



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

INFORME DE SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL III

CUATRIMESTRE 2025

1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno y Gestión en cumplimiento al Programa Anual de Auditorías 2025 de la ESANT S.A. E.S.P y a su rol de Evaluación y Seguimiento realizó monitoreo a Matriz de Riesgos Institucional (MRI) para el III cuatrimestre correspondiente a los meses Septiembre, octubre, Noviembre y Diciembre del año 2025. Se efectuó el seguimiento a los 32 riesgos (6 de corrupción, 21 de Gestión y 5 fiscales) identificados, así como a las 235 actividades diseñadas para reforzar el control.

2. ANALISIS, OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

2.1 Contextualización del ejercicio de seguimiento

Para el desarrollo del seguimiento a la matriz de riesgo institucional 2025, se tuvo en cuenta lo establecido en el documento *Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles V.06* del Departamento Administrativo de Función Pública, el cual establece que la Oficina de Control Interno debe realizar seguimiento tanto a la elaboración y publicación de MRI, como a la implementación y a los avances de las actividades consignadas en este, verificando que la Entidad cumpla las obligaciones y adopte las orientaciones allí consignadas, tres (3) veces en el año: Con corte a 30 de abril, 31 de agosto y 31 de diciembre, por lo que el aseguramiento ejecutado corresponde a la verificación con corte a 31 de Diciembre de la vigencia 2025.

La Matriz de riesgo institucional de la ESANT S.A. E.S.P publicada en la página web, está integrado por 12 procesos a saber:

- 1- Evaluación y Mejoramiento Institucional.
- 2- Gestión Administrativa
- 3- Gestión Comercial.
- 4- Gestión Contable y Financiera.
- 5- Gestión de Proyectos.
- 6- Gestión del Talento Humano.
- 7- Gestión Documental.
- 8- Gestión Gerencial.
- 9- Gestión Jurídica y Contratación.
- 10- Gestión Tecnológica.
- 11- Prestación de Servicios Públicos.
- 12- Relacionamiento con grupos de Valor

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

Tabla 1. Tipología de los riesgos de acuerdo con el proceso. G (Gestión) C (Corrupción) F (Fiscal)

No	PROCESO	Tipología		
		G	C	F
1	Evaluación y Mejoramiento Institucional	1	0	0
2	Gestión Comercial	3	1	0
3	Gestión Administrativa	0	0	1
4	Gestión Contable y Financiera	2	1	1
5	Gestión de Proyectos	1	1	1
6	Gestión del Talento Humano	2	0	0
7	Gestión Documental	1	1	0
8	Gestión Gerencial	3	0	0
9	Gestión Jurídica y Contratación	3	1	2
10	Gestión Tecnológica	1	0	0
11	Prestación de Servicios Públicos	1	1	0
12	Relacionamiento con grupos de Valor	3	0	0
TOTAL		21	6	5

Tabla 2. No de Actividades por proceso

No	PROCESO	ACTIVIDADES
1	Evaluación y Mejoramiento Institucional	13
2	Gestión Comercial	28
3	Gestión Administrativa	2
4	Gestión Contable y Financiera	24
5	Gestión de Proyectos	11
6	Gestión del Talento Humano	16
7	Gestión Documental	21
8	Gestión Gerencial	43
9	Gestión Jurídica y Contratación	24
10	Gestión Tecnológica	13
11	Prestación de Servicios Públicos	24
12	Relacionamiento con Grupos de Valor	16
TOTAL, ACTIVIDADES		235



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

Para el seguimiento correspondiente al tercer cuatrimestre del 2025 por parte de la Oficina de Control Interno, se revisó el avance de las actividades proyectadas en la matriz.

a. Seguimiento a los avances de ejecución y cumplimiento de las actividades programadas en la Matriz de Riesgo Institucional tercer cuatrimestre de 2025 corte 31/12/2025

La Oficina de Control Interno realizó seguimiento sobre los avances de las actividades que se proyectaron en la Matriz de Riesgo Institucional para el año en curso, por lo que la verificación se efectuó con base en el monitoreo realizado por la Dirección de Planeación y los soportes cargados en el repositorio documental de la ESANT S.A. E.S.P.

I. PROCESO DE EVALUACIÓN Y MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Para el III cuatrimestre de 2025 este proceso contempló 1 riesgo de tipología gestión, con 13 actividades como plan de acción que apoyan el control.

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Evaluación y Mejoramiento Institucional	13	R4-1-1	CERRADA	100%
		R4-1-2	CERRADA	100%
		R4-2-1	CERRADA	100%
		R4-2-2	CERRADA	100%
		R4-3-1	CERRADA	100%
		R4-4-1	CERRADA	100%
		R4-4-2	CERRADA	100%
		R4-4-3	CERRADA	100%
		R4-4-4	CERRADA	100%
		R4-4-5	CERRADA	100%
		R4-4-6	CERRADA	100%
		R4-4-7	CERRADA	100%
		R4-4-8	CERRADA	100%

El proceso presenta un avance general del 100% con 13 actividades en estado “CERRADA”. La OCI recomienda Continuar con la realización de capacitaciones al personal de las diferentes áreas frente a PQRS y con la elaboración de los informes trimestrales correspondientes. Ejecutar las metas establecidas, de acuerdo con las fechas de finalización programadas. Mantener el monitoreo permanente a los cambios en la normatividad vigente aplicable a los procesos y áreas de la entidad, gestionando la actualización del normograma por área.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	100%
---	-------------



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

II. PROCESO GESTIÓN COMERCIAL

Para el III cuatrimestre 2025 este proceso contempló 4 riesgos (3 de gestión y 1 de corrupción), con 28 actividades como plan de acción que apoyan el control.

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Gestión Comercial	28	R8-1-1	CERRADA	100%
		R8-1-2	CERRADA	100%
		R8-1-4	CERRADA	100%
		R8-2-1	CERRADA	100%
		R9-1-1	CERRADA	100%
		R9-2-1	CERRADA	100%
		R9-3-1	CERRADA	100%
		R10-1-1	ABIERTA	70%
		R10-2-1	CERRADA	100%
		R11-1-1	CERRADA	100%
		R11-1-2	CERRADA	100%
		R11-1-3	CERRADA	100%
		R11-1-4	CERRADA	100%
		R11-1-5	CERRADA	100%
		R11-2-1	CERRADA	100%
		R11-2-2	CERRADA	100%
		R11-2-3	CERRADA	100%
		R11-2-4	CERRADA	100%
		R11-3-1	CERRADA	100%
		R11-3-2	CERRADA	100%
		R11-3-3	CERRADA	100%
		R11-3-4	CERRADA	100%
		R11-4-1	CERRADA	100%
		R11-4-2	CERRADA	100%
		R11-4-3	CERRADA	100%
		R11-4-4	CERRADA	100%
		R11-6-1	CERRADA	100%
		R11-6-2	CERRADA	100%

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

Seguimiento Riesgo de Corrupción:

Riesgos de Corrupción	Riesgos de Corrupción	Proceso			Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?	
		Apoyo	Misional	Estratégico					
		Gestión Comercial							
Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para la presentación y aceptación de propuestas comerciales con valores muy superiores a los que se consideran competitivos en el mercado.	X	X	X	X	X		X		

Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?	
SI	NO	SI	NO	SI	NO
X		X		X	

Observaciones de la O.C.I:

El proceso presenta un avance general del 98,93% con 27 actividades en estado "CERRADA y la siguiente actividad descrita con un avance del 70%:

- R10-1-1. Elaborar un documento que describa las actividades técnicas, operativas, administrativas, financieras y comerciales que debe desarrollar la entidad como comercializador de energía eléctrica.
Entregable: Manual de comercialización de energía aprobado.
Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento efectuado a la elaboración del Manual de Comercialización de Energía, constatando que se cuenta con un borrador en el cual se describen las actividades técnicas, operativas, administrativas, financieras y comerciales que debe desarrollar la entidad en su calidad de comercializador de energía eléctrica, el cual se encuentra pendiente de aprobación para dar cumplimiento al 100% a la meta.

PROMEDIO DE AVANCE DE PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	98,93%
--	---------------

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

III. GESTIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

Para la vigencia 2025 este proceso contempló 4 riesgos (2 de gestión, 1 de corrupción y 1 fiscal), con 24 actividades como plan de acción que apoyan el control.

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Gestión Contable y Financiera	24	R22-1-1	CERRADA	100%
		R22-2-1	CERRADA	100%
		R22-2-2	CERRADA	100%
		R22-2-3	CERRADA	100%
		R22-2-4	ABIERTA	0%
		R22-3-1	CERRADA	100%
		R22-3-3	CERRADA	100%
		R22-3-4	CERRADA	100%
		R22-4-1	CERRADA	100%
		R22-4-2	CERRADA	100%
		R22-4-3	CERRADA	100%
		R23-1-1	CERRADA	100%
		R23-2-1	CERRADA	100%
		R23-2-2	CERRADA	100%
		R23-3-1	CERRADA	100%
		R23-3-2	CERRADA	100%
		R23-3-3	CERRADA	100%
		R24-1-1	CERRADA	100%
		R24-2-1	CERRADA	100%
		R24-2-2	CERRADA	100%
		R24-3-1	CERRADA	100%
		R24-4-1	CERRADA	100%
		R24-5-1	CERRADA	100%
		R32-1-1	CERRADA	100%

Seguimiento Riesgo de Corrupción:

Riesgos de Corrupción	Riesgos de Corrupción	Proceso		Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?	
		Apoyo	De Apoyo		SI	NO	SI	NO
		Gestión Contable y Financiera						
Posibilidad de afectación económica por multas o sanciones derivadas del incumplimiento o errores en la presentación de información financiera y tributaria de la entidad.	X	X	X	X	X		X	

Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?	
SI	NO	SI	NO	SI	NO
X		X		X	

Observaciones de la O.C.I:

El proceso presenta un avance general del 95,83% con 23 actividades en estado "CERRADA con un 100% de cumplimiento y la siguiente actividad descrita con un avance del 0%:

- R22-2-4. Publicar en la página web de la entidad la ejecución del presupuesto
Entregable: Informe trimestral de cumplimiento de presupuesto
Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento realizado a la generación de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) y Registros Presupuestales (RP), constatando que se elaboraron los reportes correspondientes con corte al 31 de diciembre de 2025. Como evidencia de la gestión adelantada, reposan los reportes de CDP y RP correspondientes a diciembre de 2025, pero aún no han sido publicados en la pagina Web, dado esta situación no se da cumplimiento a la meta.

Para el riesgo de corrupción se diseñaron 6 actividades que refuerzan el control, 4 de las cuales para el III cuatrimestre se cerró con el 100% de cumplimiento y dos superaron que llegaron al 100% en el tercer cuatrimestre. Se recomienda continuar con la implementación del Manual de Presupuesto y el seguimiento al Plan Anual de Efectivo, garantizando el cumplimiento de la normatividad vigente y de los cronogramas establecidos para la presentación de información financiera y tributaria. Así mismo, se sugiere mantener la gestión oportuna para la elaboración, revisión y publicación de los estados financieros. Es importante dar continuidad a las reuniones del Comité Directivo del PDA, con el fin de realizar seguimiento a la ejecución del Plan Estratégico de Inversiones (PEI) 2024-2027, capítulo 2025, y generar los respectivos informes de avance.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	95,83%
---	--------

IV. PROCESO GESTIÓN DE PROYECTOS

Para la vigencia 2025 este proceso contempló 3 riesgos (1 de gestión, 1 de corrupción y 1 fiscal), con 10 actividades como plan de acción que apoyan el control.

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Gestión de Proyectos	11	R14-1-1	ABIERTA	79,18%
		R14-1-2	CERRADA	100%
		R14-2-1	CERRADA	100%
		R14-3-1	CERRADA	100%
		R14-4-1	CERRADA	100%
		R14-4-2	CERRADA	100%
		R15-1-1	CERRADA	100%
		R15-2-1	CERRADA	100%
		R15-3-1	CERRADA	100%
		R30-1-1	CERRADA	100%
		R30-1-2	CERRADA	100%

Seguimiento Riesgo de Corrupción:

Riesgos de Corrupción	Riesgos de Corrupción	Proceso			Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son efectivas?	
		Misional	Estratégico	De Evaluación		SI	NO	SI	NO
Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para autorizar desembolsos de recursos, permitir cambios en las condiciones de ejecución de las obras, frenar o entorpecer procesos internos o externos asociados a la ejecución de proyectos.	X	X	X		X	X		X	

Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?	
SI	NO	SI	NO	SI	NO
X		X		X	

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

Observaciones de la O.C.I:

El proceso presenta un avance general del 98,11% con 10 actividades en estado "CERRADA con un 100% de cumplimiento y la siguiente actividad descrita con un avance del 79,18%:

- R14-1-1. Obtener mínimo el 95% de avance en la actualización de los documentos de los procesos asociados al área de Proyectos y Medio Ambiente proyectados para la vigencia 2025, de acuerdo con listado definido.

Entregable: Reporte de documentos actualizados por proceso, incluyendo su porcentaje de avance.

Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento realizado al proceso de actualización de documentos, incluidos los formatos, de la Dirección de Proyectos y Medio Ambiente, constatando que a corte del 31 de diciembre de 2025 se registra un avance del 79,18 %. Como evidencia de la gestión adelantada, reposa el reporte de documentos actualizados correspondiente al proceso de Proyectos y Medio Ambiente con corte al 31 de diciembre de 2025.

Se resalta la importancia de aplicar de manera permanente los instructivos, guías y formatos aprobados para la gestión de socializaciones, pólizas y demás lineamientos institucionales, así como mantener las actividades periódicas de sensibilización en torno a la integridad y la lucha contra la corrupción, asegurando la consolidación de una cultura organizacional basada en la transparencia, el cumplimiento y la responsabilidad institucional.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	98,11%
---	---------------

V. PROCESO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

Para la vigencia 2025 este proceso contempló 2 riesgos de gestión que incluyen 16 actividades como plan de acción que apoyan el control.

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Gestión del Talento Humano	16	R20-1-1	CERRADA	100%
		R20-1-2	CERRADA	100%
		R20-1-3	CERRADA	100%
		R20-1-4	CERRADA	100%
		R20-2-1	ABIERTA	70%
		R20-2-2	ABIERTA	0%
		R20-2-4	CERRADA	100%
		R20-2-5	ABIERTA	50%
		R21-1-1	CERRADA	100%
		R21-2-1	CERRADA	100%
		R21-3-1	CERRADA	100%
		R21-3-2	CERRADA	100%
		R21-3-3	ABIERTA	91,67%
		R21-3-4	CERRADA	100%
		R21-4-1	CERRADA	100%
		R21-5-1	CERRADA	100%

Observaciones de la OCI:

El proceso presenta un avance general del 88,23% con 12 actividades en estado “CERRADA con un 100% de cumplimiento y las siguientes actividades descrita con un avance del 70%, 0%, 50% y 91,67% respectivamente:

- R20-2-1. Elaborar un documento con diccionario de competencias, lineamientos y directrices para la evaluación de desempeño del personal.
Entregable: Manual de evaluación de desempeño de personal
Seguimiento: Aprobar el Manual de evaluación de desempeño de personal, y según los lineamientos allí consignados realizar la evaluación de desempeño de trabajadores para la vigencia 2025 y realizar acompañamiento para su socialización con el personal.
- R20-2-2. Realizar una jornada de socialización de lineamientos, directrices e instrumentos para realizar la evaluación de desempeño del personal para el año.
Entregable: Registros de ejecución de jornada de socialización.
Seguimiento: Aprobar el Manual de evaluación de desempeño de personal, y según los lineamientos allí consignados realizar la evaluación de desempeño de trabajadores para la vigencia 2025 y realizar acompañamiento para su socialización con el personal.
- R20-2-5. Realizar mínimo una jornada de acompañamiento para la socialización de resultados de la evaluación con trabajadores.
Entregable: Registros de ejecución de jornada de acompañamiento.
Seguimiento: Aprobar el Manual de evaluación de desempeño de personal, y según los lineamientos allí consignados realizar la evaluación de desempeño de trabajadores para la vigencia 2025 y realizar acompañamiento para su socialización con el personal.
- R21-3-3. Ejecutar mínimo el 90% del plan de trabajo anual en seguridad y salud en el trabajo.
Entregable: Cronograma del plan de trabajo anual en seguridad y salud en el trabajo con seguimiento vigencias 2024 y 2025 y registros de ejecución de las actividades del plan.
Seguimiento: Aprobar el Manual de evaluación de desempeño de personal, y según los lineamientos allí consignados realizar la evaluación de desempeño de trabajadores para la vigencia 2025 y realizar acompañamiento para su socialización con el personal.

Finalmente se debe priorizar la finalización del manual de evaluación de desempeño y la socialización de sus lineamientos, con el propósito de consolidar procesos objetivos de medición del desempeño del personal.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	88,23%
---	---------------

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

VI. PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL

Para la vigencia 2025 este proceso contempló 2 riesgos (1 de gestión y 1 de corrupción), con 21 actividades como plan de acción que apoyan el control.

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Gestión Documental	21	R26-1-1	CERRADA	100%
		R26-1-2	CERRADA	100%
		R26-1-3	CERRADA	100%
		R26-2-1	CERRADA	100%
		R26-2-2	CERRADA	100%
		R26-2-3	CERRADA	100%
		R26-3-1	CERRADA	100%
		R26-3-2	CERRADA	100%
		R26-4-1	CERRADA	100%
		R26-4-2	CERRADA	100%
		R26-4-3	CERRADA	100%
		R27-1-1	CERRADA	100%
		R27-1-2	CERRADA	100%
		R27-1-3	CERRADA	100%
		R27-2-1	CERRADA	100%
		R27-2-2	ABIERTA	50%
		R27-3-1	CERRADA	100%
		R27-3-2	CERRADA	100%
		R27-3-3	CERRADA	100%
		R27-4-1	CERRADA	100%
		R27-5-1	CERRADA	100%

Seguimiento Riesgo de Corrupción:

Riesgos de Corrupción	Riesgos de Corrupción	Proceso	Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?	
		Apoyo Gestión Documental					
				SI	NO	SI	NO

Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para la entrega, modificación o eliminación de información reservada de la entidad en medio físico y/o digital.	X	X	X	X		X	
---	---	---	---	---	--	---	--

Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?	
SI	NO	SI	NO	SI	NO
X		X		X	

Observaciones de la O.C.I.:

El proceso presenta un avance general del 97,62% con 20 actividades en estado “CERRADA con un 100% de cumplimiento y la siguiente actividad descrita con un avance del 50% respectivamente:

- R27-2-2. Socializar con involucrados instructivo de control de ingreso de personal a las instalaciones aprobado.
Entregable: Registro de socialización del documento con personal involucrado.
Seguimiento: La socialización del instructivo de ingreso se realizará el próximo año una vez sea actualizado.

Se evidencia el cumplimiento de los objetivos asociados a la gestión documental, destacándose la ejecución del 100% del Plan Institucional de Archivos (PINAR), del Plan de Conservación Documental, del Plan de Preservación Digital a Largo Plazo y del Programa de Gestión Documental (PGD), así como la obtención del certificado de convalidación de las Tablas de Valoración Documental (TVD) y su respectiva inscripción en el Registro Único de Series Documentales (RUSD) y en el sistema de información SIGED, Finalmente, se resalta el cumplimiento de las actividades orientadas a la promoción de la integridad institucional, con la ejecución de jornadas de sensibilización sobre la lucha contra la corrupción y de actividades para la apropiación del Código de Integridad. Se recomienda mantener la ejecución y seguimiento oportuno de los planes de gestión documental, seguridad de la información y control institucional, garantizando su articulación con las políticas de transparencia, integridad y prevención del riesgo en la entidad.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	97,62%
---	---------------

VII. PROCESO GESTIÓN GERENCIAL

Para la vigencia 2025 este proceso contempló 3 riesgos de gestión, con 43 actividades como plan de acción que apoyan el control.

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Gestión Gerencial	43	R1-1-1	CERRADA	100%
		R1-1-2	CERRADA	100%
		R1-2-1	CERRADA	100%
		R1-3-1	CERRADA	100%
		R1-3-2	CERRADA	100%
		R1-3-4	CERRADA	100%
		R1-4-1	CERRADA	100%
		R1-4-2	CERRADA	100%
		R2-1-1	CERRADA	100%
		R2-1-3	CERRADA	100%
		R2-1-4	CERRADA	100%
		R2-2-1	CERRADA	100%
		R2-3-1	CERRADA	100%
		R2-4-1	CERRADA	100%
		R2-4-2	CERRADA	100%
		R2-5-1	CERRADA	100%
		R2-5-2	CERRADA	100%
		R2-6-1	CERRADA	100%
		R2-6-2	CERRADA	100%
		R2-7-1	CERRADA	100%
		R2-8-1	CERRADA	100%
		R2-8-2	CERRADA	100%
		R2-9-1	CERRADA	100%
		R2-9-2	CERRADA	100%
		R2-10-1	CERRADA	100%
		R2-11-1	CERRADA	100%
		R3-1-1	CERRADA	100%
		R3-1-2	CERRADA	100%
		R3-1-3	CERRADA	100%
		R3-1-4	CERRADA	100%
		R3-1-5	CERRADA	100%
		R3-1-6	CERRADA	100%
		R3-1-7	CERRADA	100%
		R3-1-8	CERRADA	100%

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

		R3-2-1	ABIERTA	99,6%
		R3-2-2	ABIERTA	95,89%
		R3-2-3	ABIERTA	97,94%
		R3-2-4	CERRADA	100%
		R3-2-5	ABIERTA	79,18%
		R3-2-6	ABIERTA	83,06%
		R3-2-7	ABIERTA	98,49%
		R3-2-8	CERRADA	100%
		R3-3-1	CERRADA	100%

Observaciones de la O.C.I:

El proceso presenta un avance general del 98,63% con 37 actividades en estado “CERRADA con un 100% de cumplimiento y las siguientes actividades descritas con un avance del 99.6, 95.89%, 97.94%, 79.18%, 83.06% y 98.49% respectivamente:

- R3-2-1. Obtener mínimo el 95% de avance en la actualización de los documentos de los procesos asociados al área de Gerencia proyectados para la vigencia 2025, de acuerdo con listado definido en el marco de la iniciativa estratégica.

Entregable: Reporte de documentos actualizados por proceso, incluyendo su porcentaje de avance.

Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento efectuado a la actualización documental por áreas, constatando que, a corte del 31 de diciembre de 2025, se registran los siguientes avances: Gerencia con un 94,62 %, Dirección Administrativa y Financiera con un 91,10 %, Dirección de Operaciones con un 93,04 %, Dirección de Planeación con un 98,17 %, Dirección de Proyectos y Medio Ambiente con un 75,22 %, Dirección Jurídica con un 78,91 % y la Oficina de Control Interno y de Gestión con un 93,57 % de avance en la actualización documental. Reposa como evidencia el Reporte de documentos actualizados por proceso y por área a corte del 31 de diciembre de 2025.
- R3-2-2. Obtener mínimo el 95% de avance en la actualización de los documentos de los procesos asociados al área Administrativa y Financiera proyectados para la vigencia 2025 de acuerdo con listado definido en el marco de la iniciativa estratégica.

Entregable: Reporte de documentos actualizados por proceso, incluyendo su porcentaje de avance.

Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento efectuado a la actualización documental por áreas, constatando que, a corte del 31 de diciembre de 2025, se registran los siguientes avances: Gerencia con un 94,62 %, Dirección Administrativa y Financiera con un 91,10 %, Dirección de Operaciones con un 93,04 %, Dirección de Planeación con un 98,17 %, Dirección de Proyectos y Medio Ambiente con un 75,22 %, Dirección Jurídica con un 78,91 % y la Oficina de Control Interno y de Gestión con un 93,57 % de avance en la actualización documental. Reposa como evidencia el Reporte de documentos actualizados por proceso y por área a corte del 31 de diciembre de 2025.
- R3-2-3. Obtener mínimo el 95% de avance en la actualización de los documentos de los procesos asociados al área de Operaciones proyectados para la vigencia 2025, de acuerdo con listado definido en el marco de la iniciativa estratégica.

Entregable: Reporte de documentos actualizados por proceso, incluyendo su porcentaje de avance.

Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento efectuado a la actualización documental por áreas, constatando que, a corte del 31 de diciembre de 2025, se registran los siguientes avances: Gerencia con un 94,62 %, Dirección Administrativa y Financiera con un 91,10 %, Dirección de Operaciones con un 93,04 %, Dirección de Planeación con un 98,17 %, Dirección de Proyectos y Medio Ambiente con un 75,22 %, Dirección Jurídica con un 78,91 % y la Oficina de Control Interno y de Gestión con un 93,57 % de avance en la actualización documental. Reposa como evidencia el Reporte de documentos actualizados por proceso y por área a corte del 31 de diciembre de 2025.

- R3-2-5. Obtener mínimo el 95% de avance en la actualización de los documentos de los procesos asociados Al área de Proyectos y Medio Ambiente proyectados para la vigencia 2025, de acuerdo con listado definido en El marco de la iniciativa estratégica.

Entregable: Reporte de documentos actualizados por proceso, incluyendo su porcentaje de avance.

Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento efectuado a la actualización documental por áreas, constatando que, a corte del 31 de diciembre de 2025, se registran los siguientes avances: Gerencia con un 94,62 %, Dirección Administrativa y Financiera con un 91,10 %, Dirección de Operaciones con un 93,04 %, Dirección de Planeación con un 98,17 %, Dirección de Proyectos y Medio Ambiente con un 75,22 %, Dirección Jurídica con un 78,91 % y la Oficina de Control Interno y de Gestión con un 93,57 % de avance en la actualización documental. Reposa como evidencia el Reporte de documentos actualizados por proceso y por área a corte del 31 de diciembre de 2025.

- R3-2-6. Obtener mínimo el 95% de avance en la actualización de los documentos de los procesos asociados al área Jurídica proyectados para la vigencia 2024, de acuerdo con listado definido en el marco de la iniciativa estratégica.

Entregable: Reporte de documentos actualizados por proceso, incluyendo su porcentaje de avance.

Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento efectuado a la actualización documental por áreas, constatando que, a corte del 31 de diciembre de 2025, se registran los siguientes avances: Gerencia con un 94,62 %, Dirección Administrativa y Financiera con un 91,10 %, Dirección de Operaciones con un 93,04 %, Dirección de Planeación con un 98,17 %, Dirección de Proyectos y Medio Ambiente con un 75,22 %, Dirección Jurídica con un 78,91 % y la Oficina de Control Interno y de Gestión con un 93,57 % de avance en la actualización documental. Reposa como evidencia el Reporte de documentos actualizados por proceso y por área a corte del 31 de diciembre de 2025.

- R3-2-7. Obtener mínimo el 95% de avance en la actualización de los documentos de los procesos asociados al área de Control Interno y de Gestión proyectados para la vigencia 2025, de acuerdo con listado definido en el marco de la iniciativa estratégica.

Entregable: Reporte de documentos actualizados por proceso, incluyendo su porcentaje de avance.

Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento efectuado a la actualización documental por áreas, constatando que, a corte del 31 de diciembre de 2025, se registran los siguientes avances: Gerencia con un 94,62 %, Dirección Administrativa y Financiera con un 91,10 %, Dirección de Operaciones con un 93,04 %, Dirección de Planeación con un 98,17 %, Dirección de Proyectos y Medio Ambiente con un 75,22 %, Dirección Jurídica con un 78,91 % y la Oficina de Control Interno y de Gestión con un 93,57 % de avance en la actualización documental. Reposa como evidencia el Reporte de documentos actualizados por proceso y por área a corte del 31 de diciembre de 2025.

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

- R3-3-1. Seguimiento al plan de trabajo definido para la actualización del sistema de gestión de calidad (SGC) de la entidad, con base en los requisitos de la norma técnica colombiana NTC-ISO 9001:2015.
Entregable: Registros de seguimiento al plan de trabajo para la actualización del sistema de gestión de calidad (SGC).
Seguimiento: Se genera seguimiento al plan de trabajo definido para la actualización del sistema de gestión de calidad (SGC) de la entidad con base en los requisitos de la norma técnica colombiana NTC-ISO 9001:2015 a corte del 31/12/2025, identificándose un porcentaje de cumplimiento al finalizar el año del 90,43%.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	98,93%
---	---------------

VIII. PROCESO GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRATACIÓN

Para la vigencia 2025 este proceso contempló 6 riesgos (3 de gestión, 1 de corrupción Y 2 Fiscal), con 24 actividades como plan de acción que apoyan el control

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Gestión Jurídica y Contratación	24	R16-1-1	CERRADA	100%
		R16-2-1	CERRADA	100%
		R17-1-1	ABIERTA	70%
		R17-2-1	CERRADA	100%
		R17-3-1	ABIERTA	70%
		R18-1-1	CERRADA	100%
		R18-1-2	CERRADA	100%
		R18-1-3	CERRADA	100%
		R18-1-4	CERRADA	100%
		R18-1-5	CERRADA	100%
		R18-1-6	CERRADA	100%
		R18-1-7	CERRADA	100%
		R18-1-8	CERRADA	100%
		R18-2-1	CERRADA	100%
		R18-2-2	CERRADA	100%
		R19-1-1	CERRADA	100%
		R19-2-1	CERRADA	100%
		R19-2-2	CERRADA	100%
		R19-2-3	CERRADA	100%
		R19-3-1	CERRADA	100%
		R28-1-1	CERRADA	100%
		R28-2-1	CERRADA	100%
		R29-1-1	CERRADA	100%
		R29-2-1	CERRADA	100%

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

Seguimiento Riesgo de Corrupción:

Riesgos de Corrupción	Riesgos de Corrupción	Proceso	Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?	
		Apoyo					
		Gestión Jurídica		SI	NO	SI	NO
Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para adjudicar o celebrar contratos.	X	X	X	X		X	

Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?	
SI	NO	SI	NO	SI	NO
X		X		X	

Observaciones de la O.C.I.:

El proceso presenta un avance general del 97,50% con 22 actividades en estado "CERRADA con un 100% de cumplimiento y las siguientes actividades descritas con un avance del 70%:

- R17-1-1. Actualización del Manual de contratación, considerando los regímenes y modalidades de selección aplicables a la entidad, según su naturaleza.
Entregable: Manual actualizado
Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento realizado a la elaboración del procedimiento de adquisición de bienes y servicios, constatando que se cuenta con un borrador del documento, el cual se encuentra pendiente de ajustes y posterior publicación, se debe gestionar la revisión, ajuste, aprobación, socialización e implementación del Manual de contratación y servicios, de conformidad con normatividad vigente aplicable.
- R17-3-1. Actualizar, aprobar y publicar un procedimiento de adquisición de bienes y servicios.
Entregable: Procedimiento de adquisición de bienes y servicios aprobado y circular de divulgación del documento.
Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento realizado a la elaboración del procedimiento de adquisición de bienes y servicios, constatando que se cuenta con un borrador del documento, el cual se encuentra pendiente de ajustes y posterior publicación, se debe gestionar la revisión, ajuste, aprobación, socialización e implementación del Manual de contratación y servicios, de conformidad con normatividad vigente aplicable.

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

IX. PROCESO GESTIÓN TECNOLÓGICA

Para la vigencia 2025 este proceso contempló 1 riesgo de gestión, con 13 actividades como plan de acción que apoyan el control.

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Gestión Tecnológica	13	R25-1-1	CERRADA	100%
		R25-2-1	CERRADA	100%
		R25-2-2	CERRADA	100%
		R25-2-3	CERRADA	100%
		R25-3-1	CERRADA	100%
		R25-3-2	CERRADA	100%
		R25-4-1	CERRADA	100%
		R25-4-2	CERRADA	100%
		R25-4-3	CERRADA	100%
		R25-5-1	CERRADA	100%
		R25-5-2	ABIERTA	50%
		R25-6-1	CERRADA	100%
		R25-6-2	CERRADA	100%

Observaciones de la O.C.I:

El proceso presenta un avance general del 96,15% con 12 actividades en estado "CERRADA con un 100% de cumplimiento y la siguiente actividad descritas con un avance del 50%:

- R25-5-2. Socializar con involucrados instructivo de control de ingreso de personal a las instalaciones aprobado.
Entregable: Registro de socialización del documento con personal involucrado.
Seguimiento: De acuerdo con el seguimiento realizado por el equipo de la segunda línea la oficina de planeación esta actividad se realizará en la siguiente vigencia una vez se haya actualizado el instructivo.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	96,15%
---	---------------

X. PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS

Para la vigencia 2025 este proceso contempló 2 riesgos (1 de gestión y 1 de corrupción), con 24 actividades como plan de acción que apoyan el control.

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Prestación de Servicios Públicos	24	R12-1-1	CERRADA	100%
		R12-2-1	CERRADA	100%
		R12-2-2	CERRADA	100%
		R12-3-1	CERRADA	100%
		R12-3-2	CERRADA	100%
		R12-3-3	CERRADA	100%
		R12-3-4	CERRADA	100%
		R12-4-1	CERRADA	100%
		R12-4-2	CERRADA	100%
		R12-5-1	CERRADA	100%
		R12-5-2	CERRADA	100%
		R12-5-3	CERRADA	100%
		R12-6-1	CERRADA	100%
		R12-6-2	CERRADA	100%
		R12-7-1	CERRADA	100%
		R12-7-2	CERRADA	100%
		R12-7-3	CERRADA	100%
		R12-7-4	CERRADA	100%
		R12-7-6	CERRADA	100%
		R12-8-1	CERRADA	100%
		R12-9-1	ABIERTA	97,94%
		R13-1-1	CERRADA	100%
		R13-2-1	CERRADA	100%
		R13-3-1	CERRADA	100%

Seguimiento Riesgo de Corrupción

Riesgos de Corrupción	Riesgos de Corrupción	Proceso	Causa (Situación principal que origina el posible riesgo de corrupción)	¿Se analizaron los controles?		Efectividad de los controles: ¿Previenen o detectan las causas, son confiables para la mitigación del riesgo?	
		Apoyo					
		Gestión de Servicios Públicos		SI	NO	SI	NO

Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para autorizar trámites asociados a la prestación de servicios públicos.	X	X	X		X		X	
--	---	---	---	--	---	--	---	--

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

Responsable de los controles: ¿Cuentan con responsables para ejercer la actividad?		Periodicidad de los controles: ¿Son oportunos para la mitigación del riesgo?		Evidencias de los controles: ¿Se cuenta con pruebas del control?	
SI	NO	SI	NO	SI	NO
X		X		X	

Observaciones de la O.C.I:

El proceso presenta un avance general del 99,91% con 23 actividades en estado "CERRADA con un 100% de cumplimiento y la siguiente actividad descrita con un avance del 97,94%:

- R12-9-1. Obtener el 95% de avance en la actualización de los documentos de los procesos asociados al área de Operaciones proyectados para la vigencia 2024, de acuerdo con listado definido en el marco de la iniciativa estratégica.

Entregable: Reporte de documentos actualizados por proceso, incluyendo su porcentaje de avance.

Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento realizado al proceso de actualización de documentos, incluidos los formatos, de la Dirección de Operaciones, constatando que a corte del 31 de diciembre de 2025 se presenta un avance del 93,04 %. Como evidencia de la gestión adelantada, reposa el reporte de documentos actualizados por el proceso de Operaciones con corte al 31 de diciembre de 2025, se debe Continuar con la actualización de los documentos internos de los procesos en el marco de la iniciativa estratégica definida para consolidar un modelo de gestión por procesos en la entidad, incorporando mejores prácticas.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	99,91%
---	---------------

XI. PROCESO RELACIONAMIENTO CON GRUPOS DE VALOR

Para la vigencia 2025 este proceso contempló 3 riesgos de gestión y 1 de corrupción, con 16 actividades como plan de acción que apoyan el control.

PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Relacionamiento con grupos de Valor	16	R5-1-1	CERRADA	100%
		R5-1-2	ABIERTA	70%
		R5-2-1	CERRADA	100%
		R5-2-2	CERRADA	100%
		R5-2-3	CERRADA	100%
		R5-3-1	CERRADA	100%
		R5-3-2	CERRADA	100%
		R5-3-4	CERRADA	100%
		R5-3-5	CERRADA	100%
		R5-4-1	CERRADA	100%

INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

		R6-1-1	CERRADA	100%
		R6-1-2	CERRADA	100%
		R6-1-4	CERRADA	100%
		R7-1-1	CERRADA	100%
		R7-1-2	CERRADA	100%
		R7-1-3	CERRADA	100%

Observaciones de la O.C.I.:

El proceso presenta un avance general del 98,13% con 15 actividades en estado “CERRADA con un 100% de cumplimiento y la siguiente actividad descrita con un avance del 70%:

- R5-1-2. Formalización del Procedimiento de elaboración y publicación de material gráfico y audiovisual.
Entregable: Procedimiento de elaboración y publicación de material gráfico y audiovisual actualizado.
Seguimiento: La Oficina de Control Interno verificó el seguimiento efectuado a las actividades desarrolladas en el marco del procedimiento de elaboración y publicación de material gráfico y audiovisual, constatando el trabajo adelantado en el formato de verificación de solicitudes de comunicaciones. Reposa como evidencia el borrador del formato de solicitudes de comunicaciones, se debe formalizar y aprobar el mismo con el fin de dar cumplimiento al 100%

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO III CUATRIMESTRE_2025	98,13%
---	---------------

2.2.1 CONCLUSIONES

- El seguimiento efectuado a la Matriz de Riesgos Institucional (MRI) correspondiente al III cuatrimestre de 2025 evidencia un alto nivel de cumplimiento en la ejecución de las actividades programadas, con promedios de avance superiores al 97% en la mayoría de los procesos. Esto refleja el compromiso institucional con la gestión del riesgo, el fortalecimiento del control interno y la implementación de acciones preventivas y correctivas.
- Se observa una adecuada implementación de controles asociados a riesgos de gestión, corrupción y fiscales, con evidencias documentales que respaldan la ejecución de las actividades en cada proceso. En particular, se destaca el cierre del 100% de las actividades en procesos como Evaluación y Mejoramiento Institucional, y el alto cumplimiento en Prestación de Servicios Públicos, Gestión Documental y Gestión Gerencial.
- En los procesos donde se identificaron riesgos de corrupción, se evidenció la existencia de controles establecidos, responsables definidos, periodicidad en su aplicación y soportes documentales. No obstante, se recomienda mantener el monitoreo permanente y fortalecer las actividades de socialización y cultura de integridad, a fin de garantizar la efectividad continua de los controles implementados.
- Si bien el avance general es alto, persisten algunas actividades en estado “ABIERTA” o con cumplimiento parcial, Estas situaciones no representan un incumplimiento estructural del sistema de control, pero requieren gestión prioritaria para asegurar el cierre oportuno y el cumplimiento total de las metas establecidas.



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

- La ESANT S.A. E.S.P. demuestra un desempeño favorable en la gestión de su Matriz de Riesgos Institucional durante el III cuatrimestre de 2025, evidenciando madurez en la implementación de controles y en el seguimiento a las actividades programadas. No obstante, se recomienda mantener el monitoreo continuo, priorizar el cierre de actividades pendientes y asegurar la aprobación y publicación formal de los documentos estratégicos, con el fin de consolidar un sistema de control interno sólido, preventivo y orientado al mejoramiento continuo.

Elaboró: Daniela Silva Garcia _ Contratista_OCI_ESANT S.A. E.S.P.

Aprobó: Julio Cesar Romero jefe de la OCI_ESANT S.A. E.S.P.