



**METRO
BOGOTÁ**



INFORME DE MONITOREO DE RIESGOS INSTITUCIONALES

1 al 31 de julio de 2023

**GERENCIA
DE RIESGOS**

Tabla de Contenido

INTRODUCCIÓN	3
OBJETIVO.....	3
ALCANCE.....	3
1. METODOLOGÍA.....	3
2. ESTRUCTURA RIESGOS INSTITUCIONALES EMB.....	5
2.1 RIESGOS DE GESTIÓN.....	7
2.2 RIESGOS DE CORRUPCIÓN	9
2.3 RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN.....	10
3. RESULTADOS DEL MONITOREO	12
3.1 MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS Y ALERTAS TEMPRANAS	13
3.2 SEGUIMIENTO A RIESGOS MATERIALIZADOS MONITOREO ANTERIOR.....	14
3.3 ESTADO DE PLANES DE ACCIÓN.....	14
3.4 RESULTADOS.....	15
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	21
5. PASOS A SEGUIR	22

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 y 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 administración de riesgos V.5., 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 julio de 2023.

1. METODOLOGÍA

La gestión de riesgos de la EMB se basa en la Guía administración de riesgos del DAFP versión 5, adoptada mediante el GR-MN-001 Manual para la gestión de riesgos institucionales en la EMB y aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno celebrado el 31 de octubre del 2022 - 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 28 de julio de 2023 el reporte del monitoreo de riesgos y las evidencias correspondientes, teniendo como plazo de entrega el 10 de agosto de 2023 y realizó reuniones de monitoreo con cada uno de los procesos del 8 al 10 de agosto.

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 la tipología (RG: riesgos de gestión, RC: riesgos de corrupción, RI: riesgos de seguridad de la información) y la cantidad de controles asociados por cada proceso:

No.	Siglas	Proceso	RG	Controles	RC	Controles	RI	Controles	Total Riesgos	Total Controles
1	PE	Planeación Estratégica	3	5	0	0	0	0	3	5
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	2	3	1	2	0	0	3	5
3	DO	Desarrollo Organizacional	3	5	0	0	0	0	3	5
4	GR	Gestión de Riesgos	3	6	0	0	0	0	3	6
5	CC	Comunicación Corporativa	2	2	1	1	0	0	3	3
6	CM	Cultura Ciudadana	1	1	0	0	0	0	1	1
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	1	2	1	2	0	0	2	4
8	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	2	3	1	1	0	0	3	4
9	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	3	4	1	1	0	0	4	5
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	3	4	0	0	0	0	3	4
11	AP	Gestión Adquisición Predial	4	10	2	3	0	0	6	13
12	OP	Operación y Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0
13	GL	Gestión Legal	1	2	1	1	0	0	2	3
14	GC	Gestión Contractual	3	5	1	1	0	0	4	6
15	GF	Gestión Financiera	9	19	2	3	0	0	11	22
16	TH	Gestión de Talento Humano	6	9	2	4	0	0	8	13
17	RF	Gestión de Recursos Físicos	5	11	2	4	0	0	7	15
18	AC	Atención al Ciudadano	2	4	0	0	0	0	2	4
19	CA	Cumplimiento y Anticorrupción	2	2	0	0	0	0	2	2
20	GT	Gestión Tecnológica	2	5	2	2	3	11	7	18
21	GD	Gestión Documental	0	0	1	3	2	6	3	9
22	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	3	6	2	3	0	0	5	9
23	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	2	3	1	2	0	0	3	5
Total			62	111	21	33	5	17	88	161

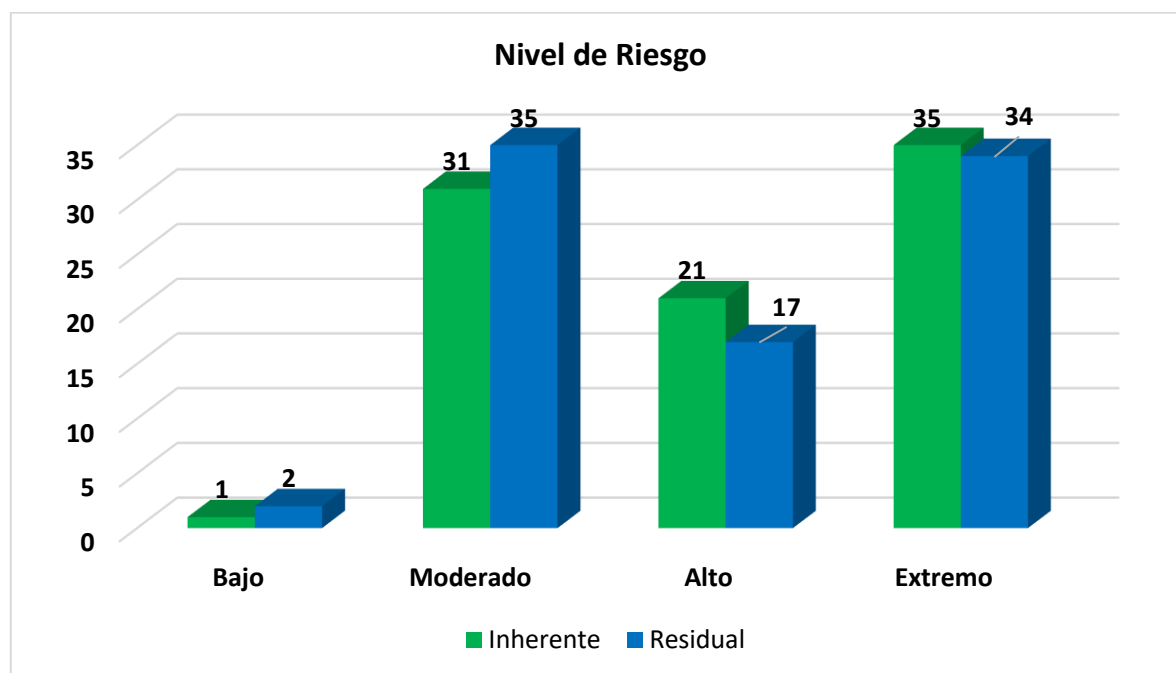
	Estratégico		Misional		Apoyo y soporte		Seguimiento, Evaluación y Control
---	--------------------	---	-----------------	---	------------------------	---	--

Fuente: Matriz de riesgos institucionales



2. Estructura riesgos institucionales EMB

La Empresa Metro de Bogotá para la vigencia objeto de este informe, cuenta con 62 riesgos de gestión, 5 riesgos de seguridad de la información y 21 riesgos de corrupción para un total de 88 riesgos identificados.



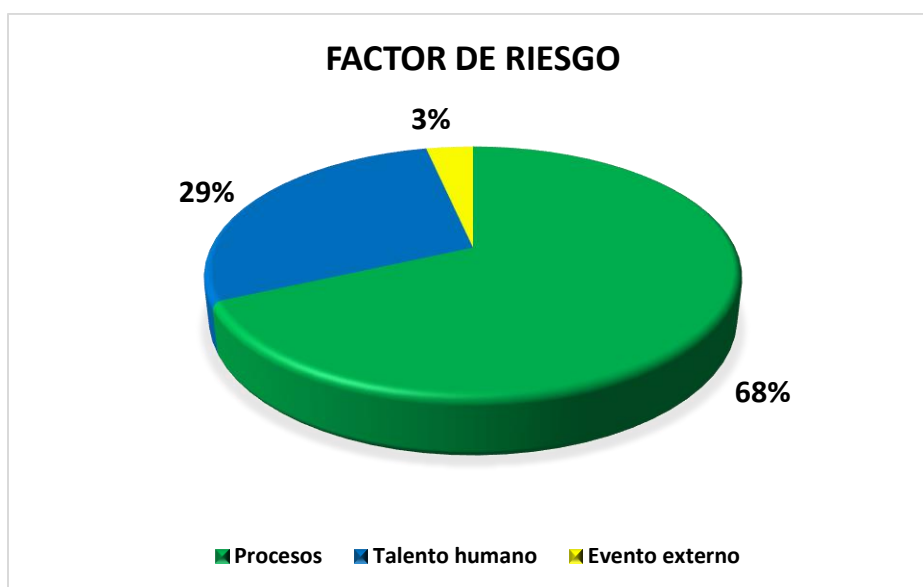
Fuente: Matriz de riesgos institucionales

Nivel de riesgo según tipología

Nivel de riesgo	Riesgos de corrupción		Riesgos de gestión		Riesgos seguridad de la información	
	Inherente	Residual	Inherente	Residual	Inherente	Residual
Bajo	0	0	1	1	0	1
Moderado	0	0	31	33	0	2
Alto	4	4	12	11	5	2
Extremo	17	17	18	17	0	0
Total	21	21	62	62	5	5

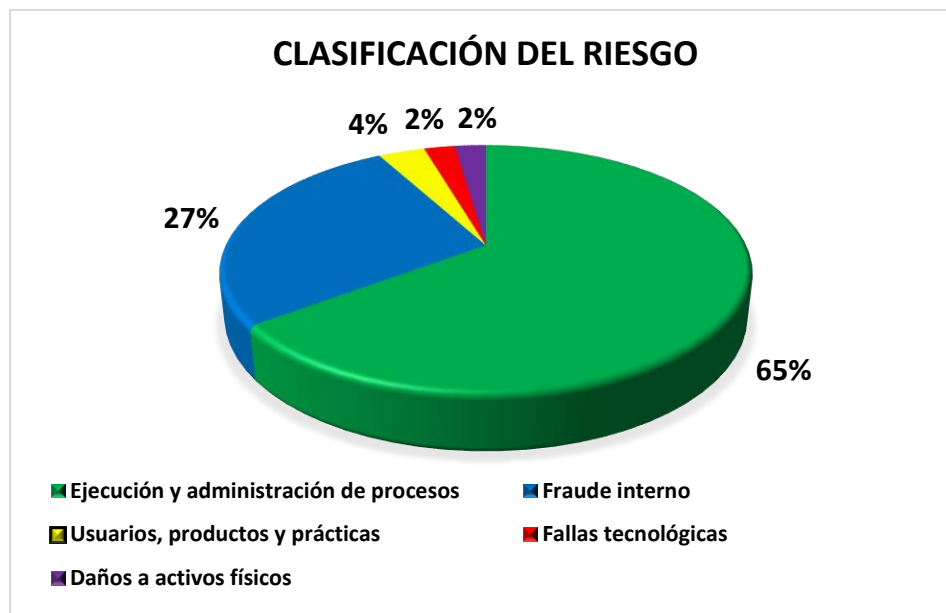
Fuente: Matriz de riesgos institucionales

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 68% de los riesgos de la EMB es decir 60 de los 88 riesgos identificados tienen como factor de riesgo los procesos que corresponde a eventos relacionados con fallas en las actividades que deben realizar los servidores de la organización, el 29% de los riesgos de la EMB es decir 25 de los 88 riesgos identificados tienen como factor de riesgo el talento humano, es importante resaltar que en este factor se encuentran los 21 riesgos de corrupción de la entidad y 8 corresponden a riesgos de gestión y el 3% restante tiene como factor los eventos externos.



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 65% de los riesgos de la EMB es decir 57 de los 88 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 que se muestra en la gráfica anterior, el 27% de los riesgos de la EMB es decir 24 de los 88 riesgos identificados se encuentran clasificados en la categoría de Fraude interno, es importante resaltar que en este factor se encuentran los 21 riesgos de corrupción de la entidad y 3 corresponden a riesgos de gestión, el 4% de los riesgos de la EMB es decir 3 de los 88 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 y el 4% restante se encuentran clasificados en las categorías de Fallas tecnológicas y Daños a activos físicos con el 2% cada uno.

2.1 Riesgos de Gestión

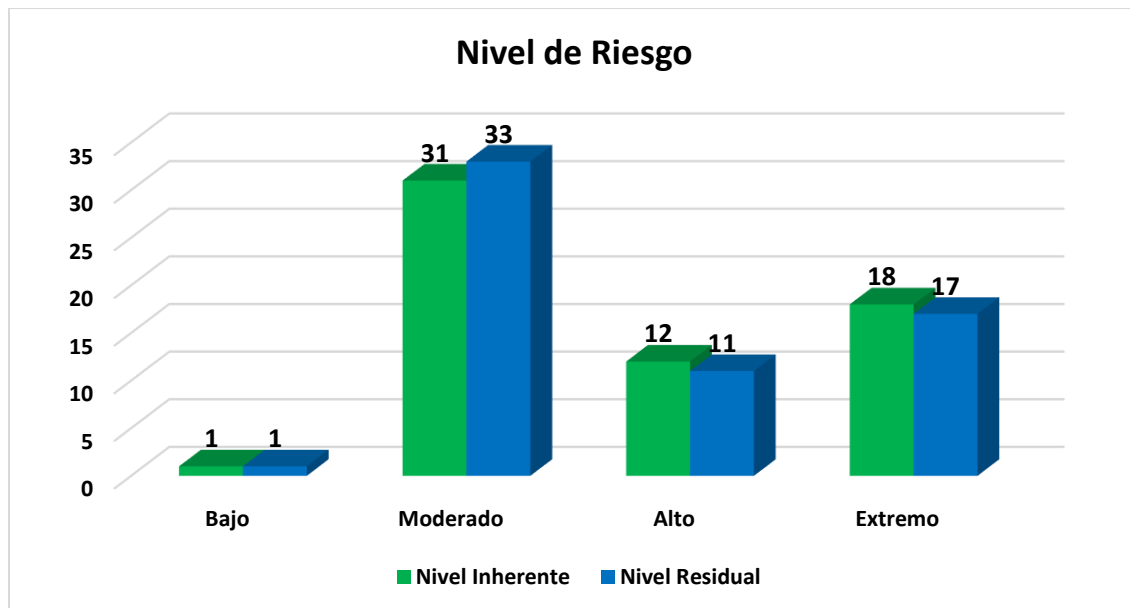
La EMB tiene identificados 62 riesgos de gestión los cuales cuentan con 111 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

No.	Clase	Siglas	Proceso	No. de Riesgos	No. de controles
1	Estratégico	PE	Planeación Estratégica	3	5
2		GI	Gobierno Corporativo y relaciones	2	3
3		DO	Desarrollo Organizacional	3	5
4		GR	Gestión de Riesgos	3	6
5		CC	Comunicación Corporativa	2	2
6		CM	Cultura Ciudadana	1	1
7	Misional	PP	Planeación de Proyectos Férreos	1	2
8		DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	2	3
9		PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	3	4

10		GA	Gestión Ambiental, Social y SST	3	4
11		AP	Gestión Adquisición Predial	4	10
12		OP	Operación y Mantenimiento	0	0
13	Apoyo y soporte	GL	Gestión Legal	1	2
14		GC	Gestión Contractual	3	5
15		GF	Gestión Financiera	9	19
16		TH	Gestión de Talento Humano	6	9
17		RF	Gestión de Recursos Físicos	5	11
18		AC	Atención al Ciudadano	2	4
19		CA	Cumplimiento y Anticorrupción	2	2
20		GT	Gestión Tecnológica	2	5
21		GD	Gestión Documental	0	0
22		Seguimiento, evaluación y control	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	3
23	AD		Control interno de Asuntos Disciplinarios	2	3
Total				62	111

Fuente: matriz de riesgos institucionales

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



Fuente: matriz de riesgos institucionales

El 53,2% de los riesgos de gestión de la EMB de acuerdo con su nivel de riesgo residual se encuentra en “Moderado”, tienen establecidos 55 controles y se encuentran dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, el 27,4% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Extremo”, tienen establecidos 32 controles y se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles algunos cuentan con planes de acción establecidos, el 17,7% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto”, tienen establecidos 23 controles y se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la

entidad, por lo cual adicional a los controles algunos cuentan con planes de acción establecidos, el 1,6% de los riesgos se encuentra en el nivel de riesgo residual “Bajo”, tiene establecido 1 control y se encuentra dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad.

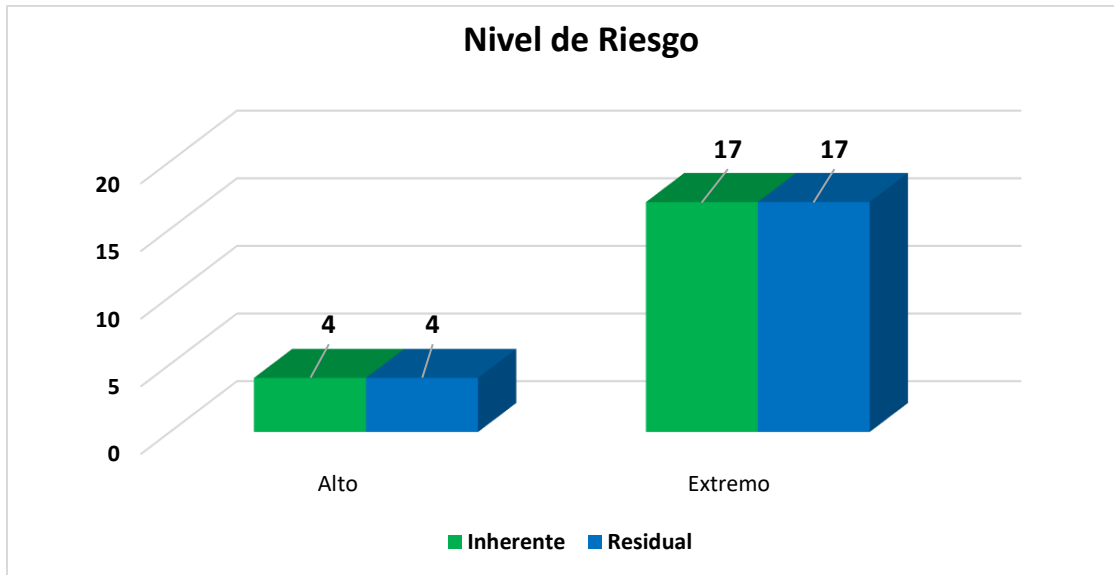
2.2 Riesgos de corrupción

La EMB tiene identificados 21 riesgos de corrupción los cuales cuentan con 33 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

Clase	Siglas	Proceso	No. de Riesgos	No. de controles
Estratégico	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	1	2
	CC	Comunicación Corporativa	1	1
Misional	PP	Planeación de Proyectos Férreos	1	2
	DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	1	1
	PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	1	1
	AP	Gestión Adquisición Predial	2	3
Apoyo y soporte	GL	Gestión Legal	1	1
	GC	Gestión Contractual	1	1
	GF	Gestión Financiera	2	3
	TH	Gestión de Talento Humano	2	4
	RF	Gestión de Recursos Físicos	2	4
	GT	Gestión Tecnológica	2	2
	GD	Gestión Documental	1	3
Seguimiento, evaluación y control	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	2	3
	AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	1	2
Total			21	33

Fuente: matriz de riesgos institucionales

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



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.

De acuerdo con la gráfica el 81% de los riesgos de corrupción de la EMB de acuerdo con su nivel de riesgo residual se encuentra en “Extremo”, para estos riesgos se tienen establecidos 28 controles y se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles algunos cuentan con planes de acción, el 19% se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto”, tienen establecidos 5 controles y se encuentran fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles algunos cuentan con planes de acción.

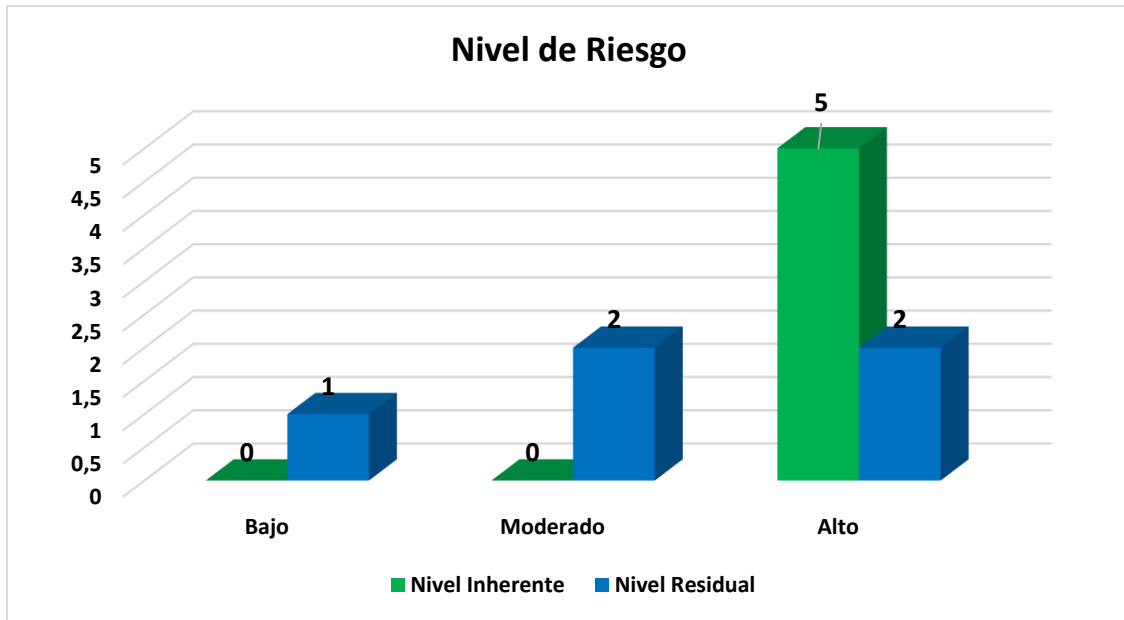
2.3 Riesgos de Seguridad de la Información

La EMB tiene identificados 5 riesgos de Seguridad de la Información los cuales cuentan con 17 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

Clase	Siglas	Proceso	No. de Riesgos	No. de controles
Apoyo y soporte	GT	Gestión Tecnológica	3	11
	GD	Gestión Documental	2	6
Total			5	17

Fuente: matriz de riesgos institucionales

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



Fuente: matriz de riesgos institucionales

De acuerdo con la gráfica el 20% de los riesgos de seguridad de la información de la EMB de acuerdo con su nivel de riesgo residual se encuentra en “Bajo”, para este riesgo se tienen establecidos 5 controles, se encuentra dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, el 40% se encuentra en el nivel de riesgo residual “Moderado”, tienen establecidos 6 controles y se encuentra dentro del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, el 40% se encuentra en el nivel de riesgo residual “Alto”, tienen establecidos 6 controles y se encuentra fuera del nivel de apetito al riesgo establecido en la entidad, por lo cual adicional a los controles algunos cuentan con 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 reportan los resultados obtenidos en el monitoreo del mes de julio respecto al reporte de alertas tempranas o 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 el desarrollo de los planes de acción (si aplica).



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 en quien ellos delegaron, encontrándose tres procesos sin aprobación:

Reporte y aprobación de los monitoreos

No.	Clase	Siglas	Proceso	Reporte	Aprobación
1	Estratégico	PE	Planeación Estratégica	08/08/2023	08/08/2023
2		GI	Gobierno Corporativo y relaciones	08/08/2023	08/08/2023
3		DO	Desarrollo Organizacional	08/08/2023	08/08/2023
4		GR	Gestión de Riesgos	08/08/2023	08/08/2023
5		CC	Comunicación Corporativa	08/08/2023	08/08/2023
6		CM	Cultura Ciudadana	08/08/2023	08/08/2023
7	Misional	PP	Planeación de Proyectos Férreos	10/08/2023	10/08/2023
8		DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	11/08/2023	11/08/2023
9		PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	11/08/2023	Sin aprobación
10		GA	Gestión Ambiental, Social y SST	11/08/2023	Sin aprobación
11		AP	Gestión Adquisición Predial	11/08/2023	Sin aprobación
12		OP	Operación y Mantenimiento (*)	N/A	N/A
13	Apoyo y soporte	GL	Gestión Legal	08/08/2023	08/08/2023
14		GC	Gestión Contractual	17/08/2023	17/08/2023
15		GF	Gestión Financiera	09/08/2023	09/08/2023
16		TH	Gestión de Talento Humano	10/08/2023	10/08/2023
17		RF	Gestión de Recursos Físicos	10/08/2023	10/08/2023
18		AC	Atención al Ciudadano	08/08/2023	08/08/2023
19		CA	Cumplimiento y Anticorrupción	08/08/2023	08/08/2023
20		GT	Gestión Tecnológica	10/08/2023	10/08/2023
21		GD	Gestión Documental	10/08/2023	10/08/2023
22	Seguimiento, evaluación y control	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	10/08/2023	15/08/2023
23		AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	10/08/2023	10/08/2023

Fuente: matriz de riesgos institucionales

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

3.1 Materialización de riesgos y alertas tempranas

De acuerdo con el reporte de monitoreo no se materializó ningún riesgo.

En relación con las alertas tempranas, se mantiene la reportada por la Gerencia de Riesgos en el mes de junio: Teniendo en cuenta el ajuste salarial que fue aprobado en el mes de junio y que se debe calcular el retroactivo en la nómina y dicha actividad tiene un alto componente operativo, la Gerencia de Riesgos alerta sobre la *“Posibilidad de que se presenten inconsistencias frente a la liquidación y pago del retroactivo de nómina debido a la cantidad de meses y rubros que se deben procesar”*.



Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales

3.2 Seguimiento a riesgos materializados monitoreo anterior

Con relación al riesgo AC-RG-001 relativo 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 indagó con el proceso de Atención al Ciudadano respecto a las acciones adelantadas e indicó que se está haciendo énfasis en las capacitaciones a los enlaces de las áreas sobre la importancia de cerrar en el sistema antes del vencimiento.

3.3 Estado de planes de acción



Actualmente la EMB tiene formulados 47 planes de acción, de los cuales el 60% se encuentran abiertos y el 40% cerrados. El 47% de las actividades formuladas en los planes de acción corresponden a la documentación de controles, lo que contribuye a su formalización.

3.4 Resultados

Se realizó monitoreo al 100% de los riesgos de gestión, seguridad de la información y de corrupción, obteniendo los siguientes resultados:

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.	N/A	N/A

- No se presentan observaciones.

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.	1	2

- GI-RC-001 “...acción u omisión al momento de estructurar los procesos de contratación...”:** No se presentan evidencias para los controles **GI-C5** y **GI-C6** en atención a que durante el mes de julio no se realizó la actividad que lleva a la aplicación de dichos controles.

Respecto al plan de acción **GI-PA-004** el proceso informa que se realizó la recopilación de información necesaria para la documentación del control **GI-C6**, para lo cual se definió su inclusión en el Procedimiento GI-PR-003, este plan presenta un avance del 25% a la fecha, sin embargo, es importante resaltar que es un avance poco significativo para lo corrido del año.

- GI-RG-002 “...emisión inoportuna de los documentos de las sesiones realizadas con los órganos de Gobierno Corporativo...”:** Se recomienda revisar el control **GI-C3** dado que no guarda relación con el riesgo y ajustar el control en la matriz de riesgos del proceso.

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.	N/A	N/A

- DO-RG-002 “...retrasos en la ejecución del Plan de Sostenibilidad...”:** El proceso informa que para el control **DO-C4** el reporte del segundo trimestre del plan de sostenibilidad se encuentra actualizado de acuerdo con la información entregada por los enlaces operativos y líderes de proceso, se encuentra pendiente realizar la presentación ante el CIGD inicialmente programado para el mes de julio y reprogramado para el 16 de agosto.

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	0

- **GR-RG-001 “...contratación extemporánea del Programa de seguros de la EMB...”:** No se reporta ningún avance en la ejecución del plan de acción **GR-PA-001**, es importante que el proceso tenga en cuenta que este tiene como fecha de vencimiento el 31 de diciembre de 2023.

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.	3	0

- **CC-RC-001 “...filtración a terceros de información confidencial del proyecto Metro de Bogotá con el fin de utilizar la misma para beneficio privado a cambio de dádivas...”:** No se presenta evidencia para el control **CC-C3** en atención a que durante el mes de julio no se realizó la actividad que conlleva a su aplicación.

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

- **CM-RG-001 “...apatía frente a las actividades realizadas en el marco del Plan de Acción de Cultura Ciudadana alrededor del metro de Bogotá, por una planificación inadecuada al no tener en cuenta la opinión del público objetivo...”:** No se presentan evidencias para el control **CM-C2** en atención a la periodicidad del control.

En relación con el plan de acción **CM-PA-002** el cual se reportó como cerrado se hace necesario revisar la documentación del control en atención a que el documento que se menciona corresponde a un formato, sin embargo, los controles se documentan a través de los procedimientos y su ejecución se evidencia a través de los formatos.

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 “...retrasos, reprocesos y sobrecostos que lleven a replantear o ajustar la estructuración y planeación de los proyectos metro ferroviarios...”** y **PP-RC-001 “...acción u omisión al momento de estipular las condiciones técnicas haciendo uso del poder para orientarlas en el proceso de contratación...”:** Con relación al plan de acción **PP-PA-001** para la documentación de los controles **PP-C1**, **PP-C2**, **PP-C3**, revisado el documento **PP-PR-008 Procedimiento para el seguimiento a la ejecución de contrato**, no es tan clara la referenciación de los controles **PP-C3** en relación con el tema de objeciones y especificaciones técnicas, así como del control **PP-C2** dado que no es claro dentro del procedimiento en relación con el seguimiento a los cronogramas y su reporte al Asesor de Gerencia.

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.	4	0

- El proceso reportó fuera de los plazos establecidos.
- **DI-RG-002 “...no habilitación de las herramientas que permitan la captura de valor ...”:** No se presentan evidencias para el control **DI-C3** en atención a la periodicidad del control.
- La OCI realizó auditoría al proceso de Gestión de Proyectos de Desarrollo Inmobiliario y Urbanístico y emitió el informe preliminar en el mes de julio dejando algunas observaciones respecto de los riesgos y sus controles, con el fin de atender a éstas, en las mesas de trabajo que se realizarán para la actualización de la matriz de riesgos para la vigencia 2024 se tendrán en cuenta las observaciones y en caso de requerirse se realizarán los ajustes a que haya lugar.

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	0

- El proceso reportó fuera de los plazos establecidos.
- **PF-RG-001 “...posibles sobrecostos, retrasos y/o suspensión de actividades ...”:** No se presenta ningún avance para el plan de acción **PF-PA-003**, es importante que el proceso tenga en cuenta que este tiene como fecha de vencimiento el 30 de noviembre de 2023.
- El monitoreo a la fecha del informe no presenta aprobación por parte del líder del proceso, se recomienda que se delegue esta función al subgerente o a uno de los profesionales que hacen parte del proceso.

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

- El proceso reportó fuera de los plazos establecidos.
- El monitoreo a la fecha del informe no presenta aprobación por parte del líder del proceso, se recomienda que se delegue esta función al subgerente o a uno de los profesionales que hacen parte del proceso.

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
11	AP	Gestión Adquisición Predial	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	2	0

- El proceso reportó fuera de los plazos establecidos.
- El monitoreo a la fecha del informe no presenta aprobación por parte del líder del proceso, se recomienda que se delegue esta función al subgerente o a uno de los profesionales que hacen parte del proceso.
- **AP-RG-001 “...entrega inoportuna de los predios para el inicio de las obras de los proyectos...”:** No se presentan evidencias para los controles **AP-C1** y **AP-C2** en atención a que no se realizó la actividad que conlleva a la aplicación de los controles.

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	2

- No se presentan observaciones

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
14	GC	Gestión Contractual	No	No	No se ha realizado el reporte del monitoreo.	4	0

- El proceso reportó fuera de los plazos establecidos.
- **GC-RG-003 “...no liquidar el/los contratos y/o convenios en los términos legales o no realizar la liquidación...”:** El plan de acción **GC-PA-002** presenta un avance acumulado del 95%, este plan de acción se formuló con el fin de documentar el control **GC-C5**, sin embargo, es importante que el proceso revise si el porcentaje de avance reportado corresponde a lo avanzado en relación con el Manual o al avance en relación con la documentación de dicho control dentro del Manual.

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.	3	3

- No se presentan evidencias para los controles **GF-C7**, **GF-C13**, **GF-C15** y **GF-C18** en atención a que durante el mes de julio no se realizó la actividad que conlleve a la aplicación de dichos controles.
- **GF-RG-005 “...pagar de manera inoportuna o no realizar los pagos de las obligaciones...”:** Plan de acción **GF-PA-001** no presenta ningún avance en lo corrido del año, el proceso informa que los controles **GF-C13** y **GF-C11** se van a incluir en los documentos: *GF-GTS-PR-002 Procedimiento*

para la gestión de recaudo de recursos de funcionamiento, y el GF-GTS-PR-008 Procedimiento para pagos a terceros de funcionamiento respectivamente.

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	4

- No se presentan evidencias para los controles **TH-C6**, **TH-C7** y **TH-C9** en atención a que no se presentó la actividad que conlleve a la aplicación de dichos controles.

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.	1	0

- No se presentan evidencias para los controles **RF-C2** y **RF-C3** en atención a la periodicidad del control y del control **RF-C10** en razón a que no se presentó la actividad que conlleve a ejecutar el control.
- RF-RG-002 “...gastos que deba asumir la entidad por la restitución de bienes propios y en arrendamiento...”**: El plan de acción RF-PA-002 venció el 28 de abril, no se solicitó ampliación de plazo, el proceso informa que a la fecha se encuentra en edición para publicación en el SIG el 31 de agosto de 2023.

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.	1	1

- No se presentan evidencias para el control **AC-C3** en atención a la periodicidad del control.

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

- No se presentan evidencias para los controles **CA-C1** y **CA-C2** en atención a que el Programa de Cumplimiento se encuentra en construcción.

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
20	GT	Gestión Tecnológica	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	1

- De acuerdo con la información presentada en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) con relación a los incidentes de seguridad, en el mes de junio se presentó una filtración

de información de la EMB en la Dark web, la cual no ha sido reportada a la Gerencia de Riesgos en los monitoreos.

- No se presentan evidencias para los controles **GT-C6, GT-C7, GT-C10 y GT-C12** en atención a que durante el mes de julio no se presentó la actividad que conlleve a la ejecución de dichos controles.

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.	2	0

- No se presentan observaciones

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.	1	2

- La aprobación se dio fuera de los plazos establecidos.

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.	1	1

- No se presentan observaciones

Conclusiones y Recomendaciones

- En este período no se registró materialización de riesgos ni se presentaron alertas tempranas.
- Para el periodo se realizaron ajustes a la Matriz de riesgos institucional en los procesos de: Gestión Tecnológica, Gobierno Corporativo, Planeación de Proyectos Férreos, Gestión Financiera, Cultura Ciudadana, Control de Interno de Asuntos Disciplinarios. Actualizando las matrices correspondientes en la AZ Digital y en la página Web la Matriz de Riesgos Institucional.
- Con relación a los planes de acción, a la fecha el 40% se encuentran cerrados y el restante se encuentran en ejecución. No obstante, es importante que los procesos que no presentan avances en la ejecución de los planes de acción enfoquen sus esfuerzos en lo que resta del semestre para el desarrollo de los planes.
- Se actualizó el *Manual para la gestión de Riesgos Institucionales*, presentando los ajustes en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) el pasado 26 de julio, se realizaron algunas observaciones sobre los cambios propuestos en la escala de valoración del impacto económico de los riesgos, en razón a esta solicitud, se revisó nuevamente la tabla propuesta y está pendiente su presentación nuevamente en el CICCI, con el fin de obtener la aprobación completa del Manual. Se solicitó a la Oficina de Control Interno (OCI) una sesión extraordinaria del CICCI.



Pasos a seguir

- Presentación en el CICCI del manual de riesgos para su aprobación atendiendo a los comentarios de los integrantes.
- Una vez aprobado el Manual de Riesgos Institucional, se procederá a la programación y ejecución de las mesas de trabajo para la actualización de las matrices de riesgos e inclusión de los riesgos fiscales en los procesos en donde se identifiquen. Lo anterior, acorde con la versión 6 de la Guía de Riesgos del DAFP.