



INFORME MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL

CUARTO TRIMESTRE 2020

Contenido

1	NORMATIVIDAD	3
2	OBJETIVO	4
3	ALCANCE	4
4	DATOS O EVIDENCIAS	4
5	MONITOREO Y SEGUIMIENTO	4
6	OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	9

MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL

La Política para la administración del Riesgo y diseño de Controles es la declaración de la Gerencia y las intenciones generales de la empresa con respecto a la gestión del riesgo en el marco de la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, MIPG. La gestión o administración del riesgo establece lineamientos precisos acerca del tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos.

En Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. la Política para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles se elaboró, con fundamento en los lineamientos y metodologías definidas en la Guía para la administración del riesgo y el Diseño de Controles en entidades públicas – octubre 2018 – del Departamento Administrativo de la Función Pública, DAFP.

Es así, como el Mapa de Riesgos Institucional que comprende los riesgos de gestión, de corrupción y de seguridad digital; se constituye en la herramienta de prevención que identifica los riesgos significativos por proceso y determina las actividades control para su tratamiento.

La Dirección de Planeación Empresarial presenta el cuarto informe de monitoreo del Mapa de Riesgos Institucional del periodo octubre – diciembre de 2020, teniendo en cuenta las evidencias presentadas por los líderes de proceso, los funcionarios responsables de implementar las actividades de control establecidas y las observaciones de la Dirección de Control de Gestión en sus informes periódicos de seguimiento.

1 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 v2: El Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, como un marco de referencia diseñado para que las entidades ejecuten y hagan seguimiento a su gestión para el beneficio del ciudadano.

Guía para la Administración de Riesgo y el Diseño de Controles de las Entidades Públicas (Riesgo de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital) V4, octubre de 2018.

Resolución No. 29 de 2019. Por medio de la cual se adopta la Política de Administración del Riesgo para la vigencia 2019 de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.

Resolución No. 36 de 2020. Por medio de la cual se adopta el Mapa de Riesgos Institucional para la vigencia 2020 de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.

2 OBJETIVO

Determinar el grado de cumplimiento de las actividades de control establecidas en Mapa de Riesgos Institucional vigencia 2020, identificando recomendaciones y/o acciones de mejora respecto de las evidencias presentadas por los líderes de proceso y funcionarios responsables, actuando la Dirección de Planeación Empresarial como Segunda Línea de Defensa.

3 ALCANCE

El monitoreo del Mapa de Riesgos Institucional comprende el avance de las actividades realizadas en el cuarto trimestre de la vigencia 2020 por tipo de riesgos y por procesos.

4 DATOS O EVIDENCIAS

Las evidencias fueron entregadas por los líderes de proceso y funcionarios responsables de las actividades establecidas, registrando los avances en el formato Excel del Mapa de Riesgos.

Recibidas las evidencias a través de plataforma digital, fueron revisadas, validadas y consolidados los avances en el presente informe.

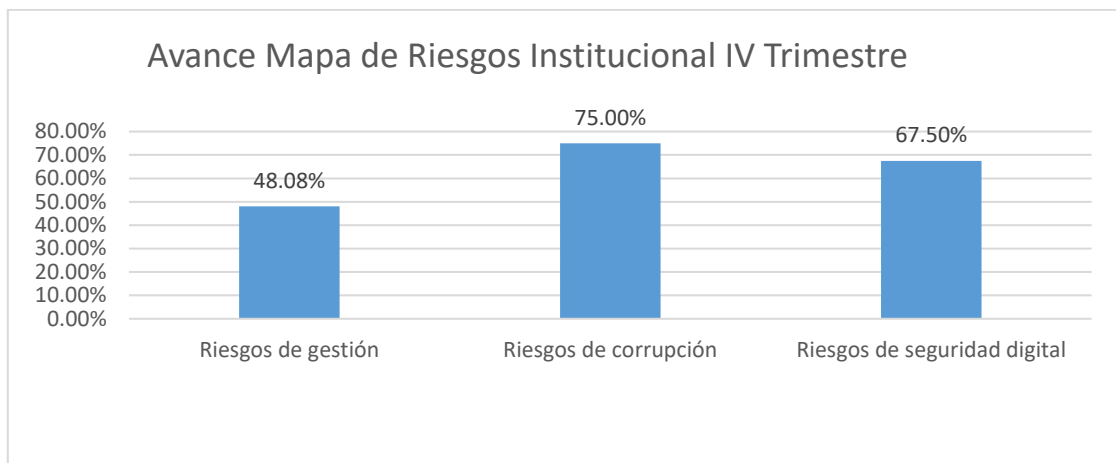
5 MONITOREO Y SEGUIMIENTO

El presente informe de avance del Mapa de Riesgos Institucional 2020, refleja su nivel de cumplimiento en el IV trimestre de la vigencia, teniendo en cuenta cada uno de los 16 riesgos significativos identificados por tipo de riesgo y por proceso responsable de su gestión.

El riesgo “Alteración indebida de los datos de usuarios en el sistema de información comercial” se tipificó como riesgo de corrupción y como riesgo de seguridad digital.

TIPO DE RIESGO	No. de riesgos	% avance
Riesgos de gestión	12	48.08%
Riesgos de corrupción	2	75.00%
Riesgos de seguridad digital	2	67.50%

El Mapa de Riesgos Institucional vigencia 2020 presenta a diciembre un **nivel de cumplimiento del 54%**.



Gestión del riesgo sin cumplimiento

Proceso	Riesgo	Actividad de control	Soporte/evidencia	% cumplimiento
Gestión Financiera y Contable	Falta de gestión del riesgo financiero	Aplicación de lista de chequeo para la identificación de riesgos y plan de mejora suscrito e implementado	Plan de Mejora monitoreado	0
Control de Calidad	Bajo nivel de credibilidad en el laboratorio y subutilización	Elaborar un plan de trabajo para Acreditación el laboratorio	Plan de Trabajo monitoreado trimestralmente en Comité Primario y presentado por el Sub Operaciones en CICC	0

Gestión del riesgo con cumplimiento inferior al 50%

Proceso	Riesgo	Actividad de control	Soporte/evidencia	% cumplimiento
Planeación y GI	Afectación ambiental en obras	Verificar cumplimiento de los lineamientos y responsabilidades frente al manejo ambiental en las obras civiles	Lista de chequeo de cumplimiento lineamientos manejo ambiental en las obras civiles de acuerdo con lo establecido en el Manual de Supervisión e Interventoría. Indicador: Numero de chequeos elaborados y retroalimentados para toma de acciones / total de obras indicadas en el periodo reportado	25
Gestión Comercial	Incremento del nivel de cartera por la omisión de acciones persuasivas efectivas	Monitorear cumplimiento Plan de estrategias de recaudo (efectividad) Contratación por efectividad	Informes trimestrales de avance	10
Contratación	Plan de Implementación SECOP II elaborado y monitoreado	Plan de Implementación SECOP II y monitoreo periódico	Informe de monitoreo trimestral al Plan SECOP II	40

Gestión del riesgo con cumplimiento del 50%

Proceso	Riesgo	Actividad de control	Soporte/evidencia	% cumplimiento
Gestión Comercial	Imposibilidad de cobro de cartera por datos desactualizados de usuarios en sistema	Base de datos de usuarios actualizada	Informes trimestrales de avance usuarios actualización de base de datos (25% de usuarios de la base de datos actualizada en la vigencia 2020)	50
Gestión Comercial	Alteración indebida de los datos de usuarios en el sistema de información comercial	Definir e implementar revisiones periódicas de autocontrol en el módulo de auditoría a los ajustes por facturación	Informes trimestrales de autocontrol en el módulo de auditoría a los ajustes por facturación	50
Secretaría General y Jurídica	Vencimiento de términos judiciales	Realizar monitoreo trimestral al Plan de Acción de Daño antijurídico adoptado en Comité de Conciliación	Informe trimestral de monitoreo presentado en Comité de Conciliación	50

Gestión del riesgo con cumplimiento superior al 50%

Proceso	Riesgo	Actividad de control	Soporte/evidencia	% cumplimiento
Gestión Estratégica	No cumplimiento POIR por cambios en los proyectos	Monitoreo trimestral a través del Comité Técnico Institucional. (Importante definir en Comité propuesta de modificación POIR para reporte a SSPD)	Actas Comité Técnico Institucional (monitoreo POIR) Informe semestral Director de Planeación Empresarial presentado al CICC (Según Resolución No. 62 de 2020)	75
Planeación y Gestión Integral	Falta de efectividad en la materialización de proyectos	Controlar los proyectos en sus etapas de planeación, ejecución, evaluación e impacto	Herramienta de control de proyectos monitoreada en Comité Técnico	85
Gestión Acueducto	Intoxicación por cloro	Elaborar el diagnóstico del riesgo asociado a intoxicación por cloro e implementar acción correctiva para su mitigación: Diagnóstico elaborada y Acción Correctiva implementada al 100%	Acción correctiva monitoreada trimestralmente	82
Saneamiento básico	Ausencia de Control en primera línea de defensa a la gestión de reclamos	Periódicamente la jefe de Unidad realizará verificación aleatoria de la efectividad de reclamos y peticiones del proceso	Informe de verificación trimestral incluido en el reporte de PQRSD	60
Gestión Talento Humano	Insuficiente personal para garantizar el logro de los objetivos institucionales	Definir plan de trabajo para actualizar los descriptores de cargos y realizar monitoreo trimestral a su implementación	Monitoreo trimestral plan de trabajo	100

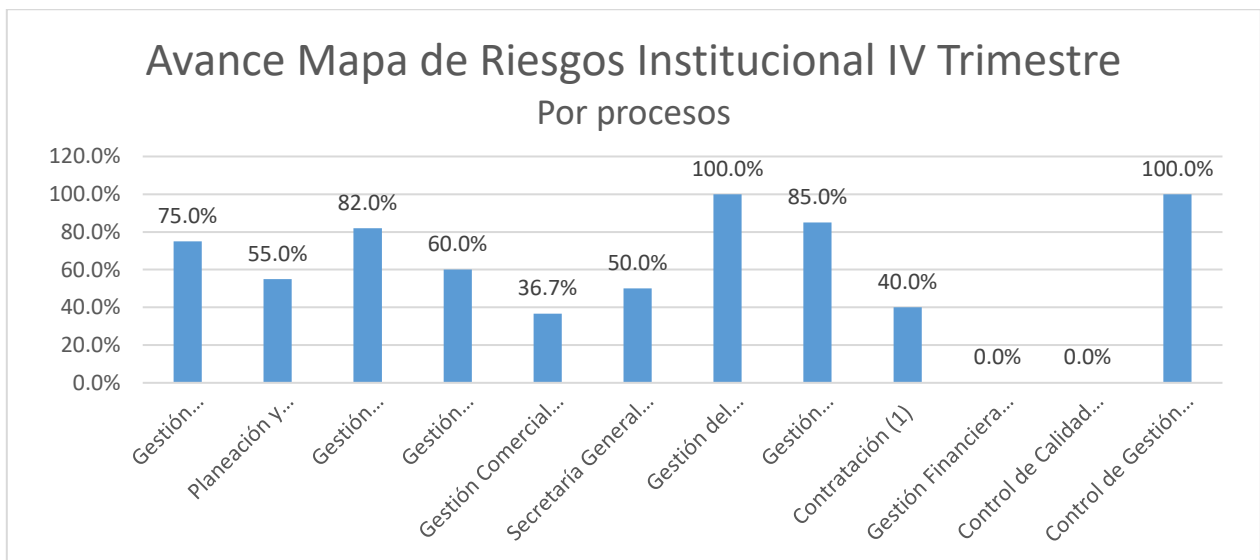
Proceso	Riesgo	Actividad de control	Soporte/evidencia	% cumplimiento
Gestión Informática	Ineficacia de los procesos por falta de parametrización de software	Informe de efectividad de requerimientos de software: Desarrollo efectivo/Requerimiento de Software realizado	Informe trimestral del resultado y análisis del indicador	85
Control de Gestión	Incumplimiento de la metodología en la muestra de auditoria de contratos	Soportar en los papeles de trabajo de cada auditoria a la cual le aplique muestreo, la metodología aplicada.	Papel de trabajo en cada auditoria que soporte la aplicación de la metodología	100

El nivel de cumplimiento promedio acumulado trimestre a trimestre es el siguiente:

	Proceso	Riesgo	Actividad de control	Nivel de cumplimiento promedio acumulado			
				I Trim.	II Trim.	III Trim.	IV Trim.
1	Gestión Estratégica	No cumplimiento POIR por cambios en los proyectos	Monitoreo trimestral a través del Comité Técnico Institucional. (Importante definir en Comité propuesta de modificación POIR para reporte a SSPD)	25%	38%	50%	75%
2	Planeación y GI	Afectación ambiental en obras	Verificar cumplimiento de los lineamientos y responsabilidades frente al manejo ambiental en las obras civiles	0%	0%	0%	25%
3	Planeación y GI	Falta de efectividad en la materialización de proyectos	Controlar los proyectos en sus etapas de planeación, ejecución, evaluación e impacto	25%	50%	15%	85%
4	Gestión Acueducto	Intoxicación por cloro	Elaborar el diagnóstico del riesgo asociado a intoxicación por cloro e implementar acción correctiva para su mitigación: Diagnóstico elaborada y Acción Correctiva implementada al 100%	25%	50%	20%	82%
5	Saneamiento B.	Ausencia de Control en primera línea de defensa a la gestión de reclamos	Periódicamente la jefe de Unidad realizará verificación aleatoria de la efectividad de reclamos y peticiones del proceso	25%	50%	20%	60%
6	Gestión Comercial	Imposibilidad de cobro de cartera por datos desactualizados de usuarios en sistema	Base de datos de usuarios actualizada	25%	50%	35%	50%
7	Gestión Comercial	Incremento del nivel de cartera por la omisión de acciones persuasivas efectivas	Monitorear cumplimiento Plan de estrategias de recaudo (efectividad) Contratación por efectividad	0%	0%	10%	10%
8	Gestión Comercial	Alteración indebida de los datos de usuarios en el sistema de información comercial	Definir e implementar revisiones periódicas de autocontrol en el módulo de auditoría a los ajustes por facturación	0%	50%	25%	50%
9	Secretaría Gral y J.	Vencimiento de términos judiciales	Realizar monitoreo trimestral al Plan de Acción de Daño antijurídico adoptado en Comité de Conciliación	0%	25%	0%	50%
10	Gestión Talento H.	Insuficiente personal para garantizar el logro de los objetivos institucionales	Definir plan de trabajo para actualizar los descriptores de cargos y realizar monitoreo trimestral a su implementación	0%	0%	50%	100%

	Proceso	Riesgo	Actividad de control	Nivel de cumplimiento promedio acumulado			
				I Trim	II Trim	III Trim	IV Trim.
11	Gestión Informática	Ineficacia de los procesos por falta de parametrización de software	Informe de efectividad de requerimientos de software: Desarrollo efectivo/Requerimiento de Software realizado	25%	50%	30%	85%
12	Contratación	Plan de Implementación SECOP II elaborado y monitoreado	Plan de Implementación SECOP II y monitoreo periódico	0%	30%	40%	40%
13	Gestión Financiera	Falta de gestión del riesgo financiero	Aplicación de lista de chequeo para la identificación de riesgos y plan de mejora suscrito e implementado	0%	0%	0%	0%
14	Control de Calidad	Bajo nivel de credibilidad en el laboratorio y subutilización	Elaborar un plan de trabajo para Acreditación el laboratorio	0%	0%	0%	0%
15	Control de Gestión	Incumplimiento de la metodología en la muestra de auditoria de contratos	Soportar en los papeles de trabajo de cada auditoria a la cual le aplique muestreo, la metodología aplicada.	0%	50%	75%	100%
Promedio del total				10%	29%	25%	54%

La segunda línea de defensa reevaluó el avance de las actividades de control, teniendo en cuenta las observaciones y recomendaciones de la Dirección de Control de Gestión respecto a las características y criterios de los controles, en el tercer trimestre.



El detalle del análisis de la efectividad se observa en el archivo Excel anexo.

6 OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

1. El Mapa de Riesgos Institucional vigencia 2020 presenta un cumplimiento del 54%, lo que indica en términos generales un bajo nivel.
2. La oportunidad en la entrega y la calidad de las evidencias de cumplimiento de las actividades de control establecidas en el Mapa de Riesgos Institucional es fundamental para el adecuado monitoreo periódico. Los plazos para el reporte de la información deben cumplirse. Persiste la entrega de informes y evidencias posterior a las fechas establecidas.
3. Se requiere mayor compromiso y urgente acción por parte de los líderes de proceso debido a posible materialización de riesgos por incumplimiento de las actividades de control.
4. Existe incumplimiento normativo frente al manejo ambiental en las obras civiles ya que existe un manual de gestión ambiental de obras con lineamientos e instrumentos sin implementación. Este riesgo es reiterativo y será incluido nuevamente en el mapa de riesgos de la próxima vigencia.
5. Las actividades de control deben realizarse periódicamente en el tiempo acordado valorando su efectividad y permitiendo la toma oportuna de decisiones. No pueden implementarse controles una única vez al final del periodo.
6. Los criterios de autoridad y efectividad de las actividades de control no se cumplieron a cabalidad. La gestión del riesgo más que un compromiso normativo debe ser parte de la cultura organizacional.
7. Las actividades de control sin ejecución se incluirán de nuevo en el Mapa de Riesgos Institucional de la siguiente vigencia.
8. Ante el incumplimiento de las actividades de control definidas en el Mapa de Riesgos Institucional, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño debe reclamar a los líderes de proceso mayor compromiso con la cultura del autocontrol para mejorar la gestión empresarial.



HUMBERTO VARGAS LEON
Director de Planeación Empresarial



HERNAN DARÍO HERNÁNDEZ ZÚÑIGA
Profesional III – Sistemas de Gestión

Anexo A – Formato Excel monitoreo IV T Mapa de Riesgos Institucional