



INFORME DE SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL II

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 II cuatrimestre correspondiente a los meses Mayo, junio, Julio y agosto 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 agosto 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

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

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 segundo 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 segundo cuatrimestre de 2025 corte 31/08/2025

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

No	PROCESO	ACTIVIDADES	No DE LA ACTIVIDAD	ESTADO	% DE CUMPLIMIENTO
1	Evaluación y Mejoramiento Institucional	13	R4-1-1	FINALIZADA	100%
			R4-1-2	ABIERTA	75%
			R4-2-1	FINALIZADA	100%
			R4-2-2	ABIERTA	50%
			R4-3-1	ABIERTA	75%
			R4-4-1	FINALIZADA	100%
			R4-4-2	FINALIZADA	100%
			R4-4-3	FINALIZADA	100%
			R4-4-4	FINALIZADA	100%
			R4-4-5	FINALIZADA	100%
			R4-4-6	FINALIZADA	100%
			R4-4-7	FINALIZADA	100%
			R4-4-8	FINALIZADA	100%

El proceso presenta un avance general del 92,31% con 3 actividades en estado “ABIERTA”. Actividades que tienen fecha de finalización después del II cuatrimestre del año 2025. 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 II CUATRIMESTRE_2025	92,31%
--	---------------

ii. Proceso Gestión Comercial

Para el II 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.

Gestión Comercial	28	R8-1-1	ABIERTA	70%
		R8-1-2	ABIERTA	70%
		R8-1-4	ABIERTA	0%
		R8-2-1	ABIERTA	70%
		R9-1-1	CERRADA	100%
		R9-2-1	CERRADA	100%
		R9-3-1	CERRADA	100%
		R10-1-1	ABIERTA	70%
		R10-2-1	ABIERTA	66,6%
		R11-1-1	ABIERTA	50%
		R11-1-2	ABIERTA	50%
		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	ABIERTA	81,82%
		R11-3-3	CERRADA	100%
		R11-3-4	CERRADA	100%
		R11-4-1	ABIERTA	81,82%
		R11-4-2	ABIERTA	75%
		R11-4-3	CERRADA	100%
		R11-4-4	CERRADA	100%
		R11-6-1	ABIERTA	82,61%
		R11-6-2	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 confiables para la mitigación del riesgo?	
		Apoyo	Misional	Estratégico		SI	NO	SI	NO
		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		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:

Con base en la información reportada, se evidencian progresos parciales en la actualización y elaboración de instrumentos estratégicos como el plan de mercadeo y ventas, el procedimiento de mercadeo y ventas, el manual de comercialización de energía y el portafolio de servicios institucional, los cuales registran avances entre el 66,67% y el 70%, proyectándose su aprobación durante el tercer cuatrimestre del año 2025.

En cuanto a las actividades de promoción de la integridad y la lucha contra la corrupción, se evidencia un cumplimiento del 70%, correspondiente a la socialización del Código de Integridad y al desarrollo de jornadas de sensibilización institucional, las cuales deben continuar fortaleciendo la cultura organizacional basada en la ética y la transparencia.



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

De igual forma, las actividades de seguimiento financiero y operativo en el municipio de Los Santos muestran un desempeño favorable, con avances superiores al 80%, reflejados en la generación de reportes de facturación, cartera, recuperación de cartera morosa y radicación de cuentas de cobro por subsidios.

Se recomienda continuar con las acciones de seguimiento y consolidación de los instrumentos de planeación y gestión en formulación, garantizando su aprobación dentro de los plazos establecidos. Así mismo, fortalecer las estrategias de sensibilización y comunicación interna en materia de integridad institucional, con el propósito de consolidar una gestión transparente, eficiente y orientada al mejoramiento continuo.

PROMEDIO DE AVANCE DE PROCESO II CUATRIMESTRE_2025

84,57%

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.

Gestión Contable y Financiera	24	R22-1-1	CERRADA	100%
		R22-2-1	CERRADA	100%
		R22-2-2	CERRADA	100%
		R22-2-3	ABIERTA	75%
		R22-2-4	ABIERTA	0%
		R22-3-1	CERRADA	100%
		R22-3-3	ABIERTA	75%
		R22-3-4	ABIERTA	63%
		R22-4-1	CERRADA	100%
		R22-4-2	ABIERTA	50%
		R22-4-3	ABIERTA	75%
		R23-1-1	CERRADA	100%
		R23-2-1	ABIERTA	75%
		R23-2-2	ABIERTA	75%
		R23-3-1	CERRADA	100%
		R23-3-2	ABIERTA	50%
		R23-3-3	ABIERTA	75%
		R24-1-1	CERRADA	100%
		R24-2-1	CERRADA	100%
		R24-2-2	ABIERTA	75%
		R24-3-1	CERRADA	100%
		R24-4-1	CERRADA	100%
		R24-5-1	ABIERTA	66%
		R32-1-1	ABIERTA	66%

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:

Para este riesgo de corrupción se diseñaron 6 actividades que refuerzan el control, 4 de las cuales para el II cuatrimestre se cerró con el 100% de cumplimiento y dos superaron el 50%. 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.



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

Se recomienda también fortalecer el monitoreo a cambios normativos aplicables a los procesos del área de Operaciones y asegurar la actualización permanente del normograma institucional. Finalmente, se considera necesario continuar con las actividades de sensibilización sobre actos de corrupción y promoción del Código de Integridad, como parte del fortalecimiento de la cultura de legalidad y transparencia en la entidad.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO II CUATRIMESTRE_2025	81,12%
--	---------------

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.

Gestión de Proyectos	11	R14-1-1	ABIERTA	77,19%
		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	ABIERTA	66,67%
		R30-1-1	ABIERTA	75%
		R30-1-2	ABIERTA	50%

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?	
		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	

Observaciones de la O.C.I:

Se observa las actividades programadas presentan avances significativos en su ejecución, alcanzando el 100% de cumplimiento en la definición, aprobación y publicación de instrumentos normativos (guías, protocolos e instructivos), así como en su socialización con los involucrados, no obstante, se evidencian actividades con porcentajes parciales de avance, tales como la actualización de documentos de los procesos del área de Proyectos y Medio Ambiente, que registra un 73,33% de cumplimiento a corte del 31/08/2025, y el seguimiento a las cuentas de cobro y facturas de contratistas, con un 66,67% de avance, de igual forma, se identifican reuniones de seguimiento y visitas de inspección ocular a los proyectos en ejecución, con registros que alcanzan un 62,50% y un 50% de cumplimiento, respectivamente, se recomienda continuar con la actualización de los documentos internos de los procesos, en el marco de la iniciativa estratégica para consolidar el modelo de gestión por procesos, incorporando mejores prácticas. Así mismo, se debe dar continuidad a las actividades de control y seguimiento a las cuentas de cobro y facturas, y fortalecer el desarrollo de reuniones y visitas de inspección ocular en los tiempos establecidos, con el fin de garantizar trazabilidad y control en la ejecución de proyectos.

Finalmente, 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 II
CUATRIMESTRE_2025**

88,08%

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.

Gestión del Talento Humano	16	R20-1-1	CERRADA	100%
		R20-1-2	CERRADA	100%
		R20-1-3	ABIERTA	50%
		R20-1-4	ABIERTA	50%
		R20-2-1	ABIERTA	70%
		R20-2-2	ABIERTA	0%
		R20-2-4	ABIERTA	50%
		R20-2-5	ABIERTA	50%
		R21-1-1	CERRADA	100%
		R21-2-1	ABIERTA	50%
		R21-3-1	CERRADA	100%
		R21-3-2	CERRADA	100%
		R21-3-3	ABIERTA	72,77%
		R21-3-4	ABIERTA	75%
		R21-4-1	ABIERTA	50%
		R21-5-1	CERRADA	100%

Observaciones de la OCI:

Se evidencia el cumplimiento total en actividades estratégicas como la aprobación y socialización del Plan Institucional de Capacitación 2025, la aprobación del Plan de Trabajo Anual en Seguridad y Salud en el Trabajo y la actualización del normograma del área Administrativa y Financiera. No obstante, se registran avances parciales en la ejecución del Plan Institucional de Capacitación (50%), en la elaboración de reportes de seguimiento (50%) y en la consolidación del informe de evaluación de desempeño del personal (50%), de igual forma, se identifican rezagos en la elaboración del manual con diccionario de competencias y lineamientos para la evaluación de desempeño, con un avance del 42,5%, así como en la actualización de la matriz de identificación de peligros, evaluación y valoración de riesgos, que permanece en el 50% sin progresos en el período reportado.

Se recomienda fortalecer la ejecución del Plan Institucional de Capacitación y del Plan de Trabajo en Seguridad y Salud en el Trabajo, a fin de garantizar el cumplimiento de las metas establecidas y el desarrollo integral de las actividades de formación y bienestar laboral. Igualmente, 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.



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

Finalmente, resulta necesario reforzar la ejecución de actividades de seguridad y salud en el trabajo, en particular el reporte e investigación de accidentes laborales, así como asegurar la aplicación de los instrumentos normativos aprobados, con el fin de garantizar la prevención de riesgos, la transparencia en la gestión del talento humano y la protección del bienestar de los trabajadores.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO II CUATRIMESTRE_2025
--

69,86%

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.

Gestión Documental	21	R26-1-1	CERRADA	100%
		R26-1-2	CERRADA	100%
		R26-1-3	ABIERTA	75%
		R26-2-1	CERRADA	100%
		R26-2-2	CERRADA	100%
		R26-2-3	ABIERTA	75%
		R26-3-1	CERRADA	100%
		R26-3-2	ABIERTA	75%
		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	ABIERTA	50%
		R27-2-1	FINALIZADA	100%
		R27-2-2	ABIERTA	50%
		R27-3-1	CERRADA	100%
		R27-3-2	CERRADA	100%
		R27-3-3	ABIERTA	75%
		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:

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. No obstante, se registran avances parciales del 75% en los seguimientos a los diferentes planes que conforman el Sistema Integrado de Conservación (SIC) y al PGD, lo cual requiere fortalecimiento para garantizar su trazabilidad y cumplimiento total.

En materia de seguridad y privacidad de la información, se consolidó y aprobó el plan institucional 2024-2026 y se elaboró el respectivo cronograma. Asimismo, se definió y socializó el instructivo de control de ingreso de personal a las instalaciones. Sin embargo, se identifica un avance del 50% en las campañas informativas en seguridad y privacidad de la información y en la socialización del instructivo de ingreso, lo que evidencia la necesidad de reforzar estas actividades de sensibilización y divulgación institucional.

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 II CUATRIMESTRE_2025	90,48%
--	---------------

i. 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.

Gestión Gerencial	43	R1-1-1	ABIERTA	75%
		R1-1-2	ABIERTA	50%
		R1-2-1	CERRADA	100%
		R1-3-1	ABIERTA	70%
		R1-3-2	ABIERTA	70%
		R1-3-4	ABIERTA	0%
		R1-4-1	CERRADA	0%
		R1-4-2	CERRADA	0%
		R2-1-1	CERRADA	100%
		R2-1-3	CERRADA	75%
		R2-1-4	CERRADA	63,40%
		R2-2-1	ABIERTA	85,71%
		R2-3-1	ABIERTA	50%
		R2-4-1	CERRADA	100%
		R2-4-2	CERRADA	50%
		R2-5-1	CERRADA	100%
		R2-5-2	CERRADA	100%
		R2-6-1	CERRADA	100%
		R2-6-2	ABIERTA	50%
		R2-7-1	CERRADA	100%
		R2-8-1	ABIERTA	50%
		R2-8-2	CERRADA	100%
		R2-9-1	CERRADA	100%
		R2-9-2	ABIERTA	50%
		R2-10-1	ABIERTA	50%



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

		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%
		R3-2-1	ABIERTA	78,55%
		R3-2-2	ABIERTA	95,02%
		R3-2-3	ABIERTA	97,94%
		R3-2-4	ABIERTA	99%
		R3-2-5	ABIERTA	77,19%
		R3-2-6	ABIERTA	79,34%
		R3-2-7	ABIERTA	98,49%
		R3-2-8	CERRADA	100%
		R3-3-1	ABIERTA	75%

Observaciones de la O.C.I:

La entidad presenta avances significativos en la implementación del Plan Estratégico 2022–2031, alcanzando un 62,5% en el seguimiento general y un 75% en las reuniones de comité de gerencia. En materia de mercadeo y ventas, el plan 2025–2026 registra un avance del 46,67% y el procedimiento un 70%, mientras que la socialización del Plan Departamental de Aguas (PDA) alcanza el 85,71% y el PEI actualizado un 79,55%. Así mismo, el plan de gestión social 2025–2026 presenta un avance del 75% y el plan sectorial de gestión del riesgo 2024–2027 del 75%. En cuanto a la gestión documental, las áreas reportan avances superiores al 70%, destacándose Planeación con un 97,12%, Control Interno con un 93,57% y Operaciones con un 93,04%, mientras que Gerencia, Jurídica y Proyectos y Medio Ambiente superan el 73%. Se recomienda dar continuidad a la implementación del plan de mercadeo y ventas, a las reuniones de los comités de gerencia y del PDA, a las actividades de acompañamiento y asesoría técnica a los municipios, a la ejecución de proyectos priorizados dentro del plan de aseguramiento de la prestación de servicios públicos y a la consolidación de la estrategia de Responsabilidad Social Empresarial. Finalmente, se sugiere mantener la actualización del normograma institucional, ejecutar las capacitaciones en formulación de proyectos, y continuar con la auditoría interna y el plan de trabajo para la actualización del Sistema de Gestión de la Calidad (SGC) conforme a la NTC-ISO 9001:2015.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO II CUATRIMESTRE_2025	78,84%
--	---------------

i. 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

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	ABIERTA	75%
		R19-3-1	ABIERTA	50%
		R28-1-1	ABIERTA	58,33%
		R28-2-1	CERRADA	100%
		R29-1-1	ABIERTA	58,33%
		R29-2-1	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			



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

		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:

Se presentan avances significativos en la implementación de actividades relacionadas con la transparencia, la gestión contractual, el control interno y la defensa judicial. Se alcanzó el 100% en las actividades de sensibilización frente a actos de corrupción y en la promoción del código de integridad, así como en la jornada de acompañamiento para la actualización de los normogramas en todas las áreas, incluyendo gerencia, administrativa y financiera, operaciones, planeación, proyectos y medio ambiente, jurídica y control interno. También se cumplió con la definición y socialización del instructivo para la gestión de pólizas, al igual que con la elaboración del procedimiento de defensa judicial y la creación de carpetas para el almacenamiento de información en el drive corporativo. En materia contractual, se finalizó la capacitación en el uso del SECOP II, mientras que la actualización del Manual de Contratación y del procedimiento de adquisición de bienes y servicios registra un avance del 70%, con fecha de cierre en el último cuatrimestre de 2025. Por su parte, el control de procesos judiciales presenta un cumplimiento del 75% y la capacitación de abogados alcanza el 50%, ambos con actividades programadas hasta diciembre de 2025.

En el componente de planeación, se cumplió al 100% con la actualización del normograma institucional a corte del 30/06/2025 y se reporta un avance del 58,33% en la verificación y coherencia de estudios de mercado aplicados a la estructuración de presupuestos oficiales de proyectos. Finalmente, se recomienda dar continuidad a las acciones que presentan avances parciales, asegurando el cumplimiento de las metas en los plazos definidos y fortaleciendo la cultura de integridad, transparencia y gestión eficiente en la entidad.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO II CUATRIMESTRE_2025	90,90%
--	---------------

Viii. 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.

Gestión Tecnológica	13	R25-1-1	ABIERTA	7,14%
		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	ABIERTA	83,3%
		R25-5-1	CERRADA	100%
		R25-5-2	ABIERTA	50%
		R25-6-1	ABIERTA	50%
		R25-6-2	ABIERTA	83,3%

Observaciones de la O.C.I:

Se presenta avances significativos en la implementación de actividades relacionadas con la gestión documental, la seguridad de la información y la operación tecnológica. Se cumplió al 100% con la convalidación de las Tablas de Valoración Documental (TVD), su inscripción en el Registro Único de Series Documentales (RUSD), la solicitud de parametrización en el SIGED y la actualización del inventario de activos de información, así como con la elaboración del cronograma y la aprobación del Plan de Seguridad y Privacidad de la Información 2024–2026. En materia de riesgos institucionales, se logró la actualización de la matriz para la vigencia 2024–2025, alcanzando un cumplimiento total. Igualmente, se realizaron jornadas de socialización de la estructura de carpetas y subcarpetas del drive corporativo, registrando un avance del 7,14%. En cuanto al componente de seguridad y control de acceso, se cumplió con la definición y aprobación del instructivo de ingreso de personal con un 75% de avance en su ejecución, mientras que la socialización de este reporta un cumplimiento del 50%. Respecto a la seguridad y privacidad de la información, la generación de informes presenta un avance del 83,33%, y en el indicador estratégico A3-1 sobre disponibilidad de la plataforma tecnológica se registra un avance del 66,67%, respaldado por los informes de operación, mantenimiento y soporte de la infraestructura tecnológica. Finalmente, se recomienda dar continuidad a las actividades con avances parciales, especialmente en socialización de instructivos, ejecución de jornadas de sensibilización y fortalecimiento de la infraestructura tecnológica, garantizando el cumplimiento de las metas programadas dentro de los plazos establecidos.

**PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO II
CUATRIMESTRE_2025**

82,60%

ix. 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.

Prestación de Servicios Públicos	24	R12-1-1	CERRADA	100%
		R12-2-1	ABIERTA	81,82%
		R12-2-2	CERRADA	100%
		R12-3-1	ABIERTA	50%
		R12-3-2	ABIERTA	50%
		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	ABIERTA	50%
		R12-7-1	CERRADA	100%
		R12-7-2	CERRADA	100%
		R12-7-3	ABIERTA	50%
		R12-7-4	CERRADA	100%
		R12-7-6	CERRADA	100%
		R12-8-1	CERRADA	100%
		R12-9-1	CERRADA	100%
		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



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

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

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	

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO II CUATRIMESTRE_2025	90,82%
--	---------------

Observaciones de la O.C.I:

Con base en la información reportada, se evidencia un avance significativo en la ejecución de las actividades programadas, alcanzando el 100% de cumplimiento en la actualización del normograma del área de Operaciones, la verificación y calibración de equipos de laboratorio, la actualización del Plan de Gestión y Resultados (PGR), así como en las jornadas de socialización en temas de integridad y lucha contra la corrupción. Dichos logros reflejan un cumplimiento oportuno de las metas establecidas para el periodo evaluado y una adecuada articulación entre las áreas técnicas y administrativas.

De igual forma, se observan avances parciales en actividades estratégicas que continúan en ejecución, tales como la actualización de documentos internos del área de Operaciones (97,94%), la planeación y seguimiento a la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en el municipio de Los



INFORME OFICINA DE CONTROL INTERNO SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS

Santos (90,91%), la toma de muestras de control de calidad del agua (75%), y la gestión contractual para la prestación de servicios públicos (75%). Estas cifras evidencian un desarrollo sostenido de los procesos misionales, los cuales deben mantenerse en seguimiento hasta su culminación.

Se destaca además el cumplimiento de las actividades relacionadas con la implementación del Plan de Gestión y Resultados (PGR), orientadas a mejorar el Indicador Único Sectorial (IUS), así como la continuidad de acciones de fortalecimiento institucional en materia de ética, integridad y transparencia, en coherencia con los lineamientos del modelo de gestión por procesos de la entidad.

Se recomienda mantener el monitoreo permanente a la normatividad vigente, continuar con la actualización de documentos y formatos del área de Operaciones, y fortalecer la planeación, seguimiento y control de la prestación de los servicios públicos, garantizando calidad, eficiencia y sostenibilidad en la gestión. Así mismo, se sugiere consolidar las acciones de sensibilización institucional y apropiación del Código de Integridad, como pilar fundamental para una cultura organizacional basada en la transparencia y la responsabilidad pública.

X. 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.

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	ABIERTA	83,33%
		R5-3-2	ABIERTA	75%
		R5-3-4	ABIERTA	83,33%
		R5-3-5	ABIERTA	75%
		R5-4-1	CERRADA	100%
		R6-1-1	ABIERTA	70%
		R6-1-2	CERRADA	100%
		R6-1-4	ABIERTA	75%
		R7-1-1	CERRADA	100%
		R7-1-2	ABIERTA	66,5%
		R7-1-3	ABIERTA	75%

Observaciones de la O.C.I:

Se evidencia un cumplimiento del 100% en la consolidación de registros de identificación de comunicaciones internas y externas, en la elaboración del informe diagnóstico sobre el posicionamiento de marca y en la aprobación del manual de identidad gráfica y audiovisual, el plan de fortalecimiento de marca y el informe de rendición de cuentas 2024. Asimismo, se registra un avance del 85% en la consolidación de registros de comunicaciones y del 70% en la formalización del procedimiento de elaboración y publicación de material gráfico y audiovisual. En materia de comunicaciones digitales, la elaboración de informes de estadísticas de redes sociales y sitio web presenta un avance del 79,17%, mientras que las publicaciones en redes sociales y web, la generación de videos con subtítulos y las reuniones sobre uso de canales de comunicación reportan avances entre el 75% y el 83,33%. Respecto a la gestión de PQRS, la actualización y publicación del procedimiento alcanza un 81,67% de avance, con evidencias de socialización y generación de informes de seguimiento, mientras que la campaña informativa dirigida a las áreas registra un cumplimiento del 100%.

En cuanto a la estrategia de Responsabilidad Social Empresarial, se cuenta con un plan aprobado con un avance global del 80,5%, reportando a corte de junio de 2025 un 33% de ejecución en el plan y en las actividades de seguimiento e implementación se registran avances entre el 66,5% y el 75%.

Finalmente, se recomienda dar continuidad a las actividades con cumplimiento parcial, particularmente en la formalización de procedimientos, consolidación de informes de estadísticas de comunicación digital, seguimiento a la gestión de PQRS y ejecución del plan de Responsabilidad Social Empresarial, con el fin de alcanzar los porcentajes de cumplimiento establecidos dentro de los plazos definidos.

PROMEDIO DE AVANCE DEL PROCESO II CUATRIMESTRE_2025	85,82%
--	---------------

2.2.1 CONCLUSIONES

- El promedio general de avance de la empresa frente a las diferentes actividades planteadas como entregables la MRI fue del 83,55% para el II cuatrimestre del 2025.
- Para el periodo evaluado de acuerdo con las evidencias y el seguimiento de la segunda línea de defensa (Dirección de planeación) no hubo materialización de riesgos.
- Es importante que los líderes de procesos y sus colaboradores tengan presente la fecha de finalización de los compromisos adquiridos (actividades/entregables) en la matriz con el fin de dar cumplimiento a lo establecido para el año 2025, y teniendo en cuenta que quedan cuatro meses para el cumplimiento de las actividades planeadas.