

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN</b>	Código: GES –FR004
		Página: 1 de 16
	<b>INFORMES CONTROL DE GESTIÓN</b>	Versión: 1
		Vigente a partir de: 18/08/2017

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

<b>FECHA PRESENTACION</b>	Abril de 2024	<b>PERIODO INFORMADO</b>	Primer Trimestre de 2024
---------------------------	---------------	--------------------------	--------------------------

### I. NORMATIVIDAD

**Decreto No 1499 del 11 de septiembre 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.

**NTC ISO 17025 del 06 de Diciembre de 2017.** Requisitos Generales para la competencia de los Laboratorios de Ensayo y Calibración. Numeral 8.5. Acciones para abordar Riesgos y Oportunidades.

**Decreto Único 1068 de 2015 Sector Hacienda,** en su versión actualizada del 30 de Enero de 2024. Los capítulos 3, 4, 5, 6 y 7 incorporados al Título 3 de la Parte 5 del libro 2 del Decreto 1068 de 2015 Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público serán aplicables a las entidades del orden nacional que tengan derechos de propiedad en empresas y sociedades, y serán optativas para las entidades territoriales. Adicionalmente, servirán de parámetros de **buenas prácticas para las empresas y sociedades de las entidades descentralizadas, sin perjuicio de la autonomía de estas últimas para gestionarlas.** Con base en esta recomendación de buena práctica se transcribe el texto asociado a la gestión de riesgos para que sea tenida en cuenta por el Comité Directivo, en caso de considerarse en una actualización de la Política Institucional.

**ARTÍCULO 2.5.3.4.7. Gestión de riesgos.** Los códigos de propiedad contendrán lineamientos para los Gestores de Propiedad que tengan la calidad de administradores en Empresas Receptoras, dirigidos a que estos procuren que dichas empresas anticipen y gestión en los riesgos empresariales que puedan afectarlas, con el propósito de salvaguardar el patrimonio público invertido en las Empresas Receptoras, y de velar por que estas generen valor económico y social.

Los Gestores de Propiedad propenderán porque las respectivas Empresas Receptoras tengan en cuenta, por lo menos, **el riesgo crediticio, el riesgo de mercado, el riesgo de lavado de activos y riesgo financiación del terrorismo, el riesgo operacional, el riesgo reputacional, el riesgo de corrupción y el riesgo ambiental.**

Los Gestores de Propiedad propenderán por que la **gestión integral del riesgo de las Empresas Receptoras** incluya el análisis de las contingencias y circunstancias a las que estas pueden verse

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN</b>	Código: GES –FR004
	<b>INFORMES CONTROL DE GESTIÓN</b>	Página: 2 de 16
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 18/08/2017

enfrentadas y porque establezcan mecanismos de mitigación y adaptación específicos para cada riesgo identificado.

**(Adicionado por el Art. 1 del Decreto 1510 de 2021)**

**Manual Operativo MIPG.v5. Marzo de 2023.** Cambios introducidos:

- Ajuste a formato acorde con nueva imagen de Gobierno
- Actualización de contenidos de las políticas de Mejora Normativa e Integridad y Gestión de la Información Estadística

Actualización de la Dimensión de Gestión con Valores para Resultados; se aclara el alcance, se reorganizan las políticas y se actualizan contenidos de las políticas de Servicio al ciudadano, Participación Ciudadana, Racionalización de Trámites, Gobierno Digital y Transparencia, lucha contra la corrupción y acceso a la información.

**Decreto Único 1083. ÚLTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN: 15 de junio de 2023:** en su versión integrada, incorpora las modificaciones introducidas al Decreto único reglamentario del Sector de Función Pública a partir de la fecha de su expedición. “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública” en su **TÍTULO 21 SISTEMA DE CONTROL INTERNO**, establece lineamientos para la Conceptualización, Instancias de Articulación y competencias, la Unidad Básica del Sistema Nacional de Control Interno y del Jefe de la Oficina de Control Interno. **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 aspectos tanto internos como externos que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizacionales, 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.

**Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles de las Entidades Públicas V6, noviembre de 2022.** Se mantiene estructura conceptual para la administración del riesgo. Se incluye capítulo específico sobre riesgo fiscal, que se complementa con el Anexo denominado catalogo indicativo de puntos de riesgo fiscal para facilitar el análisis en el marco del modelo de operación por procesos

**Política para la Gestión del Riesgo y Diseño de Controles V5 aprobada mediante Acto Administrativo Resolución No 291 del 23 de octubre de 2023,** aprobada en CICCI No 12 del

8 de agosto de 2023, la cual se encuentra incluida en el sistema de gestión institucional, 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 la cual incluye la gestión de los riesgos fiscales.

**Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces Versión 3 - Septiembre 2023.**

**5. Rol Evaluación de la Gestión del Riesgo.** *A través de este rol, el Jefe de Control Interno, debe proporcionar un aseguramiento objetivo a la Alta Dirección (línea estratégica) sobre el diseño y efectividad de las actividades de administración del riesgo en la entidad para ayudar a asegurar que los riesgos claves o estratégicos, entre ellos aquellos fiscales de corrupción que estén adecuadamente definidos, sean gestionados apropiadamente, lo que repercute en la operación y eficacia del sistema de control interno. En el marco de la evaluación independiente se deberán señalar aquellos aspectos que se consideren una amenaza para el cumplimiento de los objetivos de los procesos.*

**II. OBJETIVO**

Generar informe de monitoreo y evaluación de 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 cuarto trimestre de la vigencia 2023 con destino al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, con base en las evidencias disponibles en la Oficina de Control de Gestión y el informe de segunda línea de defensa de la Subgerencia de Planificación.

**IV. FUENTE DEL DATO**

- ✓ Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2024 en provisionalidad, plazo de reformulación hasta el 30 de Mayo de 2024.
- ✓ Evidencias disponibles en la Oficina de Control de Gestión de la elaboración del mapa de Riesgos 2024, e informe y evidencias de la implementación de los controles en el primer trimestre de 2024 aportados por la Subgerencia de Planificación.

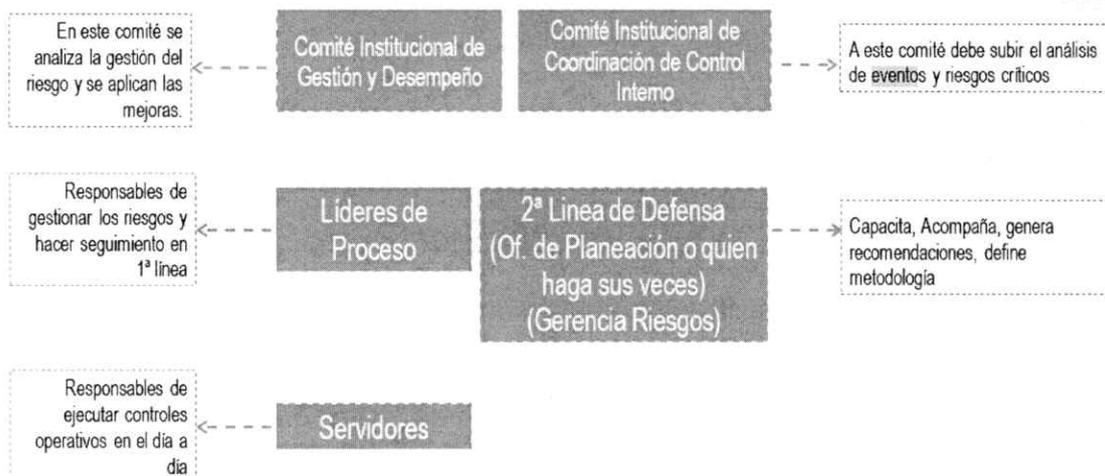
**✓ V. RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL DE GESTIÓN AL COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO.**

Para la vigencia 2023, se evidenció un nivel bajo de cumplimiento de las actividades de control de los riesgos, motivo por el cual se hace necesario hacer énfasis para la vigencia 2024, en un ejercicio de identificación de riesgos con base en la Política Institucional

vigente de riesgos y diseño de controles, tomado como insumos prioritarios la nueva plataforma estratégica 2024-2027, los instrumentos de planificación institucional relevantes, los resultados del Indicador sectorial IUS, los informes de Auditorías Externas e Internas así como el histórico de eventos que permita revisar si el riesgo fue identificado y qué sucedió con los controles.

En la siguiente imagen se observa la responsabilidad en la operatividad institucional para la gestión del riesgo, en el cual al CICCI deben llegar el análisis de eventos (riesgos materializados) y riesgos críticos, por parte del Comité Institucional de Gestión y desempeño, los líderes de los procesos, así como de la Oficina de Control de gestión (auditorías, informes y planes de mejoramiento), para la oportuna toma de decisiones:

Figura 3 Operatividad Institucionalidad para la Administración del Riesgo



Fuente: Dirección de Gestión y Desempeño Institucional de Función Pública, 2020.

análisis y toma de decisiones con base en los resultados en instancia directiva.

Revisado en instancia del CICCI No 3 de 2024, el reporte de la oficina de Control de gestión, previo requerimiento de papeles de trabajo para la identificación, calificación y valoración de los riesgos para la formulación del mapa de riesgos 2024, se identificó que:

- No se encontraron disponibles los papeles de trabajo insumo para la construcción del mapa de riesgos acorde con la metodología institucional:

**NO CUMPLEN** la política institucional para la gestión del riesgo:

**NUEVE** (9) procesos: Gestión Financiera y Contable, Gestión Comercial, Gestión Documental, Gestión del Talento Humano, Gestión Informática, Secretaría General y Gestión Jurídica, Contratación, Planificación y Gestión Integral.

**CUMPLE PARCIAL:** Dos procesos (2) Gestión de la Operación y Gestión Estratégica.

**CUMPLE:** UN (1) Proceso Control de Gestión.

Con el escenario precedente en instancia de CICCI se aprobó la recomendación de la Jefe de Oficina de Control de Gestión, de generar los papeles de trabajo de la gestión del riesgo y reformular el mapa asegurando la completitud y calidad de los registros pertinentes acorde con la política institucional vigente y las recomendaciones de control de gestión en dicha instancia y en el presente informe, plazo otorgado hasta el 30 de Mayo de 2024, teniendo en cuenta factores como:

#### 1. Riesgos Identificados, considerando elementos como:

- *Articulación entre los planes estratégicos de la organización, su misión y objetivos.*
- *Resultados de Indicadores Clave.*
- *Marco de gestión de riesgos utilizado dentro de la organización.*
- *Métodos actuales y nivel de identificación, evaluación y supervisión de riesgos.*
- *Sofisticación de la organización y sus procesos de gestión de riesgos, considerando su tamaño, complejidad, ciclo de vida, madurez, estructura de partes interesadas y entorno legal y competitivo.*
- *Robustez de los roles, responsabilidades y actividades de gestión de riesgos en toda la organización Resultados actuales de las actividades de supervisión de riesgos, identificación y discusión de los riesgos y las respuestas correspondientes elegidas.*
- *Riesgos experimentados históricamente.*
- *Cualquier cambio (regulaciones, personal, procesos o productos y servicios) que puedan haber introducido nuevos riesgos.*
- *Posibles exposiciones y oportunidades de riesgo; incluso nuevos desarrollos, tendencias, riesgos emergentes y posibles interrupciones relacionadas con la organización (y su jurisdicción e industria).*
- *Cualquier requisito/expectativa regulatoria, externa o relevante para la organización y las jurisdicciones dentro de las que opera.*
- *Expectativas de las partes interesadas para que la actividad de auditoría interna de aseguramiento de que el proceso de gestión de riesgos de la organización es efectivo.*
- *Visión de la dirección para el proceso de gestión de riesgos, sus planes y las metodologías de medición que emplean, entre otras cuestiones.*

*Fuente: Guía de Riesgos DAFP 2022. (Instituto de Auditores (IIA Global), Fundación Latinoamérica de Auditores Internos (FLAI), 2019*

- *Resultados de Auditorías Externas e Internas, Informes de Control de Gestión y Acciones cerradas no efectivas de planes de mejoramiento.*

#### 2. Calificación del Riesgo

3. Valoración de los Controles
4. Mapa de Riesgos después de valoración de controles
5. Eventos: *se debe contar con una base histórica de eventos que permita revisar si el riesgo fue identificado y qué sucedió con los controles. En caso de que el riesgo no se hubiese identificado, se debe incluir y dar el tratamiento correspondiente de acuerdo con la metodología, numeral que debe medirse ya que para el FURAG vigencia 2023.*

En la vigencia 2023, los resultados del mapa de Riesgos soportan de los 12 riesgos iniciales priorizados y uno fiscal reportado en septiembre de 2023 con dos controles asociados; se encontró que se materializó uno (1) asociado al monitoreo oportuno en ejercicio de asesoría y acompañamiento de planificación para la oportuna toma de decisiones, materializado con el incumplimiento del PSMV identificado por la Auditoría de la Contraloría General de la Nación, para el cual recomienda esta oficina tener en cuenta el memorando asociado al cumplimiento del Plan de Mejoramiento del PSMV toda vez que este cumplimiento está ligado al Distrito y por tal motivo debía revisarse la viabilidad de transferencia parcial del mismo, uno (1) que se mantiene el control toda vez que para la gestión de inventarios y el cumplimiento del Plan de Mejoramiento se requiere la participación activa de los procesos y subprocesos involucrados quienes no han cumplido con los entregables requeridos, y siete (7) riesgos para los cuales no se implementaron controles y por ende no se pudo evaluar su efectividad, y para los cuales se debe volver a hacer el ejercicio de calificación y valoración para el mapa 2024 (Riesgos 5.Control del Flujo de Caja Mensual, Riesgo No 7. Plan de Trabajo Fondos Acumulados Secretaria General-Revisar estado del mismos por transferencia del mismo a la Gerencia General, Riesgo No 8. Plan de Trabajo Fondos Acumulados de Coactivo, Riesgo No 9. Control de Consumibles Subgerencia de Operaciones, Riesgos No 10 y 11 Monitoreos Mensuales PQRSD Producción y Saneamiento Básico y Riesgo No 13. Monitoreos Mensuales Gastos laborales convencionales.

**EVALUACIÓN DE LA TERCERA LÍNEA DE DEFENSA. OFICINA DE CONTROL DE GESTIÓN**

NOMBRE DE RIESGO	No Riesgos	No Actividades Control	Nivel de cumplimiento promedio			
			I Trim 2023	II Trim 2023	III Trim 2023	VI Trim 2023
¿ GESTIÓN	12	12	21,50	19,71	28	40
¿ CORRUPCIÓN	1	1	50,00	50,00	75	100
¿ SEGURIDAD DIGITAL	1	1	25,00	25,00	25	100
¿ CALES	1	1				100
ADOS						1
CONTROLES						7
<i>A corte abril se adiciona un riesgo de Gestion en instancia CICCÍ y en septiembre riesgo fiscal.</i>						
<b>Promedio General Por componente</b>			<b>32,17</b>	<b>31,57</b>	<b>47,00</b>	<b>85,00</b>
Individual			<b>23,96</b>	<b>20,00</b>	<b>33,54</b>	<b>52,86</b>

Riesgo No 1  
Riesgos No 5, 7,8,9,10,11 y 13

Del ejercicio de la vigencia 2023, se materializaron 29 riesgos, no identificados en el mapa y reportados por entes externos de vigilancia y Control SSPD y CGR.

De las auditorías internas, 23 acciones de mejora fueron cerradas no efectivas y para las cuales ya las del proceso de Contratación fueron incluidas en la vigencia 2024, así como Inventarios con la suscripción del Plan de Mejora 2024, pendientes las no efectivas del proceso gestión comercial que son un total de dos (2) y ocho (8) respectivamente, de las unidades auditables auditadas: inactivos y ajustes a la facturación, de las cuales ya la Subgerencia Comercial en el marco de la Auditoría interna 2024, asumió el ejercicio de revisión del estado actual y nueva suscripción del plan de mejora, previo análisis de causas en un ejercicio conjunto, en el marco de la auditoría interna.

Con estas recomendaciones y hasta tanto se presente el mapa de procesos ajustado por parte de la Subgerencia de Planificación, los procesos deberán implementar los controles adoptados en la versión en transición del mapa de Riesgos 2024, por lo que se reitera a la Subgerencia de Planificación un trabajo cuidadoso y completo del ejercicio con base en la Política Institucional, las Guías Orientadoras del DAFP y el presente informe.

**VI. REPORTE DE LA GESTIÓN DEL RIESGO POR LA SEGUNDA LINEA DE DEFENSA SUBGERENCIA DE PLANIFICACIÓN DEL PRIMER TRIMESTRE 2024**

Nuestro Mapa de Procesos soporta un total de doce (12) procesos y (9) subprocesos.

El Mapa de riesgos entregado por planificación para la vigencia 2024, soporta la identificación de once (11) riesgos, correspondientes a siete (7) procesos, correspondientes a Riesgos de Gestión y Riesgos Fiscales.

TIPO DE RIESGO	% avance
Riesgos de gestión (7)	14.3 %
Riesgos fiscales (2)	12.5%
<b>TOTAL</b>	<b>13.4%</b>

PROCESO	% avance
Gestión Estratégica (1)	25.0%
Planeación y Gestión Integral (1)	0.0%
Gestión de la Operación (2)	25.0%
Gestión Comercial (1)	25.0%
Gestión Financiera (2)	12.5%
Gestión Talento Humano (1)	0.0%
Gestión Informática	No aplica
Gestión Inventarios	No aplica
Secretaría General y Gestión Jurídica (1)	0.0%

El número de Riesgos identificados por planificación en las tablas precedentes no es coincidente con el registro en excel, el cual soporta un total de trece (13) riesgos y catorce (14) Controles, según la tabla consolidada de evaluación de control de gestión y el seguimiento en el informe de planificación.

Se continúan evidenciando celdas vacías en el ejercicio de análisis y riesgo residual de los riesgos del mapa.

Se soporta en el monitoreo de control de gestión para cada control con seguimiento, la evaluación de evidencias y efectividad de los mismos con recomendaciones, de tal forma que el porcentaje del trimestre no es coincidente para las líneas segunda y tercera de defensa.

Solicita planificación modificar de cuatro a tres monitoreos de la oficina de planificación del Riesgo No 2, por lo que la oficina de control de gestión manifiesta que al ser cuatro trimestres deberían presentarse los cuatro monitoreos, queda a decisión del próximo CICC, en especial cuando este es un evento que había sido contemplado en el mapa de riesgos 2023.

Se mantiene la valoración del nivel de aseguramiento de la Segunda línea de defensa como BAJO, en la vigencia 2024.

**VII. INFORME DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN DEL RIESGO PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2024 DE LA OFICINA DE CONTROL DE GESTIÓN**

Nuestro Mapa de Procesos soporta un total de doce (12) procesos y (9) subprocesos.

El Mapa de riesgos entregado por planificación para la vigencia 2024, soporta la identificación de once (11) riesgos, correspondientes a nueve (9) procesos, por lo que quedarían tres procesos pendientes por Priorización de riesgos (Contratación y Documental que no soportan ejercicio de Riesgos y que actualmente adelantan planes de mejoramiento, lo que evidencia la materialización de riesgos así como acciones de mejora cerradas no efectivas en la vigencia 2023, y control de gestión que soporta ejercicio de riesgos sin priorización por tener controles efectivos), por lo que, esta oficina reitera la importancia de la revisión del ejercicio para la totalidad de los procesos e incluso de subprocesos, los cuales aun cuando aplican a los procesos misionales, recomienda esta oficina se deben valorar de manera independiente.

De los trece (13) riesgos priorizados, diez (10) no soportan la metodología completa, presentándose celdas vacías en columnas que soportan el análisis del riesgo, la evaluación de controles y el riesgo residual lo que soporta la inviabilidad de monitorear este ejercicio si no se ajusta a 30 de mayo, como asumió el compromiso la Subgerencia de Planificación.

De igual forma, no se identifican riesgos de corrupción, ni del laboratorio de Calidad, situación que no es viable validar por esta oficina sin papeles de trabajo, especialmente cuando en la vigencia 2023, se identificó queja de trabajador oficial tipificada como

corrupción, e incumplimiento de requisitos del laboratorio asociados a la Norma Técnica Colombiana ISO IEC 17025.

Con este escenario, se procede a evaluar evidencias de los controles encontrándose los siguientes resultados, del porcentaje de cumplimiento esperado de los controles que aplican al primer trimestre solo se cumple el 49% del 100% del trimestre, lo que equivale a un 7,5% del 25% del trimestre, si se toma el consolidado general individual.

**MAPA DE RIESGOS Y ACTIVIDADES DE CONTROL VIGENCIA 2024  
PRIMER TRIMESTRE DE 2024**

**EVALUACIÓN DE LA TERCERA LÍNEA DE DEFENSA. OFICINA DE CONTROL DE GESTIÓN**

TIPO DE RIESGO	No Riesgos	No Actividades Control	Nivel de cumplimiento promedio			
			I Trim 2024	II Trim 2024	III Trim 2024	VI Trim 2024
RIESGOS DE GESTIÓN	7	8	7,1			
RIESGOS DE CORRUPCIÓN	No identificados					
RIESGOS DE SEGURIDAD DIGITAL	1	2	0,0			
RIESGOS DEL LABORATORIO CALIDAD	No identificados					
RIESGOS FISCALES	5	5	8,3			
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>15</b>				
MATERIALIZADOS						
NO CUMPLE CONTROLES						
Promedio General Por componente	Meta 25%		7,7			
Promedio General Individual	Meta 25%		7,5			

*Nota: No se contabilizan los controles con periodicidad semestral que no aplican al corte, para evaluar porcentaje de cumplimiento (uno 1 de seguridad digital y dos 2 fiscales) del primer trimestre.*

**INFORME TERCERA LÍNEA DE DEFENSA – OFICINA 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 a la Subgerencia de Planificación la importancia de realizar un acompañamiento oportuno, tanto para la **construcción del mapa de riesgos asegurando que el diseño de los controles** cumpla con los requisitos legales tal y como se establece en la política, así como durante la aplicación de los controles en un ejercicio previo al vencimiento de la periodicidad de reportes de avance, **generando el análisis de la gestión del control implementado, evaluando la efectividad del control de tal forma que se esté evitando la materialización del riesgo identificado, generando las alertas oportunas** y propiciando el cambio de los controles cuando estos no logran ser efectivos y se materialice el riesgo.

Se reitera a la Subgerencia de Planificación el levantamiento de acciones correctivas ante la materialización de riesgos, **una de las recomendaciones FURAG**, que para este caso teniendo en cuenta que hay controles con cero implementación debe generarse la

acción correctiva con la presencia del directivo de Planificación y dependencia involucrada, acción que debe ser inmediata.

**Desagregado por Proceso:**

**Primer Trimestre 2024**

No	PROCESO	% avance	Solo aplica para el corte
1	Gestión Estratégica <b>F</b>	25,00	25,00
2	Planeación y Gestión Integral <b>G</b>	0,00	0,00
3	Gestión de la Operación/Subproceso Recuperación de Consumos <b>G</b>	12,50	12,50
4	Gestión de la Operación/Todos los subprocesos <b>G</b>	12,50	12,50
5	Gestión Comercial/subproceso Atención al Usuario <b>G</b>	12,50	12,50
6	Gestión Financiera y Contable <b>G</b>	0,00	0,00
7	Gestión Financiera y Contable <b>G</b>	12,50	12,50
8	Gestión del Talento Humano <b>F</b>	0,00	0,00
9	Gestión Informática <b>SD</b> <i>No aplica al corte</i>	0,00	0,00
10	Gestión Inventarios <b>F</b> <i>No aplica al corte</i>	0,00	0,00
11	Gestión Inventarios <b>F</b> <i>No aplica al corte</i>	0,00	0,00
12	Secretaría General y Gestión Jurídica <b>F</b>	0,00	0,00
13	Secretaría General y Gestión Jurídica <b>G</b>	0,00	0,00
		<b>5,8</b>	<b>7,5</b>

Se requiere el liderazgo de Directivos y Profesionales Jefe en sensibilizar y aportar a la participación activa de todos los procesos, ya que existen actividades de participación compartidas, como la de los archivos de gestión y avances trimestrales, así como el análisis de la gestión de PQRSD en comité primario.

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

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

**El sistema de gestión institucional debe pasar de la documentación a la verificación con enfoque de la efectividad en los resultados con base en metas trazadas.**

**RIESGO No 1. GESTIÓN ESTRATEGICA. RIESGO DE GESTION: 25%**

**Riesgo:** Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos de la entidad debido a la posible materialización de daño fiscal en atención al atraso de obra PTARSS e incumplimientos asociados, debido a la falta de rigurosidad en la vigilancia y control del proyecto.

**Actividad de Control:**

- a. Mesas de Constructibilidad PTARSS
- b. Listas de verificación de requisitos por componente del proyecto

Se verifican entregables y cumple.

La efectividad del control debe verse reflejado en el cumplimiento del plan de Mejoramiento en eficacia y efectividad al corte 30 de Junio de 2024

**RIESGO No 2. PROCESO PLANIFICACIÓN Y GESTIÓN INTEGRAL. RIESGO DE GESTIÓN: 0%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica y reputacional por el incumplimiento de las actividades y controles de los diferentes planes institucionales debido a la falta de seguimiento periódico por parte de los líderes de proceso

**Actividad de Control:** Mesas de trabajo trimestrales (4) con Directivos

No aporta entregable.

**RIESGO No 3. PROCESO GESTIÓN DE LA OPERACIÓN/ RECUPERACIÓN DE CONSUMOS. RIESGO DE GESTIÓN: 12,5%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica y reputacional por la activación de cuentas de usuarios inexistentes, sugerida para activación por parte del contratista de apoyo comercial, sin verificación, debido a errores en la labor de campo.

**Actividad de Control:** Informe trimestral con la relación de las novedades presentadas y su notificación al contratista.

El subproceso presenta informe, el cual es revisado por control de gestión, se hacen precisiones y recomendaciones aceptadas y concertadas con el P3 de Sistemas con el objeto de ajustar a requerimiento normativo el reporte de la condición y el trámite de saneamiento de la cuenta de Suscriptores denominada CANCELADAS, se requiere notificar al contratista la importancia de reportar oportunamente novedades, en el próximo monitoreo se debe entregar reporte de novedades de primer y segundo trimestre y evidenciar la retroalimentación al contratista, conclusiones y recomendaciones.

**RIESGO No 4. PROCESO GESTIÓN DE LA OPERACIÓN, TODOS LOS SUBPROCESOS. RIESGO DE GESTION. 12,5%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento del requisito legal y lineamientos institucionales de gestión documental debido a que los expedientes físicos de los subprocesos no cumplen los procesos archivísticos en calidad y completitud.

**Actividad de Control:** Informe trimestral de avance gestión documental y archivo de expedientes de cada subproceso con FUID actualizado, presentado en Comité Primario.

Revisada la información disponible en la Compartida, y aun cuando se remiten soportes, los entregables no son suficiente para medir efectividad, sólo se mide cumplimiento, ya que se encuentra incompleto y desactualizado el FUID de la dependencia.

En el comité se debe hacer una revisión aleatoria de expedientes contra la TRD de la dependencia, verificando completitud, consistencia y actualización, con resultados descritos específicamente en el texto del acta o anexo y recomendaciones para la mejora. Ideal cuantificar resultados.

Control de Gestión encuentra que revisado el subproceso de Laboratorio Calidad, esta tiene subseries desactualizadas como resultados calidad de fecha final 2019, Auditoría Interna laboratorio fecha final 2020, de igual forma Informes PSMV 15 de marzo de 2021 fecha final, plan mantenimiento laboratorio fecha final 2021, Manual Laboratorio 2015 y no se encuentra disponible el documento en carpeta SIG, no hay expedientes de informes Planes de Mejoramiento Institucional ni de procesos en el FUID.

Hasta tanto se logre efectividad asociado a completitud y actualización, no cumple el control ya que solo está cumpliendo eficacia.

#### **RIESGO No 5. PROCESO GESTIÓN COMERCIAL. RIESGO DE GESTIÓN. 12,5%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica por configuración de un silencio administrativo debido a la no contestación oportuna y de fondo o notificación inadecuada de reclamo comercial canal escrito.

**Actividad de Control:** Realizar seguimiento mensual en Comité Primario del cumplimiento de los términos de respuesta de los reclamos, se infieren comerciales.

Se recibe el seguimiento y se revisan las evidencias, se hace necesario entregar la oportunidad por tipología y el tiempo promedio de respuesta para todas las PQRSD.

Se recomienda para el análisis enunciar reclamos comerciales recibidas en el periodo, cuantas respondidas en el periodo del periodo anterior, cuantas respondidas en el periodo del periodo, cuantas pendientes por responder en el periodo y dentro de los términos de respuesta, y cuales sin respuesta que ya cumplieron el término de respuesta; en el mes siguiente, esto aporta al indicador de reclamos que se reporta según la CRA 688.

Se medirá efectividad con el cierre de la auditoría al subproceso de atención al usuario, una vez se revisen expedientes y soportes, así como reportes al SUI para dar relevancia al control de este riesgo y hoja de vida de los indicadores Acueducto y Alcantarillado del IQR - Indicador de reclamos comerciales. ACU y ALC.

**RIESGO No 6. PROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE. RIESGO DE GESTIÓN. 0%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica por Insuficiencia financiera para solventar el costo medio administrativo debido a los gastos laborales generados por acuerdos convencionales.

**Actividad de Control:** Informe mes a mes que soporte el análisis de la proporción del CMA comprometido con todos los costos y gastos de personal asociados a los acuerdos convencionales. Informe Trimestral.

No se aportan evidencias. Genera Alerta.

**RIESGO No 7. PROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE. RIESGO DE GESTIÓN.**

**12,5%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica por comprometer recursos sin observancia de flujo de caja y la ejecución presupuestal

**Actividad de Control:** Realizar seguimiento mensual a la ejecución presupuestal de ingresos y gastos

Planificación reporta cumplimiento del 25%.

Manifiesta Control de Gestión que el soporte es el informe, se deben requerir los informes para verificar análisis y recomendaciones. ALERTA. En CTSC se presenta informe presupuestal enero a marzo, por lo que se califica 12,5, hasta verificación informes mensuales que es el control establecido.

**RIESGO No 8. PROCESO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO. GESTIÓN FISCAL. 0%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica por pago de intereses moratorios debido al no registro oportuno de las novedades de nómina que se presentan en el periodo.

**Actividad de Control:** Realizar verificación mensual de las novedades reportadas a través de operador PILA vs las novedades registradas en el sistema de información de nómina.

No se aportan evidencias del Control. ALERTA.

**RIESGO No 9. PROCESO GESTIÓN INFORMÁTICA. RIESGO DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN. 0% No aplica al corte**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica y reputacional por pérdida de información y vulnerabilidad debido a malas prácticas de los usuarios en el uso de los recursos compartidos

Actividad de Control:

- a. Realizar revisión y depuración de las carpetas de información compartidas. Informe semestral presentado en Comité Primario (2)
- b. Implementar jornada de sensibilización de buenas prácticas organizacionales para el uso de los recursos compartidos. Ficha técnica jornada (2)

**RIESGO No 10. PROCESO GESTION INVENTARIOS. RIESGO FISCAL. 0% No aplica al corte**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica por pérdida de herramientas y equipos del área de mantenimiento, debido a la falta de control en la gestión de los recursos

**Actividad de Control:** Realizar semestralmente toma física del inventario de equipos y herramientas del área mantenimiento- Acta toma física de inventarios

**RIESGO No 11. PROCESO GESTIÓN INVENTARIOS. RIESGO FISCAL. 0% No aplica al corte**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica por vehículos y equipos obsoletos sin gestión de baja y destino definitivo

**Actividad de Control:** Implementar plan de acción para dar de baja definitiva de los equipos y vehículos obsoletos- Informe Semestral cumplimiento plan de acción No 2

**RIESGO No 12. PROCESO SECRETARIA GENERAL Y GESTIÓN JURÍDICA. RIESGO**

**FISCAL. 0%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica y reputacional por no cobrar en tiempos los dineros a favor de la empresa debido a la falta de seguimiento y control al mandato de pagos vía cobro coactivo.

**Actividad de Control:** Informe trimestral de actuaciones cobro coactivo con recaudo efectivo, con conclusiones y recomendaciones presentado ante CTSC.

No se aportan evidencias del Control. **ALERTA**

**RIESGO No 13. PROCESO SECRETARIA GENERAL Y GESTIÓN JURÍDICA. RIESGO DE**

**GESTION: 0%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica y reputacional por la no contestación de derechos de petición y solicitudes de embargos por parte de terceros debido a la falta de seguimiento y control a las respuestas.

**Actividad de Control:** Informe trimestral que relacione los derechos de petición y solicitudes de embargos por parte de terceros, su fecha de ingreso, fecha de respuesta, responsable, estado de la solicitud.

No se aportan evidencias del Control. **ALERTA**

**V. CONCLUSIONES**

**5.1** Se reitera a Planificación y líderes de procesos el ejercicio de Riesgos a corte 30 de mayo de 2024, que tenga en cuenta todas las observaciones respecto del incumplimiento legal y organizacional para la gestión del riesgo.

**5.2** Dar cumplimiento a las actividades de control tanto en eficacia como en efectividad.

**VI. RECOMENDACIONES**

✓ Entregar todos los papeles de trabajo del ejercicio de riesgos acorde con la política y formatos institucionales que permita identificar que se ajusta a la metodología

**RIESGO No 12. PROCESO SECRETARIA GENERAL Y GESTIÓN JURÍDICA. RIESGO**

**FISCAL. 0%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica y reputacional por no cobrar en tiempos los dineros a favor de la empresa debido a la falta de seguimiento y control al mandato de pagos vía cobro coactivo.

**Actividad de Control:** Informe trimestral de actuaciones cobro coactivo con recaudo efectivo, con conclusiones y recomendaciones presentado ante CTSC.

No se aportan evidencias del Control. **ALERTA**

**RIESGO No 13. PROCESO SECRETARIA GENERAL Y GESTIÓN JURÍDICA. RIESGO DE**

**GESTION: 0%**

**Riesgo:** Posibilidad de afectación económica y reputacional por la no contestación de derechos de petición y solicitudes de embargos por parte de terceros debido a la falta de seguimiento y control a las respuestas.

**Actividad de Control:** Informe trimestral que relacione los derechos de petición y solicitudes de embargos por parte de terceros, su fecha de ingreso, fecha de respuesta, responsable, estado de la solicitud.

No se aportan evidencias del Control. **ALERTA**

**V. CONCLUSIONES**

**5.1** Se reitera a Planificación y líderes de procesos el ejercicio de Riesgos a corte 30 de mayo de 2024, que tenga en cuenta todas las observaciones respecto del incumplimiento legal y organizacional para la gestión del riesgo.

**5.2** Dar cumplimiento a las actividades de control tanto en eficacia como en efectividad.

**VI. RECOMENDACIONES**

✓ Entregar todos los papeles de trabajo del ejercicio de riesgos acorde con la política y formatos institucionales que permita identificar que se ajusta a la metodología

vigente, y que permita verificar los riesgos identificados, análisis, riesgo inherente, evaluación de controles y riesgo residual para priorización 2024.

- ✓ Se requiere contar con las actas de mesas de trabajo firmadas por los Directivos e involucrados que soportan la reformulación del mapa de riesgos institucional 2024.
- ✓ Es importante que se haga alusión en el mapa de riesgos, el Subproceso del Laboratorio de Calidad, toda vez que a pesar de que su estructura se ajusta a la NTC ISO IEC 17025, debe ser monitoreada y reportada ya que para la auditoría externa de la Secretaría de Salud Departamental, se evalúa la implementación de la Política Institucional de Riesgos vigente.
- ✓ Se requiere el fortalecimiento de los Controles a los riesgos en todas las instancias, para lo cual es de vital importancia el liderazgo de Directivos y Profesionales Jefe en sensibilizar la participación de todos los procesos en la importancia de controlar los riesgos e implementar controles efectivos.
- ✓ Es importante cumplir con el entregable tal y como lo establece la acción de control en el mapa de riesgos, así como la periodicidad, el cual es uno de los requisitos del control.

## VII. ANEXOS

*Mapa de Riesgos en transición remitido por Planificación. Un folio*  
*Tabla de resultados por Riesgo y actividad de Control. Un folio*



**Claudia L. Rivera Mejía**  
**Jefe de Oficina de Control de Gestión**

AGUAS		SISTEMA DE GESTIÓN AGUAS DE BARRANCABERMEJA																																
MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL 2024																																		
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					ANÁLISIS DEL RIESGO INHERENTE							EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES							PLAN DE CONTROLES															
No	PROCESO /SUBPROCESO	IMPACTO	RIESGO	CAUSA INMEDIATA	CAUSA RAZ	TIPO			CATEGORÍA	RIESGO INHERENTE			DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	ATRIBUTOS					NIVEL DE RIESGO RESIDUAL			TRATAMIENTO	Cuando la Opción de tratamiento es reducir											
						GESTIÓN	CONSERVACIÓN	RECURSOS HUMANOS		CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	PROBABILIDAD INHERENTE	%		ZONA DE RIESGO INHERENTE	Tipo	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	PROBABILIDAD RESIDUAL		%	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	ACTIVO	RESPONSABLE	PERIODICIDAD	SOPORTE EVIDENCIA	PERIODO IMPLEMENTACIÓN					
1	Gestión Estratégica	Económico reputacional FISCAL	Possibilidad de efecto dañino sobre los recursos públicos de la entidad debido a la posible materialización de daño fiscal en atención al atraso de obra PTARSS e incumplimientos asociados, debido a falta de rigurosidad en la vigilancia y control del proyecto	atraso de obra PTARSS e incumplimientos asociados, debido a falta de rigurosidad en la vigilancia y control del proyecto	falta de rigurosidad en la vigilancia y control del proyecto				X	Ejecución administración de procesos	Y	Medio	60	Catastrófico	100	Extremo	Interventoría supervisión	Correctivo	Manual	15	ii	ii	ii	Medio	45	Catastrófico	65	Extremo	Reducir	a. Metas de Constructividad b. Listas de verificación de requisitos por componente	Supervisor y apoyos a la supervisión proyecto PTARSS	a. Semanal b. Mensual	a. Actas y soportes firmados por Aguas, Interventoría y Obra b. Registros firmados por Obra e Interventoría	Enero a diciembre 2024
2	Planeación y Gestión Integral	Reputacional GESTIÓN	Possibilidad de afectación económica y reputacional por el incumplimiento de las actividades y controles de los diferentes planes institucionales debido a la falta de seguimiento periódico por parte de los líderes de proceso	incumplimiento de las actividades y controles de los diferentes planes institucionales	falta de seguimiento periódico por parte de los líderes de proceso	X				Ejecución administración de procesos	Y	Medio	60	Mayor	80	Alto	Monitoreo periódico comités primarios	Defectivo	Manual	15	ii	ii	ii	Blas	40	Mayor	80	Mayor	Reducir	Notificar a los líderes de proceso y personal de apoyo cada mes a través del comité institucional sobre las actividades que no registran el cumplimiento esperado al corte evaluado, instándolos a su oportuno y efectivo desarrollo. En cumplimiento de la Práctica de Planeación Institucional	Profesional III - Planeación	Mensual	Metas de trabajo trimestrales (4) con Directivos	Enero a Diciembre 2024
3	Gestión de la Operación/Subproceso Recuperación de Consumos	Económico Reputacional GESTIÓN	Possibilidad de afectación económica y reputacional por la activación de cuentas de usuarios inexistentes, sugerida para activación por parte del contratista de apoyo comercial, sin verificación, debido a errores en la labor de campo	activación de cuentas de usuarios inexistentes, sugerida para activación por parte del contratista de apoyo comercial, sin verificación	errores en la labor de campo	X				Ejecución Administración de Procesos	Y	Medio	60	Moderado	60	Moderado	NA No es que no aplica, se infiere que no hay controles												Reducir	Realizar verificación del ítem de cuentas canceladas / cuentas activadas para mantener condición o TCCPI que se encuentran en los entregables presentados por el contratista	Profesional Jefe Saneamiento Básico	Trimestral	Informe trimestral con la relación de las novedades presentadas y su notificación al contratista	Febrero a Diciembre 2024
4	Gestión de la Operación/Todos los subprocesos	Reputacional GESTIÓN	Possibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento de los lineamientos de gestión documental debido a que los expedientes físicos de los subprocesos no cumplen los procesos archivados en calidad y completitud	incumplimiento de los lineamientos de gestión documental	expedientes físicos de los subprocesos no cumplen los procesos archivados en calidad y completitud	X				Ejecución Administración de Procesos	Y	Medio	60	Menor	40	Moderado	PGD												Reducir	Realizar verificación periódica de la actualización del FUD y archivo de los expedientes documentales de los subprocesos	Subgerente de Operaciones	Trimestral	Informe trimestral de avance gestión documental y archivo de expedientes de cada subproceso con FUD actualizado, presentado en Comité Primario	Febrero a noviembre 2024
5	Gestión Comercial/Subproceso Atención al Usuario	Económico	Possibilidad de afectación económica por configuración de un silencio administrativo debido a la no contestación oportuna y de fondo o notificación inadecuada de reclamo comercial canal escrito	configuración de un silencio administrativo	no contestación oportuna y de fondo o notificación inadecuada de reclamo comercial canal escrito	X				Ejecución administración de procesos	Y	Medio	60	Catastrófico	100	Extremo	Interventoría supervisión	Correctivo	Manual	15	ii	ii	ii	Medio	45	Catastrófico	65	Extremo	Reducir	Realizar seguimiento mensual en Comité Primario del cumplimiento de los términos de respuesta de los reclamos	Profesional Jefe Atención al Usuario	Mensual	Informe trimestral con actas de Comité Primario que evidencie seguimiento mensual y toma de decisiones. El informe debe tomar parte de informe consolidado Trimestre de PQRSD	Febrero a noviembre de 2024
6	Gestión Financiera y Contable	Económico GESTIÓN	Possibilidad de afectación económica por insuficiencia financiera para solventar el costo medio administrativo debido a los gastos laborales generados por acuerdos convencionales	insuficiencia financiera para solventar el costo medio administrativo	gastos laborales generados por acuerdos convencionales	X				Ejecución administración de procesos	Y	Medio	60	Medio	60	Moderado	Se infiere que no hay controles												Reducir	Informe mes a mes que soporte el análisis de la proporción del CBA comprometido con todos los costos y gastos de persona asociados a los acuerdos convencionales	Subgerente Administrativo y Financiero Profesional Jefe Financiera	Trimestral	Informe trimestral (incluye primer trimestre 2024)	Febrero a noviembre 2024
7	Gestión Financiera y Contable	Económico GESTIÓN	Possibilidad de afectación económica por comprometer recursos sin observancia de flujo de caja y la ejecución presupuestal	comprometer recursos sin observancia de flujo de caja y la ejecución presupuestal	comprometer recursos sin observancia de flujo de caja y la ejecución presupuestal	X				Ejecución administración de procesos	Y	Medio	60	Mayor	80	Alto	Se infiere que no hay controles												Reducir	Realizar seguimiento mensual a la ejecución presupuestal de ingresos y gastos	Subgerente Administrativo y Financiero Profesional Jefe Financiera	Mensual	Informe de ejecución presupuestal mensual remitido a Gerencia	Febrero a noviembre 2024
8	Gestión de Talento Humano	Económico FISCAL	Possibilidad de afectación económica por pago de intereses moratorios debido al no registro oportuno de las novedades de nómina que se presentan en el periodo	pago de intereses moratorios	no registro oportuno de las novedades de nómina que se presentan en el periodo	X				Ejecución administración de procesos	Y						Se infiere que no hay controles												Reducir	Realizar verificación mensual de las novedades reportadas a través de operador PIA vs las novedades registradas en el sistema de información de nómina	Profesional I - Nómina	Mensual	Certificación mensual de verificación cruzada de información de novedades firmada por Profesional I y Subgerente Administrativo y Frio	Febrero a noviembre 2024
9	Gestión Informática	Económico reputacional SEGURIDAD DIGITAL	Possibilidad de afectación económica y reputacional por pérdida de información y vulnerabilidad debido a malas prácticas de los usuarios en el uso de los recursos compartidos	pérdida de información y vulnerabilidad	malas prácticas de los usuarios en el uso de los recursos compartidos	X	X			Usuarios productos prácticas	Y					Extremo	Clases de seguridad de los sistemas información	de prevención	Manual	15	ii	ii	ii	Medio	45	Catastrófico	65	Extremo	Reducir	a. Realizar revisión y depuración de las carpetas de información compartidas b. Implementar jornadas de sensibilización de buenas prácticas organizacionales para el uso de los recursos compartidos	Profesional III - Sistemas	Semestral	a. Informe semestral presentado en Comité Primario (2) b. Ficha técnica (ornada (2)	Febrero a Noviembre 2024

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO										EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES					PLAN DE CONTROLES									
No	PROCESO /SUBPROCESO	IMPACTO	RIESGO	CAUSA INMEDIATA	CAUSA RAIZ	TIPO	CATEGORÍA	ANÁLISIS DEL RIESGO INHERENTE			DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	ATRIBUTOS				NIVEL DE RIESGO RESIDUAL			TRATAMIENTO	Cuando la Opción de tratamiento es reducir				
								CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	RIESGO INHERENTE	ZONA DE RIESGO INHERENTE		Tipos	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	PROBABILIDAD RESIDUAL		IMPACTO RESIDUAL	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PERIODICIDAD
10	Gestión Inventario	Económico FISCAL	Posibilidad de afectación económica por pérdida de herramientas y equipos del área de mantenimiento, debido a la falta de control en la gestión de los recursos	pérdida de herramientas y equipos.	falta de control en la gestión de los recursos		X	Daños a activos físicos/eventos externos				Toma física Anual de inventarios						Reducir	Realizar semestralmente toma física del inventario de equipos y herramientas del área mantenimiento	Profesional I - Inventarios	Semestral	Acta toma física de inventarios (4)	Febrero a noviembre de 2024	
11	Gestión Inventario	Económico FISCAL	Posibilidad de afectación económica por vehículos y equipos obsoletos sin gestión de baja y destino definitivo	vehículos y equipos obsoletos sin gestión de baja y destino definitivo			X	Daños a activos físicos/eventos externos				Se infiere que no hay controles						Evitar	Implementar plan de acción para dar de baja definitiva de los autos y vehículos obsoletos.	Subgerente Administrativo y Financiero Profesional I - Inventarios	Semestral	Informe cumplimiento plan de acción (2)	Enero a Diciembre de 2024	
12	Secretaría General y Gestión Jurídica	Económico y reputacional FISCAL	Posibilidad de afectación económica y reputacional por no cobrar en tiempos los dineros a favor de la empresa debido a la falta de seguimiento y control al mandato de pago vía cobro coactivo	no cobrar en tiempos los dineros a favor de la entidad	falta de seguimiento y control al mandato de pago vía cobro coactivo	X	X	Ejecución y administración de procesos	Medio	60	mayor	80	Alto	Se infiere que no hay controles				Reducir	Realizar seguimiento y control a la gestión de recaudo por cobro coactivo de los embargos a favor de la empresa	Secretaría General y profesionales del área	Trimestral	Informe trimestral de actuaciones cobro coactivo con recaudo efectivo, con conclusiones y recomendaciones presentado ante CTSC	Febrero a noviembre de 2024	
13	Secretaría General y Gestión Jurídica	Económico y Reputacional GESTION	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la no contestación de derechos de petición y solicitudes de embargos por parte de terceros debido a la falta de seguimiento y control a las respuestas	no contestación de derechos de petición y solicitudes de embargo	falta de seguimiento y control a las respuestas	X		Ejecución y administración de procesos	Bajo	40	Moderado	60	Moderado	Se infiere que no hay controles				Reducir	Realizar seguimiento y control a las respuestas de los derechos de petición, petición y solicitudes de embargos por parte de terceros	Profesional Jefe Jurídica	Trimestral	Informe trimestral que relacione los derechos de petición petición y solicitudes de embargo por parte de terceros, su fecha de ingreso, fecha de respuesta, responsable, estado de la solicitud	Febrero a noviembre de 2024	

AGUAS		SISTEMA DE GESTIÓN												Código: GES-FR-108													
MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL															Página: 1												
															Versión: 2												
Vigente a partir de: 21/10/2023																											
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO										PLAN DE CONTROLES					SEGUIMIENTO CONTROL GESTION 3LD PRIMER TRIMESTRE DE 2024												
No	PROCESO /SUBPROCESO	IMPACTO	RIESGO	CAUSA RAZ	TIPO			CATEGORIA			NIVEL DE RIESGO RESIDUAL			TRATAMIENTO	MONITOREO SUBG PLANIFICACION 2LD 1 TRIM 2024												
					GESTIÓN	CONFIANZA	SEGURIDAD	LABORATO	FISCAL	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL		ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PERIODICIDAD	SORTEO EVIDENCIA	PERIODO IMPLEMENTACION	SEGUIMIENTO	%	% ESPERADO					
1	Gestión Estratégica	Económico y reputacional. FISCAL	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos de la entidad debido a la posible materialización de daño fiscal en atención al atraso de obra PTARSS e incumplimientos asociados, debido a la falta de rigurosidad en la vigilancia y control del proyecto	falta de rigurosidad en la vigilancia y control del proyecto						X	Ejecución y administración de procesos	Medio	45	Cataván	85	Extremo	Reducir	a. Mesas de Constructibilidad b. Listas de verificación de requisitos por componente	Supervisor y apoyos a la supervisión proyecto Ptar-SS	a. Semanal b. Mensual	a. Actas y soportes firmados por Aguas, Interventoría y Obra b. Registros firmados por Obra e Interventoría	Enero a diciembre 2024	a. Se presentan 8 actas de las mesas de Constructibilidad donde se registran avances (12.5%) b. Se presentan listas de verificación por componentes calidad, mecánico, eléctrico, social, otros. (12.5%)	25.0%	Se verifican entregables y cumple. La efectividad del control debe verse reflejada en el cumplimiento del plan de Mejoramiento en eficacia y efectividad	25	25
2	Planeación y Gestión Integral	Reputacional GESTION	Posibilidad de afectación económica y reputacional por el incumplimiento de las actividades y controles de los diferentes planes institucionales, debido a la falta de seguimiento periódico por parte de los líderes de proceso	falta de seguimiento periódico por parte de los líderes de proceso						X	Ejecución y administración de procesos	Baja	40	Mayor	80	Mayor	Reducir	Notificar a los líderes de proceso y personal de apoyo cada mes a través del correo institucional sobre las actividades que no registran el cumplimiento esperado al corte evaluado, instándolos a su oportuno y efectivo desarrollo. En cumplimiento de la Política de Planeación institucional	Profesional III - Planeación	Mensual	Mesas de trabajo trimestrales (4) con Directivos	Enero a Diciembre 2024	No reporta evidencias porque la Subgerencia de Planeación se encuentra en proceso de consolidación de los informes de monitoreo por trimestre. Se recomienda modificar la evidencia a 3 meses de trabajo trimestrales por las fechas de corte.	0.0%	Se presentará solicitud de modificación al CICC del número de entregables, Control de Gestión, manifiesta que no lo considera viable en atención a la obligatoriedad de acompañamiento y asesoría, mas ante las observaciones a mapa de riesgos lo que implicaría un número mayor de entregables de asesoría y acompañamiento. ALERTA	0	25
3	Gestión de la Operación/Subproceso Recuperación de Consumos	Económico y Reputacional GESTION	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la activación de cuentas de usuarios inactivos, sugerida para activación por parte del contratista de apoyo comercial, sin verificación, debido a errores en la labor de campo	errores en la labor de campo						X	Ejecución y Administración de Procesos						Reducir	Realizar verificación del ítem de cuentas canceladas (cuentas para activar, para mantener condición o TCSF), que se encuentran en los entregables presentados por el contratista	Profesional Jefe Saneamiento Básico	Trimestral	Informe trimestral con la relación de las novedades presentadas y su notificación al contratista.	Febrero a Diciembre 2024	Se presenta informe de gestión 1 trimestre, sin embargo al corte no se ha presentado notificación de novedades, debido a que el contratista no ha remitido información de las labores adelantadas. Se presenta acta de Comité Primario del 19-03-2024	25.0%	Se revisa informe, se hacen precisiones y recomendaciones aceptadas y concertadas con el PJ de Sistemas, se requiere notificar al contratista la importancia de reportar oportunamente novedades, en el próximo monitoreo se debe entregar reporte de novedades de primer y segundo trimestre y evidenciar la retroalimentación al contratista.	12.5	25
4	Gestión de la Operación/Todos los subprocesos	Reputacional GESTION	Posibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento de los lineamientos de gestión documental debido a que los expedientes físicos de los subprocesos no cumplen los procesos archivísticos en calidad y completitud	expedientes físicos de los subprocesos no cumplen los procesos archivísticos en calidad y completitud						X	Ejecución y Administración de Procesos						Reducir	Realizar verificación periódica de la actualización del FUID y archivo de los expedientes documentales de los subprocesos.	Subgerente de Operaciones	Trimestral	Informe trimestral de avance gestión documental y archivo de expedientes de cada subproceso con FUID actualizado, presentado en Comité Primario	Febrero a noviembre 2024	Se presenta informe avance gestión documental subprocesos de la Subgerencia de Operaciones presentado en Comité Primario No. 5 de 08-04-2024 y FUID	25.0%	Revisada la información disponible en la Compartida, y aun cuando se remiten soportes, los entregables no son suficientes para medir efectividad solo cumplimiento, ya que se encuentra incompleto y desactualizado el FUID de la dependencia. En el comité se debe hacer una revisión aleatoria de expedientes contra la TRD de la dependencia, verificando cumplimiento, consistencia y actualización, con resultados descriptos específicamente en el texto del acta o anexa y recomendaciones para la mejora, ideal cuantificar resultados.	12.5	25
5	Gestión Comercial/Subproceso Atención al Usuario	Económico	Posibilidad de afectación económica por configuración de un silencio administrativo debido a la no contestación oportuna y de fondo o notificación inadecuada de reclamo comercial canal escrito	no contestación oportuna y de fondo o notificación inadecuada de reclamo comercial canal escrito						X	Ejecución y administración de procesos	Medio	40	Cataván	85	Extremo	Reducir	Realizar seguimiento mensual en Comité Primario del cumplimiento de los términos de respuesta de los reclamos	Profesional Jefe Atención al Usuario	Mensual	Informe trimestral con actas de Comité Primario que evidencia seguimiento mensual y toma de decisiones. El informe debe formar parte del Informe consolidado trimestral de PQRSD	Febrero a noviembre 2024	Se presenta informe de gestión PQRSD 1 trimestre de 2024 y acta de comité primario donde se observa el seguimiento a reclamos y los términos de respuesta en cada mes.	25.0%	Se recibe el seguimiento y se revisan las evidencias, se hace necesario entregar la oportunidad por tipología y el tiempo promedio de respuesta. El reporte mensual debe enunciar: Cuantas PQRSD recibidas en el periodo, cuantas respondidas en el periodo del periodo anterior, cuantas respondidas en el periodo del periodo, cuantas pendientes por responder en el periodo y dentro de los términos de respuesta, y cuales sin respuesta que ya cumplieron el término de respuesta, en el mes siguiente. Se medirá efectividad con el cierre de la auditoría al subproceso de atención al usuario	12.5	25
6	Gestión Financiera y Contable	Económico GESTION	Posibilidad de afectación económica por insuficiencia financiera para solventar el costo medio administrativo debido a los gastos laborales generados por acuerdos convencionales	gastos laborales generados por acuerdos convencionales						X	Ejecución y administración de procesos						Reducir	Informe mes a mes que soporte el análisis de la proporción del CVA comprometido con todos los costos y gastos de personal asociados a los acuerdos convencionales	Subgerente Administrativo y Financiero Profesional Jefe Financiera	Trimestral	Informe trimestral (inicia primer trimestre 2024)	Febrero a noviembre 2024	No reporta evidencias	0.0%	No aporta evidencias. ALERTA	0	25

SISTEMA DE GESTIÓN															Código: GES-FR-108									
MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL															Página: 1									
															Versión: 2									
															Vigente a partir de: 21/10/2023									
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO															PLAN DE CONTROLES					MONITOREO SUBG PLANIFICACION 2LD 1 TRIM 2024		SEGUIMIENTO CONTROL GESTION 3LD PRIMER TRIMESTRE DE 2024		
No	PROCESO /SUBPROCESO	IMPACTO	RIESGO	CAUSA RAZ	TIPO			CATEGORÍA	NIVEL DE RIESGO RESIDUAL			TRATAMIENTO	Cuando la Opcion de tratamiento es reducir					SEGUIMIENTO	%	% ESPERADO				
					GESTIÓN	CORUPCIÓN	LABORATO		FISCAL	PROBABILI	IMPACTO		ZONA DE RIESGO RESIDUAL	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PERIODICIDAD	SOPORTE/ EVIDENCIA				PERIODO IMPLEMENTACIÓN			
7	Gestión Financiera y Contable	Económico GESTION	Possibilidad de afectación económica por comprometer recursos sin observancia de flujo de caja y la ejecución presupuestal	comprometer recursos sin observancia de flujo de caja y la ejecución presupuestal	X			Ejecución y administración de procesos				Reducir	Realizar seguimiento mensual a la ejecución presupuestal de ingresos y gastos	Subgerente Administrativo y Financiero Profesional Jefe Financiera	Mensual	Informe de ejecución presupuestal mensual remitido a Gerencia	Febrero a noviembre 2024	Se presentan correos electrónicos de remisión de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos mes de febrero y marzo a la Gerencia.	25.0%	El soporte es el informe, requerir informes para verificar analisis y recomendaciones. ALERTA En CTSC se presenta informe presupuestal enero a marzo, por lo que se califica 12,5, hasta verificación informes	12,5	25		
8	Gestión del Talento Humano	Económico FISCAL	Possibilidad de afectación económica por pago de intereses moratorios debido al no registro oportuno de las novedades de nómina que se presentan en el periodo	no registro oportuno de las novedades de nómina que se presentan en el periodo.			X	Ejecución y administración de procesos					Realizar verificación mensual de las novedades reportadas a través de operador PILA vs las novedades registradas en el sistema de información de nómina	Profesional I - Nómina	Mensual	Certificación mensual de verificación cruzada de novedades firmada por Profesional I Subgerente Administrativo y Fro	Febrero a noviembre 2024	No reporta evidencias	0,0%	Sin soportes ALERTA	0	25		
9	Gestión Informática	Económico y reputacional SEGURIDAD DIGITAL	Possibilidad de afectación económica y reputacional por pérdida de información y vulnerabilidad debido a malas prácticas de los usuarios en el uso de los recursos compartidos	malas prácticas de los usuarios en el uso de los recursos compartidos		X		Usuarios, productos y prácticas	Medio	45	85	Extremo	Reducir	a Realizar revisión y depuración de las carpetas de información compartidas. b. Implementar jornada de sensibilización de buenas prácticas organizacionales para el uso de los recursos compartidos	Profesional III - Sistemas	Semestral	a. Informe semestral presentado en Comité Primario (2) b. Ficha técnica jornada (2)	Febrero a Noviembre 2024	No aplica al corte teniendo en cuenta que la periodicidad es semestral para el cumplimiento	0	No aplica al corte	0	0	
10	Gestión Inventarios	Económico FISCAL	Possibilidad de afectación económica por pérdida de herramientas y equipos del área de mantenimiento, debido a la falta de control en la gestión de los recursos	falta de control en la gestión de los recursos			X	Daños a activos fijos/ventos externos				Reducir	Realizar semestralmente toma física del inventario de equipos y herramientas del área mantenimiento	Profesional I - Inventarios	Semestral	Acta toma física de Inventarios (4)	Febrero a noviembre de 2024	No aplica al corte teniendo en cuenta que la periodicidad es semestral para el cumplimiento	0	No aplica al corte	0	0		
11	Gestión Inventarios	Económico FISCAL	Possibilidad de afectación económica por vehículos y equipos obsoletos sin gestión de baja y destino definitivo	vehículos y equipos obsoletos sin gestión de baja y destino definitivo			X	Daños a activos fijos/ventos externos				Evitar	Implementar plan de acción para dar de baja definitiva de los equipos y vehículos obsoletos	Subgerente Administrativo y Financiero Profesional I - Inventarios	Semestral	Informe cumplimiento plan de acción (2)	Enero Diciembre de 2024	No aplica al corte teniendo en cuenta que la periodicidad es semestral para el cumplimiento	0	No aplica al corte	0	0		
12	Secretaría General y Gestión Jurídica	Económico y Reputacional FISCAL	Possibilidad de afectación económica y reputacional por no cobrar en tiempos los dineros a favor de la empresa debido a la falta de seguimiento y control al mandato de pagos vía cobro coactivo	falta de seguimiento y control al mandato de pagos vía cobro coactivo			X	Ejecución y administración de procesos				Reducir	Realizar seguimiento y control a la gestión de recaudo por cobro coactivo de los emolumentos a favor de la empresa	Secretaría General y profesionales del área	Trimestral	Informe trimestral de actuaciones cobro coactivo con recaudo efectivo, con conclusiones y recomendaciones presentado ante CTSC	Febrero a noviembre de 2024	Se presenta plan de cartera y recaudo de la Secretaría General, cobro coactivo y cartera mayor de 60m con periodicidad de reporte de evidencias semestral. No se observa informe trimestral de actuaciones de cobro coactivo.	0,0%	Se enuncia Plan sin aprobación en instancia de Comité Técnico sostenibilidad contable, sin reporte trimestral de monitoreo, análisis y recomendaciones. ALERTA	0	0		
13	Secretaría General y Gestión Jurídica	Económico y Reputacional GESTION	Possibilidad de afectación económica y reputacional por la no contestación de derechos de petición y solicitudes de embargos por parte de terceros debido a la falta de seguimiento y control a las respuestas	falta de seguimiento y control a las respuestas	X			Ejecución y administración de procesos				Reducir	Realizar seguimiento y control a las respuestas de los derechos de petición y solicitudes de embargos por parte de terceros	Profesional Jefe Jurídica	Trimestral	Informe trimestral que relacione los derechos de petición y solicitudes de embargos por parte de terceros, su fecha de ingreso, fecha de respuesta, estado de la solicitud	Febrero a noviembre de 2024	Sin valoración por solicitud de cambio de responsable. Se presentará solicitud de eliminación y/o modificación en CIGyD	0,0%	Sin reporte del Control al corte del seguimiento	0	0		

12,5%

7,5

15,4

48,75