

POLÍTICA		
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades	Versión: 07	Página: 1 de 10

Declaración

La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - ESP se compromete a establecer los lineamientos de la gestión integral de riesgos y oportunidades para la Empresa y a disponer de los recursos necesarios que aseguren y mejoren permanentemente la gestión del riesgo en todas sus etapas, orientados a disminuir la vulnerabilidad ante situaciones que puedan afectar el cumplimiento de su misión y de sus objetivos estratégicos, así como definir las directrices para el aprovechamiento de oportunidades que generen valor para la EAAB-ESP y sus grupos de interés, dando cumplimiento a los diferentes enfoques normativos y reglamentarios que se encuentran en el Sistema Único de Gestión-SUG.

Justificación

La Política de Administración de riesgos y oportunidades, se encuentra enmarcada dentro de la estructura de ambiente de control del gobierno corporativo de la EAAB-ESP y desarrolla los lineamientos establecidos en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) particularmente en la dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación y la Dimensión de Control Interno.

Asimismo, el Sistema de Gestión de Calidad de la EAAB-ESP, acorde con lo establecido en la Norma ISO 9001:2015 vigente, considera la importancia del enfoque basado en riesgos y la gestión de oportunidades como una herramienta para lograr los objetivos previstos.

En este sentido, la administración del riesgo y oportunidades contribuye a elevar el conocimiento estableciendo una base confiable para la planificación y la toma de decisiones, mejorando la efectividad de los controles y de los procesos, con el fin de prevenir situaciones adversas y reducir efectos no deseados, así como aprovechar o potencializar las situaciones que tengan efectos positivos a través de acciones para el mejoramiento continuo.

Alcance

Esta política integral de administración de riesgos y oportunidades es aplicable a:

- Todos los procesos que conforman el Sistema Único de Gestión – SUG de la EAAB-ESP.
- Todos los activos de información generados en cada uno de los procesos del SUG.
- Todos los grupos de interés.
- Todas las áreas funcionales definidas en la estructura organizacional de la EAAB-ESP.

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024

POLÍTICA		
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades	Versión: 07	Página: 2 de 10

Directrices

De conformidad con lo definido por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) en la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 y lo establecido en la NTC ISO 9001:2015 Norma Técnica Colombiana de Sistemas de Gestión de la Calidad, la Política de Administración de Riesgos y Oportunidades de la EAAB-ESP está conformada por los siguientes elementos:

EJE TEMÁTICO	DESCRIPCIÓN EJE TEMÁTICO	PRODUCTO
Alineación con los objetivos estratégicos	Herramientas que respaldan el cumplimiento del Plan General Estratégico a través de la prevención del riesgo y aprovechamiento de oportunidades.	<ul style="list-style-type: none"> Política de administración de riesgos y oportunidades
Comunicación y socialización de la política de administración de riesgos y oportunidades	Estrategias para fortalecer el conocimiento y capacidades del talento humano de la Empresa sobre la gestión de riesgos y oportunidades.	<ul style="list-style-type: none"> Piezas de divulgación de la política de administración de riesgos y oportunidades Jornadas de formación y capacitación Contenidos en inducción y reinducción
Lineamientos generales y transversales para la gestión de riesgos y oportunidades	Conjunto de directrices que buscan articular la gestión de riesgos desde el análisis de contexto, hacia la identificación de oportunidades que puedan gestionarse desde los procesos y a través de la planeación institucional, fortaleciendo la misionalidad y el cumplimiento de objetivos estratégicos.	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento de Administración de Riesgos y Oportunidades (MPEE0301P) Instructivo de Análisis y valoración de riesgos y controles (MPEE0301I01)
Lineamientos metodológicos en la gestión de riesgos y oportunidades	Pautas que permitan gestionar los riesgos hacia un nivel aceptable y fortalecer los controles en la gestión institucional con el fin de reducir la materialización de eventos no deseados.	<ul style="list-style-type: none"> Matriz de riesgos Planes de tratamiento de riesgos
Revisión y seguimiento de la política	Mecanismos de evaluación y medición de la gestión de riesgos y oportunidades.	<ul style="list-style-type: none"> Política de administración de riesgos y oportunidades revisada. Informe cuatrimestral de la gestión de riesgos y oportunidades.

El detalle de los ejes temáticos se encuentra a continuación:

- Alineación con los objetivos estratégicos**
 La gestión de riesgos y oportunidades se configura como la herramienta que respalda el cumplimiento de los objetivos estratégicos, en la que se definen las directrices para el tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos y oportunidades en el marco del Direccionamiento Estratégico de la Empresa y, su implementación se logra mediante la promoción de una cultura organizacional orientada al conocimiento y prevención de riesgos, a la identificación de oportunidades, al diseño y fortalecimiento de controles y al establecimiento de acciones para mitigar impactos que contribuyan a la eficiencia de los procesos.

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024

POLÍTICA		
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades	Versión: 07	Página: 3 de 10

• **Comunicación y socialización de la política de administración de riesgos y oportunidades**

La política de administración de riesgos y oportunidades de la EAAB-ESP se socializa y comunica a través de los diferentes canales disponibles, con el fin de fortalecer el conocimiento y capacidades del talento humano de la organización en la gestión de riesgos:

- Página Web
- Intranet
- Correo institucional
- Informativo interno
- Jornadas de formación y capacitación
- Contenidos en inducción y reinducción

• **Lineamientos generales y transversales para la gestión de riesgos y oportunidades**

- La gestión de riesgos y oportunidades en la EAAB-ESP se desarrolla atendiendo lo definido en la presente política, así como en los documentos metodológicos que soportan el marco del Sistema Único de Gestión - SUG, en los que se establecen directrices y políticas operativas frente a la gestión y administración de riesgos y oportunidades en sus diferentes tipologías (Gestión, corrupción, seguridad de la información, ambiental, SARLAFT, fiscales, seguridad y salud en el trabajo y desastres) y en los diferentes enfoques implementados en la Empresa.
- Al diseñar e implementar las diferentes metodologías para la administración o gestión del riesgo, se deben integrar y articular con el modelo de operación por procesos y con los diferentes enfoques incorporados en el Sistema Único de Gestión - SUG.
- A través de la definición de lineamientos estratégicos en la gestión de riesgos establecidos en la presente política, así como el adecuado cumplimiento de las responsabilidades asignadas, basadas en el esquema de líneas de defensa, se fortalece el sistema de control interno de la Empresa, con fundamento en los principios de autogestión, autocontrol y autoevaluación.
- Las diferentes políticas que adopta la Empresa se articulan a la gestión de riesgos, reflejada en el diseño de controles en la operación, en los ejercicios de planeación institucional, en la gestión de proyectos, en los planes y lineamientos asociados a la continuidad de negocio y a la gestión de desastres y/o emergencias de la Empresa.
- La gestión del talento humano y en especial la gestión de integridad, fortalece la cultura del autocontrol y de la gestión basada en principios éticos, convirtiéndose en la principal estrategia en la prevención de riesgos de corrupción, soborno y fraude. La EAAB-ESP establece lineamientos para la gestión del conflicto de interés, aplicables a todos los niveles de la Empresa a través del Código de Integridad. La clasificación y gestión de los riesgos de corrupción incluye los riesgos asociados a la integridad del servidor público.
- Los riesgos de corrupción se identifican en los procesos de acuerdo con lo establecido en el procedimiento de Administración de Riesgos y Oportunidades (MPEE0301P) e instructivo de Análisis y valoración de riesgos y controles (MPEE0301I01), y cuya gestión implique administrar u ordenar recursos, administrar información privilegiada y/o conceder autorizaciones o permisos.
- Los riesgos que se identifiquen en los procesos, independiente de su tipología y que su materialización pueda afectar el cumplimiento de los objetivos estratégicos o misionalidad de la Empresa, se asociarán a riesgos estratégicos.
- Los riesgos de seguridad y salud en el trabajo de la EAAB-ESP son administrados por la Gerencia Corporativa Gestión Humana y Administrativa a través del subproceso de "Seguridad y salud en el trabajo" y las metodologías definidas en su documentación.

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024

POLÍTICA		
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades	Versión: 07	Página: 4 de 10

- Lineamientos frente al sistema de gestión de riesgos de Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo LA/FT
 - La gestión de riesgos de LA/FT ha sido adoptada por la Empresa mediante Resolución 0137 de 2023.
 - El enfoque del Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (SARLAFT) en la gestión de riesgos se implementa con los controles para la identificación y conocimiento de terceros (Proponentes, concursantes o postulantes en procesos de provisión de cargos, grupo de interés proveedores, colaboradores y demás grupos de interés de la Empresa, con excepción del grupo de usuarios, medios de comunicación y academia e investigación), la realización de la debida diligencia y en los reportes de operaciones sospechosas, que se realizan de acuerdo con las directrices que se establezcan, en cumplimiento de los lineamientos del Gobierno Nacional, de la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF) y del Gobierno Distrital en la materia.
 - El Reporte de Operaciones Sospechosas la realiza el Oficial de Cumplimiento, de conformidad con los parámetros fijados por la UIAF en el formato y/o herramienta establecida.
- Lineamientos asociados a los riesgos de seguridad y privacidad de la información
 - La EAAB-ESP define sus lineamientos y políticas de Seguridad y privacidad de la información a través de los siguientes instrumentos:
 - Política de Seguridad y Privacidad de la Información
 - Política de Tratamiento de Datos Personales
 - Procedimientos del Subproceso de Gestión de Seguridad de la Información
 - Acuerdo de uso de la información y los servicios informáticos de la EAAB-ESP
 - El enfoque de Seguridad de la Información busca que las áreas sean responsables de su información, gestionen sus riesgos, definan mecanismos y controles que permitan el uso apropiado de la información, integridad, confidencialidad y disponibilidad, esto implica un esfuerzo y compromiso institucional para la articulación y cumplimiento de buenas prácticas dentro de un sistema corporativo robusto de gestión de riesgo en la identificación, protección de información. Por lo tanto, en la EAAB-ESP, los riesgos de seguridad de la información son de responsabilidad de cada proceso como determinadores de la información que producen y como primera línea de defensa.
 - La Gerencia de Tecnología como segunda línea de defensa se encarga de liderar la gestión de los riesgos y controles de seguridad de la información, monitoreando la implementación de prácticas efectivas de gestión de riesgos y el cumplimiento de los compromisos definidos en los planes de tratamiento de riesgos de seguridad de la información.
- Lineamientos frente a la gestión de riesgos de desastres
 - La gestión de riesgos de desastres y cambio climático lo desarrolla la Empresa a través de ejercicios de prospectiva que incorpora análisis de entornos y vulnerabilidades de la intervención institucional, mediante la planeación institucional.
 - Las acciones de mitigación y respuesta a emergencia se gestionan a través de la Estrategia Institucional de Respuesta y los Planes de Emergencia y Contingencia de la Empresa.
 - La gestión de respuesta y contingencia ante riesgos y amenazas que no están bajo el control de la Empresa se fortalece mediante la actualización de la Estrategia Institucional de Respuesta y la evaluación permanente de su implementación.
- Lineamientos frente a la gestión de riesgos fiscales
 - Los riesgos fiscales se identificarán en los procesos donde se realicen actividades de gestión o administración de recursos públicos, bienes y/o intereses patrimoniales de naturaleza pública, y en los cuáles se han generado

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024

POLÍTICA		
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades	Versión: 07	Página: 5 de 10

advertencias, alertas o hallazgos por parte de entes de control (internos y externos), donde exista responsabilidad fiscal.

○ Niveles de responsabilidad

- El Sistema de Control Interno y la Administración de Riesgos y Oportunidades de la EAAB-ESP se fundamenta en el esquema de líneas de defensa, que define los niveles de autoridad y responsabilidad de la Empresa frente a la gestión de riesgos, asegurando los niveles de coordinación y comunicación en las diferentes etapas de esta gestión.

Línea de Defensa	Responsable	Responsabilidad frente al riesgo
Línea Estratégica Alta Gerencia	Junta Directiva	<ul style="list-style-type: none"> • Aprobar la política de gestión de riesgos y oportunidades, necesaria para la adecuada administración de los riesgos de la EAAB-ESP (Acuerdo de Junta Directiva No. 7 de 2019). • Formular, aprobar y hacer seguimiento a las políticas, planes y programas estratégicos o de desarrollo general de la Empresa, alineados al Plan de Desarrollo Económico de Bogotá D.C. y el Plan de Ordenamiento Territorial y sus respectivas modificaciones (Acuerdo de Junta Directiva No.05 del 17 de enero de 2019 – Por el cual se actualiza el marco estatutario de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá-ESP. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá –ESP.).
	Comité de Auditoría (Junta Directiva)	<ul style="list-style-type: none"> • Hacer seguimiento a la estrategia o conjunto de planes relacionados con la gestión integral de riesgos de la EAAB-ESP para que se establezcan políticas específicas empresariales con respecto a la evaluación y administración de estos, analizando los niveles de exposición de riesgo, sus implicaciones para la EAAB-ESP y las medidas adoptadas para su control o mitigación (Reglamento Comité de Auditoría).
	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el estado del Sistema de Control Interno de acuerdo con las características propias de cada organismo o entidad y aprobar las modificaciones, actualizaciones y acciones de fortalecimiento del sistema a partir de la normatividad vigente, los informes presentados por el jefe de control interno o quien haga sus veces, organismos de control y las recomendaciones del equipo MECI (Decreto 1083 de 2015, modificado por Decreto 648 de 2017) • Definir el marco general para la gestión del riesgo y el control, proveer los recursos necesarios para su implementación, garantizar el cumplimiento de los planes de la entidad y asegurar la mejora continua de la gestión y el desempeño de la entidad (Decreto 221 de 2023). • Revisar y someter a aprobación de las instancias correspondientes la política de administración de riesgos y hacer seguimiento, en especial a la prevención y detección de fraude, corrupción y mala conducta, y a la adopción, implementación y a la aplicación de controles por parte de las áreas frente a los riesgos identificados (Decreto 1083 de 2015, Acuerdo de Junta Directiva No. 6 de 2019, Resolución 0226 de 2019). • Revisar y analizar los eventos y riesgos críticos de la organización y proponer los ajustes y mejoras para su tratamiento y control. • Analizar los cambios en el entorno (contexto interno y externo) que puedan tener un impacto significativo en la operación de la entidad y que puedan generar cambios en la estructura de riesgos y controles.

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024

POLÍTICA		
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades	Versión: 07	Página: 6 de 10

	Comité Corporativo	<ul style="list-style-type: none"> Aprobar las políticas y dar visto bueno a aquellas políticas que deban ser aprobadas por la Junta Directiva. (Resolución 1040 de 2023). Articular los esfuerzos institucionales, recursos, metodologías y estrategias para asegurar la implementación, sostenibilidad y mejora de MIPG. Asegurar la implementación y desarrollo de la Política de Gestión de Gobierno Digital y demás disposiciones que, en materia de arquitectura, cultura y apropiación, seguridad y privacidad de la información, servicios ciudadanos digitales y seguridad digital, establezca el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (MinTIC).
Primera Línea de Defensa (Guía de administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas – DAFP)	Líderes de procesos, directores y facilitadores del SUG	<ul style="list-style-type: none"> Supervisar la ejecución de los controles en sus equipos de trabajo, detectar desviaciones o deficiencias en los controles y establecer acciones de mejora. Informar a la Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control de la identificación y valoración de los riesgos que pueden afectar el proceso, los programas, proyectos, planes y procedimientos a su cargo y actualizarlo cuando se requiera. Definir, junto con sus grupos o equipos de trabajo, las correcciones, las acciones preventivas, correctivas y de mejora en caso de materialización de riesgos. Coordinar ejercicios de autocontrol para detectar desviaciones de la planeación institucional y posibles riesgos en la gestión. Promover el fortalecimiento de capacidades de los equipos de trabajo en los programas y espacios de capacitación disponibles en la organización.
	Servidores y Colaboradores	<ul style="list-style-type: none"> Identificar los riesgos que pueden afectar el proceso, los programas, proyectos, planes y procedimientos a su cargo y actualizarlo cuando se requiera. Aplicar los controles en las actividades que se encuentren bajo su responsabilidad. Atender los lineamientos institucionales frente a la implementación de las diferentes políticas institucionales y participar en los espacios de capacitación y sensibilización definidos. Alertar a los líderes de proceso, directores, jefes, coordinadores y/o facilitadores del SUG, frente a la desactualización y obsolescencia de controles e instrumentos de gestión del proceso. Alertar sobre posibles materializaciones de riesgos a los líderes de procesos.
Segunda Línea de Defensa (Guía de administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas – DAFP)	Líderes de proceso y servidores con responsabilidades de aseguramiento o líderes de implementación de sistemas de gestión. Oficiales de cumplimiento Supervisores de contratos	<ul style="list-style-type: none"> Proporcionar guía y entrenamiento, así como metodologías para la gestión de riesgos. Apoyar en la administración de políticas en cuanto a la definición de roles y responsabilidades y el establecimiento de objetivos para su implementación. Identificar cambios en el entorno y situaciones emergentes que puedan impactar la gestión institucional y la manera de gestionar riesgos. Alertar a la primera línea de defensa o gerencia operativa frente a asuntos emergentes y/o de cambios en los escenarios regulatorios y de riesgos. Monitorear la adecuación y efectividad del control interno, la exactitud e integridad de la información, el cumplimiento de las leyes y regulaciones, y la remediación oportuna de deficiencias. Reportar a la gerencia o línea estratégica la identificación de desviaciones, así como los resultados frente a los aspectos objeto de seguimiento y/o monitoreo (Controles de segunda línea de defensa).

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024

POLÍTICA		
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades	Versión: 07	Página: 7 de 10

Tercera Línea de Defensa (Guía de administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas – DAFP)	Oficina de Control Interno y Gestión	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar con independencia del Sistema de Control Interno, proporcionando información sobre la efectividad de Sistema, a través de un enfoque basado en riesgos, incluida la operación de la primera y segunda línea de defensa. Actividad que deberá estar incorporada en el plan de auditoría y sus resultados deberán presentarse en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
---	--------------------------------------	--

• **Lineamientos metodológicos en la gestión de riesgos y oportunidades**

La redacción de riesgos, así como el diseño y evaluación de los controles, deberá efectuarse atendiendo los lineamientos que defina la EAAB-ESP, los cuales se articulan con lo establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública a través de la “Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas – versión 6”. Es igualmente necesario, seguir los lineamientos definidos en el Modelo de Seguridad y Privacidad de Información del MinTic para los riesgos de seguridad de la información, así como los lineamientos para la gestión de riesgos de corrupción y fraude que definan los respectivos responsables de la política, de conformidad con lo establecido en el MIPG y las directrices distritales que se impartan sobre la materia.

- Las etapas de la gestión o administración del riesgo en la EAAB–ESP son las siguientes:
 - Establecimiento del contexto
 - Identificación
 - Análisis
 - Valoración y evaluación
 - Tratamiento
 - Seguimiento y monitoreo
- La forma en la que se desarrolla cada etapa en la gestión del riesgo y la identificación de oportunidades se encuentra definida en el procedimiento de Administración de riesgos y oportunidades (MPPE0301P) y sus instructivos asociados.
- La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - ESP identifica los riesgos con base en el contexto estratégico, la planeación estratégica (misión, visión, objetivos estratégicos), el mapa de procesos, los objetivos de los procesos del SUG (caracterización de procesos), el contexto de los procesos (analizando los factores internos y externos que afectan su cumplimiento), la información sobre la evaluación del riesgo de vigencias anteriores, los informes de auditorías (internas o externas), la normatividad vigente y la debida protección de los derechos humanos.
- Todo riesgo que se encuentre identificado en la EAAB–ESP, debe ser revisado teniendo en cuenta los criterios que se mencionan a continuación y sus resultados se deben presentar en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI:
 - El estado del diseño y descripción de controles como el nivel de eficacia e implementación.
 - Nivel de avance y cumplimiento de los planes de tratamiento aplicables a los riesgos que afectan los objetivos estratégicos.
 - Informes de monitoreo efectuado por la segunda línea.
- Cada uno de los líderes de los diferentes enfoques sistémicos y/o tipologías del riesgo en la EAAB-ESP realiza monitoreo cuatrimestral a la implementación de las acciones de tratamiento y la eficacia de los controles, en cumplimiento de sus responsabilidades como rol de segunda línea de defensa.

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024

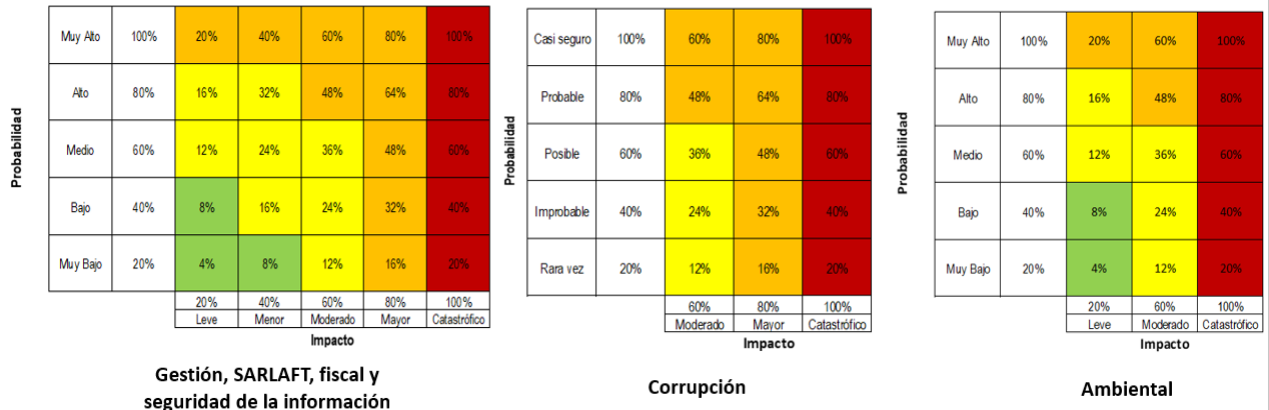
POLÍTICA
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades

Versión: 07

Página: 8 de 10

○ Niveles para calificar la probabilidad e impacto de los riesgos:

- La matriz de calor representa el nivel de severidad del riesgo, la cual se conforma por cinco (5) niveles de probabilidad y cinco (5) niveles de impacto, a excepción de los riesgos de corrupción cuyo nivel de impacto se mide en tres niveles: moderado, mayor y catastrófico, toda vez que no existe nivel de aceptación para este tipo de riesgos, y de los riesgos ambientales donde el nivel de impacto se mide en tres niveles: leve, moderado y catastrófico. Esta combinación de los dos factores de valoración en el riesgo representa cuatro (4) zonas de riesgo: Baja, media, alta y extrema.

Imagen 1. Mapas de calor por tipología de riesgo


Fuente: Adaptado de la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 - DAFP

- El detalle de las escalas de probabilidad, impacto y zonas de riesgos se encuentran en el procedimiento de administración de riesgos y oportunidades (MPEE0301P) y sus documentos asociados.

Riesgos de gestión, SARLAFT, fiscal, seguridad de la información:
Imagen 2. Niveles de probabilidad e impacto para riesgos de gestión, SARLAFT, fiscal, seguridad de la información

Probabilidad	Frecuencia de la Actividad		Probabilidad
	Muy Baja	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta como máximos 2 veces por año	20%
	Baja	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 3 a 24 veces por año	40%
	Media	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 24 a 500 veces por año	60%
	Alta	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta mínimo 500 veces al año y máximo 5000 veces por año	80%
	Muy Alta	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta más de 5000 veces por año	100%

Impacto	Afectación Económica		Reputacional
	Leve 20%	Afectación menor a 10 SMLMV.	El riesgo afecta la imagen de algún área de la organización.
	Menor-40%	Entre 10 y 50 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores.
	Moderado 60%	Entre 50 y 100 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.
	Mayor 80%	Entre 100 y 500 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efecto publicitario sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal.
	Catastrófico 100%	Mayor a 500 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad a nivel nacional, con efecto publicitario sostenido a nivel país

Fuente: Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 - DAFP

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024

POLÍTICA
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades

Versión: 07

Página: 9 de 10

Riesgos de corrupción:
Imagen 3. Niveles de probabilidad e impacto para riesgos de corrupción

Probabilidad	Probabilidad	Descripción	Frecuencia	Impacto	Impacto	No. Preguntas marcadas con Si
	Rara vez	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (Poco comunes o anormales).	No se ha presentado en los últimos 5 años.		Moderado	1 – 5
	Improbable	El evento puede ocurrir en algún momento.	Se ha presentado al menos 1 vez en los últimos 5 años.		Mayor	6 – 11
	Posible	El evento podrá ocurrir en algún momento.	Se ha presentado al menos 1 vez en los últimos 2 años.		Catastrófico	12 - 19
	Probable	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	Se ha presentado al menos 1 vez en el último año.			
	Casi seguro	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de circunstancias.	Se ha presentado más de una vez en el último año.			

Fuente: Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 - DAFP

Riesgos ambientales:
Imagen 4. Niveles de probabilidad e impacto para riesgos ambientales

Probabilidad	Frecuencia de la Actividad		Probabilidad	Impacto	Impacto	Descripción
	Muy Baja	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta como máximos 2 veces por año	20%		Leve	Mayor o igual a -25 puntos
	Baja	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 3 a 24 veces por año	40%		Moderado	Entre -25 y -75 puntos
	Media	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 24 a 500 veces por año	60%		Catastrófico	Menor o igual a -75 puntos
	Alta	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta mínimo 500 veces al año y máximo 5000 veces por año	80%			
	Muy Alta	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta más de 5000 veces por año	100%			

Fuente: Adaptado de Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 - DAFP

- La calificación de impacto de los riesgos de corrupción se articula con la Guía para la Gestión del Riesgos de Corrupción de la Presidencia de la República. Para los demás riesgos, se mide el impacto de conformidad con la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 del DAFP, de acuerdo con la afectación que pueda generar el riesgo identificado.
- Niveles de aceptación de los riesgos y tratamiento de los riesgos:
 - Los riesgos de corrupción no tienen nivel de aceptación; por lo tanto, siempre deberán identificar acciones de tratamiento.
 - Los riesgos residuales que se ubiquen en zona baja serán aceptables en la EAAB-ESP, entendiendo que los controles definidos son suficientes para llevar el riesgo a su nivel mínimo; en estos riesgos la formulación de los planes de tratamiento es opcional y son producto de las necesidades del proceso o por requerimiento de la alta dirección. Sin embargo, se deben revisar anualmente, a fin de garantizar que las condiciones bajo las cuales han sido analizados no han cambiado, y si las condiciones cambian, es necesario volver a valorar para determinar el manejo correspondiente a través de los controles que sean necesarios.

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024

POLÍTICA		
Nombre: Administración de Riesgos y Oportunidades	Versión: 07	Página: 10 de 10

- En los riesgos ubicados en zonas media, alta o extrema se deberán identificar acciones de tratamiento que fortalezca la gestión.
- Las acciones del tratamiento de riesgos se enfocarán en:
 - ACEPTAR: No se adopta ninguna medida que afecte probabilidad o impacto.
 - REDUCIR o MITIGAR: Adoptar medidas para reducir probabilidad o impacto.
 - COMPARTIR o TRANSFERIR: Medidas de aseguramiento o protección financiera.
 - EVITAR: Se abandonan las actividades que dan lugar al riesgo.
- Revisión y seguimiento de la política**
 - La Gerencia de Planeamiento y Control es la encargada de liderar la gestión para implementar y efectuar el seguimiento, control y mejora continua de la presente política, la cual deberá revisarse al menos una vez al año con el fin de determinar su pertinencia, funcionalidad y realizando los ajustes necesarios en caso de requerirse.
 - Los instrumentos metodológicos se revisarán de acuerdo con la necesidad y en especial, atendiendo recomendaciones de organismos de control externo e interno, cuando se requieran implementar enfoques o sistemas de gestión que deban articularse con el sistema de control interno, la gestión integral de riesgos de la organización y como producto del análisis de contexto.
 - El seguimiento a la implementación y mejora de la gestión de riesgos de la Empresa se desarrollará con base en los ejes temáticos y lineamientos definidos en esta política institucional, así como en los monitoreos y evaluaciones periódicas que desarrolla la segunda y tercera línea de defensa.

Control de cambios		
FECHA	DESCRIPCIÓN Y JUSTIFICACIÓN DEL CAMBIO	VERSIÓN
29/07/2024	Ajuste de formato, actualización de lineamientos a partir de versión 6 de la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas DAFP, alineación del esquema de líneas de defensa del sistema de control interno, incorporación de lineamientos en Derechos Humanos, Integridad y SARLAFT.	07
29/10/2020	Ajuste contenido de política, actualización de formato de políticas, actualización normativa nacional y distrital, roles y responsabilidades y ajuste en declaración.	06
19/09/2019	Actualización de declaración a partir de ajustes metodológicos distritales y normativa.	05
5/09/2018	Actualización de declaración a partir de ajustes metodológicos distritales y normativa.	04
01/08/2017	Actualización declaración y roles en la gestión.	03
18/10/2016	Ajuste de declaración y actualización normativa.	02
22/10/2008	Versión Inicial documento de política	01

Elaboró: Dirección Gestión de Calidad y Procesos	Revisó: Comité Corporativo Comité Corporativo Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Fecha Revisión: 30/04/2024 - 20/05/2024
Responsable: Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control	Aprobó: Junta Directiva Acta No. 2673	Fecha Aprobación: 29/07/2024