



GERENCIA DE RIESGOS



INFORME DE MONITOREO DE
RIESGOS INSTITUCIONALES
1 al 31 de diciembre de 2024

Tabla de Contenido

INTRODUCCIÓN	2
OBJETIVO.....	2
ALCANCE.....	2
1. METODOLOGÍA.....	2
2. ESTRUCTURA RIESGOS INSTITUCIONALES EMB.....	4
2.1 RIESGOS DE GESTIÓN.....	6
2.2 RIESGOS DE CORRUPCIÓN	8
2.3 RIESGOS FISCALES	10
2.4 RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN.....	12
3. RESULTADOS DEL MONITOREO	13
3.1 MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS Y ALERTAS TEMPRANAS	15
3.2 SEGUIMIENTO A RIESGOS MATERIALIZADOS Y ALERTAS TEMPRANAS MONITOREO ANTERIOR	17
3.3 ESTADO DE PLANES DE ACCIÓN.....	18
3.4 MATRICES DE RIESGOS	19
3.5 RESULTADOS.....	19
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	29
5. PASOS A SEGUIR	30

INTRODUCCIÓN

Este informe tiene como finalidad presentar los resultados obtenidos en el marco del monitoreo de riesgos del periodo, el cual es liderado por la Gerencia de Riesgos y cuyo alcance es aplicable a todos los procesos de la entidad y en las categorías de riesgos de Gestión, Corrupción, Fiscales y de Seguridad de la Información, el cual se encuentra enmarcado bajo los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP en la Guía de Administración de Riesgos V.6., la metodología establecida en el Manual para la gestión de riesgos institucionales de la EMB y las matrices de riesgos de los procesos.

OBJETIVO

Socializar los resultados obtenidos en el marco de la etapa de monitoreo de riesgos acorde con la información reportada por la primera línea de defensa, con el propósito de asegurar el logro de los objetivos institucionales y facilitar la adopción de medidas en relación con la gestión de los riesgos de la Entidad.

ALCANCE

Inicia con la solicitud de reporte del monitoreo a los procesos y finaliza con el análisis, conclusiones y socialización del informe. El monitoreo se aplica a los riesgos identificados en cada uno de los procesos de la EMB y corresponde al periodo comprendido del 1 al 31 de diciembre de 2024.

1. METODOLOGÍA

La gestión de riesgos de la EMB se basa en la Guía de Administración de Riesgos del DAFP versión 6 y los lineamientos del GR-MN-001 Manual para la gestión de riesgos institucionales de la EMB, aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 30 de agosto de 2023 - Acta No 4.

Para el monitoreo de riesgos de la EMB se toman como base las matrices de riesgos definidas y la información suministrada por la primera línea de defensa respecto a la materialización de los riesgos, alertas tempranas, ejecución de los controles y estado de avance de los planes de acción, para lo cual la Gerencia de Riesgos analiza la información y emite las recomendaciones que sean pertinentes.

La Gerencia de Riesgos solicitó a los procesos mediante correo electrónico del 27 de diciembre el reporte del monitoreo de riesgos y las evidencias correspondientes, realizando reuniones de monitoreo con los procesos el 8, 9, 10 y 13 de enero de 2025.

Los procesos sobre los cuales se realizó el presente monitoreo son los listados a continuación, en donde se presentan la cantidad de riesgos de acuerdo con su tipología: riesgos de gestión (RG) que representan el 50%, riesgos de corrupción (RC) que representan el 19%, riesgos fiscales (RF) que

representan el 26% y los riesgos de seguridad de la información (RI) que representan el 5%, así mismo se indican la cantidad de controles no duplicados asociados por cada proceso:

No.	Siglas	Proceso	RG	RC	RF	RI	Total Riesgos	%	Total Controles	%
1	PE	Planeación Estratégica	2	0	0	0	2	2%	4	2%
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	2	1	0	0	3	3%	5	3%
3	DO	Desarrollo Organizacional	4	0	1	0	5	4%	7	4%
4	GR	Gestión de Riesgos	2	0	2	0	4	4%	6	4%
5	CC	Comunicación Corporativa	2	1	0	0	3	3%	3	2%
6	CM	Cultura Ciudadana	1	0	0	0	1	1%	1	1%
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	1	1	0	0	2	2%	4	2%
8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	1	1	2	0	4	4%	5	3%
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	1	1	2	0	4	4%	5	3%
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	3	0	0	0	3	3%	3	2%
11	AP	Gestión Adquisición Predial	5	2	2	0	9	8%	13	8%
12	OP	Operación y Mantenimiento (*)	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	0%	N.A	0%
13	GL	Gestión Legal	1	1	3	0	5	5%	5	3%
14	GC	Gestión Contractual	3	1	3	0	7	7%	5	3%
15	GF	Gestión Financiera	7	2	1	0	10	9%	22	13%
16	TH	Gestión de Talento Humano	5	2	3	0	10	9%	13	8%
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	5	2	4	0	11	10%	20	12%
18	AC	Atención al Ciudadano	2	0	0	0	2	2%	4	2%
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	2	0	0	0	2	2%	2	1%
20	GT	Gestión Tecnológica	1	2	2	3	8	8%	16	10%
21	GD	Gestión Documental	0	1	2	2	5	5%	9	5%
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	2	1	0	0	3	3%	9	5%
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	2	1	1	0	4	4%	5	3%
Total			54	20	28	5	107	100%	166	100%
			50%	19%	26%	5%				

(*) Nota: El proceso de Operación y Mantenimiento se encuentra inactivo.

	Estratégico		Misional		Apoyo y soporte		Seguimiento, Evaluación y Control
---	-------------	---	----------	---	-----------------	---	-----------------------------------

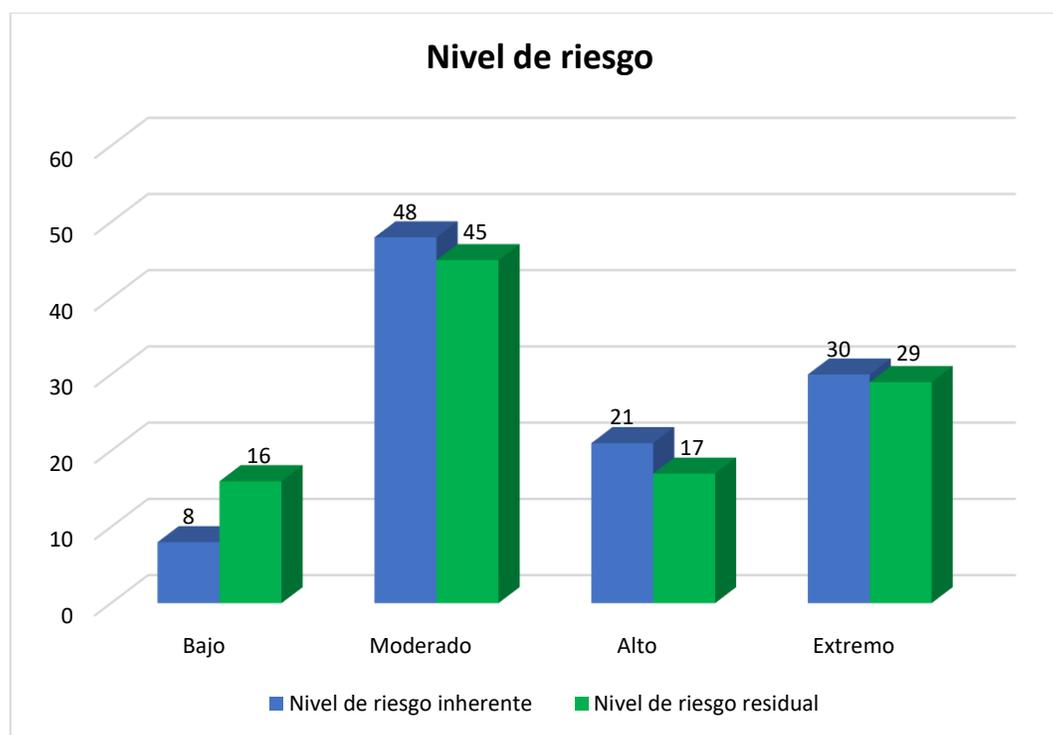
Fuente: Matriz de riesgos institucionales

Con relación a los 166 controles identificados, el 73% corresponde a 121 controles de tipo preventivo, el 22% a 37 controles de tipo detectivo y el 5% corresponden a 8 controles correctivos, los cuales están asignados a uno o varios riesgos dentro de un mismo proceso.



2. Estructura riesgos institucionales EMB

La Empresa Metro de Bogotá para la vigencia objeto de este informe, cuenta con 54 riesgos de gestión (50%), 28 riesgos fiscales (26%), 5 riesgos de seguridad de la información (5%) y 20 riesgos de corrupción (19%), para un total de 107 riesgos identificados.



Fuente: Matriz de riesgos institucionales

Nivel de riesgo según tipología

	Gestión		Corrupción		Fiscal		Seguridad de la información		Total Nivel Inherente	Total Nivel Residual
	Inherente	Residual	Inherente	Residual	Inherente	Residual	Inherente	Residual		
Bajo	3	6			5	9		1	8	16
Moderado	31	30			17	13		2	48	45
Alto	13	12	1	1	2	2	5	2	21	17
Extremo	7	6	19	19	4	4			30	29
TOTAL	54	54	20	20	28	28	5	5	107	107

Fuente: Matriz de riesgos institucionales

Las siguientes gráficas muestran la estructura de los riesgos de acuerdo con las diferentes características de los riesgos institucionales de la EMB:



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 73.8% de los riesgos de la EMB, es decir, 79 de los 107 riesgos identificados tienen como factor de riesgo los procesos que corresponde a eventos relacionados con fallas en los procesos que deben realizar los servidores de la organización, el 21.5% de los riesgos de la EMB, es decir, 23 de los 107 riesgos identificados tienen como factor de riesgo el talento humano, dentro de los cuales se encuentran 3 riesgos de gestión y 20 riesgos de corrupción que tienen asociado este factor, le siguen 3 riesgos correspondientes al 2.8% asociados a eventos que pueden afectar la infraestructura tecnológica de la entidad, y por último el 1.9% de los riesgos vinculados a eventos externos.



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 72.9% de los riesgos de la EMB, es decir, 78 de los 107 riesgos identificados se encuentran clasificados en la categoría de Ejecución y administración de procesos lo cual es coherente con la distribución por factor de riesgo de la anterior gráfica; el 21,5% de los riesgos de la EMB, es decir, 23 de los 107 riesgos identificados se encuentran clasificados en la categoría de Fraude interno, es importante resaltar que, en este factor se encuentran los 20 riesgos de corrupción y 3 riesgos de gestión; el 1,9% de los riesgos de la EMB, es decir, 2 de los 107 riesgos identificados se encuentran clasificados en la categoría de Usuarios, productos y prácticas que son fallas negligentes o involuntarias de las obligaciones frente a los usuarios y que impiden satisfacer una obligación profesional frente a éstos; el 1.9% de los riesgos de la EMB, es decir, 2 de los 107 riesgos identificados se encuentran clasificados en la categoría de Fallas tecnológicas y el 1.9% restante se encuentran clasificados en las categorías de Daños a activos físicos.

2.1 Riesgos de Gestión

La EMB tiene identificados 54 riesgos de gestión los cuales tienen asignados 99 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

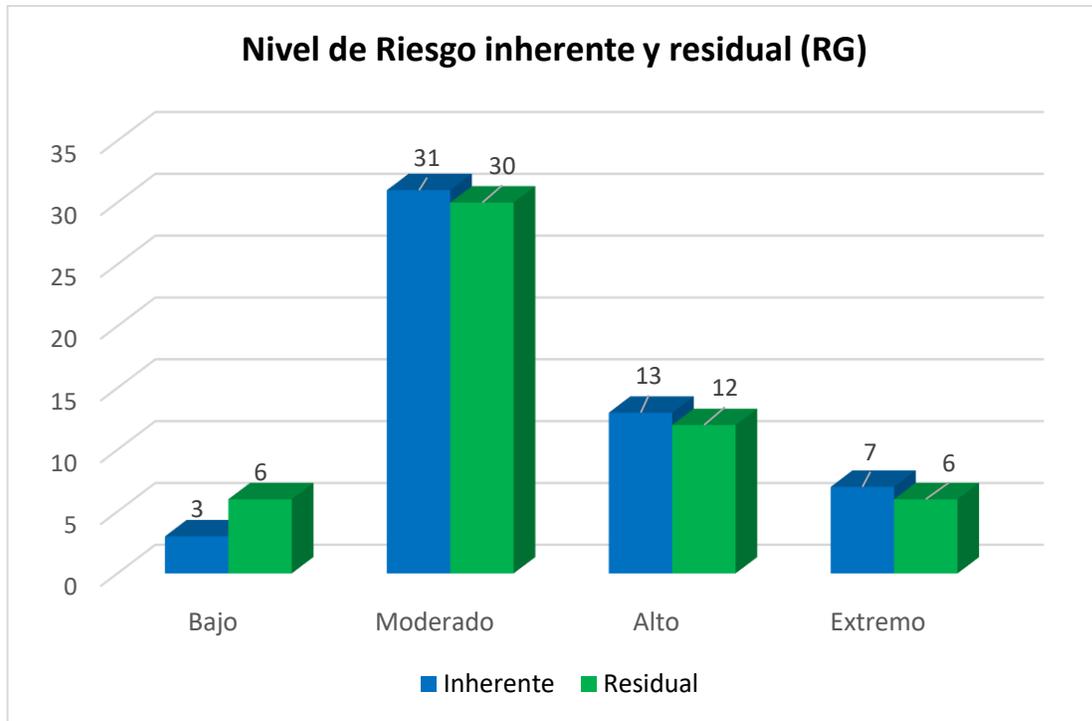
No.	Siglas	Proceso	RG	Total Controles
1	PE	Planeación Estratégica	2	5
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	2	3
3	DO	Desarrollo Organizacional	4	7
4	GR	Gestión de Riesgos	2	3
5	CC	Comunicación Corporativa	2	2
6	CM	Cultura Ciudadana	1	1
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	1	2

8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	1	2
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	1	1
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	3	3
11	AP	Gestión Adquisición Predial	5	11
12	OP	Operación y Mantenimiento	N/A	N/A
13	GL	Gestión Legal	1	2
14	GC	Gestión Contractual	3	5
15	GF	Gestión Financiera	7	17
16	TH	Gestión de Talento Humano	5	7
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	5	9
18	AC	Atención al Ciudadano	2	4
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	2	2
20	GT	Gestión Tecnológica	1	3
21	GD	Gestión Documental	0	
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	2	7
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	2	3
Total			54	99

Fuente: matriz de riesgos institucionales

Los riesgos de gestión (RG) se encuentran distribuidos de acuerdo con su nivel de riesgo inherente y residual así:

Nivel de Riesgo	Riesgos de Gestión			
	Inherente	%	Residual	%
Bajo	3	5,6%	6	11,1%
Moderado	31	57,4%	30	55,6%
Alto	13	24,1%	12	22,2%
Extremo	7	13,0%	6	11,1%
Total general	54	100%	54	100%



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 55.6% de los riesgos de gestión de la EMB se encuentran en el nivel de riesgo residual “Moderado” y tienen establecidos 47 controles, el 11.1% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Bajo” y tienen establecidos 16 controles, estos 36 riesgos se encuentran dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad.

Por otra parte, el 22.2% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto” y tienen establecidos 24 controles, el 11.1% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Extremo” y tienen establecidos 12 controles, estos 18 riesgos se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles se establecieron planes de acción para su mitigación.

2.2 Riesgos de corrupción

La EMB tiene identificados 20 riesgos de corrupción los cuales cuentan con 35 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

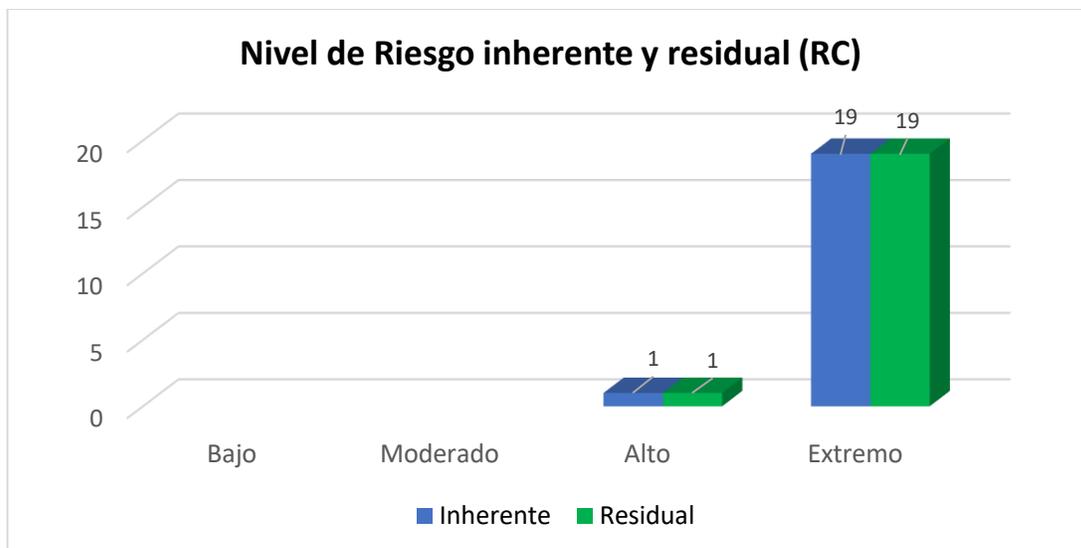
No.	Siglas	Proceso	RC	Total Controles
1	PE	Planeación Estratégica	0	N/A
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	1	2
3	DO	Desarrollo Organizacional	0	N/A
4	GR	Gestión de Riesgos	0	N/A
5	CC	Comunicación Corporativa	1	1
6	CM	Cultura Ciudadana	0	N/A
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	1	2

8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	1	1
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	1	1
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	0	N/A
11	AP	Gestión Adquisición Predial	2	3
12	OP	Operación y Mantenimiento	N/A	N/A
13	GL	Gestión Legal	1	1
14	GC	Gestión Contractual	1	1
15	GF	Gestión Financiera	2	3
16	TH	Gestión de Talento Humano	2	4
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	2	5
18	AC	Atención al Ciudadano	0	N/A
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	0	N/A
20	GT	Gestión Tecnológica	2	2
21	GD	Gestión Documental	1	4
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	1	3
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	1	2
Total			20	35

Fuente: matriz de riesgos institucionales

Los riesgos de corrupción (RC) se encuentran distribuidos de acuerdo con su nivel de riesgo inherente y residual así:

Corrupción				
Nivel de Riesgo	Inherente	%	Residual	%
Bajo	0	0,0%	0	0,0%
Moderado	0	0,0%	0	0,0%
Alto	1	5,0%	1	5,0%
Extremo	19	95,0%	19	95,0%
Total general	20	100%	20	100%



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El nivel de impacto de los riesgos de corrupción se establece de acuerdo con la cantidad de respuestas afirmativas al cuestionario de 19 preguntas establecidas en la Guía de Riesgos del DAFP, los riesgos de corrupción no tienen controles que disminuyan impacto, razón por la cual el nivel de riesgo residual se mantiene igual al inherente.

Según la gráfica anterior, el 95% de los riesgos de corrupción de la EMB de acuerdo con su nivel de riesgo residual se encuentra en “Extremo” y se tienen establecidos 34 controles, el 5% se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto”, y se tiene establecido 1 control. Estos niveles de riesgo residual se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles se establecieron planes de acción.

2.3 Riesgos Fiscales

La EMB tiene identificados 28 riesgos fiscales los cuales cuentan con 44 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

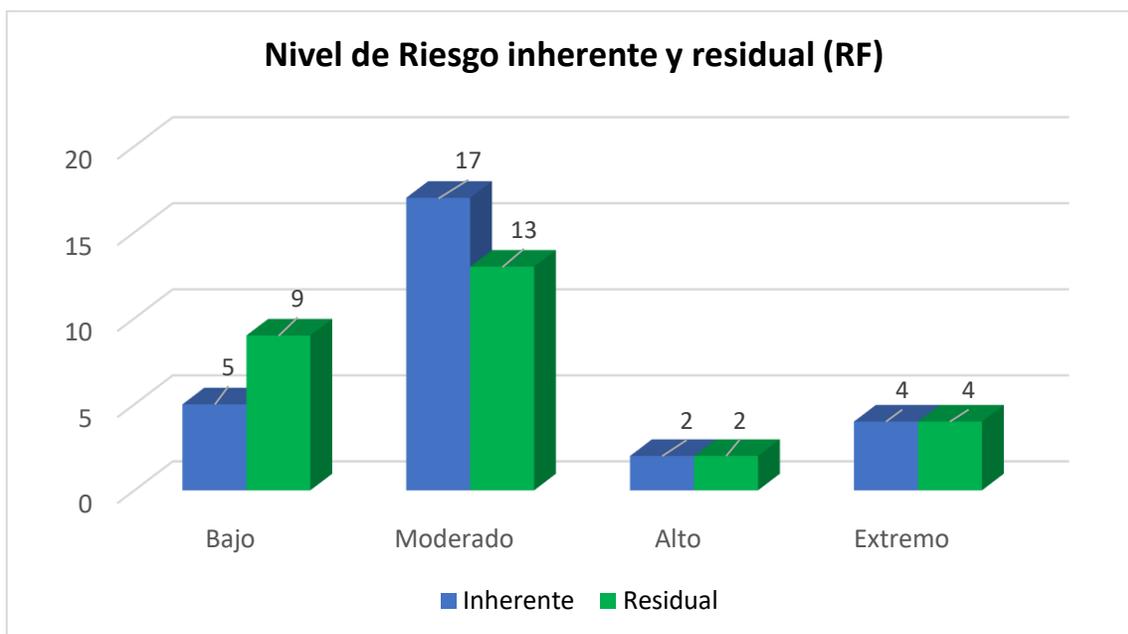
No.	Siglas	Proceso	RF	Total, Controles
1	PE	Planeación Estratégica	0	N/A
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	0	N/A
3	DO	Desarrollo Organizacional	1	1
4	GR	Gestión de Riesgos	2	4
5	CC	Comunicación Corporativa	0	N/A
6	CM	Cultura Ciudadana	0	N/A
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	0	N/A
8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	2	2
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	2	4
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	0	N/A
11	AP	Gestión Adquisición Predial	2	2
12	OP	Operación y Mantenimiento	N/A	N/A
13	GL	Gestión Legal	3	3
14	GC	Gestión Contractual	3	3
15	GF	Gestión Financiera	1	4
16	TH	Gestión de Talento Humano	3	4
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	4	9
18	AC	Atención al Ciudadano	0	N/A
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	0	N/A
20	GT	Gestión Tecnológica	2	3
21	GD	Gestión Documental	2	4
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	0	N/A
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	1	1
Total			28	44

Fuente: matriz de riesgos institucionales

Los riesgos fiscales (RF) se encuentran distribuidos de acuerdo con su nivel de riesgo inherente y residual así:

Nivel de Riesgo	Fiscal			
	Inherente	%	Residual	%
Bajo	5	17,9%	9	32,1%
Moderado	17	60,7%	13	46,4%
Alto	2	7,1%	2	7,1%
Extremo	4	14,3%	4	14,3%
Total general	28	100%	28	100%

Fuente: matriz de riesgos institucionales



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 46.4% de los riesgos fiscales de la EMB se encuentra en el nivel de riesgo residual “Moderado” y tienen establecidos 18 controles, el 32.1% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Bajo” y tienen establecidos 13 controles, estos 22 riesgos se encuentran dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad.

Por su parte, el 14.3% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Extremo” y tienen establecidos 8 controles, el 7.1% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto” y tienen establecidos 5 controles, estos 6 riesgos se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles se establecieron planes de acción para su mitigación.

2.4 Riesgos de Seguridad de la Información

La EMB tiene identificados 5 riesgos de Seguridad de la Información los cuales cuentan con 22 controles distribuidos en dos procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

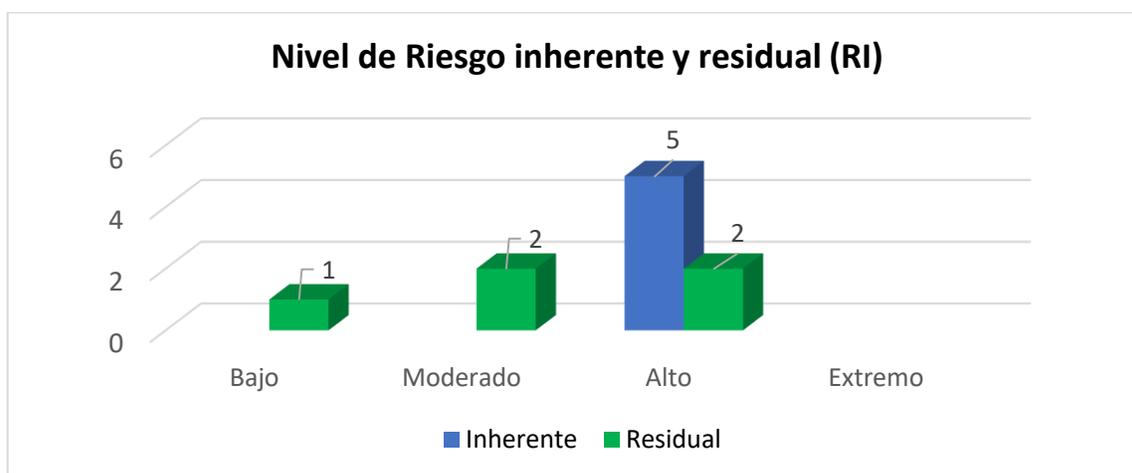
Clase	Siglas	Proceso	No. de Riesgos	No. de controles
Apoyo y soporte	GT	Gestión Tecnológica	3	15
	GD	Gestión Documental	2	7
Total			5	22

Fuente: matriz de riesgos institucionales

Los riesgos de Seguridad de la Información (RI) se encuentran distribuidos de acuerdo con su nivel de riesgo inherente y residual así:

Nivel de Riesgo	Seguridad de la información			
	Inherente	%	Residual	%
Bajo	0	0,0%	1	20,0%
Moderado	0	0,0%	2	40,0%
Alto	5	100,0%	2	40,0%
Extremo	0	0,0%	0	0,0%
Total general	5	100%	5	100%

Fuente: matriz de riesgos institucionales



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 20% de los riesgos de seguridad de la información de la EMB se encuentra en el nivel de riesgo residual “Bajo” y se tienen establecidos 7 controles para este riesgo, el 40% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Moderado” y se tienen establecidos 8 controles, estos 3 riesgos se encuentran dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad.

Por su parte, el 40% se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto” y se tienen establecidos 7 controles para estos 2 riesgos, los cuales se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles se establecieron planes de acción.

3. Resultados del monitoreo

De acuerdo con la Política de Administración de Riesgos de la EMB y los roles de las líneas de defensa establecidos para el reporte de la gestión de riesgos y el monitoreo a la misma, a continuación, se presentan los resultados obtenidos en el monitoreo respecto al reporte de alertas tempranas y materialización de riesgos, la gestión realizada frente a los controles asociados a los riesgos, resultados de los KRI's (key risk indicators) y el avance en la ejecución de los planes de acción formulados.



La Gerencia de Riesgos cuenta con la información diligenciada del monitoreo y las evidencias en el repositorio de información dispuesto en el OneDrive, a continuación, se presenta el estado de aprobación de los monitoreos de riesgos por parte de los líderes de los procesos o sus delegados:

No.	Clase	Siglas	Proceso	Aprobación
1	Estratégico	PE	Planeación Estratégica	08/01/2025
2		GI	Gobierno Corporativo y relaciones	08/01/2025
3		DO	Desarrollo Organizacional	08/01/2025
4		GR	Gestión de Riesgos	30/01/2025
5		CC	Comunicación Corporativa	09/01/2025
6		CM	Cultura Ciudadana	09/01/2025
7	Misional	PP	Planeación de Proyectos Férreos	10/01/2025
8		DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	09/01/2025
9		PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	13/01/2025
10		GA	Gestión Ambiental, Social y SST	13/01/2025
11		AP	Gestión Adquisición Predial	14/01/2025
12		OP	Operación y Mantenimiento (*)	09/01/2025
13	Apoyo y soporte	GL	Gestión Legal	15/01/2025
14		GC	Gestión Contractual	14/01/2025
15		GF	Gestión Financiera	09/01/2024
16		TH	Gestión de Talento Humano	14/01/2025
17		RF	Gestión de Recursos Físicos	09/01/2025
18		AC	Atención al Ciudadano	08/01/2025
19		CA	Cumplimiento y Anticorrupción	13/01/2025
20		GT	Gestión Tecnológica	09/01/2024
21		GD	Gestión Documental	08/01/2025
22	Seguimiento, evaluación y control	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	10/01/2025
23		AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	09/01/2025

Fuente: Matriz de riesgos institucionales

(*) Nota 1: El proceso de Operación y mantenimiento se encuentra inactivo.

3.1 Materialización de riesgos y alertas tempranas

En este período se reportan cuatro riesgos materializados.



Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales

- En el proceso de Gestión Tecnológica se materializaron dos eventos a finales de noviembre y éstos continuaron hasta comienzos de diciembre:

Riesgo GT-RI-003 *“Posibilidad de impacto reputacional y/o económico generado por la pérdida de disponibilidad de la información contenida en los repositorios internos y externos y en los sistemas de información causada por daños físicos, eventos naturales, pérdida de los servicios esenciales, y/o uso no autorizado del equipo.”*, se presentó el vencimiento de la licencia de Adobe Pro, dado que la renovación del licenciamiento tardó 3 días en activarse debido a los tiempos del proceso contractual y la respectiva firma del acta de inicio.

La OTI se mantuvo en comunicación constante con el proveedor para agilizar el procedimiento de activación de licencias hasta que se recibió correo por parte del fabricante de Adobe informando la renovación del licenciamiento el día 04 diciembre de 2024.

Riesgo GT-RG-001 *“Posibilidad de impacto reputacional u operativo por la interrupción de los servicios tecnológicos debido a fallas técnicas, daño físico, eventos naturales o pérdida de los servicios esenciales.”*, teniendo en cuenta que desde finales de noviembre y hasta comienzos de diciembre, se presentaron interrupciones en el servicio de conectividad con relación al canal de internet principal y secundario.

Esto fue debido a que el proveedor de servicios ETB presentó fallas con el canal secundario (el proveedor reportó que, por afectación y robo de tramo de fibra en el sector, se suspendió el

servicio) e intermitencias en la navegación por el canal principal. Las fallas en el servicio de internet generaron indisponibilidad e intermitencia en la conectividad, afectando las actividades en los diferentes procesos.

La OTI gestionó los casos con el servicio de soporte técnico de ETB (“*Entuity sin información en canal Backup || 19919683*” y “*Validación Latencia Internet Canal principal-CASO ETB 20353210*”), y realizó mesas de trabajo con los ingenieros de infraestructura y conectividad del proveedor, desarrollando actividades en las cuales:

1. Se cambió la negociación entre el router y el demarcador, se realizó limpieza de fibra y se mejoraron potencias en los canales.
 2. Se realizó configuración de puerto de monitoreo para descartar fallas del servicio.
- En el mes de diciembre se materializó un riesgo en el proceso de Gestión Contractual por parte del área de origen de la contratación (Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información - OTI):

Riesgo GC-RG-001 *“Posibilidad de impacto reputacional o económico por los perjuicios causados por no contar con los bienes o servicios en los tiempos requeridos, debido a que las áreas de origen presenten documentación del proceso incompleta y/o con inconsistencias, o por demoras en la entrega de la documentación por parte de los contratistas para la elaboración del contrato o las modificaciones contractuales, o por fallas tecnológicas de los portales de contratación pública o por errores en la publicación de los documentos requeridos para iniciar el proceso de selección”*. Se produjo un error operativo en un proceso de contratación previsto en el PAA de la entidad.

Acorde con las disposiciones legales y lo reglado en el artículo 49 de la ley 80 de 1993, la Entidad expidió la Resolución 683 del 27 de diciembre de 2024, con el fin de sanear el vicio de procedimiento ocurrido en el trámite del proceso de contratación.

- En el proceso de Atención al Ciudadano se presentó el siguiente riesgo, en lo concerniente al resultado del indicador cuatrimestral que mide el cumplimiento de los atributos de calidad en una muestra del 15% del total de respuestas a PQRSD ciudadanas revisadas en el cuatrimestre.

Riesgo AC-RG-001 *“Posibilidad de impacto reputacional por el inicio de actuaciones administrativas o judiciales por parte de los grupos de interés y de valor, o quejas por la vulneración de los derechos humanos ante un trato cruel, inhumano o degradante, o sanciones por parte de los Entes de Control, debido a no dar respuesta a las PQRSD ciudadanas o dar respuesta fuera de los términos de ley, o incumplir los atributos de calidad (coherencia, claridad, calidez y oportunidad)”*. Se evidenció el incumplimiento de los atributos de calidad en 1 de las PQRSD dentro del total de 181 PQRSD revisadas en el muestreo cuatrimestral. Se evidenció que 1 respuesta (SDQS4663802024) incumplió los atributos de calidad (oportunidad), la cual fue gestionada directamente por el Concesionario Metro Línea 1; esta PQRSD ingresó el día 16/10/2024 y vencía en términos de ley el día 08/11/2024, pero la misma la misma fue cerrada con respuesta definitiva el día 11/11/2024 en el sistema distrital de gestión de peticiones Bogotá te escucha (el Concesionario ML1 efectuó el trámite de cierre por “respuesta preparada” el 07/11/2024, siendo lo correcto el cierre bajo el evento “respuesta definitiva”, equivocando el tipo de evento con el que se hizo el cierre en la plataforma).

Desde la Gerencia Ejecutiva se envió oficio al Consorcio Supervisor de la PLMB, indicando el vencimiento de dicha PQRSD, solicitando a la Interventoría realizar el seguimiento a las peticiones ciudadanas que gestiona el Concesionario a través del sistema BTE con el fin de garantizar que ML1 de cumplimiento a lo contemplado en el contrato de concesión 163 de 2019, Ley 1437 de 2011 (CPACA), Ley 1755 de 2015, así como lo establecido en el manual para la gestión de peticiones ciudadanas de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

3.2 Seguimiento a riesgos materializados y alertas tempranas monitoreo anterior

Seguimiento a riesgos materializado: en el mes de noviembre se reportó la materialización de los riesgos GT-RI-003 y GT-RG-001, los cuales se materializaron también en diciembre como se detalla en el numeral 3.1 de este documento.

Seguimiento a las alertas tempranas: se da por finalizada la alerta reportada en el mes de octubre en el proceso de Gestión Tecnológica frente a la contratación del proveedor para la prestación de los servicios de mantenimiento y se mantiene la alerta reportada en anteriores monitoreos en el proceso de Gestión de Adquisición Predial:

- **Proceso de Gestión Tecnológica:** *“Debido a demoras en el proceso contractual, podría presentarse una afectación a la operación de la entidad por no contar con un proveedor que preste los servicios de mantenimiento preventivo a las UPS, servidores y equipos propios.”* En el mes de diciembre se suscribió el contrato con el proveedor de servicios, por lo que se da por finalizada esta alerta.
- **Proceso Gestión de adquisición Predial:** *“Riesgo AP-RG-001 Posibilidad de impacto económico y reputacional por el pago de multas o sanciones y/o publicidad negativa hacia la EMB y/o acciones judiciales en contra de la Entidad, por la entrega inoportuna de los predios para el inicio de las obras de los proyectos, debido a dificultades o demoras en los trámites de alguna de las etapas de la gestión predial, y/o en la negociación y entrega del inmueble.”*

De acuerdo con lo informado por el proceso se han presentado situaciones particulares que han impedido la puesta a disposición de los siguientes predios al Concesionario, como se detalla a continuación.

El proceso indica que se ha realizado seguimiento a los componentes técnicos y jurídicos para el avance en la gestión para la entrega de los predios al Concesionario, encontrando que para tres (3) de éstos, se han superado las fechas establecidas en el AT12 y sus modificatorios, sin que a la fecha se hayan materializado los impactos jurídicos, económicos y/o reputacionales descritos en el riesgo. Los predios corresponden a:

a) ID503 - Flotas Magdalena: Mediante radicado EXT24-0022687 de diciembre de 2024, ML1 indica que procederá al recibo del Predio. A 31 de diciembre de 2024, está pendiente que el Concesionario remita el acta de puesta a disposición debidamente suscrita (entretanto se mantiene la alerta).

b) ID 832 - Colindante con Bien de Interés Cultural: ubicado en la Estación 12, su situación imposibilitó la demolición total del mismo. El IDPC expidió Resolución No. 1036 del 19 de

noviembre de 2024; una vez el acto administrativo se encuentre en firme, lo que debería ocurrir en pronto, la EMB adelantará las gestiones correspondientes que permitan la puesta a disposición del predio (la alerta se mantiene).

c) ID 1586, ID 1549 - Áreas HOMI: El 19 de diciembre de 2024, la EMB y el Concesionario ML1 suscribieron el Acta de redefinición de especificaciones técnicas, de tal manera que el predio HOMI se excluye del límite de intervención y del límite de diseño¹¹, quedando excluido entre los predios de la Interestación 10 de la PLMB.

Por su parte, el Departamento Administrativo de la Defensoría de Espacio Público (DADEP) a través de oficio EXT24-0021404 del 28/11/2024 da respuesta a la solicitud de la EMB de incorporación de las áreas al Espacio Público y la asignación de RUPI (registro único de patrimonio inmobiliario). Se da por finalizada la alerta en relación con la puesta a disposición del predio.

3.3 Estado de planes de acción

De acuerdo con los planes de acción formulados en los procesos, se tienen un total de 50 planes formulados para la vigencia 2024, de los cuales 45 planes equivalentes al 90% se encuentran cumplidos, 2 planes equivalentes al 4% se encuentran en ejecución (solicitaron plazo) y para 3 planes equivalentes al 6% venció su plazo de finalización (*dos de estos planes no pudieron ejecutarse por causas externas y solicitaron plazo para ejecutarse en la vigencia 2025, y el tercer plan se encuentra en desarrollo*).

Teniendo un 90% de planes cerrados y un 10% de planes abiertos.

Proceso	Cumplido	En ejecución	Vencido	Total
Atención al Ciudadano	1			1
Comunicación Corporativa	2			2
Control interno de Asuntos Disciplinario	3			3
Cultura Ciudadana	1			1
Cumplimiento y Anticorrupción			2	2
Desarrollo Organizacional	1			1
Evaluación y mejoramiento de la gestión	1			1
Gestión Adquisición Predial	4			4
Gestión Contractual	2			2
Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	2			2
Gestión de Recursos Físicos	4			4
Gestión de Riesgos	2	1		3
Gestión de Talento Humano	3			3

¹¹ Para la puesta a disposición del predio HOMI dado su condición original de BIC, la EMB adelantó una serie de gestiones con las entidades correspondientes, pero en consideración a que los trámites y autorizaciones requeridos con cada una de estas entidades tienen una duración que podría llegar a generar demoras en la ruta crítica del proyecto, se hizo necesario evaluar alternativas de solución. Por lo que se encontró procedente dar aplicación a la Sección 11.3 “Vicisitudes en la disposición de los Predios o Espacio Público” del Contrato de Concesión 163 de 2019.

Gestión Documental	2			2
Gestión Financiera	5			5
Gestión Integral de Proyectos Férreos	1		1	2
Gestión Legal	2	1		3
Gestión Tecnológica	4			4
Gobierno Corporativo y relaciones	2			2
Planeación de Proyectos Férreos	2			2
Planeación Estratégica	1			1
TOTAL	45	2	3	50
	90%	4%	6%	100%

Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales

3.4 Matrices de riesgos

En este período no se realizó actualización de matrices de riesgos.

3.5 Resultados

Se realizó monitoreo al 100% de los riesgos de gestión, fiscales, seguridad de la información y de corrupción, detallando en la tabla respectiva de cada proceso, materialización de los riesgos u ocurrencia de alertas tempranas, presentación de evidencias de ejecución y resultados de los indicadores de los controles y la cantidad de planes abiertos y cerrados por proceso.

Se aclara que, solo se mencionan aquellos controles que no se ejecutaron dada su periodicidad o porque no se presentó la actividad que lleva a su aplicación, caso contrario si no hay alguna situación en particular, se indica que, no se presentan observaciones tras haberse revisado los elementos indicados en la tabla de cada proceso, considerando que la información detallada de la gestión en cada proceso se registra en el Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales.

A continuación, se presentan los resultados del monitoreo:

Planeación estratégica (PE)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
1	PE	Planeación Estratégica	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	1

- **PE-RG-001: “...desarticulación de la planeación estratégica de la entidad con el Plan de Desarrollo Distrital, debido a la inadecuada formulación de los programas, planes y proyectos.”:** En relación con el control PE-C4 no aplicó en este periodo dado que el seguimiento a los proyectos de inversión es trimestral.

Gobierno Corporativo y relaciones (GI)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	2

- **GI-RC-001: “...manipulación o divulgación de información reservada relacionada con los asuntos de gobierno corporativo con el fin de favorecer intereses privados a cambio de la obtención de algún beneficio (...):** En relación con el control **GI-C5** no hubo vinculación de servidores, por esta razón no aplicó la suscripción de los documentos que establecen el compromiso de salvaguardar la información confidencial.

Desarrollo Organizacional (DO)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
3	DO	Desarrollo Organizacional	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	1

- **DO-RG-002: “...retrasos en la ejecución del Plan de Fortalecimiento MIPG...”:** Con relación al control **DO-C3** que corresponde a la formulación del plan de fortalecimiento 2024, éste se realiza anualmente y ya fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño con el Acta No. 001 - CIGD 2024. Así mismo, el control **DO-C4** de seguimiento a los avances en la ejecución del plan de MIPG en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGyD) tiene una periodicidad trimestral, por lo que no aplicó en el período. Los resultados de la medición se entregarán en el mes de enero de 2025.
- **DO-RG-004: “...presentación de información estadística asociada a los procesos misionales de la EMB que no cumpla con los criterios de calidad requeridos...”:** con relación al control **DO-C7** no aplicó en este mes, dado que no se requirió actualización de la información estadística (la última reportada corresponde al Observatorio de ocupación y valor del suelo registrada en el Servicio Estadístico Nacional - SEN).

Gestión de Riesgos (GR)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
4	GR	Gestión de Riesgos	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	2

- **GR-RG-001 “...contratación extemporánea del Programa de seguros de la EMB, debido a condiciones del mercado local de seguros y reasegurador que puedan afectar la contratación de pólizas de seguros o por la inadecuada planificación del proceso de contratación del Programa de Seguros.”:** con relación al control **GR-C1** de seguimiento al cronograma de contratación del corredor de seguros y del Programa de Seguros, y al

control **GR-C2** de realización de mesas de trabajo con el corredor de seguros para estructurar el proceso de contratación del programa de seguros, por el momento no aplican en razón a que ya se suscribieron los respectivos contratos.

- **GR-RF-001: “...no tener incluidos todos los bienes muebles e inmuebles de la entidad en el contrato de seguro, debido a falencias en la estructuración del proceso de contratación y/o identificación errada de los riesgos asegurable de la EMB.”:** con relación al control **GR-C3** no se solicitó actualización de inventarios en el período, ésta se realizó en el mes de marzo de 2024 (cuando se vuelva a contratar el programa de seguros se solicitará la actualización correspondiente).
- Se encuentra en curso el plan de acción GR-PA-003 para el cual se solicitó prórroga.

Comunicación Corporativa (CC)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
5	CC	Comunicación Corporativa	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	2

- No se presentan observaciones.

Cultura Ciudadana (CM)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
6	CM	Cultura Ciudadana	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	1

- No se presentan observaciones.

Planeación de proyectos férreos (PP)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	2

- **PP-RG-001: “...errores en la estructuración técnica, legal y/o financiera, por falta de definiciones de entidades externas que puedan afectar el proyecto o por una identificación deficiente de actividades, tiempos de ejecución o actores que intervienen en el proyecto.”:** con relación al control **PP-C1** en el periodo no se llevaron a cabo mesas

interinstitucionales para coordinación de temas del proyecto, dado que tuvo lugar el seguimiento a la Licitación Pública Internacional del Proyecto.

Gestión de Proyectos de desarrollo inmobiliario y urbanístico (DI)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	2

- **DI-RG-002: “...reducción en los ingresos no tarifarios esperados por la no habilitación de las herramientas que permitan la captura de valor...”:** no aplicó la ejecución del control **DI-C6** dado en el período no fue necesario solicitar la habilitación de normas.
- **DI-RF-001: “...reducción en los ingresos no tarifarios esperados y/o menor atracción de posibles aliados estratégicos...”:** no aplicó la ejecución del control **DI-C5** dado que en el periodo no se realizaron informes de prefactibilidad o factibilidad relacionados.
- **DI-RC-002: “...orientar los procesos, por la divulgación de información relacionada con los estudios de estructuración de los proyectos de negocios no tarifarios del área de influencia del Proyecto Metro, previo a la apertura pública del proceso...”:** no aplicó la ejecución del control **DI-C7** en razón a que no hubo vinculación de servidores, y por tanto no se requirió la suscripción de los documentos que establecen el compromiso de salvaguardar la información confidencial

Gestión Integral de Proyectos Férreos (PF)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	1

- **PF-RF-002: “...pago de mayores cantidades, valores unitarios superiores a los pactados o adición de ítems no previstos con sobre costo, debido a error operativo en la revisión de las cantidades y valores de referencia o un inadecuado análisis del sector.”** no aplicó el control **PF-C7** de revisión de actas de cálculo de retribución, dado que su periodicidad es trimestral. Los resultados del siguiente corte se entregarán en enero de 2025.
- El plan de acción **PF-PA-004** se encuentra en curso, sin embargo, su plazo venció el 31 de diciembre de 2024.

Gestión Ambiental, Social y SST (GA)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados

10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	N/A	N/A
----	----	---------------------------------	----	----	--	-----	-----

- **GA-RG-001:** “... presentación de reportes de gestión (Banca Multilateral y a la UMUS) incumpliendo los requisitos establecidos que apliquen para cada actor...”: En relación con el control **GA-C1**, éste no aplicó porque acorde con la periodicidad establecida no se tenía programado la presentación de informes de gestión ambiental, SST y social a la Banca Multilateral y la UMUS.
- **GA-RG-002:** “...desatender o responder inoportunamente los requerimientos de las Autoridades sociales y ambientales y de SST asociados a la ejecución de la PLMB, asignados a la Subgerencia...”: no aplicó la ejecución del control **GA-C2** en razón en el período no se recibieron requerimientos de autoridades ambientales, sociales o de SST.

Gestión Adquisición Predial (AP)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
11	AP	Gestión Adquisición Predial	No	Si	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	4

- **AP-RG-001:** “...entrega inoportuna de los predios para el inicio de las obras de los proyectos...”: no aplicó el control **AP-C1** de elaboración de listas de chequeo para solicitud de avalúos comerciales. Por ahora se están gestionando los insumos requeridos previo al envío a la entidad evaluadora. Así mismo no aplicó el control **AP-C3** de verificación del cumplimiento de las condiciones para entrega de inmuebles a la EMB, en razón a que no se tenía programado recibir predios.
- El proceso reportó una alerta temprana en el mes de junio, la cual se mantiene a la fecha y se detalla en el numeral 3.2 de este documento.

Gestión Legal (GL)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
13	GL	Gestión Legal	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	2

- **GL-RF-002:** “...pago de intereses moratorios por el pago tardío de las sentencias y conciliaciones...”: el control **GL-C5** no aplicó en el periodo, dado que no se realizó la actividad que conlleva a su ejecución, esto es el pago de sentencias o conciliaciones en contra de la EMB.
- **GL-RF-003:** “...imposibilidad de recuperar los recursos pagados por la entidad, debido a la caducidad de la acción de repetición o falencias en el ejercicio de esta acción...”: el

control **GL-C6** no aplicó en el período, dado que no se realizó la actividad que conlleva a su ejecución, esto es la presentación de acciones de repetición.

- Se encuentra en curso el plan de acción GL-PA-006 para el cual se solicitó prórroga.

Gestión Contractual (GC)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
14	GC	Gestión Contractual	Si	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	2

- **GC-RG-002: “...toma de decisiones con información incompleta o inexacta debido a expedientes físicos o electrónicos de los procesos contractuales que presenten pérdida, manipulación, alteración o desactualización de la información.”:** el control **GC-C3** no aplicó en el periodo, dado que no se presentaron solicitudes de préstamo de expedientes.
- Se reporta la materialización de un riesgo en el proceso de Gestión Contractual como se detalla en el numeral 3.1 de este documento.

Gestión Financiera (GF)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
15	GF	Gestión Financiera	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	5

Los siguientes controles no aplicaron en el periodo, dado que no se presentó la actividad que lleva a su ejecución o en consideración a su periodicidad:

- **GF-RG-002: “...presentación de los Estados Financieros y notas contables de manera inoportuna o con errores...”:** con relación al control **GF-C6** de validación del plan de cuentas en el ERP a través del aplicativo CHIP, tiene una periodicidad trimestral, es decir que la información financiera del cuatro trimestre de 2024 (octubre a diciembre) será transmitida a través del aplicativo CHIP en el mes de enero de 2025. A su vez, el control **GF-C7** no aplicó porque no fue necesario realizar consultas a la Contaduría General de la Nación (CGN) respecto a los casos en que no haya claridad sobre el registro contable de un hecho económico.
- **GF-RG-006: “...indisponibilidad de los recursos en las cuentas bancarias que puede afectar las operaciones de la EMB...”:** con relación al control **GF-C15** no aplicó el envío de la información sobre saldos promedios de las cuentas, dado que a la fecha la póliza de IRF se encuentra vigente.
- **GF-RG-008: “...no contar con los recursos monetarios necesarios para los proyectos o por la pérdida de imagen de la entidad por no cumplir con las obligaciones pactadas...”:** con relación al control **GF-C18** no aplicó en el periodo, toda vez que las solicitudes de desembolsos a la Nación se deben presentar en los meses de abril y octubre de cada vigencia.

- **GF-RG-009:** “...no generar estrategias o brindar información para la toma de decisiones para realizar una gestión financiera eficiente debido a la administración inadecuada de los modelos financieros de los proyectos.”: con relación al control **GF-C19** no hubo requerimientos para correr el modelo financiero en el período.

Gestión del Talento Humano (TH)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
16	TH	Gestión de Talento Humano	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	3

Los siguientes controles no aplicaron en el periodo, dado que no se presentó la actividad que lleva a su ejecución o en consideración a su periodicidad:

- **TH-RG-005:** “...sanciones o el pago de demandas en contra de la entidad por el retiro de un servidor público sin considerar los aspectos prácticos y legales que deben ser observados...”: no se ejecutó el control **TH-C6** considerando que en el periodo no se aplicó el plazo presuntivo a ningún servidor público.
- **TH-RF-001:** “...pago de viáticos y gastos de viaje sin justificación o por encima de los valores establecidos a los servidores que se comisionen, debido a error operativo en la liquidación de los mismos.”: no aplicó la ejecución del control **TH-C13** considerando que no se realizaron liquidaciones y gastos de viaje en el periodo.
- **TH-RC-001:** “acción u omisión al momento de la vinculación de servidores, haciendo uso del poder ajustando los manuales de funciones, matriz de actividades y/o los perfiles requeridos...”: con relación al control **TH-C9** no aplicó su ejecución dado que no se presentaron ajustes al manual de funciones que requirieran solicitud de concepto técnico al DASCD.

Gestión de Recursos Físicos (RF)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	4

- **RF-RG-001:** “...adquisición de bienes y servicios que no sean suficientes para cubrir las necesidades administrativas de la entidad...”: con relación al control **RF-C1** no aplicó en el periodo, toda vez que no se realizaron modificaciones al PAA.
- **RF-RC-001:** “...acción u omisión al efectuar giros y/o pagos haciendo uso del poder para incluir gastos de la caja menor de la GAA inexistentes desviando los recursos de la empresa para beneficio propio o de un tercero.”: el control **RF-C15** no se ejecutó en el periodo, dado que no hubo arqueo sorpresivo de la caja menor por parte de la Gerencia Financiera.

Atención al ciudadano (AC)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
18	AC	Atención al Ciudadano	<u>Si</u>	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	1

- El proceso reportó la materialización de un riesgo debido al resultado en la medición del indicador cuatrimestral por el incumplimiento de los atributos de calidad en una de las PQRSD ciudadanas de la muestra, como se detalla en el numeral 3.1 de este documento.

Cumplimiento y Anticorrupción (CA)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	2	0

- CA-RG-001: “...identificación inadecuada de las actividades, tiempos y actores que intervienen en el Programa de Cumplimiento.”:** con relación al control CA-C1 relativo a la planificación del Programa de Cumplimiento, éste se venía estructurando de conformidad con lo establecido en el Decreto Distrital 610 de 2022, no obstante, según lo informado por el proceso en anteriores monitoreos, en reunión con la SJD se informó que se iban a expedir nuevos lineamientos para el Diseño del Plan de Cumplimiento Normativo y la recomendación recibida fue esperar a que la cabeza de sector en este caso la SDM realizara el plan para tomarlo como guía (con plazo al 31 de diciembre de 2024 para las cabezas de sector); así las cosas, las entidades vinculadas tendrían como plazo hasta el primer semestre de 2025 para presentar el Plan de Cumplimiento Normativo. Una vez que se establezca el plan, éste se desplegará a través del programa de cumplimiento.
- El proceso formuló los planes de acción CA-PA-001 y CA-PA-002, que hacen referencia a la documentación de los controles CA-C1 y CA-C2; dichos planes no registraron avances y su plazo venció el 31 de diciembre de 2024 (en espera de la expedición del Plan de Cumplimiento Normativo y los lineamientos emitidos por la Secretaría Distrital de Movilidad (SDM) como cabeza del sector). El proceso solicitó en el mes de enero, prórroga para la ejecución de dichos planes, considerando que ya se expedieron los nuevos lineamientos.

Gestión Tecnológica (GT)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
20	GT	Gestión Tecnológica	<u>Si</u>	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	4

- **GT-RG-001:** “...interrupción de los servicios tecnológicos debido a fallas técnicas, daño físico, eventos naturales o pérdida de los servicios esenciales.”: en relación con los controles **GT-C6** de mantenimientos preventivos y **GT-C7** de mantenimientos correctivos. No se realizaron mantenimientos en el mes de diciembre. El 23 de diciembre de 2024 se suscribió el contrato con el proveedor que preste los servicios de mantenimiento de las UPS, servidores y equipos propios. El contrato se encuentra en perfeccionamiento de requisitos previos para el inicio del mismo, una vez se firme el acta de inicio se solicitará el cronograma de mantenimientos preventivos.
- **GT-RI-001** “...pérdida de confidencialidad de la información contenida en los repositorios internos y externos y en los sistemas de información...”: con relación al control **GT-C15** no se produjo algún incidente de seguridad digital y de la información que generara la afectación de la póliza de seguro de riesgo cibernético.
- **GT-RC-001:** “...acción u omisión por parte de un servidor de la OTI haciendo uso del poder para manipular o divulgar información confidencial...”: con relación al control **GT-C12** no hubo cambios en la estructura de roles o responsabilidades de los encargados de los servicios de la Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información.
- **GT-RC-002:** “...acción u omisión por parte de un servidor de la OTI haciendo uso del poder para celebrar contratos que no cumplan con las necesidades tecnológicas de la EMB o manipular los documentos para el direccionamiento de éstos...”: con relación al control **GT-C13** no se adelantaron solicitudes de cotizaciones a proveedores de bienes o servicios.
- El proceso reportó la materialización de dos riesgos los cuales se especifican en el numeral 3.1 de este documento. De otra parte, se finaliza la alerta temprana reportada en el anterior monitoreo como se indica en el numeral 3.2.

Gestión Documental (GD)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
21	GD	Gestión Documental	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	2

- **GD-RI-002:** “...deterioro total o parcial de la documentación causado por agentes biológicos, deficientes condiciones de almacenamiento y conservación, manipulación inadecuada, o la ocurrencia de fenómenos naturales.”: con relación al control **GD-C6** relacionado con la póliza todo riesgo daño material, en este período no se presentaron siniestros.
- **GD-RF-001:** “...pago de sanciones impuestas por el Archivo General de la Nación, debido al incumplimiento reiterado de la Ley General de Archivos y los lineamientos normativos en materia de gestión documental (...): con relación al control **GD-C5** relacionado con las visitas de seguimiento al archivo central y archivos de gestión, tiene una periodicidad semestral, en el mes de diciembre se realizó la verificación documental de los soportes entregados por el contratista de la bodega del Archivo Central.

Evaluación y Mejoramiento de la Gestión (EM)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	1

- **EM-RC-003: “Uso, ocultamiento o manipulación de información por parte del auditor haciendo uso del poder con el fin de desviar los resultados de las auditorías...”:** el control EM-C9 no aplicó dado que en diciembre de 2023 y enero de 2024 se firmaron las declaraciones de impedimentos al Plan Anual de Auditoría de la vigencia por los integrantes de la Oficina de Control Interno, y en el periodo no se presentó ninguna novedad al respecto.
- **EM-RG-004: “...inexistencia de valor agregado para la Empresa, en desarrollo del trabajo de auditoría...”:** Los siguientes controles asociados a este riesgo, no aplicaron en el periodo, dado que no se presentó la actividad que lleva a su ejecución o en consideración a su periodicidad:

EM-C11: de revisión y aprobación del Plan Anual de Auditoría o sus modificaciones. Este control no aplicó en el periodo, teniendo en cuenta que en noviembre se realizó la formulación y aprobación del Plan Anual de Auditoría 2025.

EM-C10: en este mes no se tenía programado emitir ningún informe preliminar de auditoría acorde con el Plan Anual de Auditoría 2024, por lo que no se requirió aplicar el control para responder a objeciones.

EM-C6: en este mes no se tenía programado el seguimiento de las acciones formuladas en los planes de mejoramiento internos de acuerdo con lo definido en el Plan Anual de Auditoría 2024, por lo que no aplicó este control.

EM-C3: relativo al rol de supervisor para verificación de los documentos (papeles de trabajo) generados en todas las etapas de la auditoría. Este control no aplicó en el periodo porque ya se habían finalizado las tres auditorías de esta tipología programadas en el Plan Anual de Auditoría de la vigencia.

Control Interno de Asuntos Disciplinarios (AD)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	0	3

- **AD-RF-001 “...reconocimiento y pago de remuneración dejada de percibir a un servidor público por fallo absolutorio, decisión de archivo del proceso o terminación del proceso, causado por el indebido ejercicio de la suspensión provisional dentro del proceso disciplinario.”:** con relación al control AD-C6 no aplicó su ejecución dado que no presentó ninguna situación que llevara a la evaluación de la suspensión provisional de algún servidor público.

Conclusiones y Recomendaciones

- Con relación a los planes de acción, se tiene un total de 50 planes de acción, de los cuales el 90% se encuentran cumplidos, el 4% se encuentran en ejecución y el 6% se encuentran vencidos (de estos tres planes, en dos planes solicitaron prórroga y el otro está en curso).
- En este periodo se reportó la materialización de cuatro riesgos, dos de estos eventos en el proceso de Gestión Tecnológica, el primero de éstos por las fallas en el servicio de internet y el segundo por el vencimiento de la licencia de Adobe; el tercer evento en el proceso de Gestión Contractual por un error operativo en el trámite de un proceso de contratación; el cuarto evento en el proceso de Atención al Ciudadano por el vencimiento de una PQRSD gestionada directamente por el Concesionario ML1. Dichos eventos se detallan en el numeral 3.1 de este documento.
- Por otra parte, se mantiene la alerta temprana reportada en el proceso de Gestión de Adquisición Predial, la cual se detalla en el numeral 3.2 de este documento.
- En el mes de diciembre se adelantaron reuniones con los procesos para revisar los riesgos de corrupción y adelantar la consulta a los grupos de interés y de valor a fin de obtener retroalimentación, de tal forma que se publique la versión final en el mes de enero de 2025.
- En el mes de diciembre se dictó una capacitación de riesgos institucionales a los servidores de la entidad como parte de las actividades de cultura del riesgo.



Pasos a seguir

- En la vigencia 2025 se tiene planeado realizar la actualización de las matrices de riesgos de los procesos, con el fin de identificar los cambios y realizar los ajustes que se requieran.
- Continuar con los monitoreos a las matrices de riesgos de los procesos para la vigencia 2025, con el fin de revisar la gestión realizada sobre los riesgos, aplicación de controles y formulación de planes de acción, así como el seguimiento a las alertas tempranas o riesgos materializados.
- Realizar la publicación de la Matriz de Riesgos de corrupción actualizada en la sede electrónica a más tardar el 31 de enero de 2025.
- La EMB con el acompañamiento de una firma externa ha avanzado en las actividades preliminares para la formulación del Plan de Continuidad del Negocio y su posterior implementación. En este sentido, en el mes de diciembre se desarrollaron las reuniones para la realización de las pruebas de continuidad en los procesos de Gestión Documental, Atención al Ciudadano, Gestión Financiera (Tesorería), Gestión Contractual (GAA: Gerencia Administrativa y de Abastecimiento, GJ: Gerencia Jurídica), y se realizó una reunión de cierre del BCP con el equipo estratégico de continuidad. A finales de diciembre se recibieron los entregables del trabajo realizado por la firma externa y se espera que en el mes de enero se puedan tener las versiones finales de conformidad con las observaciones realizadas.