

## INFORME MONITOREO DE SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA RIESGOS DE GESTIÓN SEMESTRE B DE 2023

DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN

Enero 30 de 2024

## Contenido

### Introducción

## 1. RIESGOS IDENTIFICADOS POR PROCESOS

### 1.1 PROCESOS ESTRATÉGICOS

#### 1.1.1 PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

#### 1.1.2 COMUNICACIONES Y RELACIONES PÚBLICAS

#### 1.1.3 SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

### 1.2. PROCESOS MISIONALES

#### 1.1.1 PRODUCCIÓN AGUA POTABLE

#### 1.1.2 SANEAMIENTO BÁSICO

#### 1.1.3 ASEGURAMIENTO CALIDAD DE AGUA

#### 1.1.4 GESTIÓN AMBIENTAL

#### 1.1.5 GESTIÓN COMERCIAL

### 1.3 PROCESOS DE APOYO

#### 1.3.1 GESTIÓN HUMANA

#### 1.3.2 GESTIÓN FINANCIERA

#### 1.3.3 GESTIÓN TECNOLÓGICA

#### 1.3.4 GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRACTUAL

#### 1.3.5 GESTIÓN DOCUMENTAL

#### 1.3.6 CONTROL DISCIPLINARIO

#### 1.3.7 GESTIÓN AMBIENTE FÍSICO

### 1.4 EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

## 2. CONSOLIDADO RIESGOS CON CORTE A JUNIO 30 DE 2023

## 3. RECOMENDACIONES

## 4. CONCLUSIONES

## 1. Propósito

Verificar el cumplimiento de la política de administración de riesgos de la empresa, a través de las evidencias presentadas por la primera línea de defensa (líderes de los procesos), de los monitoreos y seguimientos a los controles y acciones establecidas para cada uno de los riesgos identificados en las diferentes áreas de la empresa, con el fin de propender por la mejora de la gestión de riesgos del IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL.

## 2. Alcance

Aplica para todos los controles y las acciones establecidas para los riesgos identificados y documentados en las matrices de riesgos de gestión de las áreas de la empresa, desarrolladas durante el periodo de julio 01 a diciembre 31 de 2023.

## 3. Metodología

El estado del cumplimiento de las actividades de control y las acciones establecidas para el tratamiento de los riesgos identificados en las matrices de riesgos, se obtiene:

- Se remite Circular No. 200-032 de octubre 03 de 2023 Monitoreo y seguimiento trimestral-Riesgos de Gestión de los Procesos. Así mismo, en diciembre 11 de 2023 mediante Circular No. 200-041.
- Revisión y recopilación de información en el correo institucional Hotmail a través de OneDrive
- Consolidación de la información en un solo Excel.
- Revisión de las evidencias remitidas por los líderes de procesos, en algunos se realizará de manera aleatoria debido al volumen de información.

Para determinar el estado del cumplimiento de los controles, se definen los siguientes criterios:

CRITERIOS ESTADO DE CUMPLIMIENTO PARA LOS CONTROLES

ESTADO	CARACTERISTICAS
CUMPLE	La evidencia reportada da cuenta de la ejecución del control durante el periodo del monitoreo
PARCIAL	Muestra implementación incompleta de acuerdo a la frecuencia de aplicación del control
INCUMPLE	La evidencia reportada no da cuenta de la ejecución del control, para el periodo del monitoreo
NR	Controles que no registran evidencia o no es posible verificarla
NO APLICA	Control programado o ejecutado en otro periodo diferente al del monitoreo.

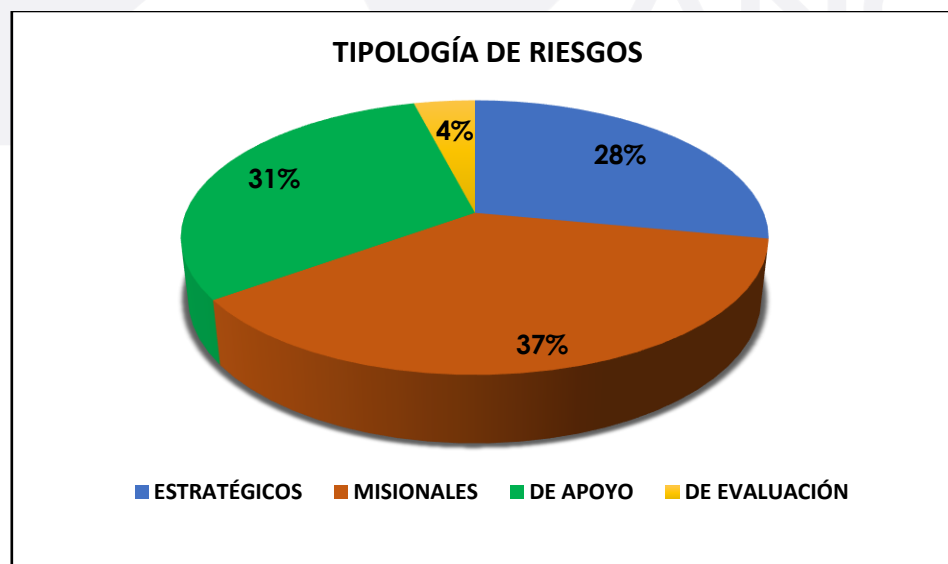
Para determinar el estado de las acciones se tienen en cuenta los siguientes criterios:

CRITERIOS ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES	
ESTADO	CARACTERISTICAS
EJECUTADA	La evidencia muestra su cumplimiento
EN PROCESO	La evidencia muestra avance, pero aún no han llegado a la fecha de finalización programada
VENCIDA	A la fecha de finalización programada, muestra ejecución parcial o no existe evidencia de ejecución
SIN INICIAR	Iniciaron su tiempo de ejecución programado, pero no existe evidencia de avance para el periodo del monitoreo.
PLANIFICADA	El tiempo de ejecución es posterior al monitoreo
NR	No registra evidencia
NO APLICA	No requiere plan de acción, de acuerdo a la Política de Riesgos.

## 4. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO

### 4.1 Aspectos Generales:

En la empresa IBAL se han documentado un total de 90 riesgos de gestión, identificados por tipo de proceso así: el 28% pertenecen a procesos estratégicos, un 37% a procesos misionales, otro 31% a procesos de apoyo y un 4% al proceso de Evaluación. A continuación, se relacionan cada uno de los riesgos:



## 1. 1 PROCESOS ESTRATÉGICOS

### 1.1.1 PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

#### GESTIÓN ESTRATÉGICA

Hacen parte de este sub proceso las siguientes áreas:

#### Dirección de Planeación

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R1	Posibilidad de incumplir los planes, programas, proyectos y políticas de la empresa	Estratégico	EXTREMO	1. Seguimiento trimestral a las actividades descritas en el Plan de Acción de la Empresa. - <b>CUMPLE</b> 2. El responsable de la actividad descrita en el plan, debe verificar mensualmente el cumplimiento y tomar las acciones a que haya lugar. <b>CUMPLE</b> 3. Verificación del indicador de seguimiento al presupuesto- <b>CUMPLE</b>	<b>Planificada</b>
R2	posibilidad de incumplir las Normas Técnicas ISO	Estratégico	BAJO	Renovación de la Certificación en las Normas del SIG - <b>CUMPLE</b>	No requiere plan de acción- <b>NO APLICA</b>

Es necesario revisar cada una de las actividades de la Dirección de Planeación, de manera que se puedan identificar nuevos riesgos, permitiendo el desarrollo de las actividades y cumplimiento del objetivo del proceso.

Para el periodo que se está monitoreando (Segundo semestre 2023) se evidencia seguimiento por parte de la Dirección y cumplimiento de los controles establecidos.

## Responsabilidad Social

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R3	Incumplimiento a los planes, programas, proyectos y políticas establecidas por la empresa.	Estratégico	MODERADO	Adopción de medidas para mitigar el impacto- <b>NR</b> Monitoreo al desarrollo de las actividades descritas en los programas - <b>NR</b> Identificación de amenazas potenciales, Evaluación de vulnerabilidades, Implementación de protocolos de seguridad. - <b>NR</b>	No requiere plan de acción- <b>NO APLICA</b>

Los controles deben ser precisos para poder realizar el seguimiento, están muy generales. Aún no relacionan indicador  
No se evidencia monitoreo y seguimiento realizado en la matriz de riesgos ni se remitieron las evidencias.

## Dirección Operativa

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R4	Insuficiencia de recursos económicos para el desarrollo de proyectos que permitan el mejoramiento en la infraestructura de las redes de acueducto y/o alcantarillado, así como el incremento de las reclamaciones por parte de usuarios	Operativo	ALTO	La oficina de la Dirección Operativa en conjunto con la gerencia efectúa las gestiones administrativas y financieras de manera pre y contractual en donde estas se plasman en un plan de acción donde se evidencie las necesidades para suplir los proyectos de inversión en las redes de acueducto y alcantarillado- <b>NR</b>	<b>NR</b>
R5	Condiciones climáticas que pueden generar complicaciones	Operativo	MODERADO	El director Operativo en conjunto con los grupos operativos y procesos relacionados realizarán comités de emergencia y	De acuerdo a la zona de riesgo

	en la prestación de servicio de acueducto y/o alcantarillado que afecten directamente al usuario			contingencia cuando se presente una contingencia mayor que requiera atención inmediata- <b>NR</b>	residual no requiere plan de acción. <b>NO APLICA</b>
--	--	--	--	---	--

No se remite información ni soportes del seguimiento y durante el segundo semestre 2023.

Se recomienda revisar las actividades del área y con base en ello ajustar los riesgos identificados, de manera que estén relacionados directamente y que los controles dependan del área. -

Es importante establecer plan de acción para el riesgo 1, teniendo en cuenta que se encuentra en zona alta, de acuerdo a los dispuesto en la política de administración de riesgos

#### CECOI

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R6	Posibilidad de suministrar datos errados	Estratégico	MODERADO	Cotejar los datos, con la base de datos comercial, PISAMI y VUR - <b>NR</b>	<b>NO APLICA</b>

La matriz de riesgos continua incompleta, no muestra plan de acción, acción de contingencia, indicador ni los seguimiento trimestrales durante el segundo semestre de 2023.

Se consolidan los 3 riesgos identificados en uno solo, teniendo en cuenta que hace referencia al mismo riesgo con causas diferentes, así mismo los controles son los mismos.

#### Dirección Administrativa y Financiera

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R7	Posibilidad de Incumplimiento a los planes, programas, proyectos y políticas establecidas por la empresa.	Cumplimiento	MODERADO	Seguimiento y evaluación a la Planeación estratégica- <b>CUMPLE</b>	<b>NO APLICA</b>
R8	Posibilidad de sanciones y/o demandas por parte de	Cumplimiento	MODERADO	Efectuar seguimiento a los contratos y convenios- <b>CUMPLE</b>	<b>NO APLICA</b>

los entes reguladores, por incumplimiento en las obligaciones contractuales de contratos y convenios				
--	--	--	--	--

Se realiza monitoreo dentro del semestre, el 12/12/2023, se allegan los soportes mediante correo electrónico.

### Dirección Comercial

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R9	Posibilidad de la imposición de multas y/o sanciones por parte de los entes de control por incumplir las obligaciones contractuales de contratos y convenios suscritos por la empresa	Cumplimiento	Moderado	Efectuar seguimiento a las actividades contempladas en los contratos y convenios suscritos por la Dirección Comercial- - <b>NR</b>	NO APLICA
R10	Posibilidad de afectación económica por cobros no autorizados, motivados por errores en la aplicación de la metodología tarifaria vigente, en materia de prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado	Financiero	MODERADO	Con fundamento en la normatividad vigente, se debe simular con la información disponible y en los términos exigidos en la regulación, los cálculos tarifarios que se deriven, cada vez que se presente una modificación de los componentes tarifarios; estos cálculos deberán ser revisados y avalados por el (los) Experto (s) en regulación tarifaria- <b>NR</b>  Verificación constante en los medios informativos acerca de las actualizaciones en los términos de la normatividad vigente emitida por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA,	NO APLICA



				proyectar la solicitud de conceptos técnicos aclaratorios ante el regulador cuando se requiera, y participar activamente y de manera continua en los espacios que, desde el sector de agua potable y saneamiento básico o del gremio se presenten. - <b>NR</b>	
--	--	--	--	--	--

Se evidencia seguimiento y monitoreo en octubre 10 de 2023, relacionado con el R10. Se recomienda revisar y evidenciar el seguimiento al R9, de manera que se pueda evitar la materialización del riesgo identificado.

### PROYECTOS ESPECIALES

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R11	Posibilidad de incumplir la planificación de los proyectos	Estratégico	MODERADO	Llevar a cabo las consultorías necesarias para realizar los estudios necesarios para dar viabilidad al proyecto - <b>NR</b>	NO APLICA

El último seguimiento registrado en la matriz de riesgos es de julio de 2023. Durante el segundo semestre no se reporta el seguimiento y monitoreo de los controles del riesgo identificado. No se anexan evidencias.

### GESTIÓN MATRÍCULAS

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R12	Otorgamiento de matrículas fuera del perímetro hidrosanitario DEL IBAL SA ESP oficial	Estratégico	MODERADO	Capacitación en temas de perímetro hidrosanitario del IBAL- <b>NR</b>	NO APLICA
R13	Falta de documentación en el proceso de matrículas de los proyectos	Estratégico	MODERADO	Revisión y actualización de las carpetas de disponibilidades. <b>NR</b>	NO APLICA

Se reitera las recomendaciones emitidas en el informe del primer semestre: Se relaciona capacitación al personal de matrículas en septiembre de 2023, no se remite evidencia. No se

cumple con los monitoreos y seguimiento a los riesgos ni se cuenta con evidencias de su ejecución. No se diligencia en su totalidad el formato de matriz de riesgos.

Revisar el riesgo identificado, de manera que no se confunda con una causa. El riesgo va direccionado al efecto que se causa sobre los objetivos.

### 1.1.2 COMUNICACIONES Y RELACIONES PÚBLICAS

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R14	Posibilidad de no cumplir con la implementación del Plan de Acción	Imagen	MODERADO	Informe trimestral de avance en la ejecución del plan de acción entregado a la oficina de Planeación. En el que se muestran las actividades claras y necesarias para ofrecer a nivel interno y externo la información que se requiere en cumplimiento de la gestión institucional. - <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

Se realiza seguimiento durante el segundo semestre el 29/09/2023, 27/12/2023. Es importante revisar las actividades del proceso, de manera que se pueda revisar e identificar nuevos riesgos al proceso y más específicos, para un mejor control.

### 1.1.3 SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R15	Posibilidad de Pérdida de información del Sistema Integrado de Gestión	Estratégico	MODERADO	manejo de la información a través de intranet- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R16	Posibilidad de incumplimiento al Programa de auditorías internas del SIG	Estratégico	BAJO	Comunicados a los auditores internos Evaluación de la auditoría interna- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R17	Posibilidad de incumplir las metas y objetivos ambientales de la empresa	Ambiental	MODERADO	Plan de actividades del SGA- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

R18	Afectación del personal de la organización, contratista, practicante, por riesgos específicos que podrían causar accidentes de trabajo o enfermedades laborales. (Manejo de materiales y/o herramientas, accidentes viales, riesgo biológico, riesgo publico etc.), que genere el aumento de accidentes y enfermedades laborales.	SST	MODERADO	<p>Inspecciones permanentes, verificación de uso de epp, capacitación en prevención de accidentes de trabajo- <b>CUMPLE</b></p> <p>Reinducción en el sistema de seguridad y salud en el trabajo enfatizando en prevención de accidentes de trabajo y enfermedades laborales. <b>CUMPLE</b></p> <p>Con el personal del área de seguridad y salud en el trabajo y apoyo de la ARL POSITIVA se programan las capacitaciones del personal enfatizando en prevención de riesgos - <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA
R19	Deficiente presupuesto para la compra y adquisición de elementos ergonómicos el personal	SST	BAJO	<p>Programa de prevención de riesgo biomecánico, pausas activas, programa de estilos de vida saludables, escuelas de prevención de riesgo biomecánico <b>CUMPLE</b></p> <p>Establecimiento del programa de prevención biomecánico <b>CUMPLE</b></p> <p>Con el personal del área de seguridad y salud en el trabajo y apoyo de la ARL POSITIVA se realizan los seguimientos y notificaciones al personal- <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA
R20	Situaciones que se pueden presentar por pandemias Y/O otras afectaciones virales en las diferentes sedes de la empresa	SST	BAJO	<p>Protocolos de bioseguridad establecidas por la empresa, jornada de vacunación en prevención del covid-19, sensibilización en prevención del COVID—19 <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA

				<p>Actualización de los protocolos de bioseguridad <b>CUMPLE</b></p> <p>Con el personal del área de seguridad y salud en el trabajo y apoyo de la ARL POSITIVA se realizan los seguimientos y notificaciones al personal- <b>CUMPLE</b></p>	
R21	Afectación ambiental por sustancias químicas	Ambiental	MODERADO	<p>Capacitación al personal en manejo de sustancias químicas - <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA
R22	Posibilidad de pérdida reputacional por no mantener las certificaciones debido al incumplimiento de los requisitos de las normas del SIG implementadas en la empresa.	Imagen o reputacional	MODERADO	<p>EL equipo operativo del SIG consolida el reporte de indicadores y revisa el cumplimiento de los objetivos institucionales. Dejando como evidencia el tablero de indicadores - <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA
R23	Posibilidad de no reporte de los accidentes de trabajo y/o incidentes	SST	MODERADO	<p>Sensibilización permanente a los funcionarios del reporte oportuno de los accidentes de trabajo, reinducción en el sistema de seguridad y salud en el trabajo. <b>CUMPLE</b></p> <p>Realización de capacitación y sensibilización al personal en reporte oportuno de accidentes de trabajo, que hacer en caso de accidentes de trabajo <b>CUMPLE</b></p> <p>investigación de los incidentes y accidentes de trabajo, comunicación permanente con el personal, líderes y supervisor del personal - <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA
R24	Posibilidad de Incumplimiento de las normas de SST	SST	MODERADO	<p>Solicitud de los requerimientos a las diferentes áreas en</p>	NO APLICA

				cumplimiento de la normatividad vigente - <b>CUMPLE</b>	
R25	Posibilidad de que no se cuente con personal que apoye las actividades del sistema de seguridad y salud en el trabajo y Gestión ambiental	Estratégico	<b>MODERADO</b>	Solicitud al área de gestión humana de personal de apoyo para el desarrollo de las actividades de seguridad y salud en el trabajo y Gestión Ambiental y continuidad de las actividades - <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

Se realiza seguimiento en el último trimestre el 26/12/2023. Se anexan las evidencias de la ejecución de los controles.

## 1.2. PROCESOS MISIONALES

### 1.2.1 PRODUCCIÓN AGUA POTABLE

#### POTABILIZACIÓN DE AGUA

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R26	Parada de suministro de agua cruda al proceso	Ambiental	<b>MODERADO</b>	Se realiza comunicación directa vía radio del comité local de emergencia con los puntos de control en la parte alta de la cuenca, obteniendo información de intensidad de lluvias, posible arrastre de material y quebradas tributarias afectadas- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R27	Posibilidad de incumplir la normativa actual de calidad de agua potable	Operativo	<b>MODERADO</b>	Seguimiento horario de variables básicas operativas de proceso en PTAPS- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R28	Parada de operación en PTAP por falta de insumos	Operativo	<b>MODERADO</b>	monitoreo diario de cantidades de insumos químicos en bodega y	NO APLICA

	químicos para el proceso			tanques de almacenamiento. Registro de información y comunicación de novedades- <b>CUMPLE</b>	
--	--------------------------	--	--	--	--

Se registra en la matriz de riesgos el monitoreo y seguimiento a los riesgos el 01 de diciembre de 2023, se relacionan las evidencias y los riesgos permanecen en la misma zona. No se materializa ningún riesgo.

### GESTIÓN ACUEDUCTO

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R29	Posibilidad de pérdida de la continuidad del servicio de agua	Operativo	MODERADO	Regulación en la distribución del agua para evitar la pérdida de la continuidad. - <b>NR</b> Reparación de las redes donde se ocasionan los daños. - <b>NR</b>	NO APLICA
R30	Posibilidad de Incumplir con el plan de acción del área	Estratégico	MODERADO	solicitar al área responsable de acciones de recursos para cumplir con lo propuesto en el plan de acción- <b>NR</b>	NO APLICA

Revisar la redacción y claridad en la descripción del control frente al riesgo R30. No registra en la matriz de riesgos el seguimiento y monitoreo ni se remite evidencia de la ejecución de los controles para el período evaluado (segundo semestre de 2023).

### GESTIÓN CONTROL PÉRDIDAS

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R31	Posibilidad de incrementarse las perdidas por novedades de medición de consumos	Operativo	MODERADO	Reiterar la solicitud, para la adquisición de medidores Reportes/actas de visitas del personal técnico operario e informe de los predios con servicio	NO APLICA

				directo, medidores frenados. <b>NR</b>	
R32	Posibilidad de gestionar el proceso de acreditación del laboratorio de ensayo y calibración de micromedidores, ante el organismo Nacional de Acreditación de Colombia- ONAC	Operativo	ALTO	Revisar y actualizar el estudio de necesidad para la acreditación del Laboratorio de Calibración de Medidores, ante la ONAC <b>NR</b>	<b>NR</b>

El 22 de diciembre se remite la matriz de riesgos sin registrar el resultado del monitoreo ni se anexan evidencias de la ejecución de los controles.

Se reitera la necesidad de establecer plan de acción para el riesgo R32 que se encuentra en zona alta.

## 1.2.2 SANEAMIENTO BÁSICO

### GESTIÓN ALCANTARILLADO

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R33	Taponamiento y daños de estructuras	Ambiental	MODERADO	Mantenimiento continuo a rejillas, pasacalles, pozos, sumideros y estructuras, Aliviaderos y reposición de redes. Eliminación de vertimiento (por parte de redes existentes y vertimientos al aire libre)- <b>NR</b>	NO APLICA
R34	Déficit de recursos financieros para dar cumplimiento a las exigencias y necesidades del Grupo	Financiero	MODERADO	Aumento de la disponibilidad presupuestal para las necesidades del grupo Gestión de Alcantarillado, por medio convenios con otras entidades públicas, recursos propios y recursos del estado <b>NR</b>	NO APLICA

				Aprobación de estudios de necesidad- <b>NR</b>	
R35	Riesgos Operativos (Falta de mantenimiento a estructuras de alcantarillado por deterioro de Equipos)	Operativo	ALTO	Requerir contratación oportuna para mantenimiento de los Equipos Operativos- <b>NR</b>	NR
R36	Riesgos Cumplimiento (Incumplimiento a la normatividad actual)	Cumplimiento	BAJO	Establecer una supervisión eficaz ante las obras civiles en ejecución para cumplir con la Normatividad vigente- <b>NR</b>	NO APLICA
R37	Riesgos Tecnológicos	Tecnológico	BAJO	Sistema de información tecnología CECOI; se cuenta con personal Operativo y Administrativo comprometido con el grupo de Alcantarillado- <b>NR</b>	NO APLICA

No se registra en la matriz de riesgos el seguimiento y monitoreo a los controles de los riesgos correspondiente al segundo semestre de 2023.

Se requiere el plan de acción para el riesgo R35 que se encuentra en zona alta.

### TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R38	Posibilidad de afectación económica por requerimientos y exigencias realizadas por la autoridad ambiental debido a la revisión y seguimiento al cumplimiento de la normatividad ambiental aplicada	Cumplimiento	ALTO	Elaboración y entrega de informe de los permisos ambientales a la autoridad competente. <b>CUMPLE</b>  Realizar trámite pre contractual oportunamente- <b>CUMPLE</b>	PLANIFICADA
R39	Posibilidad de ocurrencia de incidentes y/o	SST	MODERADO	Evaluar los riesgos operativos ocasionados por los	NO APLICA



	accidentes de trabajo durante el desarrollo de las actividades			<p>procedimientos de operación de las estructuras de tratamiento y del procedimiento en el tratamiento. <b>CUMPLE</b></p> <p>Capacitar y verificar que el perfil de los funcionarios de la Dependencia sea el adecuado para las actividades asignadas. <b>CUMPLE</b></p> <p>Asegurar que la comunicación interna con el personal operativo sea rápida y eficiente. <b>CUMPLE</b></p>	
R40	Posibilidad de funcionamiento ineficiente de los equipos mecánicos y electromecánicos	Operativo	MODERADO	<p>Inclusión dentro del PAA <b>CUMPLE</b></p> <p>Inicio trámite contractual con especificaciones técnicas que se requiera- <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA

Se registra monitoreo del 12/12/2023 y se anexan los soportes respectivos.

1. Contrato 120 de 2023 - Monitoreo parámetros
2. Inspecciones realizadas por el área de Seguridad y Salud en el Trabajo y la ARL en la planta de Tratamiento de AR
3. Contrato 067 de 2023 - Mantenimiento Equipos Electromecánicos
4. Contrato 108 de 2023 - Mantenimiento Equipos de gases

### 1.2.3 ASEGURAMIENTO CALIDAD DE AGUA

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R41	Posibilidad de incumplir en la entrega de los reportes de los resultados de los parámetros físico químicos y	Tecnológico	BAJO	Control de las planillas Control en bitácora de entrega de resultados- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

	microbiológicos tanto internos como externos				
R42	Posibilidad de que los funcionarios presenten desconocimiento de los procedimientos	Estratégico	MODERADO	<p>Contar con competencias Laborales para personal del Laboratorio de Aseguramiento de Calidad- <b>NR</b></p> <p>Realizar socializaciones a las modificaciones del SIG- <b>NR</b></p>	NO APLICA
R43	Posibilidad de pérdida de información de reportes de análisis de laboratorio	Tecnológico	ALTO	Actualización del backup- <b>CUMPLE</b>	NR
R44	Posibilidad de baja fiabilidad en los resultados obtenidos por toma de muestras	Estratégico	MODERADO	Manuales y registros de calidad establecidos para su adecuada ejecución- <b>NR</b>	NO APLICA
R45	Posibilidad de que exista carencia de confidencialidad en el informe de resultados	Imagen	ALTO	La asignación de una clave de seguridad para cada registro emitido por el proceso- <b>NR</b>	NR
R46	Posibilidad de que se presente vencimiento de reactivos para los análisis fisicoquímicos	Estratégico	ALTO	Actualización de Kardex, numero de análisis fisicoquímicos mensual e inclusión de fecha de vencimiento de los reactivos mayor de 6 meses- <b>NR</b>	NR
R47	Posibilidad de insatisfacción en los resultados Programa Piccap y aptitud	Estratégico	ALTO	Control y seguimiento al mantenimiento y calibración de los diferentes equipos que se requieren para la realización de ensayos en el laboratorio- <b>CUMPLE</b>	NR

Se sugiere que el R41 se clasifique como Riesgo de imagen o reputacional, teniendo en cuenta que no está relacionado con infraestructura tecnológica, la no entrega de resultados oportuna tiene más relación con la imagen de la empresa.

R44 no presenta evidencia de acuerdo con los controles establecidos en la matriz de riesgos  
R45 La evidencia presentada (acta de confidencialidad) no se relaciona con el control definido para el riesgo.

Se realiza el último monitoreo el 12 de diciembre de 2023, se anexan soportes de algunos de los controles, pero no está completo:

1. Imagen evidencia firma entrega resultados
2. Instructivo actualizado AC-I-007
3. Procedimiento Backup de sistemas, registro de realización copia respaldo
4. Registro configuración gynology
5. Acuerdo confidencialidad pasante Sena.

Es importante que se refuercen conceptos de las variables de la matriz de riesgos durante la mesa de trabajo con el proceso.

#### 1.2.4 GESTIÓN AMBIENTAL

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R48	Posibilidad de incumplir con el plan de acción del proceso	Estratégico	MODERADO	oficiar el cumplimiento de las actividades establecidas en el plan de acción. - <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R49	Posibilidad de incumplimiento a las medidas de compensación impuestas por parte de la autoridad ambiental.	Cumplimiento	MODERADO	Mediante requerimientos y/u oficios a los diferentes procesos del IBAL, para realizar el seguimiento a los requisitos de la autoridad ambiental - <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R50	Posibilidad de afectación de la cobertura vegetal de los predios de conservación con los que cuenta el IBAL.	Ambiental	MODERADO	Planificación y ejecución de actividades de conservación establecida en el plan de acción- <b>CUMPLE</b>  visitas a las fuentes abastecedoras y predios para revisar el estado de las mismas. - <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

Para el segundo semestre de 2023 Se realiza monitoreo y seguimiento a los controles el 29/09/2023 registrado en la matriz de riesgo del proceso, no se remiten las evidencias a la Dirección de Planeación.

### 1.2.5 GESTIÓN COMERCIAL

#### GESTIÓN ATENCIÓN AL CLIENTE Y PQR

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R51	Posibilidad de incurrir en la pérdida de credibilidad del proceso por falta de capacitación y continuidad del personal debido al cambio de gobierno y políticas gerenciales	Imagen	ALTO	elaborar el cronograma de capacitaciones y verificar su cumplimiento. oficiar al grupo de talento humano para la continuidad del personal de atención al cliente conforme al volumen de trabajo - <b>CUMPLE</b>	NR
R52	Posibilidad de incurrir en pérdidas económicas por la disminución del tiempo ante el traslado del PQR, en función de la recopilación de material probatorio necesario para dar una respuesta de fondo	Cumplimiento	ALTO	Se revisará cada cuatrimestre la matriz de caracterización del proceso se solicitará al técnico 1 crear un flujo grama o guía sobre las competencias y funciones de cada proceso <b>CUMPLE</b>	NR
R53	Posibilidad de incurrir en multas y sanciones por el ente regulador debido al incumplimiento al artículo 158 de la ley 142 de 1994 por presunto silencio administrativo	Cumplimiento	ALTO	se desarrollará e implementar el instructivo de estandarización de respuestas. <b>CUMPLE</b>  se revisará aleatoriamente 2 proyectos de respuesta de cada analista antes de su impresión para verificar si cumple con el CPACA <b>NR</b>	NR
R54	Posibilidad de generar descuentos a la cartera (deuda) generando	Imagen	ALTO	Se notificará mediante circular a los analistas y jurídicos que solo está autorizado modificar mes	NR

depuraciones de deudas extralimitándose a las funciones del objeto del proceso			presente o los últimos 5 periodos según artículo 150 y 154 de la ley 142 <b>CUMPLE</b>
--	--	--	---

Para el segundo semestre de 2023, se registra en la matriz de riesgos las acciones adelantadas. No se tuvieron en cuenta las recomendaciones del informe anterior. No se establecen acciones para los riesgos, estando ubicados en zona alta. Es importante que se revise cada uno de los riesgos identificados y variables evaluadas durante la mesa de trabajo programada para el mes de febrero de 2024.

### FACTURACIÓN Y RECAUDO

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R55	Posibilidad de incumplir el cronograma de Facturación	Operativo	MODERADO	<p>Capacitar al personal nuevo. Realizar seguimiento diario al cumplimiento de las actividades operativas. <b>CUMPLE</b></p> <p>Seguimiento en la INTRANET. Logueo de la entrega de facturas. Comunicación telefónica permanente. <b>CUMPLE</b></p> <p>Seguimiento telefónico del estado de la entrega de las facturas con el proveedor y la transportadora <b>CUMPLE</b></p> <p>El técnico administrativo 03 que coordina el personal operativo, informa a los supervisores sobre la alerta de no avance en la actividad monitoreada en INTRANET, el supervisor encargado se desplaza al sector donde debe estar el operario según la ruta entregada- <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA
R56	Posibilidad de ingresar datos erróneos y/o falta de acceso y/o pérdida de la información	Tecnológico	BAJO	Solicitud a los trabajadores mediante circular realizar el cambio de la contraseña de acceso al sistema de información comercial SOLIN. <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

				Solicitud a Gestión Tecnológica, del ajuste en el sistema de manera que restrinja el acceso al software comercial cada mes, motivando a los usuarios internos a realizar el cambio. - <b>CUMPLE</b>	
--	--	--	--	---	--

Se realiza monitoreo a los controles establecidos para los dos riesgos identificados, se remiten las evidencias el 18/12/2023

### GESTIÓN CARTERA

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R57	Posibilidad de que existan datos incompletos, inciertos e irreales de los predios y deudores morosos de la empresa lo cual impide una efectiva gestión de cobro	Operativo	EXTREMO	Los funcionarios de la oficina Gestión Cartera remitirán a la oficina del CECOI los usuarios que se identifiquen con datos incorrectos- <b>CUMPLE</b>  El funcionario de cartera solicitara a la oficina de Matriculas el diligenciamiento correcto y completo de los datos personales del usuario al momento de su creación en el sistema de información - <b>CUMPLE</b>	NR
R58	Posibilidad de incremento de la cartera por facturación de valores incobrables o no ejecución de todas las actividades de suspensión y corte del servicio	Financiero	EXTREMO	Realizar actos administrativos de depuración de la facturación por servicios no prestados <b>CUMPLE</b>  El funcionario encargado de coordinar las suspensiones y corte del servicio, enviara oficio a la Dirección Administrativa solicitando y plasmando la necesidad del personal operativo y la importancia de ejecutar todas las actividades. <b>CUMPLE</b>  Informar a la oficina de facturación y recaudo las matrículas que se depuran por servicios no prestados para que	NR

				se tomen los correctivos necesarios en los periodos subsiguientes. - <b>CUMPLE</b>	
--	--	--	--	--	--

En el segundo semestre se realiza monitoreo y seguimiento por parte del líder del proceso en las siguientes fechas: 30/08/2023, 30/09/2023 y 30/11/2023. Se anexan soportes del resultado del seguimiento.

Se requiere plan de acción para los dos riesgos, teniendo en cuenta la zona en que se encuentra y lo que establece la política de administración de riesgos.

### 1.3. PROCESOS DE APOYO

#### 1.3.1 GESTIÓN HUMANA

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R59	Posibilidad de incumplimiento a los planes y programas por la rotación del personal directivo debido a políticas públicas de vinculación de personal	Estratégico	MODERADO	El profesional del Grupo Gestión Humana verifica que las actividades programadas en el Plan Estratégico de Talento Humano se realicen- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R60	Posibilidad de incumplimiento normativo por no incluir en el proceso los cambios legales y reglamentario en materia laboral y de seguridad y salud en el trabajo debido al desconocimiento de los mismos	Cumplimiento	MODERADO	El líder del proceso y el Profesional de Seguridad y Salud en el trabajo verifican cada seis (6) la normatividad vigente en materia laboral y de seguridad y salud en el trabajo- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

Se realiza monitoreo y seguimiento a los controles durante el segundo semestre: 11/07/2023, 06/10/2023 y 21/12/2023, donde se revisa que las actividades establecidas en los planes y programas del Plan Estratégico de Talento Humano se han realizado de acuerdo a lo programado.

### 1.3.2 GESTIÓN FINANCIERA

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R61	Reducción o falta de recursos para el desarrollo de proyectos misionales	Financiero	EXTREMO	Seguimiento ejecución presupuestal mensual, evaluación y priorización de los requerimientos y necesidades de la empresa, se informa de manera oportuna a la alta dirección para toma de decisiones- <b>NR</b>	<b>NR</b>
R62	Sanciones por incumplimientos normativos del sector	Financiero	ALTO	Actualización y seguimiento normograma y revisión jurídica por parte de abogados asignado por la secretaria general y los líderes del proceso <b>NR</b>	<b>NR</b>

Para el segundo semestre no se evidencia seguimiento y monitoreo a los riesgos, según registra en la matriz de riesgos del Proceso. No se remitieron evidencias.

Las recomendaciones emitidas en el informe del primer semestre no fueron tenidas en cuenta, estas se relacionan nuevamente:

El plan de acción es el mismo control, por lo que es necesario revisar, teniendo en cuenta que este plan hace referencia a actividades complementarias y de planificación empleada para la gestión y control de tareas o proyectos, encaminadas a reducir la posibilidad de materialización del riesgo.

Se requiere diligenciar la información relacionada con los indicadores, que bien pueden ser los que ya están definidos dentro de la caracterización y que le permitan medir la eficacia de controles y plan de acción establecidos para cada riesgo.

### CONTABILIDAD E IMPUESTOS

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R63	No implementar los cambios normativos en su oportunidad en el proceso contable	Cumplimiento	MODERADO	Se lleva a cabo la revisión de las páginas oficiales de la DIAN, ALCALDIA, CGN para verificar cambios normativos <b>NR</b>	NO APLICA



				Se participa en capacitaciones sobre los cambios normativos que afectan la empresa- <b>NR</b>	
R64	Investigaciones disciplinarias o fiscales por la entrega inoportuna de la información financiera a los entes de control	Cumplimiento	MODERADO	Emitir una circular y oficios estableciendo fechas de corte para recibir la información de las diferentes áreas. <b>NR</b>	NO APLICA
R65	Sanciones y/o multas por parte de las Unidades administradoras de impuestos nacionales y municipales en las declaraciones de impuestos	Cumplimiento	MODERADO	requerir apoyo al área de sistemas para poder obtener la información oportuna para la generación de impuestos <b>NR</b> Se revisa la información reportada por las áreas que afectan los impuestos <b>NR</b> Se realiza la revisión de los impuestos antes de presentarlos y cancelarlos <b>NR</b>	NO APLICA
R66	Perdida de información contable	Tecnológico	BAJO	Generar copias de seguridad de forma periódica <b>NR</b> Trasladar la documentación al archivo central de acuerdo al tiempo de su conservación. <b>NR</b>	NO APLICA

Para el segundo semestre de 2023 no se evidencia seguimiento a los controles de los riesgos, de acuerdo a la revisión de la matriz de riesgo del proceso, ni se remite evidencia de su ejecución.

Las recomendaciones emitidas en el informe del primer semestre no se tienen en cuenta, las cuales se relacionan nuevamente:

Revisar la redacción del riesgo, teniendo en cuenta lo establecido en la Política de Administración de riesgos *(No describir como riesgos omisiones ni desviaciones del control)*

## TESORERÍA

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R67	Posibilidad de pagar cuentas en mayor o menor cuantía, incurriendo en sanciones legales para la empresa	Financiero	MODERADO	Realizar seguimiento mediante listas de chequeo- <b>NR</b>	NO APLICA
R68	Posibilidad de pérdida de documentos.	Cumplimiento	BAJO	Realizar oficio de solicitud para la adecuación del archivo de gestión al archivo central. - <b>NR</b>	NO APLICA
R69	Falta personal para reemplazos de vacaciones	Financiero	BAJO	Realizar requerimiento a la oficina de Talento Humano. - <b>NR</b>	NO APLICA

Para el segundo semestre de 2023 no se evidencia seguimiento a los controles de los riesgos, de acuerdo a la revisión de la matriz de riesgo del proceso, ni se remite evidencia de su ejecución.

Las recomendaciones emitidas en el informe del primer semestre no se tienen en cuenta, las cuales se relacionan nuevamente:

No se suministra información de los indicadores.

Es importante revisar la redacción del R69 de manera que no se relacione con una causa.

### 1.3.3 GESTIÓN TECNOLÓGICA

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R70	Posible pérdida de información	Tecnológico	ALTO	Realizar periódicamente copias de respaldo de las bases de datos corporativas, la información corporativos y los sistemas de información. - <b>CUMPLE</b>	EN PROCESO
R71	Posibles fallas en las telecomunicaciones	Tecnológico	MODERADO	Cada vez que se renueve una oficina físicamente se incluirá dentro de las actividades del contrato la renovación del cableado y red de datos	NO APLICA

				Mantenimiento preventivo y monitoreo periódico de los dispositivos de red y comunicaciones. - <b>CUMPLE</b>	
R72	Posible desconocimiento del manejo del ERP	Tecnológico	MODERADO	Contar con la documentación actualizada del software como manuales de usuario, y realizar procesos de divulgación para los funcionarios. - <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R73	Posibles fallas en el Software ERP	Tecnológico	MODERADO	Se investiga, consulta y gestiona entrenamiento en temas de administración de bases de datos y el monitoreo permanente al servidor de bases de datos- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

Durante el segundo semestre se evidencia cumplimiento de los monitoreos trimestrales y ejecución de controles.

#### 1.3.4 GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRACTUAL

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R74	Cambio de criterio jurídico por parte de los Jueces de la Republica	Financiero	ALTO	1.- Solicitar a los abogados externos encargados de los procesos judiciales de la entidad, presenten ante el comité de conciliación aquellas situaciones que están generando cambios de criterio en los fallos judiciales. <b>CUMPLE</b> 2.- Analizar en el Comité de Conciliación de la Empresa, los fallos condenatorios en los que se observe un cambio de criterio por parte de los Jueces y nos esté condenando a moratoria, con el fin de revisar la posibilidad de modificar las políticas de defensa judicial de la entidad. <b>CUMPLE</b>	EJECUTADA

R75	Incumplimiento a los fallos judiciales	Cumplimiento	ALTO	En el formato de Control de Procesos Judiciales se lleva registro de todos los procesos de la entidad y a través de él se identifican aquellos procesos en los cuales se está presentando incumplimiento al fallo judicial y se solicita a las áreas operativas el cumplimiento de los mismos. <b>CUMPLE</b>	EJECUTADA
R76	Incumplimiento al manual de contratación y manual de interventoría y supervisión, por parte de los supervisores de contratos	Cumplimiento	MODERADO	A través del registro GJ-R-030 Designación de Supervisor se comunica al funcionario que ha sido designado como supervisor y se informa de los deberes que como tal le asisten. <b>CUMPLE</b>  A través del Técnico II de la secretaria general, encargada de revisar las cuentas se hace un filtro documental para garantizar que los registros del SIG se apliquen de manera correcta y posteriormente esta funcionaria reporta a la funcionaria encargada de publicar las actas tramitadas para el cargue en plataformas. <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

Se evidencia el monitoreo y seguimiento trimestral a los riesgos de gestión durante el segundo semestre, el 04 de julio. 04 de septiembre y 26 de diciembre de 2023. Se remitió los soportes de controles a la Dirección de Planeación.

### 1.3.5 GESTIÓN DOCUMENTAL

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R77	Falta de compromiso del personal de la empresa a la hora de implementar la metodología archivística la cual genera retroceso en los diferentes archivos de gestión y central	Operativo	BAJO	Cada proceso en su archivo de gestión deberá diligenciar el formato único de inventario documental GD-R 006 el cual permitirá llevar un registro de su información como	NO APLICA

				medida de control <b>CUMPLE</b>	
R78	Deterioro de los soportes físicos de la información contenida en los archivos (Gestión y central)	Operativo	<b>BAJO</b>	Cada vez que un usuario, servidor o contratista solicite un documento físico para consulta en, el técnico o auxiliar del proceso deberá realizar el diligenciamiento del formato control de préstamo de documentos GD-R-002 Dependiendo del tipo documental y le indicará las recomendaciones para el manejo adecuado de los documentos dispuestos para consulta, con el fin de evitar la inadecuada manipulación de los documentos consultados. <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

Para el segundo semestre se realiza monitoreo y seguimiento el 30/09/2023, registrando el resultado del mismo en la matriz de riesgo del proceso. Se anexan los respectivos soportes.

Se reitera la recomendación del informe primer semestre:

Es importante revisar la redacción de los riesgos, de acuerdo con lo establecido en la Política de Administración de riesgos (*No describir como riesgos omisiones ni desviaciones del control*).

### 1.3.6 CONTROL DISCIPLINARIO

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R79	Posibilidad de incumplimiento en los términos procesales en el trámite de los procesos disciplinarios.	Cumplimiento	<b>MODERADO</b>	Solicitud para la continuidad del contrato a término fijo del Coordinador del Grupo de Instrucción, mientras se define el estudio de cargas y la creación del puesto de trabajo. Se envía soporte oficio 120-0487 de noviembre 24 de 2023- <b>CUMPLE</b>	NO APLICA, teniendo en cuenta que se encuentra en zona de riesgo moderado.

				<p>Realizar seguimiento bimensual, aleatorio a los expedientes disciplinarios seleccionados para verificar el cumplimiento de términos de las etapas procesales</p> <p><b>Soporte:</b> Se evidencia actas de reunión No. 5 de septiembre 13 de 2023, acta de reunión No. 06 de noviembre 02 de 2023, de donde se revisan expedientes disciplinarios. - <b>CUMPLE</b></p>	
--	--	--	--	--	--

Se remite por parte del Proceso las evidencias de los controles aplicados. Estos monitoreos se realizan en 31/07/2023, 29-09-2023, 15/12/2023.

Se elimina un riesgo, el cual ya fue subsanado con el control establecido. El R79 Pasa de zona de riesgo residual alto a moderado.

### 1.3.7 GESTIÓN AMBIENTE FÍSICO

#### RECURSOS FÍSICOS Y SERVICIOS GENERALES

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R80	Posibilidad de incumplir las metas propuestas en el plan de Acción del proceso.	Cumplimiento	ALTO	Trámite precontractual de manera oportuna Y supervisión de los contratos en ejecución- <b>CUMPLE</b>	EJECUTADA
R81	Posibilidad de no contar con los recursos para realizar la contratación de las actividades del proceso	Operativo	BAJO	Trámite precontractual de manera oportuna - <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

Realizaron monitoreo y seguimiento el 13-12-2023

Se da cumplimiento a los controles establecidos y se remiten las evidencias. Es importante que en las mesas de trabajo se revisen las actividades del proceso para ajustar los riesgos identificados.

## ALMACÉN

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R82	Posibilidad que no se adjudiquen los procesos de contratación del área de Almacén	Operativo	MODERADO	Control de los tiempos contractuales y su ejecución, con el fin de proyectar las nuevas contrataciones. <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R83	Posibilidad de daño parcial o total de elementos en custodia del almacén	Operativo	BAJO	Revisión del arbolado alrededor de la infraestructura del almacén para determinar afectación de las canaletas por caída y acumulación de hojas. <b>CUMPLE</b>	NO APLICA
R84	Posibilidad de obsolescencia de elementos en custodia del almacén	Operativo	MODERADO	Solicitud a las áreas respectivas (operativa o talento humano) de la utilización de los elementos en bodega. <b>CUMPLE ACCIÓN DE CONTINGENCIA</b> <b>EL RIESGO SE MATERIALIZA</b>	NO APLICA
R85	Posibilidad de pérdida de la chatarra	Operativo	MODERADO	Solicitud al área operativa de la empresa para el cumplimiento de la normativa para el recaudo y venta de la chatarra. <b>CUMPLE ACCIÓN DE CONTINGENCIA</b> <b>EL RIESGO SE MATERIALIZA</b>	NO APLICA
R86	Posibilidad de ocurrencia de accidentes	SST	BAJO	Reinducción y actualización del personal del almacén en el cumplimiento de las normas y protocolos establecidos por la empresa en lo relacionado con el SGSST. <b>CUMPLE</b>	NO APLICA

De acuerdo al seguimiento realizado por el líder del proceso se materializaron los riesgos R84 y R85, llevándose a cabo las acciones de contingencia. Se anexan los soportes del cumplimiento de los controles.

Es importante revisar los responsables de las acciones, cuando es una acción que implica otras área se debe notificar a la misma.

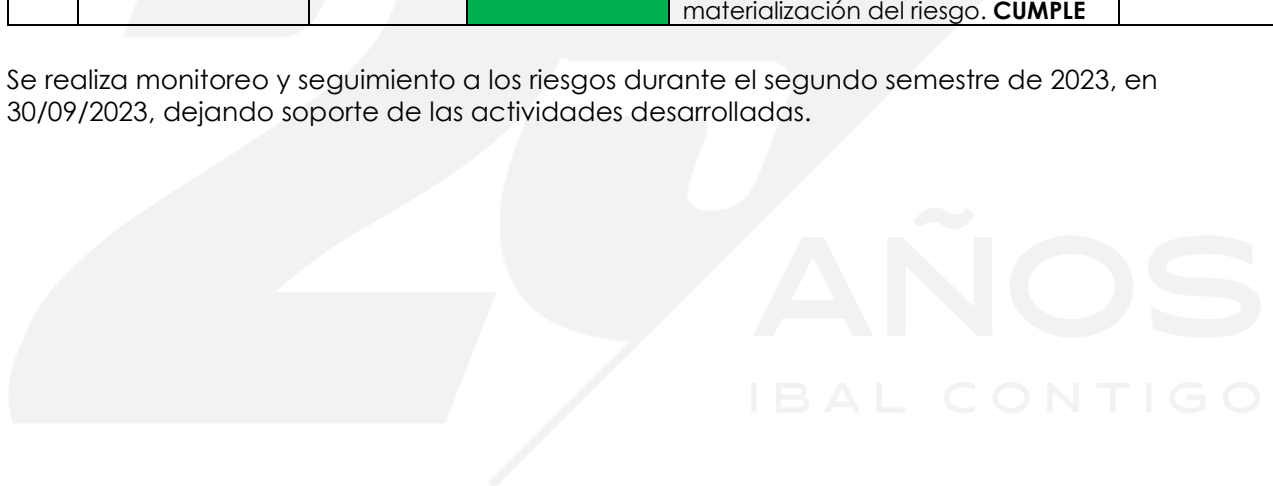
#### 1.4. EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

No	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES	ACCIONES
R87	Incumplimiento al Plan Anual de Auditorías y normatividad vigente	Estratégico	MODERADO	<p>El Líder de Control Interno evaluará de manera periódica el cumplimiento de las fechas programadas de las auditorías a realizar en la vigencia actual, en donde se estime si cumple de manera idónea con el perfil y la necesidad de la oficina de control interno</p> <p>El Líder Control Interno efectuará revisión a los informes de auditorías internas, en donde se evaluará si este cumple de manera idónea con el perfil y la necesidad de la oficina de control interno</p> <p>El Líder Control Interno efectuará a la planeación del Plan Anual de Auditoría, en donde se evaluará si se cumple con personal suficiente para abarcar toda la entidad susceptible a auditoría. <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA
R88	Incumplimiento al Estatuto de Auditoría Interna de Gestión	Estratégico	MODERADO	<p>Líder Control Interno realizará revisión previa a los informes de auditorías internas, en donde se evaluará la independencia que tuvo el auditor al momento de dar su dictamen</p> <p>Líder de Gestión Humana incluirá en la planeación del plan institucional de capacitación, temáticas específicas de las funciones de la Oficina de Control Interno. <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA
R89	Extemporánea presentación de informes de Ley	Estratégico	MODERADO	<p>La técnica 1 solicitará con 10 días de anterioridad la información correspondiente para realizar los diferentes informes de ley, con el fin de dar cumplimiento a las fechas establecidas de publicación y presentación. <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA



				El Técnico 1 y el Líder de control interno realizarán actualización en los cambios normativos. <b>CUMPLE</b>	
R90	Incorrecta evaluación a la efectividad de los controles del sistema de Control Interno	Estratégico	BAJO	<p>La Profesional en auditoría realizará evaluación a la efectividad de los controles e indicadores al interior de los procesos y recomendará el establecimiento de acciones inmediatas a cada uno de los procesos objeto de auditoría. <b>CUMPLE</b></p> <p>La profesional en auditoría notificará a la primera línea, segunda línea de defensa y línea estratégica de la empresa, e informará las recomendaciones sobre la posible incidencia o materialización del riesgo. <b>CUMPLE</b></p>	NO APLICA

Se realiza monitoreo y seguimiento a los riesgos durante el segundo semestre de 2023, en 30/09/2023, dejando soporte de las actividades desarrolladas.



### CONSOLIDADO RIESGOS CON CORTE A DICIEMBRE 29 DE 2023

PROCESO/AREA	No RIEGOS	TIPOLOGÍA DE RIESGO	ZONA				CUMPLIMIENTO DE LOS CONTROLES	CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES
			B	M	A	E		
Dirección de Planeación	2	Estratégicos	1			1	4 CUMPLE 1 planificada 1 NA	
Responsabilidad social	1	Estratégico		1			3 NR 1 NA	
Dirección Operativa	2	Operativos		1	1		2 NR 1 NA	
CECOI	1	estratégico		1			1 NR 1 NA	
Dirección Administrativa	2	cumplimiento		2			2 CUMPLE 2 NA	
Dirección Comercial	2	1 cumplimiento 1 financiero		2			3 NR 2 NA	
Proyectos Especiales	1	estratégico		1			1 NR 1 NA	
Gestión Matrículas	2	estratégico		2			2 NR 2 NA	
Comunicaciones	1	imagen		1			1 CUMPLE 1 NA	
SIG	11	3 estratégicos 2 ambientales 5 SST 1 imagen	3	8			19 CUMPLE 11 NA	
Potabilización de agua	3	1 ambiental 2 operativos		3			3 CUMPLE 3 NA	
Gestión Acueducto	2	1 operativo 1 estratégico		2			3 NR 2 NA	
Gestión Control Pérdidas	2	2 operativos		1	1		2 NR 1 NA 1 NR	
Gestión Alcantarillado	5	1 ambiental 1 financiero 1 operativo 1 cumplimiento 1 tecnológico	2	2	1		6 NR 4 NA 1 NR	
Tratamiento de aguas residuales	3	1 cumplimiento 1 SST 1 operativo		2	1		7 CUMPLE 1 PLANIFICADO 2 NA	
Aseguramiento Calidad	7	2 tecnológicos 4 estratégicos 1 imagen	1	2	4		3 CUMPLE 5 NR 4 NR 3 NA	
Gestión Ambiental	3	1 estratégico 1 ambiental 1 financiero		3			4 CUMPLE 3 NA	
Gestión PQR	4	2 imagen			4		4 CUMPLE 4 NR	

		2 cumplimiento					1 NR	
Facturación y recaudo	2	1 operativo 1 tecnológico	1	1			6 CUMPLE	2 NA
Gestión Cartera	2	1 operativo 1 financiero				2	5 CUMPLE	2 NR
Gestión Humana	2	2 estratégicos		2			2 CUMPLE	2 NA
Gestión Financiera	2	2 financieros			1	1	2 NR	2 NR
Contabilidad	4	3 cumplimiento 1 tecnológico	1	3			9 NR	4 NA
Tesorería	3	2 financieros 1 cumplimiento	2	1			3 NR	3 NA
Gestión Tecnológica	4	4 tecnológicos		3	1		5 CUMPLE	1 EN PROCESO 3 NA
Gestión Jurídica	3	1 financiero 2 cumplimiento		1	2		5 CUMPLE	2 EJECUTADAS 1 NA
Gestión Documental	2	2 operativos	2				2 CUMPLE	2 NA
Control Disciplinario	1	cumplimiento		1			2 CUMPLE	1 NA
Gestión Ambiente físico	2	1 cumplimiento 1 operativo	1		1		2 CUMPLE	1 EJECUTADO 1 NA
Almacén	5	4 operativos 1 SST	2	3			5 CUMPLE	5 NA
Evaluación Independiente	4	4 estratégicos	1	3			4 CUMPLE	4 NA
<b>TOTAL</b>	<b>90</b>		<b>16</b>	<b>52</b>	<b>18</b>	<b>4</b>		

A continuación, se detalla el número de actividades de control y acciones para la estrategia de tratamiento de riesgos, documentadas por cada uno de los procesos del IBAL.

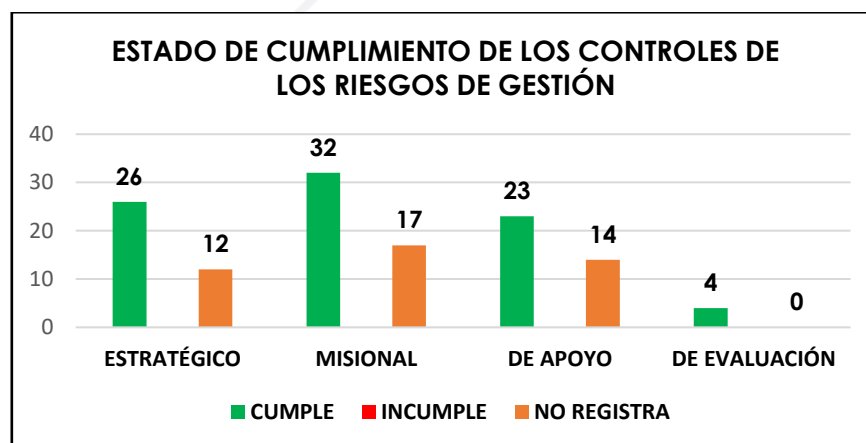
#### IDENTIFICACIÓN DE CONTROLES Y ACCIONES PARA EL TRATAMIENTO DE LOS RIESGOS EN LOS PROCESOS

TIPO DE PROCESO	PROCESO	No DE CONTROLES	No DE ACCIONES
ESTRATÉGICO	Dirección de Planeación	4	1
	Responsabilidad Social	3	
	Dirección operativa	2	
	CECOI	1	
	Dirección Administrativa	2	
	Dirección Comercial	3	
	Proyectos Especiales	1	
	Gestión Matrículas	2	
	Comunicaciones	1	
	SIG	19	
<b>TOTAL PROCESOS ESTRATÉGICOS</b>		<b>38</b>	<b>1</b>

TIPO DE PROCESO	PROCESO	No DE CONTROLES	No DE ACCIONES
MISIONALES	Potabilización de agua	3	
	Gestión Acueducto	3	
	Gestión Control Pérdidas	2	
	Gestión Alcantarillado	6	
	Tratamiento de aguas residuales	7	1
	Aseguramiento calidad de agua	8	
	Gestión Ambiental	4	
	Gestión atención al cliente PQR	5	
	Facturación y recaudo	6	
	Gestión Cartera	5	
<b>TOTAL PROCESOS MISIONALES</b>		<b>49</b>	<b>1</b>
TIPO DE PROCESO	PROCESO	No DE CONTROLES	No DE ACCIONES
DE APOYO	Gestión Humana	2	
	Gestión Financiera- Presupuesto	2	
	Contabilidad	9	
	Tesorería	3	
	Gestión Tecnológica	5	1
	Gestión Jurídica	5	2
	Gestión Documental	2	
	Control Disciplinario	2	
	Gestión Ambiente Físico	2	1
	Almacén	5	
<b>TOTAL PROCESOS ESTRATÉGICOS</b>		<b>37</b>	<b>4</b>

TIPO DE PROCESO	PROCESO	No DE CONTROLES	No DE ACCIONES
DE EVALUACIÓN	Evaluación Independiente	4	
<b>TOTAL PROCESOS ESTRATÉGICOS</b>		<b>4</b>	<b>0</b>

Con base en los criterios establecidos para evaluar el estado de cumplimiento de los controles y acciones, se obtuvieron los siguientes resultados:



#### ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS CONTROLES

TIPO DE PROCESO	CUMPLE	INCUMPLE	NO REGISTRA
ESTRATÉGICO	26	0	12
MISIONAL	32	0	17
DE APOYO	23	0	14
DE EVALUACIÓN	4	0	0

De acuerdo al seguimiento realizado a las matrices de riesgos se puede observar que con relación a los procesos estratégicos el 68% de los controles cumplen, mientras el 32% no registra evidencia, (no se evidencia en la matriz de riesgos ni se reporta a la Dirección de Planeación). En los procesos misionales el 65% de los controles cumple y 35% no reporta evidencia de la ejecución de los controles. Con relación a los procesos de apoyo el 62% cumple con los controles establecidos, mientras el 38% no registra evidencia de su cumplimiento. En el proceso de evaluación se cumple con el 100% de sus controles.

De los 90 riesgos identificados se materializaron 2 durante el segundo semestre, relacionados con el área de Almacén, en los cuáles se llevaron a cabo las acciones de contingencia que se tenían establecidas.

Se puede notar que los procesos no están realizando un debido monitoreo y seguimiento al tratamiento de los riesgos identificados, especialmente en los procesos de apoyo y misionales.

Con respecto a las acciones que se establecen para los riesgos que se encuentran en zona alta y extrema, de acuerdo a la Política de Administración de riesgos, de las 21 acciones que se deberían establecer, 15 no registra, 2 se encuentran planificadas, 1 en proceso y 3 ejecutadas. De acuerdo a lo anterior, el 76% de las acciones no registran el monitoreo respectivo ni se remite las evidencias.

## 2. RECOMENDACIONES

- Es importante incluir dentro de los programas de capacitación temas relacionados con la gestión de riesgos, dirigida a todos los procesos, logrando un mayor compromiso y efectividad en la identificación y monitoreo de los riesgos de los procesos, buscando el cumplimiento de los objetivos de cada una de las áreas de la empresa.
- Con base en el cronograma de mesas de trabajo 2024, socializado a todos los procesos mediante circular No. 200-042 de diciembre 11 de 2023, se solicita la participación de los líderes de procesos (primera línea de defensa) y su personal de apoyo, de manera que se puedan revisar y ajustar las matrices de riesgos, cumpliendo con lo establecido en la Política de Administración de riesgos.
- Reiterar en la necesidad de incluir dentro de los riesgos de gestión, aquellos hallazgos o no conformidades detectados por los entes de control, de manera que se puedan establecer controles en las actividades de los procesos, evitando que se vuelvan a presentar.
- Actualizar la Política y el manual de administración de riesgos, con base en el Anexo 1: Identificación y valoración de riesgos fiscales y diseño de controles para su prevención y mitigación de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas.

IBAL CONTIGO

### 3. CONCLUSIONES

- La empresa cuenta con 90 riesgos identificados con corte a 30 de diciembre de 2023, de los cuales 17 se encuentran en zona baja, 52 en zona moderada, 17 en zona alta y 4 en zona extrema.
- De los 90 riesgos identificados en la empresa, el mayor porcentaje (23%) está clasificado como riesgos estratégicos, seguido por los riesgos operativos (20%), riesgos de cumplimiento (19%), riesgos tecnológicos (10%), riesgos financieros (9%), riesgos de SST (7%), riesgos de imagen y ambientales (6%) cada uno.
- Es importante hacer re inducción a los Procesos con relación al tratamiento de los riesgos y cumplimiento de la Política de Administración de riesgos de la empresa, notándose un bajo seguimiento a los controles y acciones establecidas.
- Los riesgos que permanecen en zona extrema y que requieren de un seguimiento y monitoreo por parte de la alta Dirección son:

**Dirección de Planeación:** Posibilidad de incumplir los planes, programas, proyectos y políticas de la empresa

**Gestión Cartera:** Posibilidad de que existan datos incompletos, inciertos e irreales de los predios y deudores morosos de la empresa lo cual impide una efectiva gestión de cobro

**Gestión Cartera:** Posibilidad de incremento de la cartera por facturación de valores incobrables o no ejecución de todas las actividades de suspensión y corte del servicio

**Gestión Financiera:** Reducción o falta de recursos para el desarrollo de proyectos misionales

- Se presenta materialización de 2 riesgos del área de Almacén, para lo cual se hace necesario revisar y re evaluar los controles que se tienen establecidos.



**JORGE ÉLMER DÍAZ MORALES**  
Director de Planeación

Proyectó: Mónica A. Méndez Navarro- Profesional Universitario SGC