



**METRO  
BOGOTÁ**



# INFORME DE MONITOREO DE RIESGOS INSTITUCIONALES

1 al 31 de agosto de 2023

**GERENCIA  
DE RIESGOS**

## Tabla de Contenido

<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>3</b>
<b>OBJETIVO.....</b>	<b>3</b>
<b>ALCANCE.....</b>	<b>3</b>
<b>1. METODOLOGÍA.....</b>	<b>3</b>
<b>2. ESTRUCTURA RIESGOS INSTITUCIONALES EMB.....</b>	<b>5</b>
2.1 RIESGOS DE GESTIÓN.....	7
2.2 RIESGOS DE CORRUPCIÓN .....	9
2.3 RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN.....	10
<b>3. RESULTADOS DEL MONITOREO .....</b>	<b>12</b>
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
<b>4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....</b>	<b>21</b>
<b>5. PASOS A SEGUIR .....</b>	<b>22</b>

## **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 agosto 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 agosto de 2023 el reporte del monitoreo de riesgos y las evidencias correspondientes, teniendo como plazo de entrega el 11 de septiembre de 2023 y realizó reuniones de monitoreo con cada uno de los procesos del 6 al 8 de septiembre.

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
<b>Total</b>			<b>62</b>	<b>111</b>	<b>21</b>	<b>33</b>	<b>5</b>	<b>17</b>	<b>88</b>	<b>161</b>

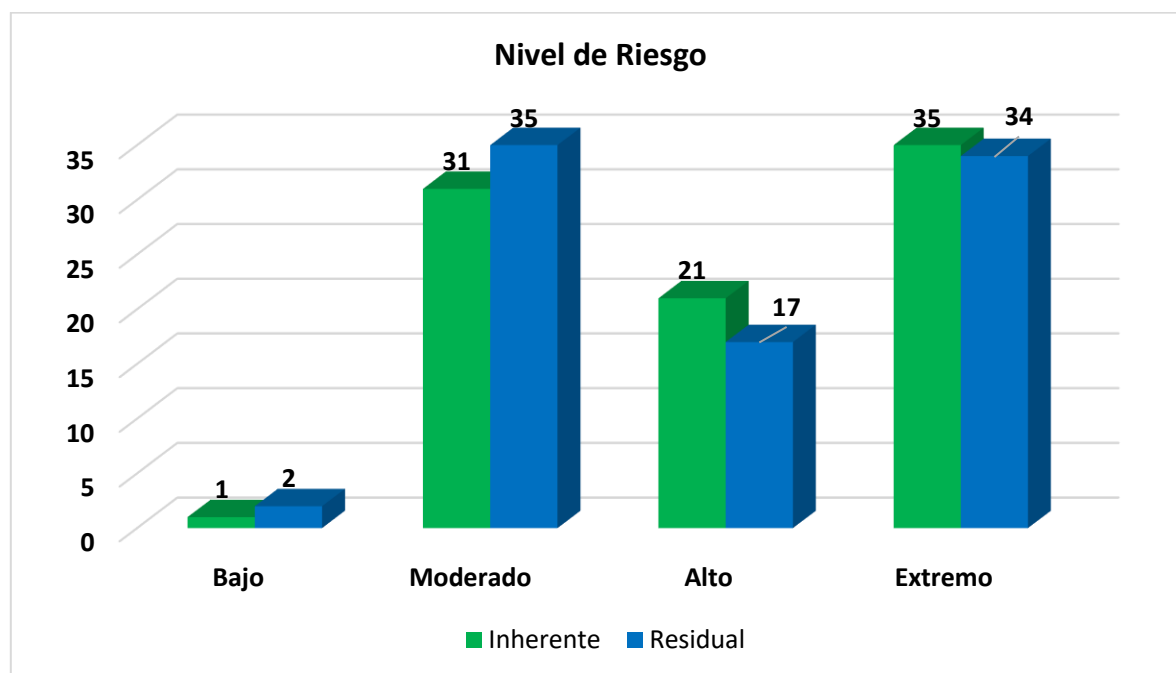
	<b>Estratégico</b>		<b>Misional</b>		<b>Apoyo y soporte</b>		<b>Seguimiento, Evaluación y Control</b>
---	--------------------	---	-----------------	---	------------------------	---	--

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.



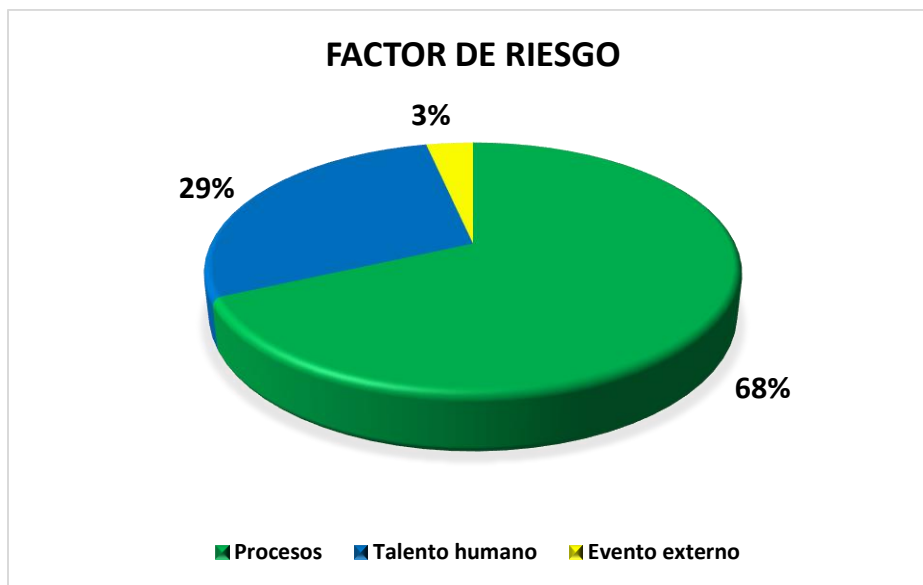
Fuente: Matriz de riesgos institucionales

### 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
<b>Total</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

Fuente: Matriz de riesgos institucionales

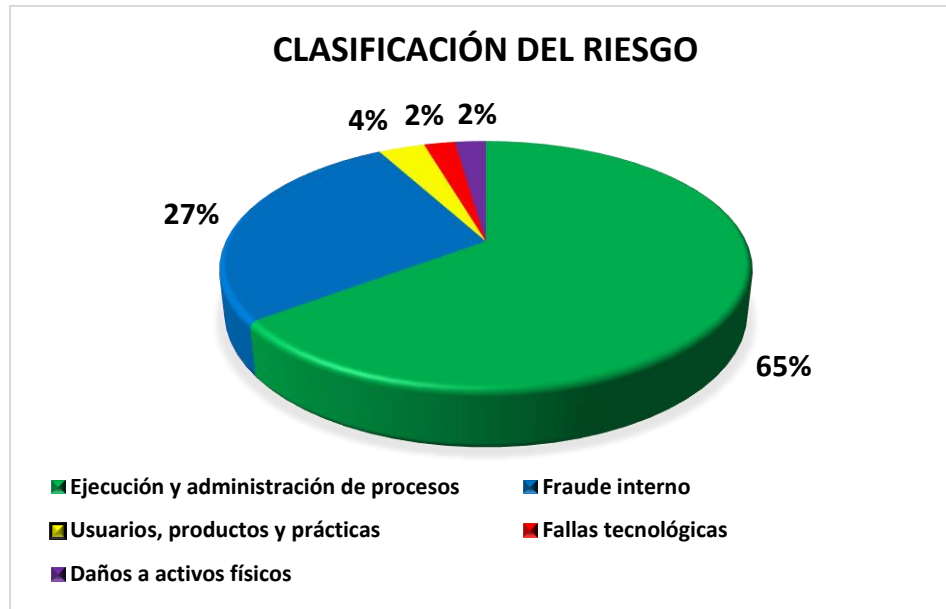
Las siguientes gráficas muestran la estructura de los riesgos de acuerdo con las diferentes características de los riesgos institucionales de la EMB:



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

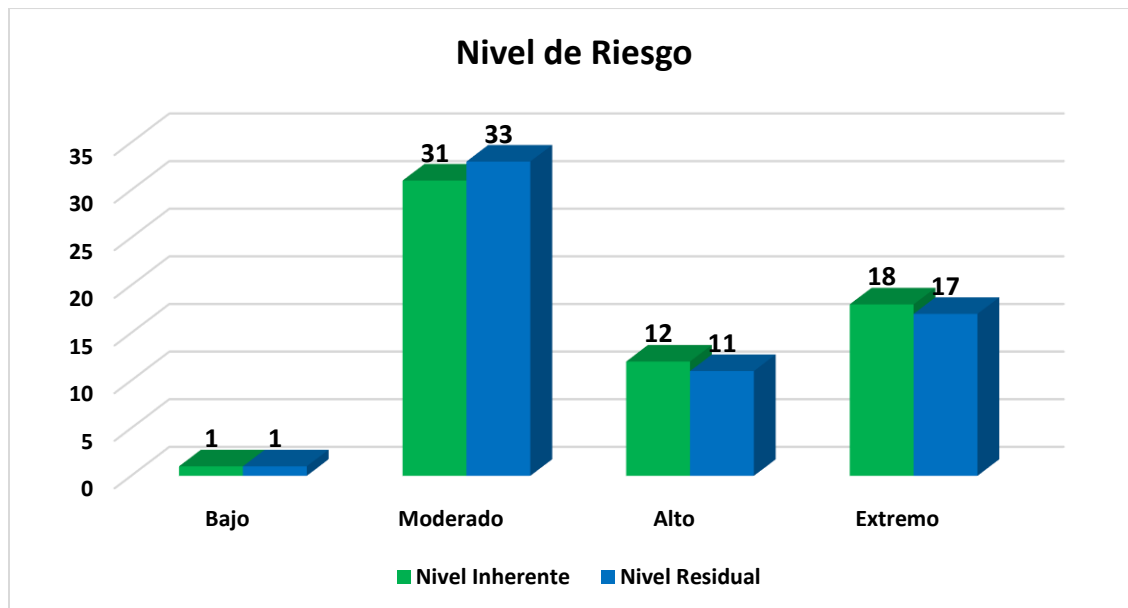
La EMB tiene identificados 62 riesgos de gestión los cuales cuentan con 111 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

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
<b>Total</b>				<b>62</b>	<b>111</b>

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.

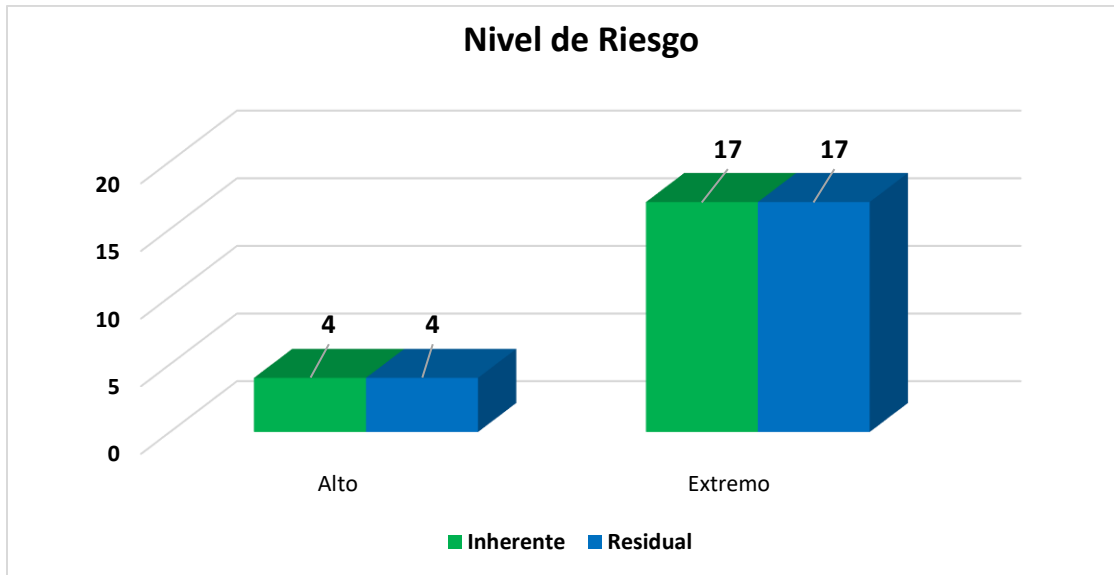
## 2.2 Riesgos de corrupción

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
<b>Total</b>			<b>21</b>	<b>33</b>

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.

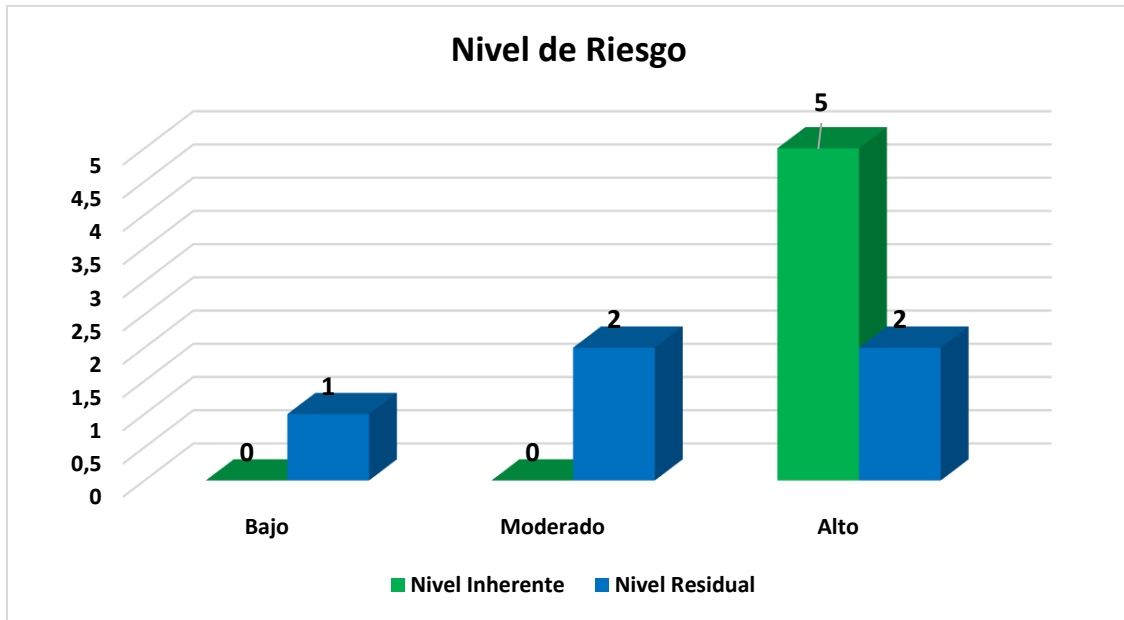
### 2.3 Riesgos de Seguridad de la Información

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
<b>Total</b>			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 agosto 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:

### Reporte y aprobación de los monitoreos

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

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 en el proceso de Gestión Tecnológica se materializó el riesgo de gestión *“GT-RG-002 Posibilidad de Impacto económico derivado de los gastos por reposición por la pérdida de equipos propios o en arrendamiento debido al extravío por parte del servidor o el hurto por parte de un tercero”* este sentido el proceso realizó las siguientes acciones:

La Oficina de Tecnologías de la Información reportó el hurto de un equipo. Al respecto la OTI realizó las siguientes acciones:

- Por medio de correo electrónico se reportó el robo a la Gerencia de Riesgos para el análisis de la afectación o no de la póliza.
- Se solicitó al funcionario acercarse a la OTI para realizar el cambio de contraseña, la cual fue efectiva.
- Se realizó el cierre de sesión en todos los dispositivos en los que estuviera asociada esta cuenta.
- Se realizó asignación de un equipo de cómputo provisional al funcionario.



Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales

### 3.2 Seguimiento a riesgos materializados monitoreo anterior

No aplica en atención a que en el monitoreo anterior no se materializó ningún riesgo.

### 3.3 Estado de planes de acción



Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales



Actualmente la EMB tiene formulados 51 planes de acción, de los cuales el 57% se encuentran abiertos y el 43% cerrados.

### 3.4 Resultados

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

#### Planeación estratégica

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

- **PE-RG-001 “...desarticulación de la planeación estratégica de la entidad con el Plan de Desarrollo Distrital...”:** Con relación al control **PE-C4**, no aplicó en el período el acompañamiento metodológico para el seguimiento a los proyectos de inversión, dado que es trimestral.

#### Gobierno Corporativo y relaciones

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.	2	2

- **GI-RC-001 “...acción u omisión al momento de estructurar los procesos de contratación...”:** No se presentan evidencias para el control **GI-C5** en razón a que en el mes de agosto no se realizó la actividad que lleva a la aplicación de dicho control.
- Con relación al control **GI-C1** relacionado con la revisión de la información a publicar en el Botón de Transparencia, se evidenció la necesidad de ajustar el indicador del control.

#### Desarrollo Organizacional

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...”:** Con relación al control **DO-C3** no se presentan evidencias en razón a la elaboración del plan de sostenibilidad se realizó en el mes de enero.

## Gestión de Riesgos

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...”**: con relación al plan de acción **GR-PA-001**, que no había presentado avances, en este mes de agosto se ajustó el *Procedimiento para la estructuración e implementación del Programa de Seguros (GR-PR-006)*, documento en el cual se incluyeron los controles GR-C1, GR-C2 y GR-C3, y se envió para revisión metodológica a la Oficina Asesora de Planeación.

## Comunicación Corporativa

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 agosto no se realizó la actividad que conlleva a su aplicación.

## Cultura Ciudadana

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 que es trimestral, por lo que se realizará en octubre de 2023.

En relación con el plan de acción **CM-PA-002** el cual se reportó como cerrado, se le indicó al proceso que debe revisar dentro de cual documento del SIG va a incluir el control CM-C2 considerando que se creó el formato *CM-FR-002 "Formato para formulación de indicadores de cultura ciudadana"*, pero se debe documentar el control.

### Planeación de proyectos férreos

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.	1	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, se aclaró con el proceso y este indicó que el control PP-C1 y PP-C2 quedaron referenciados en el *“Procedimiento para el seguimiento a la ejecución de contrato”*; en cuanto al control PP-C3 si bien se hace mención de forma general en la caracterización, sería más pertinente incluirlo de una forma más clara en el *“Procedimiento de revisión y aprobación de entregables o productos”*.

### Gestión de Proyectos de desarrollo inmobiliario y urbanístico

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

- **DI-RG-002** *“...no habilitación de las herramientas que permitan la captura de valor ...”*: No se presentan evidencias para los controles **DI-C1** y **DI-C4** en atención a que durante el mes de agosto no se realizó la actividad que conlleva a su aplicación, así mismo para el control **DI-C3** en razón a la periodicidad del control.

### Gestión Integral de Proyectos Férreos

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

- **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.

### Gestión Ambiental, Social y SST

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**

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

- No se presentan observaciones.

#### **Gestión Legal**

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.

#### **Gestión Contractual**

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

- No se presentan observaciones.

#### **Gestión Financiera**

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.	4	4

- El proceso aprobó el reporte de monitoreo fuera de los plazos establecidos.
- No se presentan evidencias para los controles **GF-C6, GF-C7, GF-C15, GF-C18, GF-C19** en atención a que durante el mes de agosto no se realizó la actividad que conlleve a la aplicación de dichos controles.
- **GF-RG-008 “...no cumplir con las obligaciones pactadas debido a la no presentación adecuada de los requisitos necesarios para la financiación de proyectos...”**: Plan de acción **GF-PA-004** para documentar los controles GF-C18 y GF-C19, el proceso solicitó ampliar el plazo hasta el 30 de septiembre.

### Gestión del Talento Humano

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-C3, TH-C5, TH-C6, TH-C7, TH-C8, TH-C9, TH-C10** en atención a que no se presentó la actividad que conlleve a la aplicación de dichos controles.

### Gestión de Recursos Físicos

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, al igual que para los controles **RF-C1, RF-C10 y RF-C11** 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 se envió a la OAP para revisión.

### Atención al ciudadano

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.

### Cumplimiento y Anticorrupción

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 el control **AC-C1** en atención a que el Programa de Cumplimiento se encuentra en construcción.

### Gestión Tecnológica

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	2

- De acuerdo con lo informado a la Entidad por el Comando Conjunto Cibernético (CCOCI), relacionado con el incidente por filtración de información de 4 cuentas de correo electrónico y sus contraseñas en la Dark Web; la Oficina de Tecnologías de la Información (OTI) realizó las acciones correspondientes verificando las cuentas de usuario en el directorio activo de la EMB, evidenciando que éstas se encontraban en estado inactivo o deshabilitado. Acorde con la investigación realizada, este incidente de seguridad se originó entre el año 2018 y 2020 y actualmente no se evidencia afectación de algún servicio o activo de la Entidad.

La OTI ha implementado políticas, lineamientos y directrices, así como actividades de sensibilización a los usuarios de la EMB con el fin de fortalecer la seguridad digital y la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información.

#### Gestión Documental

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 evidencias del control **GD-C6** dado que no se presentaron siniestros que afecten la póliza, así tampoco con el control **GD-C9** en razón a que se va a hacer la segunda transferencia documental primaria al cierre de septiembre de 2023.

#### Evaluación y mejoramiento de la gestión

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

- No se presentan observaciones

#### Control Interno de Asuntos Disciplinarios

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	2

- No se presentan observaciones



## Conclusiones y Recomendaciones

- En este período se materializó un riesgo en el proceso de Gestión Tecnológica por el hurto de un PC a un funcionario. Con relación al evento se tomaron las medidas respectivas por parte de la OTI para evitar la pérdida de información.
- Para el periodo se realizaron ajustes a la Matriz de riesgos institucional en el proceso de Gestión Financiera. Actualizando las matrices correspondientes en el SIG (Sistema Integrado de Gestión) y en la página Web de la entidad.
- Con relación a los planes de acción, a la fecha el 43% 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.
- El 30 de agosto de 2023 en sesión extraordinaria del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), se presentó el Manual de Riesgos Institucionales, el cual fue aprobado por unanimidad. En el mes de septiembre, la Gerencia de Riesgos procederá con la actualización del Manual en el SIG, así como de los formatos de: Matriz de riesgos y de Monitoreo de riesgos.



## Pasos a seguir

- Publicar el Manual de Riesgos Institucionales, el formato de Matriz de Riesgos Institucionales y el formato de Monitoreo de Riesgos Institucionales en el SIG.
- Programar mesas de trabajo con los procesos con el fin de iniciar la actualización de las matrices de riesgos de los procesos e identificar los riesgos fiscales para inicio de vigencia en el año 2024.
- Realizar en octubre una capacitación a los servidores públicos en lo concerniente a: Riesgos de Corrupción, Política de riesgos de la EMB, así como informar los ajustes realizados al Manual.
- Recordar a los procesos la importancia de hacer el cierre de los planes de acción que se encuentran en estado de ejecución o que no se han iniciado.