



GERENCIA DE RIESGOS



INFORME DE MONITOREO DE
RIESGOS INSTITUCIONALES
1 al 31 de enero de 2025

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 | 15 |
| 3.3 ESTADO DE PLANES DE ACCIÓN..... | 17 |
| 3.4 MATRICES DE RIESGOS | 17 |
| 3.5 RESULTADOS..... | 18 |
| 4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES | 28 |
| 5. PASOS A SEGUIR | 29 |

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, la metodología se enmarca en 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 enero de 2025.

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, mediante correo electrónico del 31 de enero, solicitó a los procesos el reporte del monitoreo de riesgos y las evidencias correspondientes, realizando reuniones de monitoreo con los procesos el 6, 7 y 10 de febrero 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 |
|---|-------------|---|----------|---|-----------------|---|-----------------------------------|

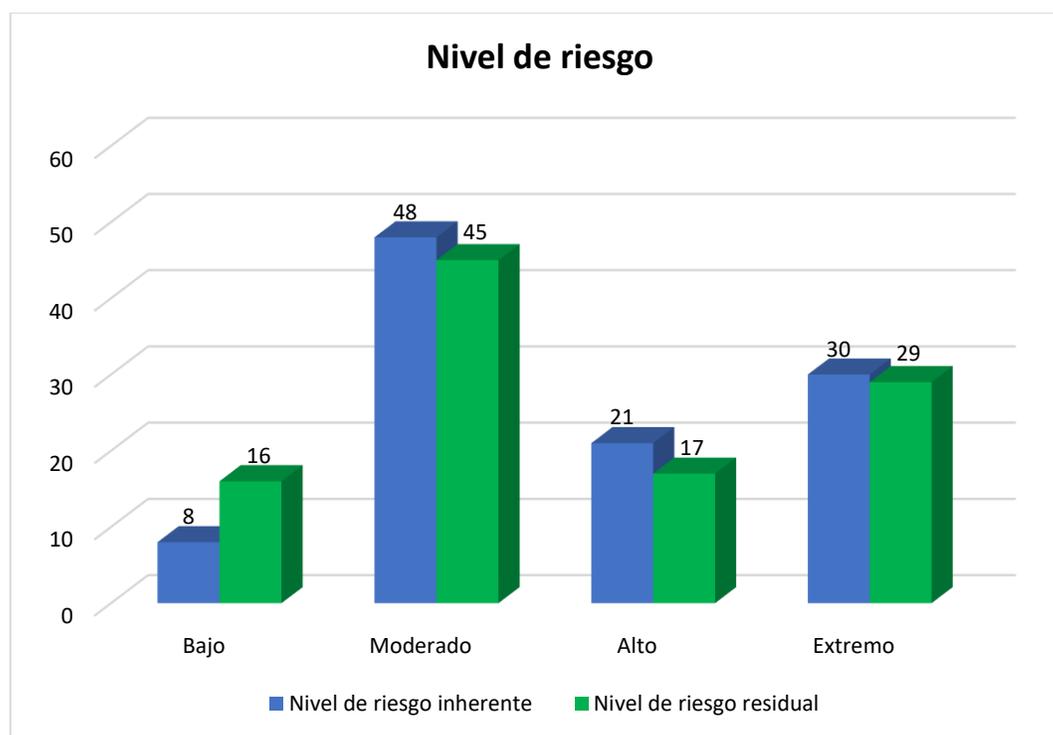
Fuente: Matriz de riesgos institucionales

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:

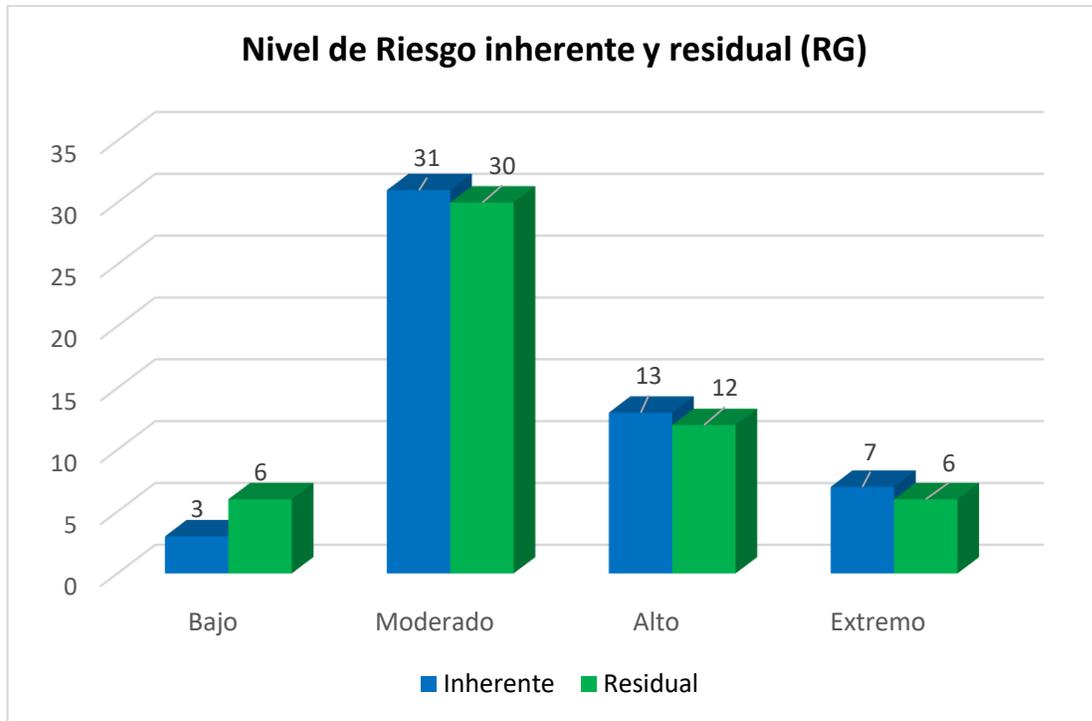
| No. | Siglas | Proceso | RG | Total Controles |
|-----|--------|-----------------------------------|----|-----------------|
| 1 | PE | Planeación Estratégica | 2 | 5 |
| 2 | GI | Gobierno Corporativo y relaciones | 2 | 3 |
| 3 | DO | Desarrollo Organizacional | 4 | 7 |
| 4 | GR | Gestión de Riesgos | 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:

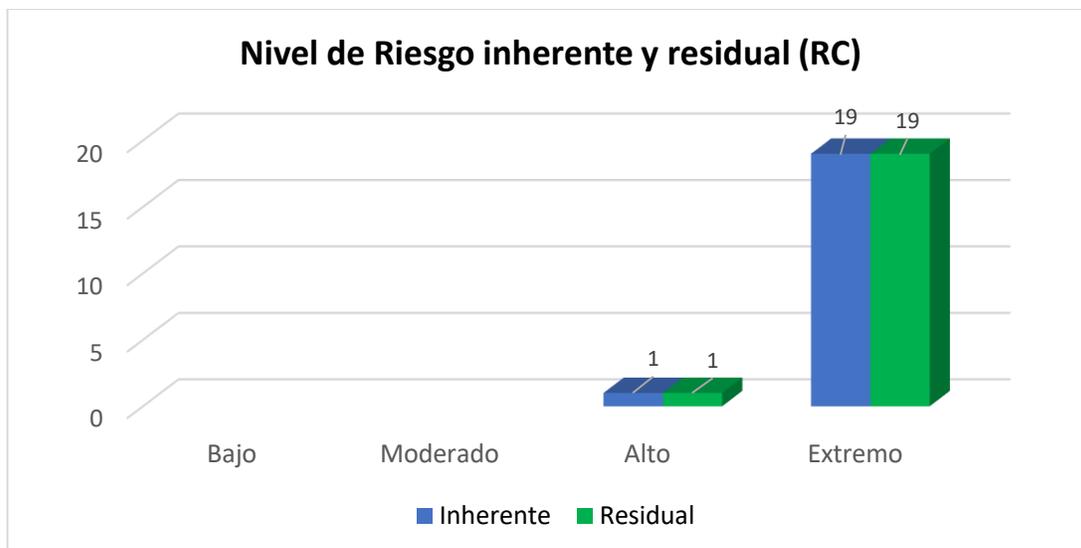
| No. | Siglas | Proceso | RC | Total Controles |
|-----|--------|-----------------------------------|----|-----------------|
| 1 | PE | Planeación Estratégica | 0 | N/A |
| 2 | GI | Gobierno Corporativo y relaciones | 1 | 2 |
| 3 | DO | Desarrollo Organizacional | 0 | N/A |
| 4 | GR | Gestión de Riesgos | 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:

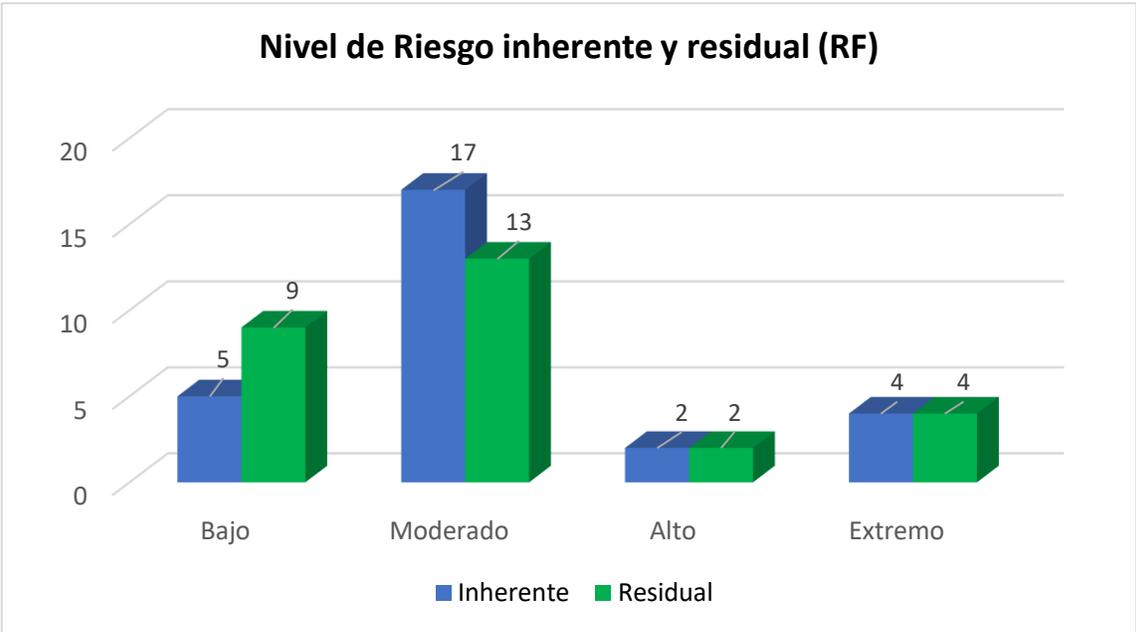
| No. | Siglas | Proceso | RF | Total, Controles |
|--------------|--------|---|-----------|------------------|
| 1 | PE | Planeación Estratégica | 0 | N/A |
| 2 | GI | Gobierno Corporativo y relaciones | 0 | N/A |
| 3 | DO | Desarrollo Organizacional | 1 | 1 |
| 4 | GR | Gestión de Riesgos | 2 | 4 |
| 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:

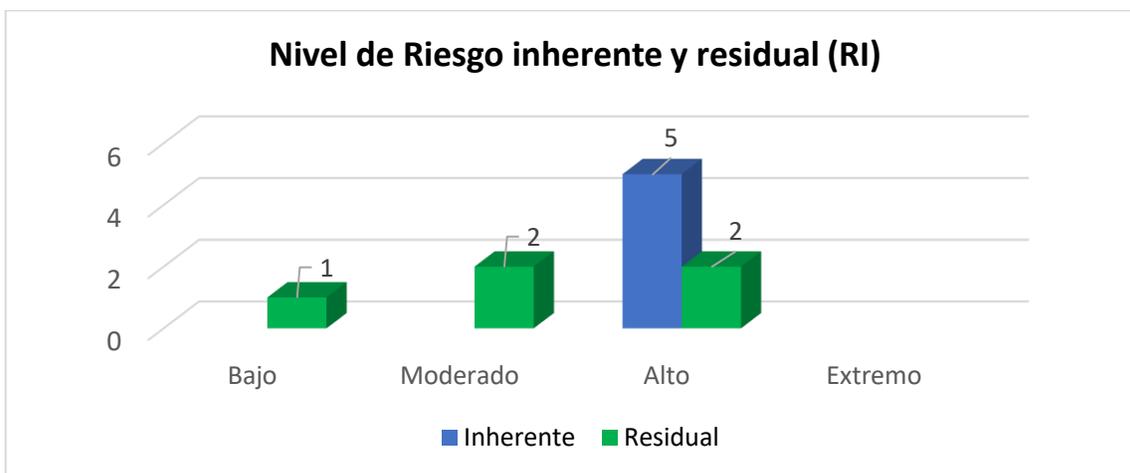
| Clase | Siglas | Proceso | No. de Riesgos | No. de controles |
|-----------------|--------|---------------------|----------------|------------------|
| Apoyo y soporte | GT | Gestión Tecnológica | 3 | 15 |
| | GD | Gestión Documental | 2 | 7 |
| Total | | | 5 | 22 |

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 de la gerencia, 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 | 06/02/2025 |
| 2 | | GI | Gobierno Corporativo y relaciones | 10/02/2025 |
| 3 | | DO | Desarrollo Organizacional | 06/02/2025 |
| 4 | | GR | Gestión de Riesgos | 13/02/2025 |
| 5 | | CC | Comunicación Corporativa | 10/02/2025 |
| 6 | | CM | Cultura Ciudadana | 10/02/2025 |
| 7 | Misional | PP | Planeación de Proyectos Férreos | 10/02/2025 |
| 8 | | DI | Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico | 11/02/2025 |
| 9 | | PF | Gestión Integral de Proyectos Férreos | 11/02/2025 |
| 10 | | GA | Gestión Ambiental, Social y SST | 12/02/2025 |
| 11 | | AP | Gestión Adquisición Predial | 12/02/2025 |
| 12 | | OP | Operación y Mantenimiento (*) | N/A |
| 13 | Apoyo y soporte | GL | Gestión Legal | 10/02/2025 |
| 14 | | GC | Gestión Contractual | 11/02/2025 |
| 15 | | GF | Gestión Financiera | 07/02/2025 |
| 16 | | TH | Gestión de Talento Humano | 06/02/2025 |
| 17 | | RF | Gestión de Recursos Físicos | 10/02/2025 |
| 18 | | AC | Atención al Ciudadano | 10/02/2025 |
| 19 | | CA | Cumplimiento y Anticorrupción | 10/02/2025 |
| 20 | | GT | Gestión Tecnológica | 12/02/2025 |
| 21 | | GD | Gestión Documental | 10/02/2025 |
| 22 | Seguimiento, evaluación y control | EM | Evaluación y mejoramiento de la gestión | 12/02/2025 |
| 23 | | AD | Control interno de Asuntos Disciplinarios | 10/02/2025 |

Fuente: Matriz de riesgos institucionales

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

3.1 Materialización de riesgos y alertas tempranas



Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales

En este período se reporta la materialización de un riesgo en el proceso de Gestión Tecnológica:

Riesgo de gestión GT-RI-001: Posibilidad de impacto reputacional y/o económico generado por la pérdida de confidencialidad de la información contenida en los repositorios internos y externos y en los sistemas de información causada por un compromiso de la información, mal funcionamiento del software, uso no autorizado del equipo, abuso de derechos y/o falsificación de derechos.

El 16 de enero de 2025, se presentó el compromiso de credenciales de acceso de un correo institucional, realizándose envío de correos anómalos (tipo phishing) a varias cuentas de correo externo. Al respecto se tomaron acciones inmediatas como el cambio de contraseña del usuario, cierre de sesiones activas e inactivación del usuario en el directorio activo, así como reunión con el usuario para verificar el incidente de seguridad. El incidente se cerró, no obstante, se continúa con el seguimiento al impacto generado por el incidente de seguridad digital.

3.2 Seguimiento a riesgos materializados y alertas tempranas monitoreo anterior

Seguimiento a riesgos materializados: en el mes de diciembre se reportó la materialización de dos riesgos en el proceso de Gestión Tecnológica: riesgo GT-RI-003 por el vencimiento de la licencia de Adobe Pro, la cual fue renovada el 4 de diciembre de 2024 y el riesgo GT-RG-001 por interrupciones en el servicio de conectividad del canal de internet principal y secundario, en relación con esta última alerta, para la vigencia 2025 se ha previsto la contratación de un canal de backup como

respaldo del servicio de Internet, el cual se realizará con un operador diferente al del canal principal (habiéndose iniciado la gestión precontractual).

En este mismo periodo, en el proceso de Atención al Ciudadano, en el indicador del último cuatrimestre de 2024, se evidenció el vencimiento de una PQRSD la cual fue gestionada directamente por el Concesionario. Frente a esto, la Gerencia Ejecutiva remitió oficio al Consorcio Supervisor de la PLMB indicando la situación con el fin de que tomen las acciones desde su competencia.

Por otra parte, en el proceso de Gestión Contractual se produjo un error operativo en un proceso de contratación previsto en el PAA de la entidad, para el cual 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. Al respecto, se están analizando alternativas entre las áreas involucradas con el fin de buscar alguna herramienta que permita validar la información durante el trámite.

Seguimiento a las alertas tempranas: se mantiene la alerta reportada en anteriores monitoreos en el proceso de Gestión de Adquisición Predial:

- **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 tres (3) predios al Concesionario, para lo cual se ha realizado seguimiento a sus componentes técnicos y jurídicos para el avance en la gestión para la entrega de éstos, encontrando que no se han materializado los impactos jurídicos, económicos y/o reputacionales descritos en el riesgo. Los predios corresponden a:

- ID503 - Flotas Magdalena:** Mediante radicado EXT24-0022687 del 17 de diciembre de 2024, ML1 indica que procederá al recibo del Predio. El acta de puesta a disposición se firmó por parte de la Interventoría y se encuentra en trámite de firma por el Concesionario ML1, de acuerdo con el radicado EXTS25-0000362 del 30 de enero de 2025. Se da por finalizada la alerta en relación con la puesta a disposición del predio, no obstante, se realizará el seguimiento hasta el recibo del Acta.
- 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 pronto, la EMB adelantará las gestiones correspondientes que permitan la puesta a disposición del predio (la alerta se mantiene).
- 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, mediante la cual se modifica el límite de intervención, excluyendo el área en cuestión, por lo que se da por

finalizada la alerta en relación con la puesta a disposición del predio. Los temas adicionales relacionados con el uso y destinación del área se están definiendo en mesas de trabajo a nivel entidad.

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 que fueron formulados en la vigencia 2024, de los cuales 46 planes equivalentes al 92% se encuentran cumplidos, 3 planes equivalentes al 6% se encuentran en ejecución (*solicitaron plazo*) y 1 plan equivalente al 2% venció su plazo de finalización (*éste se encuentra en desarrollo*).

Teniendo un 92% de planes cerrados y un 8% 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 |
| Gestión Documental | 2 | | | 2 |
| Gestión Financiera | 5 | | | 5 |
| Gestión Integral de Proyectos Férreos | 1 | | 1 | 2 |
| Gestión Legal | 3 | | | 3 |
| Gestión Tecnológica | 4 | | | 4 |
| Gobierno Corporativo y relaciones | 2 | | | 2 |
| Planeación de Proyectos Férreos | 2 | | | 2 |
| Planeación Estratégica | 1 | | | 1 |
| TOTAL | 46 | 3 | 1 | 50 |
| | 92% | 6% | 2% | 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 |

- No se presentan observaciones.

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-RG-002: “...emisión inoportuna de los documentos de las sesiones realizadas con los órganos de Gobierno Corporativo, debido a demoras o errores operativos.”:** En relación con el control **GI-C4** no aplicó en el período, considerando que no se realizaron sesiones de Junta Directiva.
- **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-001: “...inadecuada gestión del conocimiento asociado a las actividades clave desarrolladas en los procesos de la EMB, debido a que no se identifiquen las actividades críticas dentro de los procesos.”:** Con relación al control **DO-C6** que corresponde al seguimiento a la documentación de las buenas prácticas y lecciones aprendidas, éste tiene una periodicidad trimestral.
- **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 información actualmente 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 hasta el mes de febrero.

Comunicación Corporativa (CC)

| No. | Siglas | Proceso | | | Controles | Planes de acción |
|-----|--------|---------|--|--|-----------|------------------|
| | | | | | | |

| | | | Materialización de riesgos | Alertas tempranas | | 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 |

- No se presentan observaciones.

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 que en el período no se requirió 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 de evaluación de proyectos.
- **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 |

- No se presentan observaciones.

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 |

- No se presentan observaciones.

Gestión Adquisición Predial (AP)

| No. | Siglas | Proceso | Materialización de riesgos | Alertas tempranas | Controles | Planes de acción | |
|-----|--------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|--|------------------|----------|
| | | | | | | Abiertos | Cerrados |
| 11 | AP | Gestión Adquisición Predial | No | <u>Si</u> | 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-C2** de revisión de avalúos, debido a que en este período no se recibieron avalúos por parte de las entidades contratadas (predios adicionales al AT12). 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 recibo de predios.
- **AP-RF-001: “...pago de sanciones al no presentar la declaración del impuesto predial o presentarlo con errores dentro de los plazos establecidos, debido a omisión o error operativo...”**: No aplicó el control **AP-C13** teniendo en cuenta que Para el corte del presente informe no se requiere la presentación de Impuesto Predial
- El proceso reportó una alerta temprana en el mes de junio de 2024, 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. | 0 | 3 |

- **GL-RF-002: “...pago de intereses moratorios por el pago tardío de las sentencias y conciliaciones...”:** el control **GL-C5** no aplicó en el período, 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.

Gestión Contractual (GC)

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

- No se presentan observaciones.

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...”:** los controles **GF-C3** y **GF-C21** no aplicaron en el periodo, teniendo en cuenta que los Estados Financieros del mes de diciembre de 2024, serán presentados para aprobación de la asamblea de accionistas en el mes de marzo de 2025. Por otra parte, el control **GF-C6** de validación del plan de cuentas en el ERP a través del aplicativo CHIP, tiene una periodicidad trimestral, de tal forma que la información financiera del cuarto trimestre de 2024 será transmitida en el mes de febrero de 2025. A su vez, el control **GF-C7** no aplicó porque no se requirió elevar consultas a la Contaduría General de la Nación (CGN) para dar 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...”:** el 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-003: “...la falta de publicación o la publicación inoportuna de los Estados Financieros en la página web de la entidad...”:** el control **GF-C9** no aplicó en el periodo, teniendo en cuenta que la publicación de los Estados Financieros del mes de diciembre de 2024 se realizará una vez sean aprobados por la asamblea de accionistas en el mes de marzo de 2025.
- **GF-RG-005: “...pago de intereses de mora o sanciones o por acciones judiciales impuestas por pagar de manera inoportuna o no realizar los pagos de las obligaciones...”:** el control **GF-C13** no aplicó en el periodo, considerando que la solicitud de recursos de funcionamiento a la SDH tiene una periodicidad bimestral.
- **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...”:** El control **GF-C18**: no aplicó debido a que las solicitudes de recursos, en este caso las solicitudes de desembolsos a la Nación se deben presentar en los meses de abril y octubre.

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. De otra parte, no aplicó el control **TH-C10** de certificación de cumplimiento de requisitos del candidato, considerando que no hubo vinculaciones en el período.

- **TH-RG-003: “...no afiliación o afiliación extemporánea de un servidor al sistema de seguridad social...”:** no se ejecutó el control **TH-C3** de verificación de soportes para afiliación al sistema de seguridad social, considerando que en el periodo no hubo vinculación de servidores.
- **TH-RG-004: “...vinculación de servidores públicos que no responden o se ajustan al perfil requerido por las áreas de la entidad...”:** los siguientes controles no aplicaron debido a que no hubo vinculación de servidores en el período, esto es, el control **TH-C8** de evaluación del perfil y validación de soportes para verificar cumplimiento de requisitos del candidato; el control **TH-C5** de verificación de soportes de información académica, laboral, de antecedentes penales y disciplinarios.
- **TH-RG-006: “...quejas interpuestas por los servidores de la EMB y relacionadas con situaciones que afecten las adecuadas condiciones de trabajo...”:** no aplicó la ejecución del control **TH-C7** considerando que no se presentaron quejas o reclamos por parte de servidores públicos ante el Comité de Convivencia Laboral.

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-RF-001: “...efecto dañoso sobre los recursos públicos generado por los gastos que deba asumir la entidad por la restitución y/o reparación de bienes propios y en arrendamiento que gestiona el proceso...”:** con relación al control **RF-C3** de toma física del inventario de bienes propios y en arrendamiento tiene una periodicidad semestral, así mismo el control **RF-C2** de seguimiento al inventario de bienes propios y en arrendamiento que se ejecuta semestralmente.
- **RF-RG-005: “...retrasos o sobrecostos en las contrataciones de la EMB debido a la publicación errada del Plan Anual de Adquisiciones...”:** los controles **RF-C12** y **RF-C14** no aplicaron en el período considerando que no se realizaron modificaciones al Plan Anual de Adquisiciones.
- **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 se realizó arqueo sorpresivo de la caja menor por parte de la Gerencia Financiera.
- **RF-RC-002: “...acción u omisión al momento de estipular las condiciones jurídicas, financieras y técnicas haciendo uso del poder para orientarlas en el proceso de contratación...”:** los controles **RF-C10** y **RF-C11** no aplicaron en el período considerando que no se realizaron

órdenes de compra a través de Colombia Compra Eficiente, ni procesos de selección pública para la contratación de bienes o servicios, respectivamente.

Atención al ciudadano (AC)

| No. | Siglas | Proceso | Materialización de riesgos | Alertas tempranas | Controles | Planes de acción | |
|-----|--------|-----------------------|----------------------------|-------------------|--|------------------|----------|
| | | | | | | Abiertos | Cerrados |
| 18 | AC | Atención al Ciudadano | No | No | Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes. | 0 | 1 |

- **AC-RG-001: “...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)”:** no aplicó el control **AC-C3** de muestreo aleatoria del cumplimiento de los atributos de calidad en las respuestas de PQRSD ciudadanas, debido a que tiene una periodicidad cuatrimestral.

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, sin embargo, éste estuvo detenido, a la espera de los nuevos lineamientos y la expedición del Plan de Cumplimiento normativo de la Secretaría de Movilidad como cabeza del sector. El plan fue expedido en diciembre de 2024, por lo que servirá de guía para retomar su estructuración.
- **CA-RG-002: “...no ejecución o inoportunidad en la realización de las actividades asociadas al Programa de Cumplimiento o en la emisión de reportes o informes derivados de éste.”:** El Programa de cumplimiento está en construcción, sin embargo, se reportan las actividades de monitoreo programadas en el período, el próximo monitoreo será en el mes de abril en el marco del monitoreo del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP), por lo que en este mes no aplica el control **CA-C2**.

Gestión Tecnológica (GT)

| No. | Siglas | Proceso | Materialización de riesgos | Alertas tempranas | Controles | Planes de acción | |
|-----|--------|---------------------|----------------------------|-------------------|--|------------------|----------|
| | | | | | | Abiertos | Cerrados |
| 20 | GT | Gestión Tecnológica | Si | 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 el control **GT-C6**, se suscribió el contrato con el proveedor que prestará los servicios de mantenimiento preventivo, los cuales iniciarán en febrero de 2025. El control **GT-C7** de mantenimientos correctivos no aplicó en el período.
- **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**, aunque se presentó un incidente de seguridad digital y de la información, éste no ocasionó pérdida de la información que afectara 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 un riesgo el cual se detalla en el numeral 3.1 de este documento.

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. El proceso indica que se tiene planeado iniciar en el segundo trimestre las visitas de seguimiento al Archivo de Gestión; así mismo, la visita de seguimiento al Archivo Central se realizará una vez en la vigencia la cual se estima en el mes de julio de 2025.
- **GD-RC-001:** *“...acción u omisión en la gestión documental haciendo uso del poder para sustraer, eliminar y/o alterar la documentación o expedientes...”*: con relación al control **GD-**

C9, durante la vigencia 2025 se tienen programadas dos transferencias documentales, la primera transferencia documental se tiene planeada para el mes de junio de 2025.

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-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 de 2024 se realizó la formulación y aprobación del Plan Anual de Auditoría 2025.

EM-C12: en enero de 2025 no se requirió la ejecución del control teniendo en cuenta que la OCI presentó la propuesta del Plan Anual de Auditoría 2025 en reunión del CICCI el 18 de diciembre de 2024, siendo aprobado por unanimidad.

EM-C3: En este mes no se tenían programadas auditorías basadas en riesgos a procesos priorizados que requieran la designación del rol de supervisor para verificar los documentos (papeles de trabajo) generados en las etapas de la auditoría, de acuerdo con el Plan Anual de Auditoría 2025.

EM-C6: en este mes no se tenía programado el seguimiento de las acciones formuladas en los planes de mejoramiento internos según lo definido en el Plan Anual de Auditoría 2025, por lo que no aplicó este control.

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 formulados en la vigencia 2024, se tiene un total de 50 planes de acción, de los cuales el 92% se encuentran cumplidos, un 6% en ejecución y un 2% vencidos (que corresponde a un plan que se encuentra en curso).
- En este periodo se reportó la materialización de un riesgo en el proceso de Gestión Tecnológica, debido a la ocurrencia de un incidente de seguridad digital para el cual se tomaron las acciones inmediatas y se realizó la investigación correspondiente, como se especifica en el numeral 3.1 de este documento. De la misma manera, el seguimiento a los riesgos materializados en el anterior monitoreo se detalla en el numeral 3.2.
- Adicionalmente, se mantiene una alerta temprana, reportada en el proceso de Gestión de Adquisición Predial como se indica en el numeral 3.2 de este documento.
- Por otra parte, en el mes de enero se realizó la publicación de la Matriz de Riesgos de Corrupción en la Sede electrónica para comentarios, una vez finalizadas las reuniones con los procesos. No se recibieron comentarios de los grupos de interés o de valor.
- Por último, el 31 de enero de 2025 se realizó la publicación de la versión final de la Matriz de riesgos de corrupción en la sección de Transparencia (numeral 4.3) de la Sede Electrónica.



Pasos a seguir

- En el mes de febrero de 2025 se realizarán mesas de trabajo con los procesos para la actualización de las matrices de riesgos.
- 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 y las acciones correspondientes.
- Con referencia al trabajo desarrollado con el acompañamiento de una firma externa para la formulación del Plan de Continuidad del Negocio (BCP), los entregables recibidos se encuentran en revisión para proceder a aceptar la versión final.