



**METRO
BOGOTÁ**



INFORME DE MONITOREO DE RIESGOS INSTITUCIONALES

1 al 31 de mayo de 2024

**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 FISCALES	11
2.4 RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN.....	13
3. RESULTADOS DEL MONITOREO	14
3.1 MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS Y ALERTAS TEMPRANAS	15
3.2 SEGUIMIENTO A RIESGOS MATERIALIZADOS Y ALERTAS TEMPRANAS MONITOREO ANTERIOR	16
3.3 ESTADO DE PLANES DE ACCIÓN.....	16
3.4 MATRICES DE RIESGOS	17
3.5 RESULTADOS.....	18
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	27
5. PASOS A SEGUIR	28

INTRODUCCIÓN

Este informe tiene como finalidad presentar los resultados obtenidos en el marco del monitoreo de riesgos del periodo, el cual es liderado por la Gerencia de Riesgos y cuyo alcance es aplicable a todos los procesos de la entidad y en las categorías de riesgos de Gestión, Corrupción, Fiscales y de Seguridad de la Información, el cual se encuentra enmarcado bajo los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP en la Guía 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 mayo de 2024.

1. METODOLOGÍA

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

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

La Gerencia de Riesgos solicitó a los procesos mediante correo electrónico del 28 de mayo de 2024, el reporte del monitoreo de riesgos y las evidencias correspondientes, teniendo como plazo de entrega el 13 de junio de 2024 y realizó reuniones de monitoreo con cada uno de los procesos del 11 al 13 de junio de 2024.

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 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
---	-------------	---	----------	---	-----------------	---	-----------------------------------

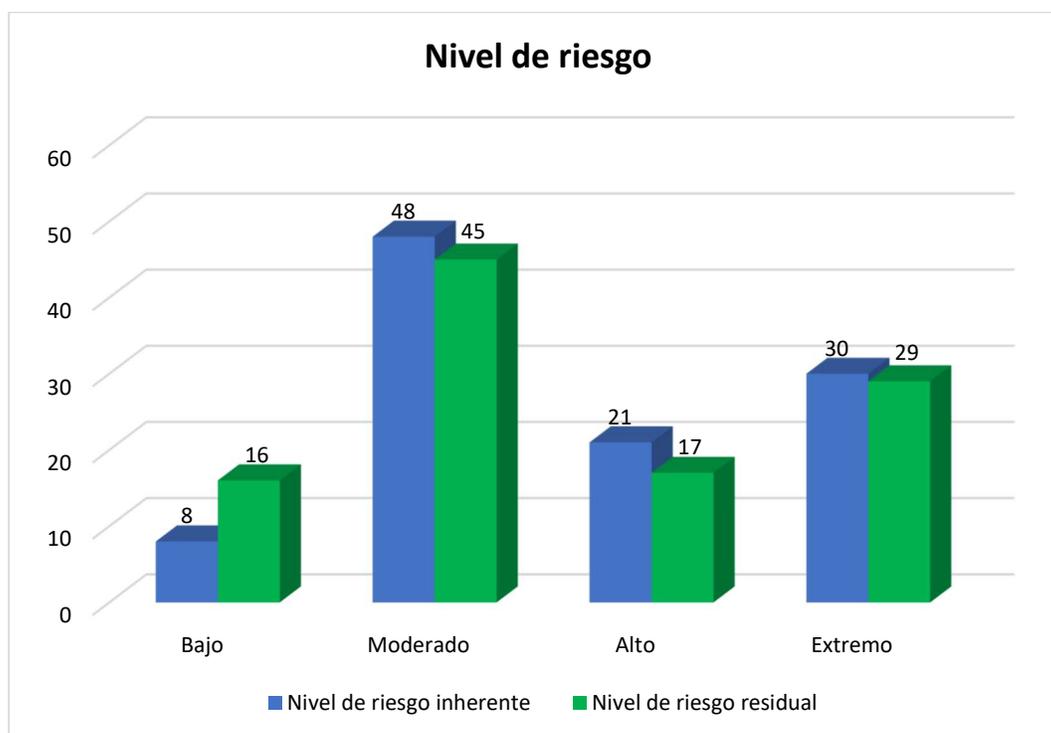
Fuente: Matriz de riesgos institucionales

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, 28 riesgos fiscales, 5 riesgos de seguridad de la información y 20 riesgos de corrupción 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	44
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 asignados y distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

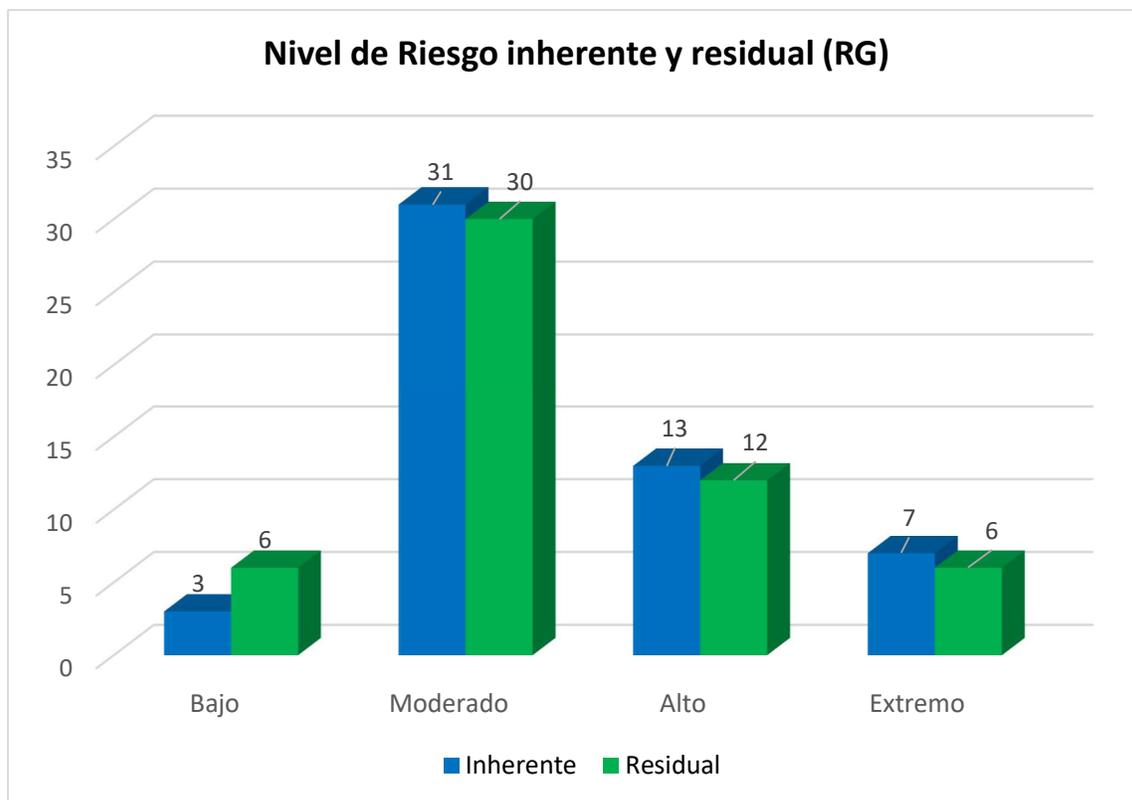
No.	Siglas	Proceso	RG	Total Controles
1	PE	Planeación Estratégica	2	5
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	2	3
3	DO	Desarrollo Organizacional	4	7
4	GR	Gestión de Riesgos	2	3
5	CC	Comunicación Corporativa	2	2
6	CM	Cultura Ciudadana	1	1

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:

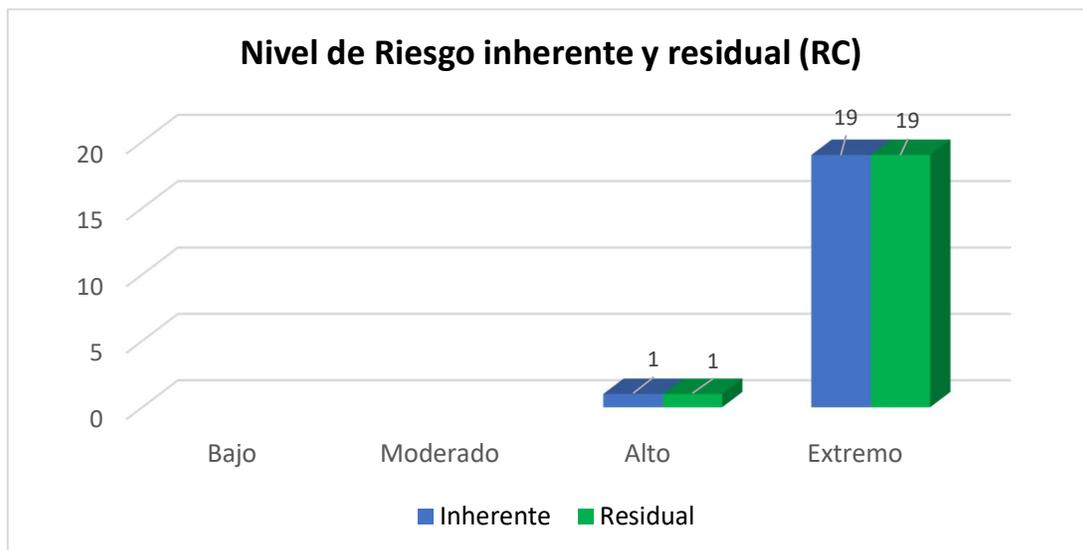
No.	Siglas	Proceso	RC	Total Controles
1	PE	Planeación Estratégica	0	N/A
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	1	2
3	DO	Desarrollo Organizacional	0	N/A
4	GR	Gestión de Riesgos	0	N/A
5	CC	Comunicación Corporativa	1	1

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:

Nivel de Riesgo	Corrupción			
	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 43 controles distribuidos en los procesos de acuerdo con la siguiente tabla:

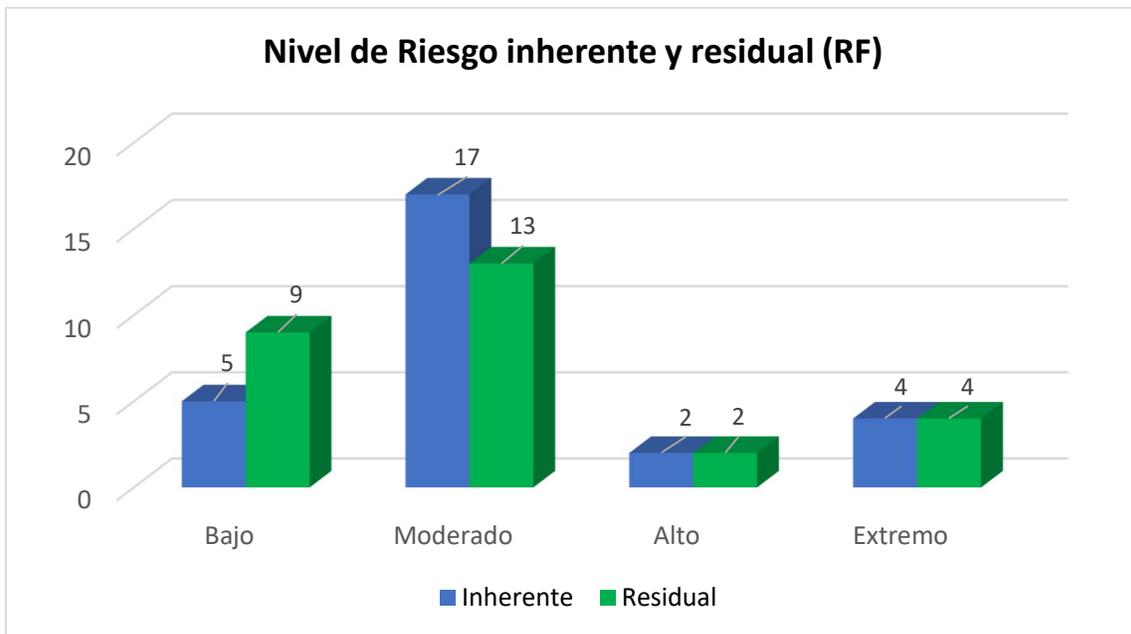
No.	Siglas	Proceso	RF	Total, Controles
1	PE	Planeación Estratégica	0	N/A
2	GI	Gobierno Corporativo y relaciones	0	N/A
3	DO	Desarrollo Organizacional	1	1
4	GR	Gestión de Riesgos	2	3
5	CC	Comunicación Corporativa	0	N/A
6	CM	Cultura Ciudadana	0	N/A
7	PP	Planeación de Proyectos Férreos	0	N/A
8	DI	Gestión 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	43

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

2.4 Riesgos de Seguridad de la Información

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

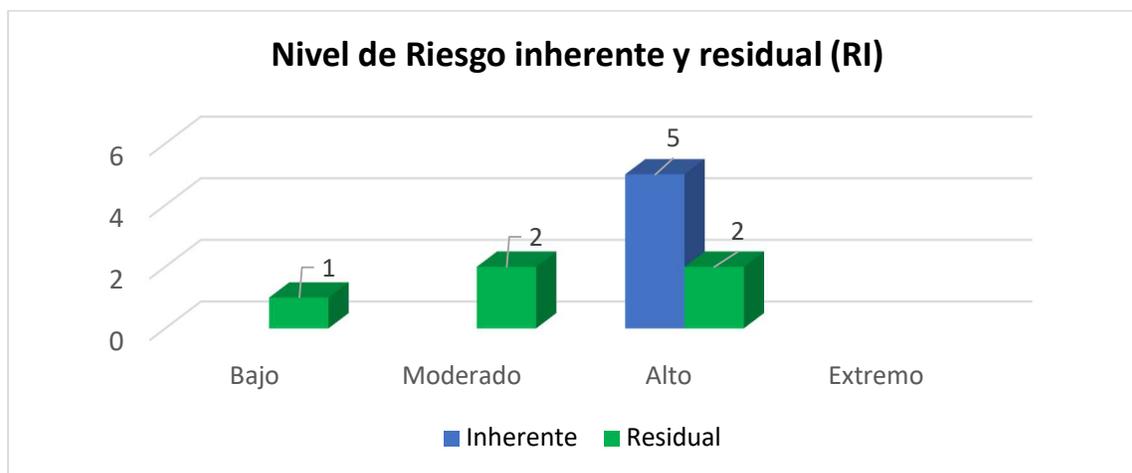
Clase	Siglas	Proceso	No. de Riesgos	No. de controles
Apoyo y soporte	GT	Gestión Tecnológica	3	15
	GD	Gestión Documental	2	7
Total			5	22

Fuente: matriz de riesgos institucionales

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

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

Fuente: matriz de riesgos institucionales



Fuente: matriz de riesgos institucionales

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

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

3. Resultados del monitoreo

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



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

No.	Clase	Siglas	Proceso	Aprobación
1	Estratégico	PE	Planeación Estratégica	11/06/2024
2		GI	Gobierno Corporativo y relaciones	11/06/2024
3		DO	Desarrollo Organizacional	11/06/2024
4		GR	Gestión de Riesgos	13/06/2024
5		CC	Comunicación Corporativa	13/06/2024
6		CM	Cultura Ciudadana	13/06/2024
7	Misional	PP	Planeación de Proyectos Férreos	13/06/2024
8		DI	Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	11/06/2024
9		PF	Gestión Integral de Proyectos Férreos	14/06/2024
10		GA	Gestión Ambiental, Social y SST	14/06/2024
11		AP	Gestión Adquisición Predial	14/06/2024
12		OP	Operación y Mantenimiento (*)	N/A
13	Apoyo y soporte	GL	Gestión Legal	11/06/2024
14		GC	Gestión Contractual	13/06/2024
15		GF	Gestión Financiera	17/06/2024
16		TH	Gestión de Talento Humano	13/06/2024
17		RF	Gestión de Recursos Físicos	13/06/2024
18		AC	Atención al Ciudadano	13/06/2024
19		CA	Cumplimiento y Anticorrupción	11/06/2024
20		GT	Gestión Tecnológica	17/06/2024
21		GD	Gestión Documental	13/06/2024
22	Seguimiento, evaluación y control	EM	Evaluación y mejoramiento de la gestión	12/06/2024
23		AD	Control interno de Asuntos Disciplinarios	11/06/2024

Fuente: Matriz de riesgos institucionales

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

3.1 Materialización de riesgos y alertas tempranas

En este período no se reporta materialización de riesgos ni alertas tempranas.



Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales

3.2 Seguimiento a riesgos materializados y alertas tempranas monitoreo anterior

En el mes anterior no se materializó ningún riesgo. Con relación a las tres alertas reportadas en el mes de abril, sólo se mantiene la alerta temprana reportada por el proceso de Gestión Integral de Proyectos Férreos, y se cierran las alertas reportadas en los procesos de Gestión del Talento Humano y Gestión Documental:

- **Proceso de Gestión Integral de Proyectos Férreos:** *“...con relación al pago de obras para adecuación y reparación de desvíos por Componente D (Desvío) sobre las obras ejecutadas dentro del límite de intervención”.* Al respecto, el proceso indicó que se continúan las reuniones entre la Interventoría y la EMB.
- **Proceso de Gestión del Talento Humano:** se reportó la alerta temprana relacionada con la posibilidad de que se presenten inconsistencias, errores operativos o tecnológicos en la liquidación del retroactivo de la nómina de los servidores de la EMB. Esta alerta se cierra en consideración a que en el mes de mayo se realizó el pago del retroactivo.
- **Proceso de Gestión Documental:** se reportó la alerta temprana relacionada con la finalización de los contratos de prestación de servicios de los contratistas que prestan apoyo en materia de gestión documental, lo cual puede llegar a impactar el proceso de archivo de los documentos físicos y digitales ante la falta de actualización y creación de los expedientes. Esta alerta se cierra en consideración a que en el mes de mayo se contrató el personal que se requería.

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 para ejecutar en la vigencia 2024, de los cuales 14 planes equivalentes al 28% se encuentran cumplidos, 1 plan equivalente al 2% no aplica al corte considerando que tienen fecha de inicio en otro período, 20 planes equivalentes al 40% se encuentran en ejecución, y 15 planes equivalentes

al 30% no presentan avances, aclarando que se encuentran dentro de los plazos para su ejecución (6 planes vencen en el mes de junio y 44 planes en el mes de diciembre).

Proceso	Cumplido	No aplica al corte	En ejecución	Sin avance	Total
Atención al Ciudadano			1		1
Comunicación Corporativa			1	1	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	2		2		4
Gestión Contractual			2		2
Gestión de proyectos de desarrollo inmobiliario y Urbanístico	2				2
Gestión de Recursos Físicos	1		2	1	4
Gestión de Riesgos				3	3
Gestión de Talento Humano	3				3
Gestión Documental			2		2
Gestión Financiera	1		1	3	5
Gestión Integral de Proyectos Férreos	1			1	2
Gestión Legal	1			2	3
Gestión Tecnológica	2		2		4
Gobierno Corporativo y relaciones			1	1	2
Planeación de Proyectos Férreos	1			1	2
Planeación Estratégica		1			1
TOTAL	14	1	20	15	50
	28%	2%	40%	30%	100%

Fuente: Reporte de Monitoreo de Riesgos Institucionales

3.4 Matrices de riesgos

En el mes de mayo se realizó el siguiente ajuste a la matriz de riesgos del proceso de Atención al ciudadano solicitado por la Gerencia de Comunicaciones y Ciudadanía:

- Control AC-C3: Se ajustó la periodicidad y porcentaje de muestra del control.

Este ajuste se realiza en atención a solicitud de la Banca Mundial, la cual requirió la actualización del "Procedimiento para la gestión de peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias ciudadanas", numeral 6.39 en el que se estableció que el porcentaje de las peticiones que se van a tomar para la muestra va a ser del 15 % y que la periodicidad de la revisión va a ser de manera cuatrimestral.

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 se indica que, no se presentan observaciones tras haber revisado los elementos detallados en la tabla de cada proceso. 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.	1	0

- **PE-RG-001: “...desarticulación de la planeación estratégica de la entidad con el Plan de Desarrollo Distrital, debido a la inadecuada formulación de los programas, planes y proyectos.”:** En relación con el control **PE-C4** no aplicó en este periodo dado que el seguimiento a los proyectos de inversión es trimestral.
- El proceso indicó que va a solicitar modificación en la descripción de la actividad del Plan de acción **PE-PA-002**.

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.	2	0

- **GI-RC-001 “...manipulación o divulgación de información reservada relacionada con los asuntos de gobierno corporativo...”:** No se presentan evidencias para el control **GI-C5** en razón a que en el periodo no hubo vinculación de servidores. En relación con el control **GI-C6** en el periodo no se solicitó acceso adicional a los repositorios y tampoco se detectó un acceso no autorizado, no obstante, se presentan los pantallazos del personal autorizado.

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.	1	0

- **DO-RG-001** “*...inadecuada gestión del conocimiento asociado a las actividades clave desarrolladas en los procesos de la EMB...*”: Con relación al control **DO-C6** para el seguimiento a la documentación de las buenas prácticas (BP) y lecciones aprendidas (LA), no aplicó dado que tiene una periodicidad trimestral.
- **DO-RG-002**: “*...retrasos en la ejecución del Plan de Fortalecimiento MIPG...*”: Con relación al control **DO-C3** que corresponde a la formulación del plan de fortalecimiento 2024, éste se realiza anualmente y ya fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño con el Acta No. 001 - CIGD 2024. Por otra parte, el control **DO-C4** de seguimiento al Plan de Fortalecimiento MIPG en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, está programado preliminarmente para el mes de junio.
- **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.
- El proceso indicó que va a solicitar modificación en la descripción de la actividad del Plan de acción **DO-PA-001**.

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.	3	0

- **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 asegurables de la EMB.*”: con relación al control GR-C3 no se realizó solicitud de actualización de inventarios, ésta se realizó en el mes de marzo.

Comunicación Corporativa (CC)

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

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.	1	0
---	----	-------------------	----	----	--	---	---

- **CM-RG-001: “...la comunidad sienta apatía frente a las actividades realizadas en el marco de la Política de Cultura Ciudadana de la Red Metro de Bogotá, por una planificación inadecuada al no tener en cuenta la opinión del público objetivo al que se aplica la actividad.”:** con relación al control **CM-C2** dado que la periodicidad del control es trimestral, el próximo informe que corresponde los meses de abril, mayo y junio, se presentará en el mes de julio de 2024.

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.	1	1

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 no hubo necesidad de solicitar la habilitación de normas en este período.
- **DI-RF-001 “...reducción en los ingresos no tarifarios esperados y/o menor atracción de posibles aliados estratégicos...”:** no aplicó la ejecución del control **DI-C5** dado que en el periodo no se realizaron informes de prefactibilidad o factibilidad relacionados.

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	SI	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	1	1

- El proceso reportó una alerta temprana en meses anteriores y se realizó seguimiento, el cual se detalla en el numeral 3.2 de este documento.

Gestión Ambiental, Social y SST (GA)

No.	Siglas	Proceso	Materialización de riesgos	Alertas tempranas	Controles	Planes de acción	
						Abiertos	Cerrados
10	GA	Gestión Ambiental, Social y SST	No	No	Presentaron las evidencias e indicadores correspondientes.	N/A	N/A

- **GA-RG-001:** “...suspensión de los desembolsos por parte de la Banca Multilateral, por la presentación de reportes de gestión (Banca Multilateral y a la UMUS) incumpliendo los requisitos establecidos que apliquen para cada actor...”: no aplicó la ejecución del control **GA-C1** en razón a que en el período no se tenía programada la presentación de informes de la gestión ambiental, SST y social.

Gestión Adquisición Predial (AP)

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	2

- **AP-RG-001:** “...entrega inoportuna de los predios para el inicio de las obras de los proyectos...”: con relación a los controles **AP-C1** (verificación de documentos recibidos de los predios a adquirir), **AP-C2** (revisión de avalúos comerciales), **AP-C3** (verificación del cumplimiento de las condiciones de entrega del inmueble) no aplicó su ejecución, dado que ya se adquirieron los predios correspondientes a la PLMB-T1; sin embargo, se está a la espera de autorización de los nuevos predios a adquirir, de acuerdo con los diseños de detalle.
- **AP-RF-001:** “...pago de sanciones al no presentar la declaración del impuesto predial o presentarlo con errores dentro de los plazos establecidos...”: con relación al control **AP-C13** no se ejecutó dado que la presentación del impuesto predial se realiza en el mes de diciembre de cada vigencia (anual).

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.	2	1

- **GL-RF-002:** “...pago de intereses moratorios por el pago tardío de las sentencias y conciliaciones...”: del control **GL-C5** no se presentan evidencias, 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.”: del control **GL-C6** no se aportan evidencias, 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	No se ha realizado el reporte del monitoreo.	2	0

- **GC-RG-002:** “...toma de decisiones con información incompleta o inexacta debido a expedientes físicos o electrónicos de los procesos contractuales que presenten pérdida, manipulación, alteración o desactualización de la información.”: del control **GC-C3** no se aportan evidencias, dado que no se realizó la actividad que conlleva a su ejecución, esto es el préstamo de expedientes.

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.	4	1

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

- **GF-RG-002:** “...presentación de los Estados Financieros y notas contables de manera inoportuna o con errores...”: con relación al control **GF-C7** no aplicó porque no fue necesario realizar consultas a la Contaduría General de la Nación (CGN); así mismo, el control **GF-C6** tiene una periodicidad trimestral, por lo que la información financiera correspondiente al segundo trimestre de 2024 será transmitida a través del aplicativo CHIP en el mes de julio de 2024.
- **GF-RG-005:** “...pagar de manera inoportuna o no realizar los pagos de las obligaciones, debido a errores operativos al incluir la información del beneficiario o errores en la programación de pagos.”: con relación al control **GF-C13** para la solicitud de recursos de funcionamiento a la SDH, no aplicó dado que su periodicidad es bimestral.
- **GF-RG-006:** “...indisponibilidad de los recursos en las cuentas bancarias que puede afectar las operaciones de la EMB...”: con relación al control **GF-C15** no aplicó el envío de la información sobre saldos promedios de las cuentas, dado que a la fecha la póliza de IRF se encuentra vigente.
- **GF-RG-008:** “...no contar con” los recursos monetarios necesarios para los proyectos o por la pérdida de imagen de la entidad por no cumplir con las obligaciones pactadas...”: con relación al control **GF-C18** no aplicó en el periodo la solicitud de recursos de financiación.

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	SI	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-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.
- **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 solicitando concepto técnico al DASCD.
- **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** dado que en el periodo no se presentaron liquidaciones de viáticos.

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.	3	1

- **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...*”, con relación al control **RF-C15** en este periodo no se realizó arqueo sorpresivo de la caja menor por la Gerencia Financiera.
- **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...*”, los siguientes controles tienen una periodicidad semestral por lo que no aplicó su ejecución en el periodo: control **RF-C2** del seguimiento al Inventario de bienes muebles y equipos, control **RF-C3** de la toma física del inventario.
- **RF-RF-002**: “*efecto dañoso sobre los recursos públicos, por la adquisición de bienes y servicios no relacionados con las funciones administrativas de la Entidad o mayores valores a los ofertados en el mercado...*”, con relación al control **RF-C16** relacionado con las mesas de trabajo para la definición del PAA, tiene una periodicidad anual, habiéndose ejecutado en el mes de enero. Por otra parte, el control **RF-C10** no se aplicó porque no se realizaron órdenes de compra

en la Tienda virtual de Colombia Compra Eficiente (CCE); así mismo no aplicó la ejecución del control **RF-C11** porque no se realizaron procesos de contratación en el periodo.

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.	1	0

- **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).”: con relación al control **AC-C3** en el mes de julio se realizará el muestreo aleatorio de las PQRSD con el fin de verificar el cumplimiento de los atributos de calidad en las respuestas dadas.

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 está construyendo de conformidad con lo establecido en el Decreto Distrital 610 de 2022, en este periodo no se registraron avances.
- **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.”: con relación al control **CA-C2** de seguimiento al Programa de Cumplimiento, dado que está en construcción, aún no aplica la ejecución este control, y en este mes no había actividades de monitoreo programadas.

Gestión Tecnológica (GT)

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.	2	2

- **GT-RG-001:** “...interrupción de los servicios tecnológicos debido a fallas técnicas, daño físico, eventos naturales o pérdida de los servicios esenciales.”: los siguientes controles no se ejecutaron dado que no se presentó la actividad que lleva a su aplicación: **GT-C6** no se tenían programados mantenimientos preventivos, **GT-C7** no se realizaron mantenimientos correctivos.

- **GT-RI-001** “...pérdida de confidencialidad de la información contenida en los repositorios internos y externos y en los sistemas de información...”: para el control **GT-C15** no se presentaron incidentes de seguridad digital y de la información que afecten la póliza de seguro de riesgo cibernético en este periodo.
- **GT-RI-003** “...pérdida de disponibilidad de la información contenida en los repositorios internos y externos y en los sistemas de información...”: con relación al control **GT-C10** en el periodo no se requirió la gestión de renovaciones o adquisición de licencias.

Gestión Documental (GD)

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

- **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** no se realizaron procesos de transferencias documentales al Archivo Central en este periodo, éstas se realizarán al cierre de junio de 2024.
- **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-RI-001:** “...gastos asociados a la recuperación de información, por la pérdida, hurto, eliminación o alteración de la documentación física o electrónica en la fase de archivo de gestión, durante su conservación o consulta en el archivo central...”: con relación al control **GD-C3** para la actualización del inventario documental no aplicó en el período dado que su periodicidad es semestral.

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.	1	0

- **EM-RG-004:** “...inexistencia de valor agregado para la Empresa, en desarrollo del trabajo de auditoría...”: con relación al control **EM-C12** la modificación de fecha de finalización de tres informes del Plan Anual de Auditoría 2024, será presentada en sesión ordinaria del CICCI en julio de 2024.
- **EM-RC-003:** “Uso, ocultamiento o manipulación de información por parte del auditor haciendo uso del poder con el fin de desviar los resultados de las auditorías...”: el control **EM-C9** no aplicó dado que en diciembre de 2023 y enero de 2024 se firmaron las declaraciones de impedimentos

al Plan Anual de Auditoría de la vigencia por los integrantes de la Oficina de Control Interno, y en el periodo no se presentó ninguna novedad al respecto; por su parte, el control **EM-C8** relacionado con el análisis de los resultados de la percepción de los auditados se ejecuta trimestralmente.

 **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.	3	0

- **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 hubo suspensión provisional de ningún servidor público.
- **AD-RC-001 “...que se retarde u omita un acto propio de la ejecución del proceso disciplinario haciendo uso del poder para orientar los resultados...”:** con relación al control **AD-C5** no aplicó su ejecución porque no llegaron procesos disciplinarios a la dependencia por ende no se realizó reparto de procesos por el Operador Disciplinario.

Conclusiones y Recomendaciones



- En el mes de mayo se realizó la actualización de la Matriz de Riesgos del proceso de Atención al ciudadano y consecuentemente de la Matriz de Riesgos Institucional, para su entrada en vigencia el 1 de junio de 2024, realizando la respectiva publicación en AZ - Digital y en la Página Web.
- Con relación a los planes de acción, se tienen un total de 50 planes de acción, de los cuales el 28% se encuentran cumplidos, el 2% no aplican al corte, el 40% se encuentran en ejecución y el 30% no presentan avances en el periodo, pero se encuentran dentro del plazo establecido para su ejecución.
- En el mes de mayo no se reportó materialización de riesgos, pero si se mantiene la alerta temprana detallada en el numeral 3.2 de este documento.
- Para el periodo objeto de este informe se hizo seguimiento a las tres (3) alertas tempranas presentadas en el mes anterior, las cuales se detallan en el numeral 3.2 de este documento.



Pasos a seguir

- Continuar con los monitoreos a las matrices de riesgos de los procesos durante la vigencia, con el fin de revisar la gestión realizada sobre los riesgos, aplicación de controles y avance en los planes de acción, así como a las alertas tempranas o materialización de riesgos.
- Presentar los resultados de la gestión de riesgos institucionales del primer trimestre de 2024 en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) programado para el mes de Julio.