluar el grado de cumplimiento de la metodología de administración de riesgos y oportunidades en los procesos de la Empresa durante el segundo cuatrimestre del año 2024, 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 31 de agosto 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. En este sentido, los procesos han iniciado la revisión de sus riesgos y se encuentran en fase de ajuste, incorporando las recomendaciones emitidas por la Oficina de Control Interno y Gestión, así como por la Dirección 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	0	1	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	1	0	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 un total de 184 riesgos valorados, de los cuales 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 los riesgos de corrupción no son considerados aceptables, por lo cual se están rediseñando los controles para eliminar aquellos que sean correctivos. 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	6		35	41
Evaluación Independiente	2		6	8
Gestión Ambiental	11		41	52
Gestión Comercial	4		30	34
Gestión Contractual	2	3	16	21
Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	2		54	56
Gestión de Comunicaciones	6	2	8	16
Gestión de Mantenimiento, Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	1		18	19
Gestión de Servicios Administrativos	20		44	64
Gestión de TIC	4		10	14
Gestión del Conocimiento e Innovación	2		12	14
Gestión del Talento Humano	5	16	5	26
Gestión Documental	9		24	33
Gestión Financiera	6		46	52
Gestión Jurídica	8		12	20
Gestión Predial	1		17	18
Gestión Social	1		3	4
Investigaciones Disciplinarias	3	4	2	9
Servicio Acueducto	16		38	54
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	14		24	38
Total	123	25	445	593

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 el 24 de mayo del 2024. 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. 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.

Adicionalmente, se obtuvo la aprobación de la nueva Política de Administración de Riesgos y Oportunidades por parte de la Junta Directiva, en sesión No. 2673 del 29 de julio de 2024, la cual se encuentra publicada en la página web de la entidad y fue socializada mediante informativo a todos los colaboradores.

3.3. Actualización Matrices de riesgos

Con el fin de actualizar las matrices de riesgos de los procesos acorde a la nueva metodología, de manera articulada con los procesos se construyó un cronograma de actualización, sin embargo; durante el segundo cuatrimestre del 2024 se han solicitado ajuste a las fechas de culminación de las actividades, por lo que la última versión de este plan se presenta a continuación.

Gráfico No. 1. Cronograma actualización matrices de riesgos



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

Es importante mencionar que, si bien al corte de este informe no se encuentran ajustados los riesgos y controles de los siguientes procesos, durante el cuatrimestre si presentaron sus matrices ante la Dirección Gestión de Calidad y Procesos para la revisión metodológica y se encuentran acogiendo las recomendaciones generadas:

- Gestión predial
- Gestión de servicios administrativos
- Gestión jurídica
- Gestión financiera
- Gestión del conocimiento e innovación
- Gestión estratégica del talento humano

3.4. 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 31 de agosto de 2024, se cuenta con los contextos de los 19 procesos vigentes en el mapa actualizados.

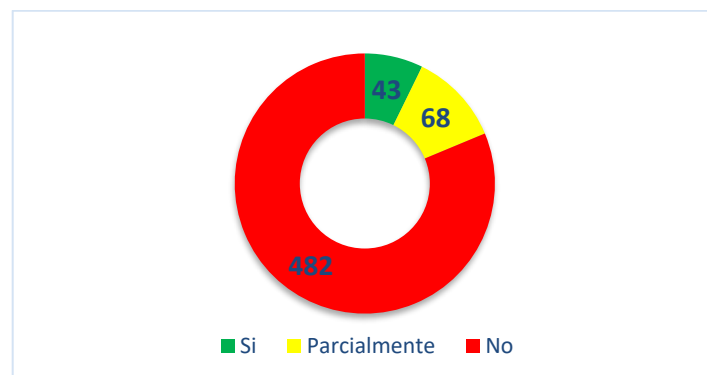
3.5. Monitoreo a los controles de riesgos

Al cierre del segundo cuatrimestre de 2024 se observa que los 593 controles contaron con reporte por parte de los responsables de los procesos. 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 (43) 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 12% de los controles (68) cumplen parcialmente con los atributos de diseño, correspondientes a los procesos de *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 del proceso de *Gestión Comercial*, se encuentra en cumplimiento parcial en el diseño, teniendo en cuenta que aún se encuentran documentados en la metodología anterior.
- El 81% de los controles (482) 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.

Gráfico No. 2. Cumplimiento de atributos en el diseño de controles

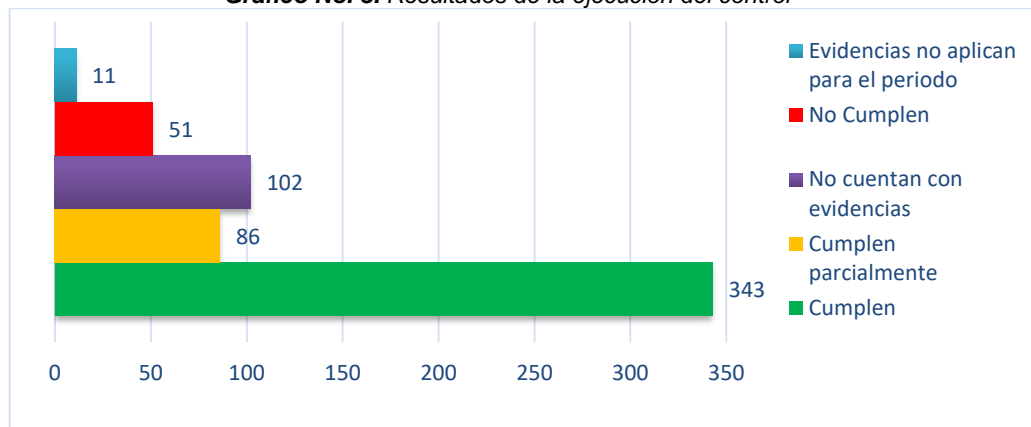


Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP

Ejecución del control:

- El 58% de los controles (343) cumplen con el medio de verificación y permiten evidenciar la ejecución del control según lo definido. Se destaca que 22 de estos controles son correctivos.
- El 17% de los controles (102) 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, 48 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 15% de los controles (86) cumplen parcialmente con el medio de verificación, ya que algunas de estas no permiten evaluar la ejecución integral del control.
- El 9% de los controles (51) 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 6 de estos controles son correctivos.
- El 2% de los controles (11) cuentan con evidencias que no aplican para el periodo evaluado.

Gráfico No. 3. 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.

A continuación, se relaciona el estado general del monitoreo para cada proceso y en los casos que aplica, algunas recomendaciones. El detalle del monitoreo para cada control y proceso se encuentra documentado en el Anexo 2.

- Direccionamiento Estratégico y Planeación: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología. En la ejecución de algunos controles, teniendo en cuenta que se aplican una vez al año, se espera que en el próximo cuatrimestre se adjunten los soportes completos para verificar su correcta ejecución y que estos sean acordes con los medios de verificación definidos.
- Gestión Estratégica del Talento Humano, Investigaciones Disciplinarias: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología. Al momento de realizar el autocontrol es importante cargar soportes acordes con los medios de verificación definidos y que permitan evidenciar cómo se lleva a cabo el control.
- Gestión Comercial y Servicio de Alcantarillado Sanitario y Pluvial: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología. En los controles que son ejecutados por las 5 zonas, es importante que se adjunte el soporte de cada zona de acuerdo con su periodicidad y, en el caso del uso del SGO, los boletines deben contener todas las firmas requeridas para cada formato.
- Servicio de Acueducto: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología. En los controles que son ejecutados por las 5 zonas, es importante que se adjunte el soporte de cada zona de acuerdo con su periodicidad y, en el caso del uso del SGO, los boletines deben contener todas las firmas requeridas para cada formato. Adicionalmente, se recomienda no repetir en el reporte de Archer, la información de la descripción y medio de verificación, correspondiente a los controles que están bajo responsabilidad de la Dirección Red Matriz Acueducto.
- Gestión Ambiental: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología. Al momento de realizar el autocontrol es importante cargar soportes acordes con los medios de verificación definidos ya que un porcentaje importante de controles no presentaron evidencia; si bien se está actualizando la matriz de riesgos, los controles deben seguirse reportando hasta que la nueva versión esté aprobada.
- Gestión Social, Gestión Jurídica, Gestión del Conocimiento e Innovación, Gestión Financiera, Gestión de Mantenimiento, Calibración, Hidrometeorología y ensayo: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología. Al momento de realizar el autocontrol es importante cargar soportes acordes con los medios de verificación definidos y que permitan evidenciar cómo se lleva a cabo.
- Gestión Predial: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología. Al momento de realizar el autocontrol es importante cargar soportes acordes con los medios de verificación definidos y que permitan evidenciar cómo se lleva a cabo. Adicionalmente, se recomienda enfocar el reporte de una manera sucinta conforme la ejecución del control durante el período y el medio de verificación. La información específica puede ser tratada a nivel de evidencias que se adjuntan (Ejemplo: tablas).

- Gestión de TIC, Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología.
- Gestión de Servicios Administrativos, Evaluación independiente: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología. Al momento de realizar el autocontrol es importante cargar soportes acordes con los medios de verificación definidos, que permitan evidenciar cómo se lleva a cabo el control y que correspondan al periodo del reporte.
- Gestión de Comunicaciones, Gestión Contractual: La redacción de los controles cumplen con la metodología definida. Los soportes cargados dan cuenta de la ejecución correcta de los controles. Se recomienda validar al interior del proceso las recomendaciones generadas por la OCIG en sus últimos informes y realizar los ajustes que apliquen.
- Gestión Documental: Se recomienda continuar con la actualización de la matriz de riesgos para que dé cumplimiento a la metodología. Al momento de realizar el autocontrol es importante que se carguen soportes, que estén acorde con los medios de verificación definidos y que permitan evidenciar cómo se lleva a cabo el control.
- Gestión de Pérdidas de Agua: Se recomienda continuar con la identificación de la matriz de riesgos de acuerdo con la metodología vigente.

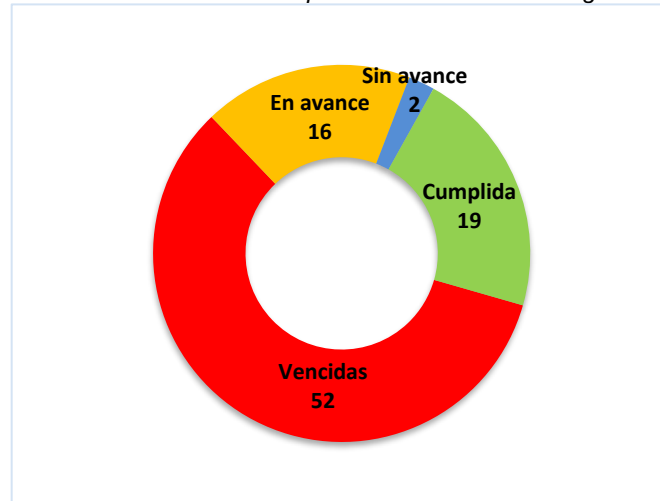
Con base en las recomendaciones y observaciones, se sugiere a los procesos continuar con la revisión de sus matrices de riesgos y con apoyo de la DGCP, efectuar los ajustes pertinentes.

3.6. Monitoreo a los planes de tratamiento

Para el corte al 31 de agosto de 2024, se monitorearon 89 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 el siguiente reporte:

- 58,4% se encuentran vencidas (52).
- 18% están en avance (16), ya que se encuentran dentro de los tiempos programados para su ejecución.
- 2,2% están sin avance (2), debido a que están dentro de los tiempos programados pero el autocontrol realizado no permite evidenciar su ejecución.
- 21,4% quedaron en estado cumplida (19), ya que el autocontrol permite verificar que se cumplió con la descripción y medio de verificación definido.

Gráfico No. 4. Estado planes de tratamiento riesgos

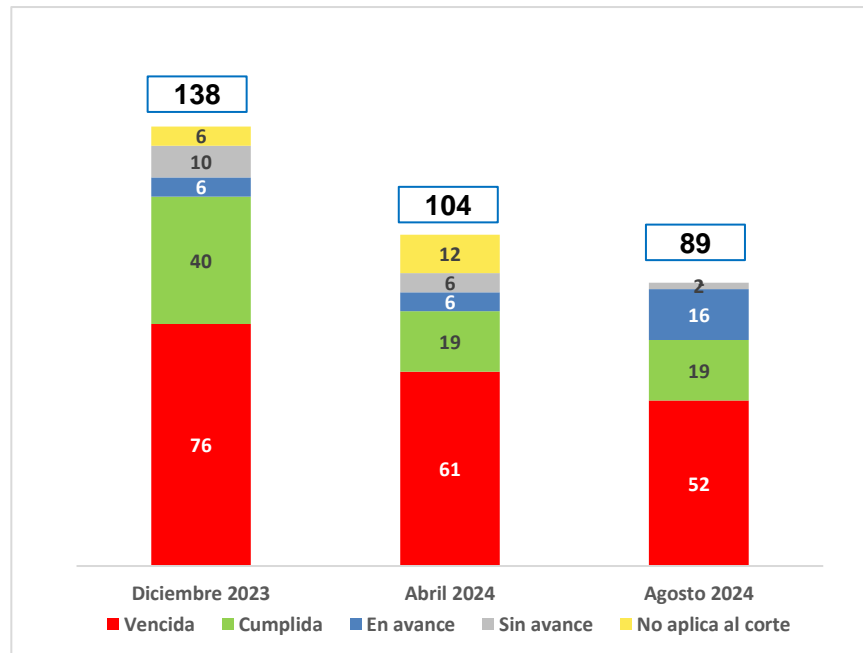


Fuente: Dirección Gestión de Calidad y Procesos – EAAB-ESP

Es importante aclarar que, de las 89 acciones en planes de tratamiento monitoreadas, 4 corresponden a las acciones producto de materialización de riesgos reportados en el primer cuatrimestre.

Además, se observó una tendencia similar frente a la cantidad de actividades cumplidas durante el período, donde en los dos cuatrimestres se han cerrado de a 19 actividades.

Gráfico No. 5. 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. 4. Resultado del monitoreo a las acciones de tratamiento de riesgos - Corte 31 de agosto de 2024

Proceso	Estado				Total
	Cumplida	En avance	Sin avance	Vencida	
Direccionamiento Estratégico y Planeación				2	2
Evaluación Independiente		1			1
Gestión Ambiental	4			15	19
Gestión Contractual	1	5			6
Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	7			9	16
Gestión de Comunicaciones	2	6	1	1	10
Gestión de Mantenimiento, Calibración, Hidrometeorología y Ensayo				7	7
Gestión de TIC				2	2
Gestión del Conocimiento e Innovación	2				2
Gestión del Talento Humano		3	1	5	9
Gestión Documental				2	2
Gestión Predial	1	1		3	5
Servicio Acueducto	1			4	5
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	1			2	3
Total	19	16	2	52	89

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 vencimientos:

Tabla No. 5. Número de acciones de tratamiento con vencimiento – Corte 31 de agosto

Proceso	Vencimientos				Total
	Mayor a 365 días	Mayor a 180 días	Mayor a 90 días	Menor a 90 días	
Direccionamiento Estratégico y Planeación	2				2
Gestión Ambiental	1	14			15
Gestión de Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	1	8			9
Gestión de Comunicaciones				1	1
Gestión de Mantenimiento, Calibración, Hidrometeorología y Ensayo		7			7
Gestión de TIC	2				2
Gestión del Talento Humano				5	5
Gestión Documental		2			2
Gestión Predial		3			3
Servicio Acueducto	2	1	1		4
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	1	1			2
Total	36	9	1	6	52

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

3.7. Eventos de materialización de riesgos

Durante el período la Dirección Gestión de Calidad y Procesos fue informada del evento de materialización de riesgos que se presenta en la siguiente tabla:

Tabla No. 6. Reportes de materialización de riesgos segundo cuatrimestre 2024

Proceso	Riesgo	Descripción del evento
Gestión Documental	R2-MPFD - Posibilidad de Pérdida de los documentos (físicos, digitales) o de los medios de soporte de almacenamiento	Por las fuertes lluvias del 20 de abril/2024 se desplomó el techo del edificio donde reposaba el archivo de la División Acueducto Zona 4, inundación que afectó cajas, carpetas, libros, entre otros, información que se encontraba almacenada en el segundo piso donde ocurrió el evento.

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

Respecto a las materializaciones reportadas en el informe anterior, algunas de estas todavía no cuentan con el plan de tratamiento aprobado, dado que desde la DGCP se han remitido observaciones, pero no han sido subsanadas. Los procesos que tienen pendiente la formalización de los planes de tratamiento son:

Tabla No. 7. Reportes de materialización de riesgos sin plan de tratamiento

Proceso	Riesgo	Descripción del evento
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.	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. 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. 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. La dirección Gestión Ambiental del Sistema Hídrico ha venido desarrollando las siguientes acciones: • 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 de acueducto	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 de acueducto	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.

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

De la información adicional suministrada a los procesos como insumo para la identificación de posibles materializaciones de riesgos, el proceso de Servicios Administrativos se encuentra gestionando el plan de mejoramiento producto de la materialización de riesgos inherentes al contrato del casino evidenciados en la auditoría realizada por la OCIG e identificada en el informe del periodo anterior. Se está a la espera que el proceso de Gestión Contractual realice la validación de la materialización del riesgo *R105-MPFB Posibilidad de afectación económica y reputacional por incumplimientos en las obligaciones contractuales debido a falencias en el ejercicio de supervisión e interventoría* y formalice el plan de tratamiento.

3.7.1. 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 segundo cuatrimestre de 2024, sobre lo cual es importante que las áreas responsables, a través de supervisores de los contratos relacionados (Ver Tabla 8), 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. 8. Información sobre aplicación de descuentos contractuales durante el periodo de mayo a agosto de 2024

Consecutivo	Contratista	No. Contrato	Fecha Mem Interno a Dir. Tributaria	Valor
A07658	CONSORCIO REDES ZONA 4JP	1-01-34100-1369-2019	02/05/2024	\$ 5.140.000,00
A08285	UNION TEMPORAL VCT ACUEDUCTO 2023	1-05-14500-0988-2023	22/05/2024	\$ 165.979,00
A10320	UNION TEMPORAL VCT ACUEDUCTO 2023	1-05-14500-0988-2023	25/06/2024	\$ 51.818,00
A11133	UNION TEMPORAL VCT ACUEDUCTO 2023	1-05-14500-0988-2023	10/07/2024	\$ 121.590,00
A11227	GN GENERACION DE NEGOCIOS SAS	3-06-11900-1294-2022	09/07/2024	\$ 5.770.037,00
A12818	SERYAL SAS	1-05-14500-1211-2022	09/08/2024	\$ 4.123.462,37
A13262	SERYAL SAS	1-05-14500-1211-2022	09/08/2024	\$ 303.503,89
A13403	UNION TEMPORAL VCT ACUEDUCTO 2023	1-05-14500-0988-2023	14/08/2024	\$ 189.840,00

Fuente: Dirección Tributaria

- **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 Documental encontraron materialización de los siguientes riesgos del proceso auditado:

- *R2-MPFD “Posibilidad de Pérdida de los documentos (físicos, digitales) o de los medios de soporte de almacenamiento”, que tiene asociada la causa “Ocurrenencia de fenómenos naturales, incendios, inundaciones, actos vandálicos o acciones terroristas”*

- R3-MPFD Posibilidad de no tener la disponibilidad de los documentos (físicos, digitales) o de los medios de soporte de almacenamiento
- R5-MPFD Posibilidad de entrega extemporánea o indebida notificación de las comunicaciones oficiales a los destinatarios

La materialización del riesgo R2-MPFD fue formalizada ante la DGCP y se relaciona en la tabla No. 6 de este informe.

• Monitoreo a controles

Para los procesos que se relacionan a continuación, es importante que analicen la información reportada en los controles, dado que, al validar el autocontrol, se da a entender posibles materializaciones de riesgo que no han sido reportadas a la DGCP.

Tabla No. 9. Controles que denotan posibles materializaciones sin reportar

Proceso	Riesgo	Control	Observación monitoreo
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	MPEH-CC123 - La Dirección Salud y la División de Salud Ocupacional ha realizado las investigaciones de los accidentes presentados por ocasión sus labores de todos los accidentes presentados en la vigencia 2024, en cuento a enfermedades de origen laboral no se han reportado enfermedades de origen laboral por ende no se realizaron investigaciones. Se anexan una muestra de las investigaciones de accidentes y el reporte de la materialización del riesgo de los accidentes graves. A la fecha no se han generado sanciones y/o sentencias por incumplimientos legales en SST, por ende, no se ha requerido presupuesto.	Se evidencia reporte de accidentes de trabajo Jhon Munera el 27 de junio, Flaminio Calvo el 23 de julio, Pedro León el 23 de junio, Martha Jara el 17 de junio, Reinel Izquierdo el 12 de julio, adicionalmente se observa reporte de materialización de riesgo para las acciones presentadas en el primer semestre de 2024, es importante el proceso realice el reporte de materialización de riesgos de los accidentes presentados en el segundo semestre
Servicio de acueducto	R3-MPMA: Interrupción del suministro del agua potable desde la red de acueducto que superen las veinticuatro (24) horas. R4-MPMA: Insuficiente cantidad de agua potable para atender la demanda de los usuarios	MPMA-CC24: Prestar el servicio de suministro de agua potable a través de carrotanque para mitigar el efecto del corte o cierre de redes de acueducto	Respecto al reporte de la Gerencia de Sistema Maestro, se relaciona informe de gestión del contrato 1-05-25400-1344-2023, correspondiente al mes de junio de 2024, lo cual demuestra la activación del control correctivo. En ese sentido, es importante validar si el servicio de carrotanque se prestó con ocasión de cortes que superaron el tiempo de suministro establecido en el riesgo, con el fin de realizar la respectiva materialización del riesgo.

Proceso	Riesgo	Control	Observación monitoreo
	existentes y potenciales		
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	R3-MPML: Reducción de capacidad hidráulica de los cuerpos receptores	MPML-CC15: Elaboración de proyectos de renovación, y rehabilitación de redes de Alcantarillado	Es importante validar si de acuerdo a la evidencia aportada el riesgo se ha materializado, dado que no es muy claro si la acción está enfocada de manera preventiva o correctiva
		MPML-CP7: Diligenciamiento del aplicativo PICCE (Conexiones erradas)	Es importante el proceso reporte la materialización del riesgo de acuerdo con el plan de mejoramiento que se adelanta actualmente en el cual se relaciona "Incumplimiento en los tiempos de ejecución señalados en los cronogramas de los puntos de vertimiento a intervenir, y la eliminación de carga contaminante para los puntos de vertimiento, incluidos en la de la resolución 3428 de 2017 y la Resolución 5479 de 2021."
	R1-MPML: Daño y/o taponamiento en las redes de infraestructura del sistema de alcantarillado	MPML-CC36: Sectorizar la programación de actividades correctivas en el SGO	No se reporta la materialización del riesgo por parte del proceso, no obstante, es importante se valide en el aplicativo SGO la sectorización de la programación de mantenimientos correctivos para asegurar que efectivamente el riesgo no se haya materializado
	R1-MPML: Daño y/o taponamiento en las redes de infraestructura del sistema de alcantarillado R2-MPML: Insuficiente capacidad hidráulica del sistema de alcantarillado	MPML-CC3: Verificación de la reclamación en terreno	No se reporta la materialización del riesgo por parte del proceso, aunque es importante validar las solicitudes y requerimientos generados a través del SGO para validar si el riesgo se ha materializado.

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

3.8. 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 la redacción de riesgos, con el apoyo de todos los analistas de la Dirección Gestión de Calidad y Procesos.
- Durante el mes de junio se realizaron 3 sesiones de capacitación presencial sobre los lineamientos de la gestión de riesgos y el esquema de líneas de defensa, dirigidas a todos los facilitadores de proceso, las cuales contaron con la participación de 77 colaboradores. Es importante resaltar que la organización de estas sesiones se realizó de manera conjunta con la Oficina de control Interno y Gestión.
- La Política de Administración de riesgos fue actualizada y aprobada el 29 de julio de 2024, y 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 la ruta: 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 agosto de 2024 y el estado del autocontrol correspondiente a controles y planes de tratamiento de riesgos de corrupción con corte a agosto de 2024, en el enlace *Ley de Transparencia / Planeación/ Políticas, lineamientos y manuales /Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano/Riesgos de Corrupción 2024*.

4. CONCLUSIONES

- Se evidencia 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.
- 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 par 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 el 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, siendo específicos respecto a cómo se ejecutó la acción durante el periodo y el cumpliendo con el medio de verificación.
- 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 en la EAAB-ESP.
- 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 DGCP

Diana Camila Ramírez Guevara
Directora Gestión de Calidad y Procesos