INFORME DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN DEL RIESGOS Y GESTION DE CONTROLES

FECHA PRESENTACION	24 de Julio de 2021	**PERIODO INFORMADO**	Segundo Trimestre de 2021

I. NORMATIVIDAD

Decreto No 1499 de 2017: Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.

Manual Operativo MIPG v3: El Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, es un marco de referencia diseñado para que las entidades ejecuten y hagan seguimiento a su gestión para el beneficio del ciudadano. No pretende generar nuevos requerimientos, sino facilitar la gestión integral de las organizaciones a través de guías para fortalecer el talento humano, agilizar las operaciones, fomentar el desarrollo de una cultura organizacional sólida y promover la participación ciudadana, entre otros.

Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles de las Entidades Públicas (Riesgo de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital) V4, octubre de 2018. El Departamento Administrativo de la Función Pública, la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República y el Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones presentan la "Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital", incluidos sus anexos, como una herramienta con enfoque preventivo, vanguardista y proactivo que permitirá el manejo del riesgo, así como el control en todos los niveles de la entidad pública, brindando seguridad razonable frente al logro de sus objetivos.

Política para la Gestión del Riesgo y Diseño de Controles aprobada en el Acta No 15-2019 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la cual se encuentra incluida en el sistema de gestión institucional **GES-PO-003 v2** fecha 19 de septiembre de 2019**,** así como los formatos anexos, los cuales adoptan la última versión de la guía para la gestión del Riesgo y el Diseño de Controles emitida por el DAFP.

Acta del CICCI No 001 de 2021. Por medio de la cual se adopta el Mapa de Riesgos Institucional para la vigencia 2021 de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. y la Politica Institucional para la Gestión del Riesgo.

Decreto Único 1083. ÚLTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN: 13 DE ABRIL DE 2021. ARTÍCULO 2.2.21.1.6 ***Funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control***

Interno... *g. Someter a aprobación del representante legal la política de administración del riesgo y hacer seguimiento, en especial a la prevención y detección de fraude y mala conducta.*
ARTÍCULO 2.2.21.5.4 *Administración de riesgos.* *Como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas las autoridades correspondientes establecerán y aplicarán políticas de administración del riesgo. Para tal efecto, la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las oficinas de control interno o quien haga sus veces, evaluando los aspecto tanto internos como externos que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizaciones, con miras a establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las áreas o procesos y las oficinas de control interno e integradas de manera inherente a los procedimientos. (Decreto 1537 de 2001, art. 4) (Ver Ley 87 de 1993, art 2)*

ARTÍCULO 2.2.21.7.1. *Creación de la Red Anticorrupción. Crease la Red Anticorrupción integrada por los Jefes de Control Interno o quien haga sus veces para articular* ***acciones oportunas y eficaces en la identificación de casos o riesgos de corrupción en instituciones públicas****, para generar las alertas de carácter preventivo frente a las decisiones de la administración, promoviendo la transparencia y la rendición de cuentas en la gestión pública.*

II. OBJETIVO

Generar informe de monitoreo a la Gestión del Riesgo y las recomendaciones pertinentes, el cual se utilice para la retroalimentación al Comité Institucional de Coordinación Interno y líneas de defensa, agregando valor a la gestión del riesgo organizacional y le aporte al fortalecimiento de la gestión institucional.

III. ALCANCE

El presente informe presenta la evaluación a la Gestión del Riesgo correspondiente al segundo trimestre de 2021 el cual acumula resultados del primer semestre, con destino al Comité Institucional de Coordiancion de Control Interno, con base en las evidencias disponibles en la Dirección de Control de Gestión y el informe de segunda linea de defensa de la Direccion de Planificacion.

IV. FUENTE DEL DATO

Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2021.
Evidencias disponibles en la Dirección de Control de Gestión y reporte y evidencias de la Direccion de Planificación.

V. V. INFORME DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN DEL RIESGO SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2021.

INFORME TERCERA LÍNEA DE DEFENSA – DIRECCIÓN DE CONTROL DE GESTIÓN

Evaluación del Nivel de aseguramiento de la Segunda Línea de Defensa Y Resultados de la Evaluación de la Dirección de Control de Gestión:

Teniendo en cuenta que la tercera línea de defensa debe evaluar al proveedor de aseguramiento de segunda línea de defensa, se reitera la importancia a la Direccion de

Planeación de realizar un acompañamiento oportuno previo a la remisión de soportes por parte de los procesos, generando alertas oportunas a los procesos.

La Dirección Control de Gestión en su rol de tercera línea de defensa se permite realizar verificación con enfoque de efectividad del control, encontrando los siguientes resultados, una vez cotejadas las actividades y las evidencias aportadas

MAPA DE RIESGOS Y ACTIVIDADES DE CONTROL VIGENCIA 2021

Corte Junio 30 de 2021

EVALUACION DE LA TERCERA LINEA DE DEFENSA. DIRECCION DE CONTROL DE GESTION

TIPO DE RIESGO	No Riesgos	No Actividades Control	Nivel de cumplimiento promedio			
			I Trim 2021	II Trim 2021	III Trim 2021	VI Trim 2021
RIESGOS DE GESTION	11	11	14	31		
RIESGOS DE CORRUPCION	3	3	18	50		
RIESGOS DE SEGURIDAD DIGITAL	1	1	25	50		
Nota: en el primer trimestre, cuatro riesgos de periodicidad semestral no se incluyen en la medicion global para el nivel de cumplimiento (1 gestion, dos de corrupcion y el de seguridad digital)						
Promedio General Por componente			19	44		
Promedio General Individual			15	34		

Tal y como soporta el anexo que verifica cumplimiento y efectividad con el análisis detallado, se reporta un medio nivel de cumplimiento, teniendo en cuenta que el nivel de cumplimiento debía estar en el 50%.

A nivel de los procesos se evidencia una mejora en el reporte de evidencias, completitud y oportunidad lo que demuestra el compromiso con la gestión de los riesgos:

No	PROCESO	% avance
1	Planeación y Gestión Integral (1)	10
2	Gestión de la Operación (2)	50
3	Gestión Comercial (2)	45
4	Gestión del Talento Humano (1)	50
5	Contratación (1)	50
6	Secretaría General y Jurídica (1)	50
7	Gestión Informática (1)	50
8	Gestión Documental (1)	20
9	Gestión Financiera (1)	5
10	Calidad (1)	25
11	Gestión Inventarios (1)	5

Se requiere el fortalecimiento de los Procesos de Soporte Financiero e Inventarios.

Se reitera la importancia que las actividades de control cumplan con los requisitos que el Dafp en su guía ha establecido.

QUÉ Defina caramente la Actividad de Control	CÓMO Como se realiza la actividad de Control	PROPÓSITO Que pretende controlar o minimizar el Control	EVIDENCIA Cual es el documento o registro que evidencia la ejecución del Control	QUIÉN Quien es el responsable de la Accion de Control	FRECUENCIA Con que frecuencia o periodicidad se lleva a cabo la actividad de Control

RIESGOS DE GESTIÓN. 31%

De los 11 riesgos de Gestión, en instancia del CICCI se eliminó la actividad de control No 2 ya que analizada su impacto este se veía reflejado en el consolidado de evaluación de planes institucionales.

Dentro de las actividades de control con un **buen nivel de cumplimiento**, es decir que cumplen con el 50% tenemos dos con cumplimiento optimo asociados a la operación correspondientes a Acueducto y Saneamiento Básico, correspondiente a las actividades No 3 y No 4, la gestión Comercia los Riesgos No 5 y 6 con un nivel de cumplimiento del 50 y 40% respectivamente.

Con menor avance pero en gestión las actividades de control asociados al Plan de Gestión Ambiental, PINAR y PGD y al Plan de Mejoramiento con base en la ISO IEC 17025, para estas actividades se cuenta con avances pero no presentados formalmente por lo que se recomienda la adopción de documentos, la formalización de los seguimientos y analisis de resultados en las instancias competentes.

Para los riesgos asociados al proceso Financiero y Gestión de inventarios reportan bajo avance por lo que se invita al compromiso

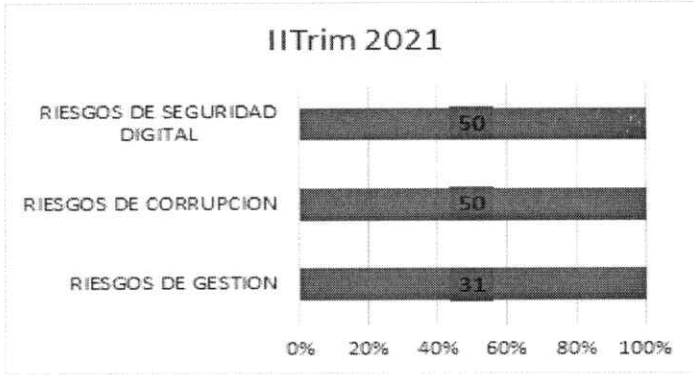
RIESGOS DE CORRUPCIÓN Y SEGURIDAD DIGITAL: 50%

De los cuatro riesgos se evidencia un cumplimiento del 50%, se felicita el compromiso y la gestión que redunda en la mejora de los procesos y de la organización, asociados a la sensibilizacion en la gestión disciplinaria y radicado unico PQRSD, de igual forma la gestión de control asociado a talento humano y contratación con SIGEP y Conflictos de interés.

Se Anexa Matriz verificada y evaluada.

VI. CONCLUSIONES

6.1 El Consolidado global y desagregado reporta sus resultados tal y como se soporta en el anexo y en el texto del numeral precedente con un **44%.**



6.2 Felicitaciones a los procesos: Gestión de la Operación, Comercial, Talento Humano, Contratacion, Secretaria General y Gestión Informática por el compromiso y cumplimiento de las actividades de control implementadas, que al corte cumplen en nivel óptimo, asi como a las profesionales de talento humano y contratación por la gestión de verificacion realizada para asegurar el cumplimiento de requisitos legales de los servidores públicos.

VII. RECOMENDACIONES

7.1 Es importante tener en cuenta que se establecieron roles y responsabilidades para todos los actores del riesgo y control de la entidad, para proporcionar de esta manera aseguramiento de la gestión, previniendo la materialización de los riesgos; se insta al compromiso de cada uno de los responsables de las actividades de control, y a los Directivos en el fortalecimiento de la gestión de autocontrol de los procesos que aun no presentan un buen nivel de cumplimiento.

7.2 Se resalta el compromiso del Gerente General en la presentación de Resultados de la gestión del Riesgo soportada en el Acta CICCI No 005 de 2021, en el cual se revisan los resultados y se toman generando alertas oportunas, la mejora de los resultados que se ven reflejados en el presente informe, para que al final de la vigencia se logren niveles óptimos de cumplimiento para todos los riesgos identificados.

7.3 Se invita a los procesos y lideres con niveles de cumplimiento inferiores al 50% al cumplimiento de las actividades planificadas, toda vez que la gestión de Riesgos procura la mejora continua de la empresa.

7.4 La Direccion de Planificacion teniendo en cuenta que ya cerro la capacitacion DAFP, debe presentar avances en la gestión del Riesgo para la vigencia 2022, con base en la nueva Guia Dafp, asi como la socializacion de la propuesta de actualización de la Politica Institucional de Riesgos con base en la guía actualizada Dafp.

VIII. ANEXOS
Matriz de Evaluación de los Riesgos: Gestión, Seguridad Digital y Corrupción (dos folios). Documentos Insumos de la presente evaluación en un (1) medio magnético CD.
Claudia Leonor Rivera Mejía **Directora de Control de Gestión**

SISTEMA DE GESTIÓN

Código: GES-FR-108
Página: 1
Versión: 1

MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL 2021

IDENTIFICACIÓN					TIPO			RIESGO INHERENTE														
	PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	GESTIÓN	CORRUPCION	SEGURIDAD DIGITAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE RIESGO	CONTROLES	RIESGO RESIDUAL	OPCIÓN DE MANEJO	ACTIVIDAD DE CONTROL	SOPORTE/ EVIDENCIA	RESPONSABLE	PERIODICIDAD	ANÁLISIS DE LA EFECTIVIDAD	REQUIERE ACCIÓN POR MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO O INCUMPLIMEINTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	DCG		I	II
2	Planeación y Gestión Integral	Incumplimiento de los lineamientos del manejo ambiental acorde con lo establecido en el Plan de Gestión Ambiental	No existe un monitoreo periodico formalmente documentado que en instancia de comite verifique de forma continua y sistematica cada vigencia del cuatrienio planificado	Sanciones por incumplimiento de requisitos ambientales acorde con los componentes del Plan de Gestion Ambiental	X			4	4	Extremo	No existen formalmente documentados	Extremo	Evitar	Plan Ambiental formulado 2021/2024 y monitoreado trimestramente en instancia del Comite Tecnico Institucional con reporte de resultados y nivel de cumplimiento global y de cada componente	Acta de CIGyD con soporte de la verificacion del cumplimiento de la planificacion para el cumplimiento del Plan de Gestion Ambiental Monitoreado	Profesional III de la Direccion de Planificacion - Gestión Ambiental	Trimestral	20210430_DP_0% 20210430_DCG_0% 20210724_DP_0% 20210724_DCG_10%	Teniendo en cuenta la relevancia del Plan se requiere revisar de forma inmediata el estado de la accion en CICCI. 20210727. Revisado en CICCI la Gerencia asumio las mesas de trabajo para su formulacion con un equipo de trabajo interdisciplinario, del cual se evidencian seis mesas de trabajo y se entrega documento propuesto para presentar en comites estrategicos.	0	TRIMESTRAL	0	10
3	Gestión Acueducto	Incumplimiento de los Planes e Indicadores asociados a la gestion de acueducto	No existe una instancia de primera linea de defensa que monitoree los planes del proceso y genere alertas oportunas a la segunda y tercera lineas estrategicas	Multas y sanciones por parte de entes de vigilancia y control Deterioro imagen institucional	X			4	2	Alto	Planes adoptados, sin monitoreo formalmente documentado	Alto	Reducir	Planes revisados, formulados o reformulados con base en la normativa soporte, monitoreados en instancia de Comite Primario y remitidos de forma oportuna y con soportes a la Direccion de Planificacion	Actas de Comite Primario que soporta el monitoreo a planes del proceso remitidos a la direccion de planificacion	Secretario Tecnico Comite Primario Acueducto	Trimestral	20210430_DP_25% 20210430_DCG_25% 20210724_DP_50% 20210724_DCG_50%	Se soporta gestion en la suscripcion de los planes relevantes del proceso. 20210724_La Subgerencia de Operaciones a través del acta de Comité Primario No. 15 de 08 de julio de 2021, realizó monitoreo a los planes del proceso Gestión de la Operación: 1. Plan de Recuperación de Consumos y Reducción y Control de Pérdidas (37%) 2. Plan de Mantenimiento PTAP. (43%) 3. Plan de Mejoramiento Laboratorio (15%)	25	TRIMESTRAL	25	50
4	Saneamiento Básico	Incumplimiento de los Planes e Indicadores asociados a la gestion de saneamiento basico	No existe una instancia de primera linea de defensa que monitoree los planes del proceso y genere alertas oportunas a la segunda y tercera lineas estrategicas	Multas y sanciones por parte de entes de vigilancia y control Deterioro imagen institucional	X			4	2	Alto	Planes adoptados, sin monitoreo formalmente documentado	Alto	Reducir	Planes revisados, formulados o reformulados con base en la normativa soporte, monitoreados en instancia de Comite Primario y remitidos de forma oportuna y con soportes a la Direccion de Planificacion	Actas de Comite Primario que soporta el monitoreo a planes del proceso remitidos a la direccion de planificacion	Profesional Jefe Alcantarillado	Trimestral	20210430_DP_25% 20210430_DCG_25% 20210715_DP_50% 20210724_DCG_50%	Se soporta gestion en la suscripcion del ajuste al PSMV del subproceso, como parte de su reformulacion y presentacion ante la CAS. 20210630_La Subgerencia de Operaciones a través del acta de Comité Primario No. 15 de 08 de julio de 2021, realizó monitoreo al plan de saneamiento y manejo de vertimientos que registra avance del 40%.	25	TRIMESTRAL	50	50
5	Gestion Comercial	Incumplimiento de requisitos legales aplicables al sector que se soporta en las parametrizaciones del software	Desconocimiento y Falta de control de las fuentes de parametrizacion, No existe documentacion asociada al manejo del software como politicas de operacion, ni a controles de seguridad y acceso	Vulnerabilidad de la seguridad del software	X			4	4	Extremo	No existen	Extermo	evitar	Manual del Software actualizado, con calros parametros de parametrizacion que indiquen formuals fuente, niveles de acceso y seguridad	Informes trimestrales de gestion del software	Profesional III Sistemas de Informacion y Profesional III Sistemas de Informacion comercial	Trimestral	20210430_DP_0% 20210430_DCG_0% 20210724_DP_0% 20210724_DCG_50%	No se envian evidencias de la actividad de control. 20210724_Aun cuando el Subgerente manifiesta replantear la actividad, el Profesional de Sistemas de Informacion y los Profesionales abolgados de la Secretaria General reportan gestion en presentacion en instancia directiva, se aporta informe de requerimeintos en formato institucional e incluso algunos requerimientos materializados cumplidos.	0	TRIMESTRAL	10	50
6	Gestión Comercial	Incremento de la Cartera institucional y deteriorada	Desactualizacion de Politicas de Operacion y controles efectivos a la gestion de cartera	Entrar en proceso de vigilancia de la superintendencia de servicios publicos	X			4	4	Extremo	Plan de recaudo de cartera que aun no puede evidenciar mejora en el recaudo y requiere minimo dos vigencias mas para lograr efectividad	Alto	Reducir	Implementar y monitorear Plan de recuperación de cartera en la vigencia	Informes trimestrales de avance Plan de recuperación de cartera por parte de los involucrados para consolidacion, analisis y toma de decisiones monitoreados en CICCI	Subgerente Administrativo y Financiero, Subgerente Comercial y Secretaria General	Trimestral	20210430_DP_0% 20210430_DCG_12,5% 20210724_DP_25% 20210724_DCG_25%	Se aporta la aprobacion del plan en instancia del CTSC, pendiente legalizacion con firmas del documento y la presentacion del primer informe. Se acuerda agenda de trabajo para el viernes 21 con abogados de coactivo para estructura propuesta de informe con las variables contenidas en el plan.	0	TRIMESTRAL	12,5	40
7	Gestión Talento Humano	Incumplimiento del requisito legal Ley 2013 de 2019, para el Registro de la información por parte de los servidores públicos en el SIGEP y Conflictos de Interes	Desconocimiento de la normativa aplicable	Sancion por fallas en la deteccion opotuna de inhabilidades		X		3	3	Alto	Los controles solo se aplican a traves de la consulta de la Direccion de Control de Gestion que se reportan para gestion a talento humano.	Alto	Reducir	Realizar verificacion periodica de requisitos del cargo contra la informacion del sigep asi como del cargue de registros para la gestion de conflictos de interes	Informe semestral de cumplimiento de reporte de información en el SIGEP y Conflictos de Interes contra soportes de historia laboral y descriptor de cargo	Subgerente Administrativo y Financiero	Semestral	20210430_DP_25% 20210430_DCG_25% 20210430_DP_30% 20210430_DCG_50%	Se realiza un seguimiento y se encuentra que las profesionales de talento humano y contratacion, has gestionado y controlado mediante verificacion dicho requisito, se encuenta un nivel de cumplimeinto de contratistas del 82% y de directivos del 87%. Se anexa certificacion. Para el semestre se elaborara el corresponiente informe 20210724_Se soporta de la SGral Contratacion informe y certificacion de verificacion para un 50% de gestion (90 efectivo en contratistas).	0	SEMESTRAL	25	50
8	Contratación	Incumplimiento del requisito legal Ley 2013 de 2019, para el Registro desactualizado de la información por parte de los contratistas en el SIGEP y Conflictos de Interes	Desconocimiento de la normativa aplicable	Sancion por fallas en la deteccion opotuna de inhabilidades		X		3	3	Alto	Los controles solo se aplican a traves de la consulta de la Direccion de Control de Gestion que se reportan para gestion al proceso de contratacion.	Alto	Reducir	Realizar verificacion periodica del reporte por parte de contratistas en en el sigep asi como del cargue de registros para la gestion de conflictos de interes	Informe semestral de cumplimiento de reporte de información en el SIGEP y Conflictos de Interes	Profesional II Contratacion	Semestral	20210430_DP_0% 20210430_DCG_0% 20210724_DP_30% 20210724_DCG_50%	Se realiza un seguimiento y se encuentra que las profesionales de talento humano y contratacion, has gestionado y controlado mediante verificacion dicho requisito, se encuenta un nivel de cumplimeinto de contratistas del 82% y de directivos del 87%. Se anexa certificacion. 20210724_, para Talento Humano se recibio capacitacion DAFP y se dio inicio a la verificacion del Registro de servidores publicos tarbajadores oficiales y directivos tanto de SIGEP cuyo reporte vence a julio 31 evaluado para el semestre con un cumplimiento del 63%, como de Conflicto de Interes de la vigencia 2020 cumplido para todos los directivos y pendiente de verificacion una vez se declare renta y se cargue en el aplicativo, por lo que se verificara al cierre de la Vigencia.	0	SEMESTRAL	25	50

	IDENTIFICACIÓN				TIPO			RIESGO INHERENTE														
	PROCESO	RIESGO	CAUSA	CONSECUENCIA	GESTIÓN	CORRUPCIÓN	SEGURIDAD DIGITAL	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DE RIESGO	CONTROLES	RIESGO RESIDUAL	OPCIÓN DE MANEJO	ACTIVIDAD DE CONTROL	SOPORTE/ EVIDENCIA	RESPONSABLE	PERIODICIDAD	ANÁLISIS DE LA EFECTIVIDAD	REQUIERE ACCIÓN POR MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO O INCUMPLIMEINTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	DCG		I	II
9	Secretaría General y Jurídica	Posibilidad de que se presenten reiterados incumplimientos a los deberes por parte de los servidores públicos por acción indebida u omisión	Falta de compromiso de los servidores en el cumplimiento de sus deberes funcionales.	Investigaciones Disciplinarias por incumplimiento de los deberes y responsabilidades		X		3	3	Alto	Controles no efectivos como la sensibilizacion en valores y mediciones periodicas	Alto	Evitar	Implementar cronograma de actividades periódicas preventivas en materia disciplinaria dirigida a los servidores públicos.	Minimo una actividad trimestral soportada con los servidores publicos (Ficha tecnica de la actividad, acta de asistencia y consolidacion de resultados con encuesta a servidores)	Profesionales Secretaria General	Trimestral	20210430_DP_5% 20210430_DCG_0% 20210724_DP_50% 20210724_DCG_50%	No se aportan evidencias. 20210514. La Secretaria General remite propuesta de cronograma y la Direccion de control de gestion hace observaciones para ajuste. El proceso se compromete a ajustar cronograma y adelantar dos capacitaciones en el segundo trimestre para cumplir con la actividad de control. 20210724_Cumple con el ajuste al Cronograma y dos capacitaciones dirigidas a supervisores y servidores públicos en general, en materia disciplinaria. Feca 28 de mayo y 29 de junio.	0	TRIMESTRAL	5	50
10	Gestión informática	Inexistencia de un radicado unico para las PQRSD	Desactualización Tecnologica - Sistema de Gestion Documental-	Sancion por Incumplimiento del requisito legal	X		X	3	3	Alto	No hay controles	Alto	Evitar	Implementar un sistema de gestión de PQRSD que permita asignar un único número de radicado para las PQRSD al ciudadano y hacer seguimiento al estado de sus PQRSD de forma facil y oportuna.	Informe de gestión para la implementacion del radicado unico del PQRSD	Subgerente Administrativo y Financiero	Semestral	20210430_DP_0% 20210430_DCG_0% 20210724_DP_50% 20210724_DCG_50%	Se presenta informe de avance de implementación del sistema de gestión documental Orfeo para radicación PQRSD. Actualmente en proceso de capacitación al personal sobre los tópicos implementados	0	SEMESTRAL	25	50
11	Gestion documental	Incumplimiento de los Planes PINAR y PGD	Falta de monitoreo oportuno	Sanciones por Incumplimiento del requisito legal	X			3	3	Alto	Controles no efectivos	Alto	Evitar	Monitoreo trmestral en comite primario y presentacion de resultados en comite institucional de gestion y desempeno	Informe trimestral presentado en CIGyD	Subgerente Administrativo y Financiero	Trimestral	20210430_DP_10% 20210430_DCG_10% 20210724_DP_50% 20210724_DCG_50%	Se soporta gestion en comité primario y avances con soporte del contratista externo, pendiente formalizar presentacion de informe. 20210724. Se presenta acta de Comité Primario No. 6 del 04 de junio de 2021 donde se monitoreó el avance en la implementación del PINAR, que registra un 52%, sin observancia de presentación de informe en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Se resalta el cierre del PINAR 2020 en Informe que soporta el expediente.	10	TRIMESTRAL	10	20
12	Financiero	Falta de gestión del riesgo financiero	No se ha realizado el ejercicio de riesgos acorde con lo establecido en la Resolución 193 de 2016 CGN	Materialización de Riesgos	X			3	3	Alto	No hay controles	Alto	Evitar	Aplicación de lista de chequeo para la identificación de riesgos y plan de accion para la gestion de riesgos priorizados suscrito e implementado	Plan de Accion para la gestion del riesgo suscrito y monitoreado	Jefe de Unidad Financiera	Trimestral	20210430_DP_0% 20210430_DCG_0% 20210724_DP_25% 20210724_DCG_5%	No se aportan evidencias. **20210513**. Se presenta lista de chequeo con base en la Resolucion 193 como insumo para la identificacion de riesgos. La Direccion de control de Gestion hace reunion con la Revisora Fiscal y Profesional Jefe Financiera y reomienda lectura de la resolucion y ajuste a la lita para facilitar la interpretacion de la identificacion de riesgos y reenvar el ejercicio para soportar el avance. 20210727_Sin avance adicional al corte. El reporte de avance que enuncia la Direccion de Planificacion no se ajusta a lo establecido en la Resolucion 193.	0	TRIMESTRAL	5	5
13	Control de Calidad	Inexistencia de un Plan de Mejora del Laboratorio con base en estandares superiores de calidad	Falta de identificacion de la necesidad de mejora	Baja credibilidad en la gestion del laboratorio	X			3	3	Alto	No hay controles	Alto	Reducir	Suscripcion de plan de mejora e implementacion	Plan de Mejora suscrito e implementado y monitoreado en comite primario	Profesional III Laboratorio Calidad	Trimestral	20210430_DP_15% 20210430_DCG_15% 20210724_DP_25% 20210724_DCG_25%	Plan suscrito, pendiente legalizacion por la Subgerencia y Gerencia asi como la presentacion del primer informe de monitoreo. 20210724_Se han realizado mesas de trabajo pero no se ha formalizado el seguimeinto y nivel de avance se pondera avance del 25% hasta tanto se formalice el monitoreo.	15	TRIMESTRAL	15	25
14	Gestion Inventarios	Inexistencia de Politicas de Operacion del Proceso	Desconocimiento de los requerimientos del proceso como como proveedor de los procesos administrativos y financieros	Bajo impacto en la gestion organizacional	X			3	3	Alto	No hay controles	Alto	Evitar	Identificar las politicas de operacion aplicables y documentarlas	Politicas de operacion identificadas y documentadas	Subgerente Administrativo y Financiero	Semestral	20210430_DP_0% 20210430_DCG_0% 20210724_DP_5% 20210724_DCG_5%	No se aportan evidencias. 20210724_Se asigna avance del 5% en atencion a la organizacion del archivo de gestion, caracterizacion del proceso e identificacion de documentos, registros y controles.	0	SEMESTRAL	0	5

5,35	gestion	13,9	30,5
Todas incluidas	corrupcion	18,3	50
No se incluyen las actividades que tienen periodicidad semestral ya que no aplica al corte	digital	25	50
General		14,8	34,2