INFORME DE SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE RIESGOS INSTITUCIONAL

SEMESTRE I-2026

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS LA UNIÒN S.A E.S.P

Empresa de Servicios Públicos
de La Unión S.A. E.S.P

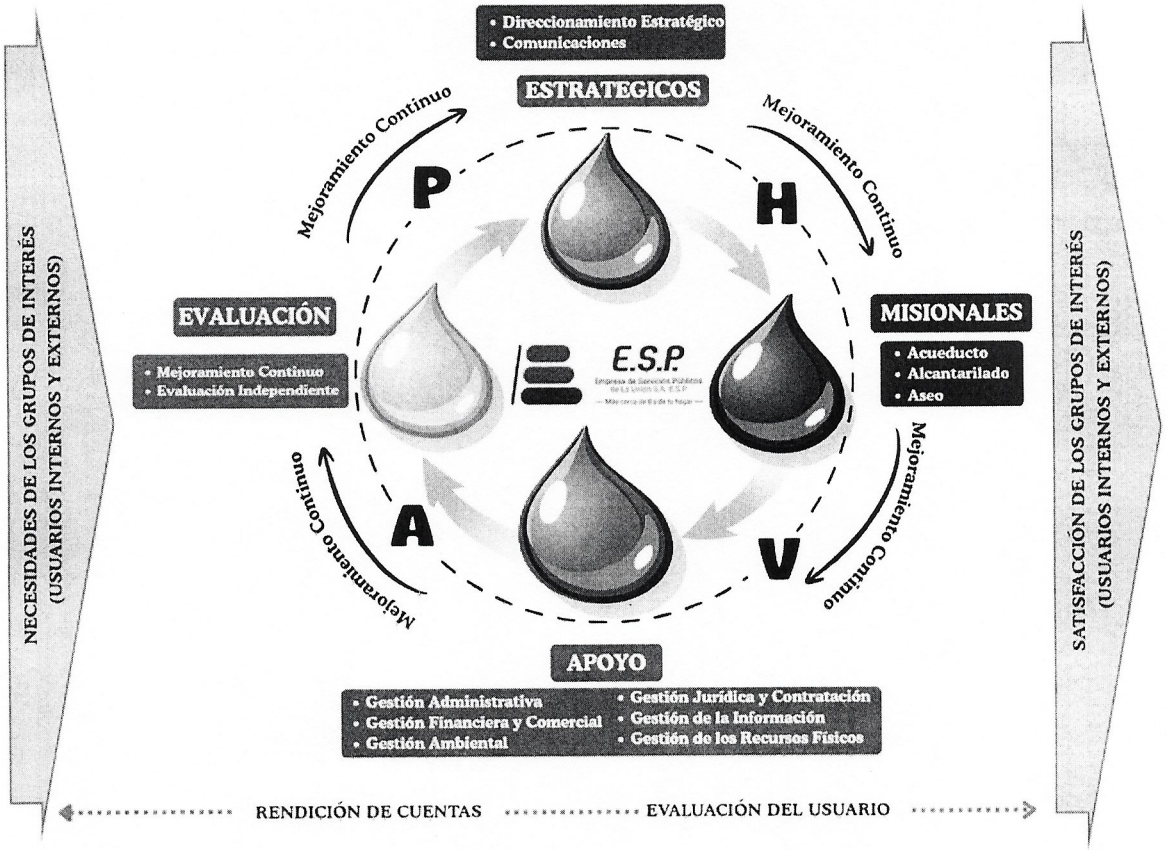
2026

INTRODUCCIÓN

La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P. con la Resolución No. 011 de 2019 *"Por la cual se aprueban y adoptan la política de Administración de Riesgos y la Matriz de riesgos de La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P."*, y mediante la ejecución de un proceso metódico y continuo contribuye al mejoramiento constante de las actividades y al cumplimiento de los objetivos de la Entidad por medio la definición de criterios orientadores respecto al tratamiento de los riesgos identificados a fin de mitigar sus efectos en la Entidad.

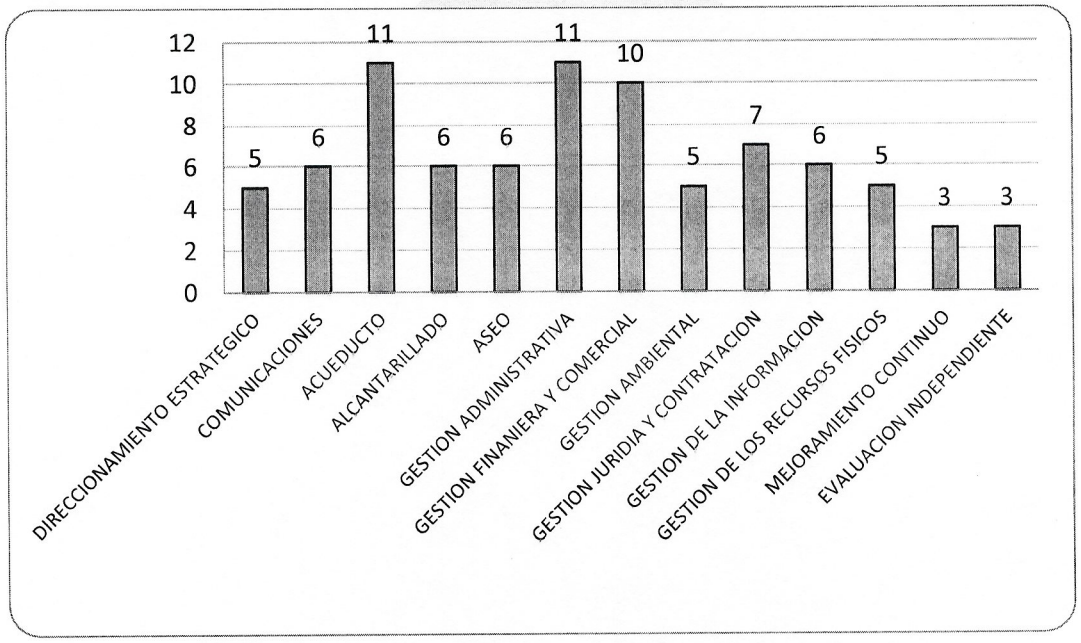
La entidad luego de actualizar y ajustar las matrices de riesgos por procesos realiza periódicamente los seguimientos establecidos; a los trece (13) procesos de la entidad que cuentan con matriz de riesgos de acuerdo a la identificación, valoración y mitigación establecida para cada riesgo.

El mapa de procesos se encuentra publicado en la página web de la Entidad sin modificación.



RIESGOS POR PROCESOS

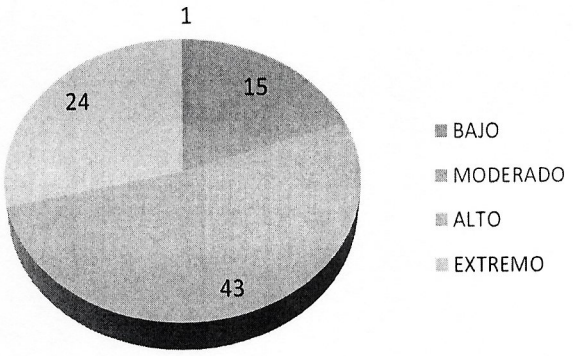
El mapa de riesgos de La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P., cuenta con ochenta y cuatro riesgos (84) distribuidos en trece (13) procesos del modelo de operación por procesos vigente. Estos procesos son los mismos que había en el año 2024, puesto que no se ha considerado necesario incluir alguno; a continuación, se muestra la distribución de estos riesgos en cada proceso.



Los riesgos asociados a los procesos de La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P. se encuentran clasificados de acuerdo a la tipología del riesgo que están definidos dentro de la política de Administración de Riesgos de la ESP. A continuación, se muestra la clasificación de los riesgos teniendo en cuenta la tipología e indicando el número de riesgos y porcentaje de participación.

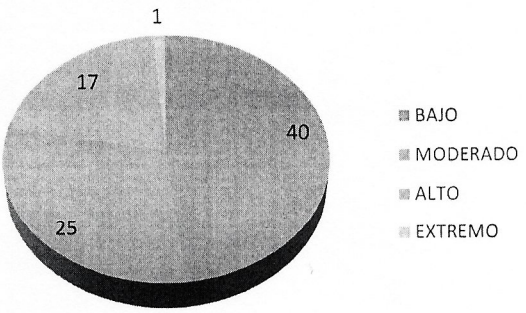
TIPOLOGÍA DEL RIESGO	N° DE RIESGOS	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL RIESGO CON RESPECTO A SU TIPOLOGÍA
Operativo	28	33,7%
Corrupción	2	2,4%
Imagen	8	9,6%
Estratégico	15	18,1%
Financiero	5	6,0%
Tecnológico	4	4,8%
Cumplimiento	21	25,3%

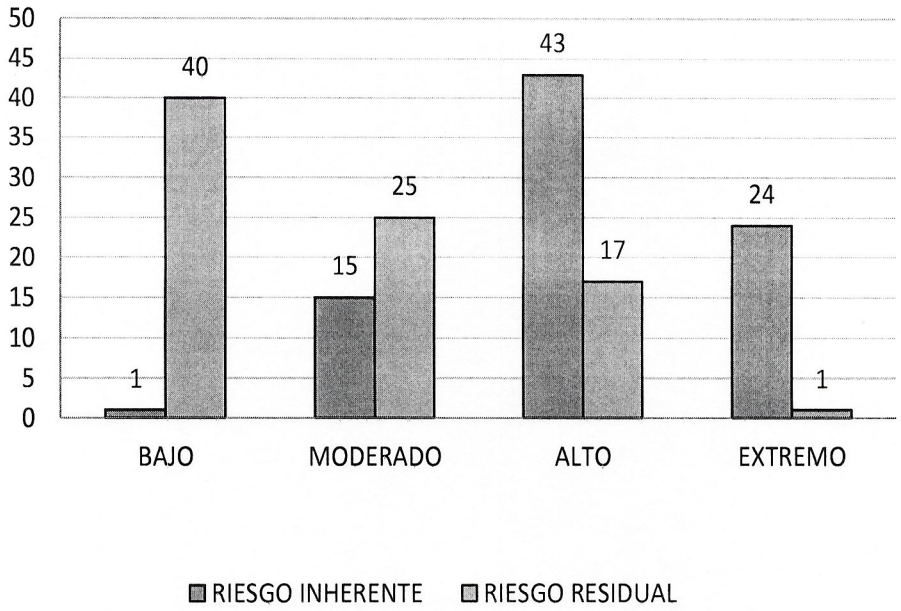
La valoración del riesgo inherente en las matrices de riesgos por procesos de La Unión S.A. E.S.P. indica que: solo Un (1) riesgo está en la zona de riesgo Baja que tiene como opción de manejo asumir el riesgo, quine (15) se encuentran en zona de riesgo moderada que tiene como opción de manejo asumir el riesgo o Reducir el riesgo, cuarenta y tres (43) están en la zona alta que tiene como opción de manejo reducir el riesgo, evitar el riesgo y/o compartir o transferir el riesgo veinticuatro (24) se encuentra en la zona de riesgo extremo que tiene como opción de manejo evitar el riesgo, reducir el riesgo y/o compartir o transferir.



Posterior a la implementación de los controles, la valoración del riesgo inherente tuvo una reducción del riesgo en las zonas altas y extremas pasando en su mayoría a la zona baja. Por tal motivo, se esperaría que los controles establecidos sean aplicados correctamente con el fin de que sean efectivos y que el tratamiento de las mismas sea exitoso llevando a cabo monitoreo y control continuo a estos.

Por lo anterior, la valoración del riesgo residual en las matrices de riesgos por procesos de La Unión S.A. E.S.P. indica que, luego de la aplicación de los controles y acciones definidas: cuarenta (40) riesgos están en la zona de riesgo Baja que tiene como opción de manejo asumir el riesgo, veinticinco (25) se encuentran en zona de riesgo moderada que tiene como opción de manejo asumir el riesgo o Reducir el riesgo, diecisiete (17) están en la zona alta que tiene como opción de manejo reducir el riesgo, evitar el riesgo y/o compartir o transferir el riesgo y uno (1) se encuentra en la zona de riesgo extremo que tiene como opción de manejo evitar el riesgo, reducir el riesgo y/o compartir o transferir.





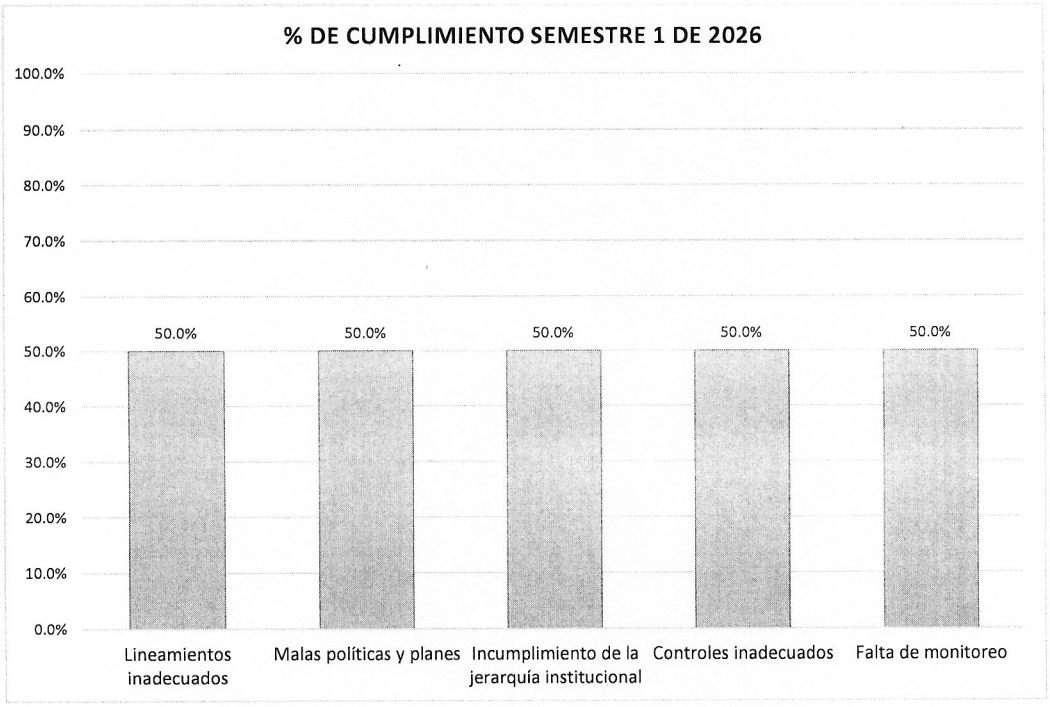
RESULTADOS – SEGUIMIENTO SEMESTRE I-2026

Al realizar el seguimiento, la mayoría de los líderes de los procesos reflejan la aplicación, efectividad y la documentación de los controles establecidos en cada uno de los riesgos identificados, por lo cual se recomienda a los líderes por procesos mantener el cumplimiento, desarrollo y efectividad de los controles para que se pueda reducir la probabilidad de ocurrencia de los riesgos que se definieron en cada uno de los procesos y evidenciar que si fueron implementados y desarrollados

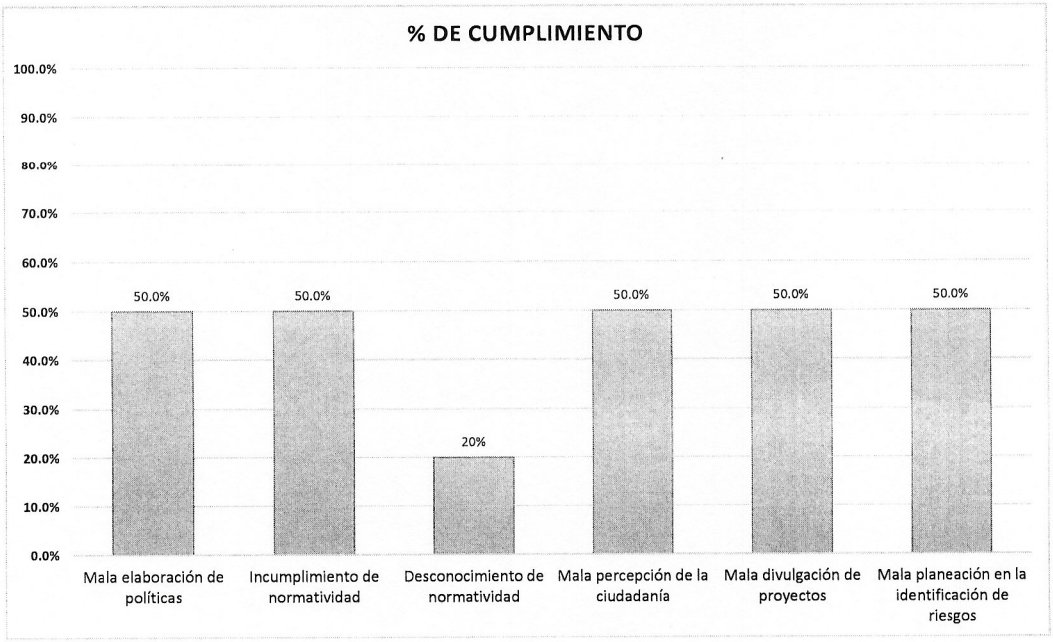
Los controles definidos en los trece (13) procesos que cuentan con mapa de riesgos, son controles preventivos: que se encargan de mitigar las causas que originan el riesgo, ejerciendo verificación en la probabilidad de ocurrencia; y los controles correctivos: son aquellos que desarrollan actividades de mejora que conduzcan a cambiar o modificar los aspectos que originaron la ocurrencia del riesgo. Los controles definidos en la matriz de riesgos de acuerdo a la identificación y valoración de los riesgos se aplican de manera eficiente y óptima.

A continuación, se muestra de manera detallada el estado de implementación y cumplimiento de los controles en cada una de los procesos.

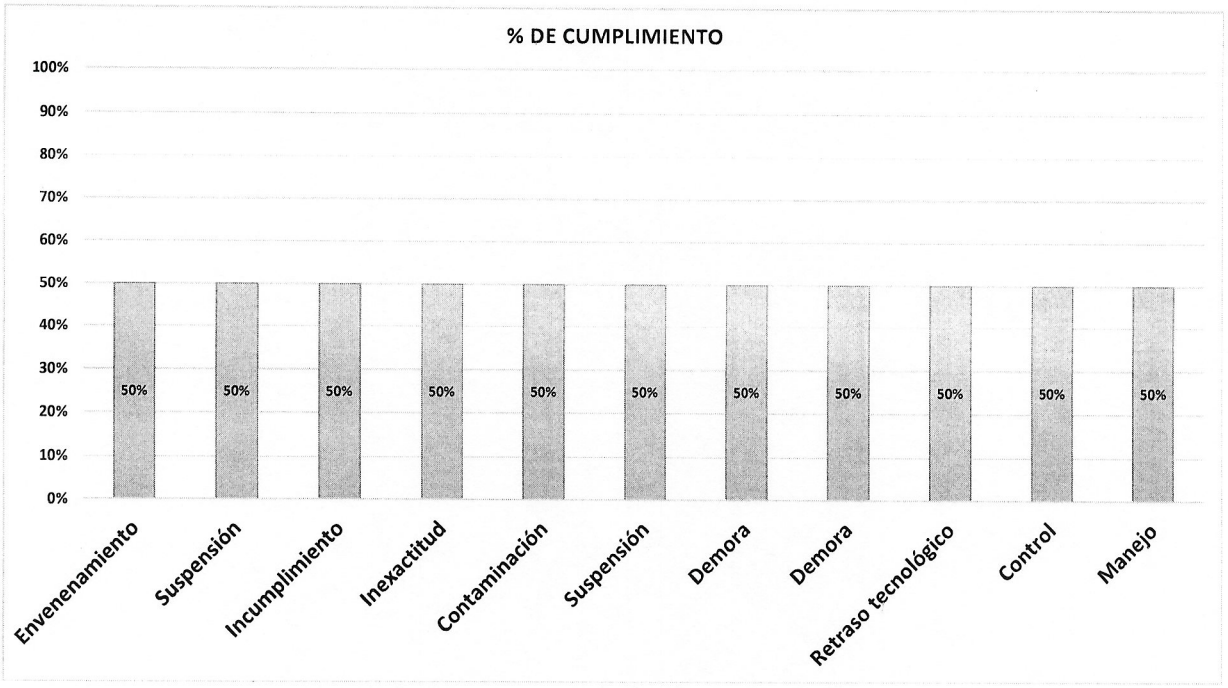
1. **Direccionamiento estratégico:** Este proceso cuenta con 5 tipos de riesgos que son,



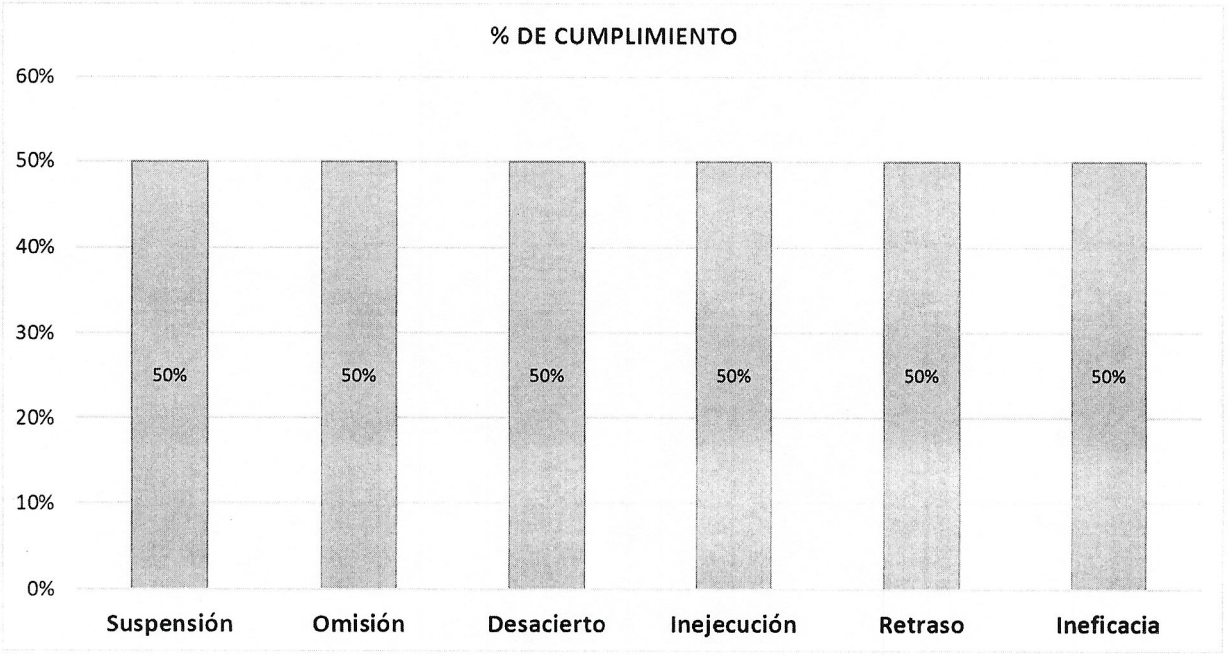
2. **Comunicaciones:** Este proceso cuenta con 6 tipos de riesgos que son,



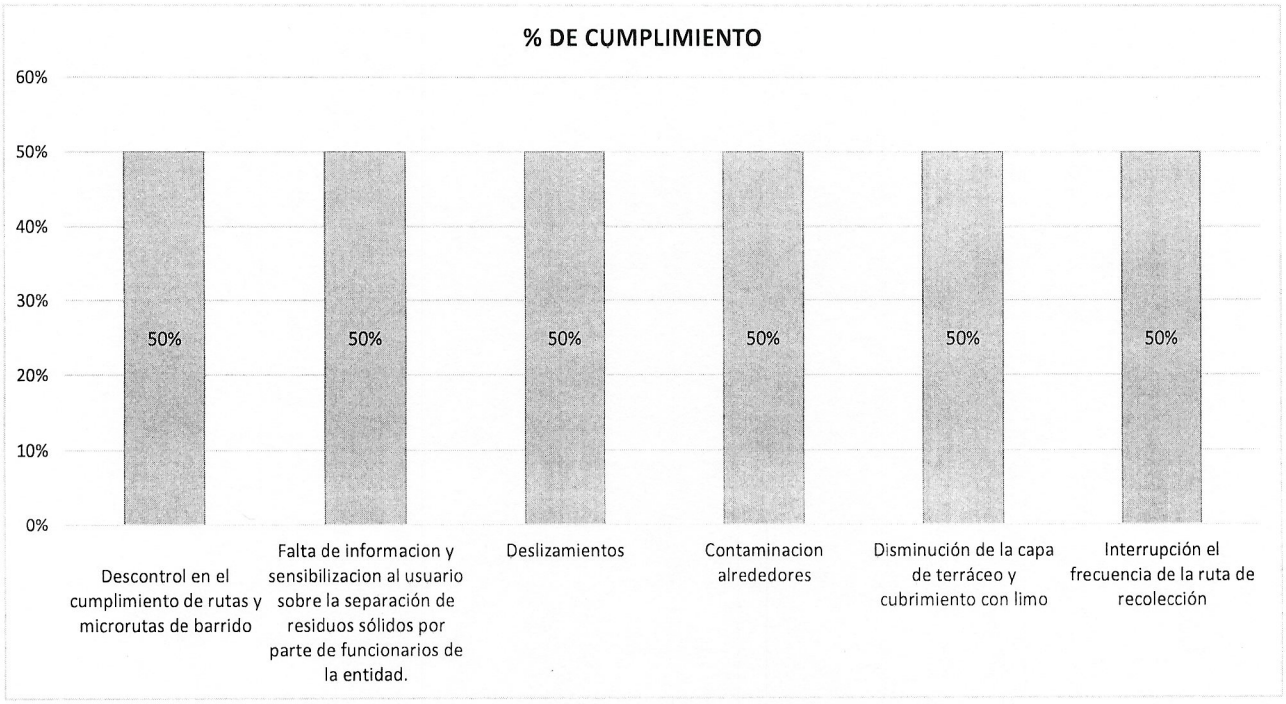
3. **Acueducto:** Este proceso cuenta con 11 tipos de riesgos que son,



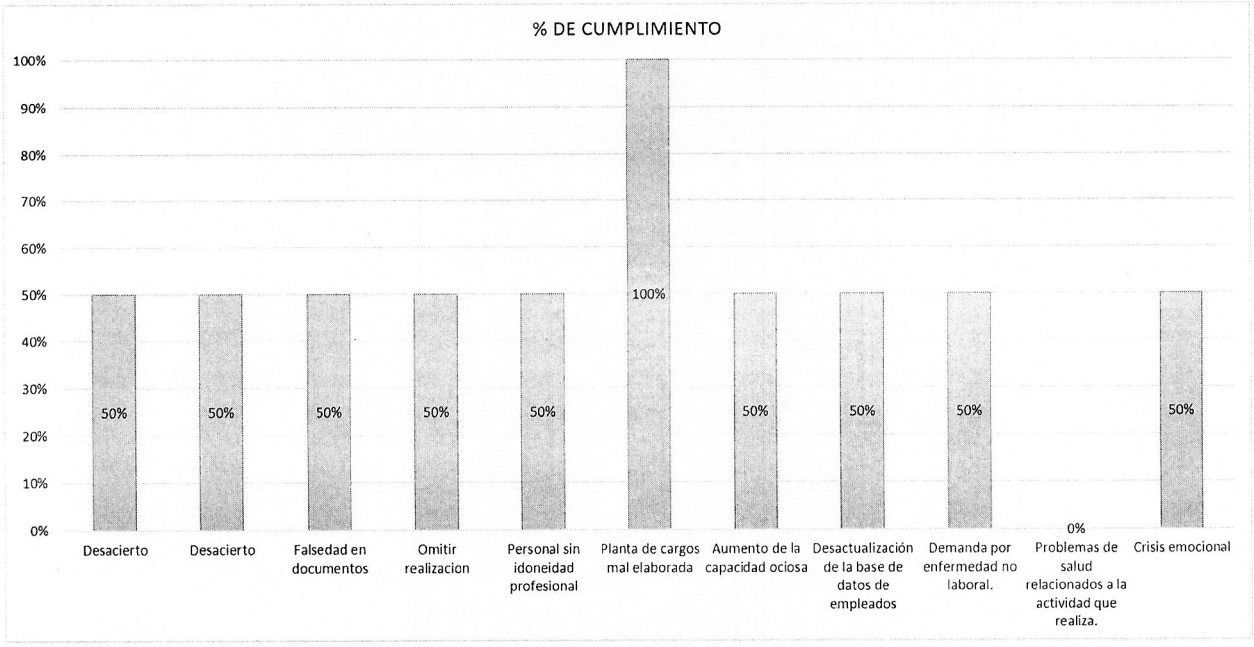
4. **Alcantarillado:** Este proceso cuenta con 6 tipos de riesgos que son,



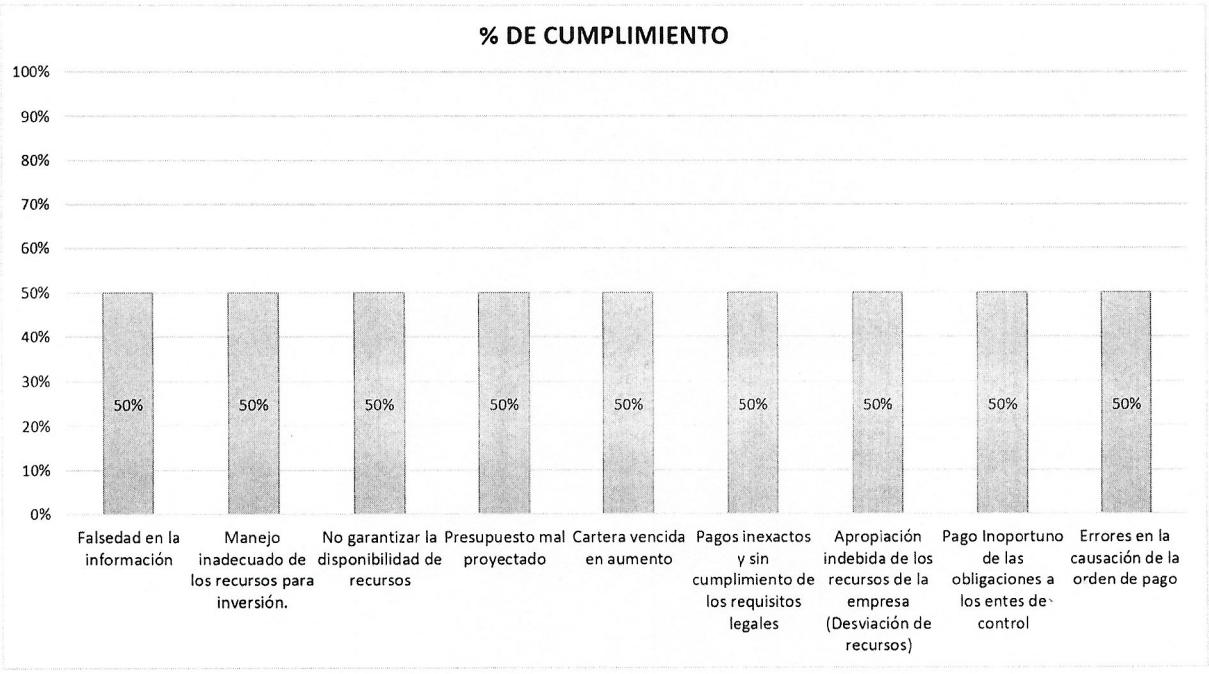
5. **Aseo:** Este proceso cuenta con 6 tipos de riesgos que son,



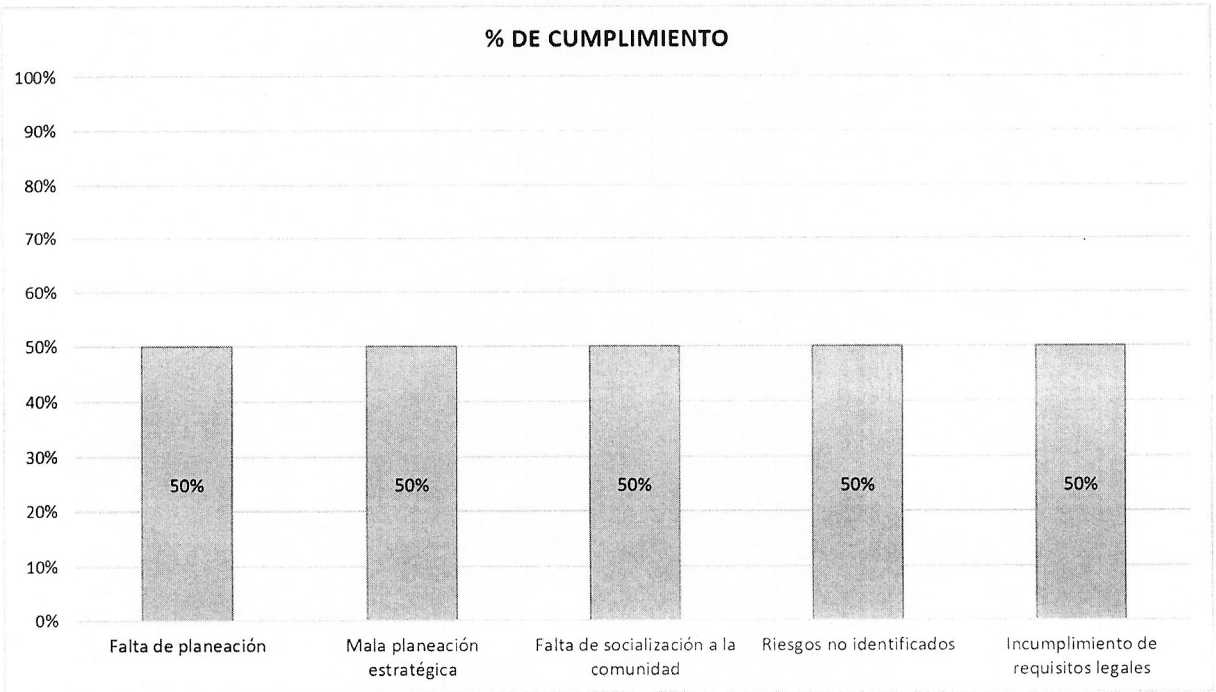
6. **Gestión Administrativa:** Este proceso cuenta con 11 tipos de riesgos que son:



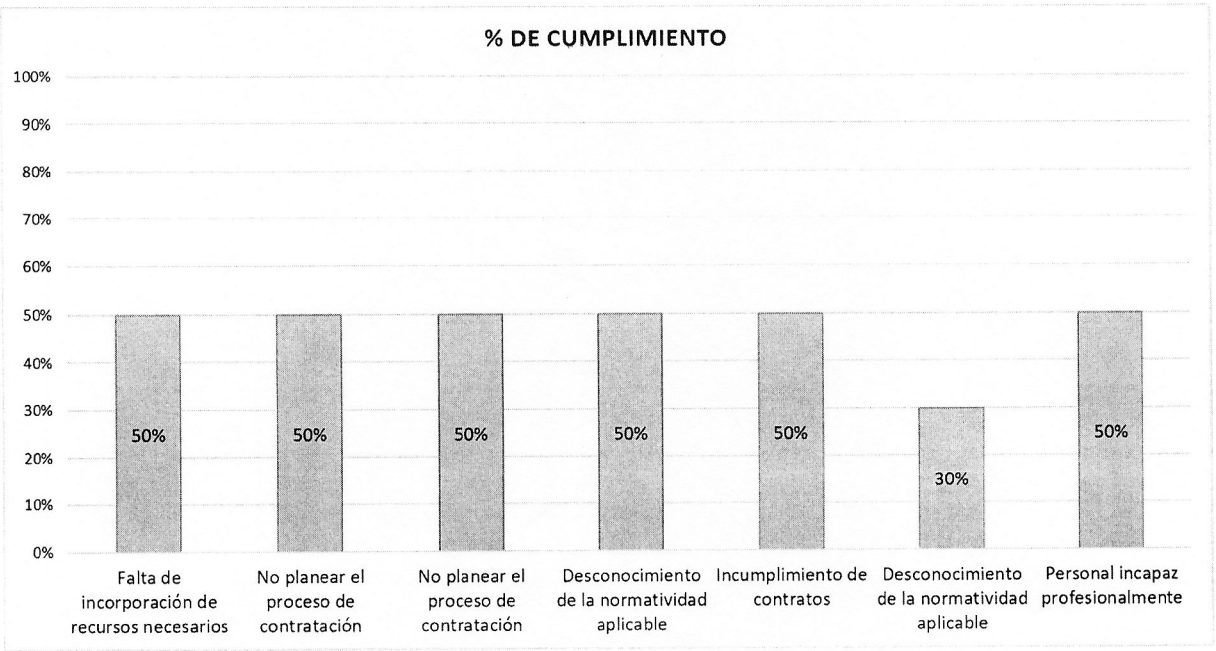
7. **Gestión Financiera y comercial:** Este proceso cuenta con 9 tipos de riesgos que son,



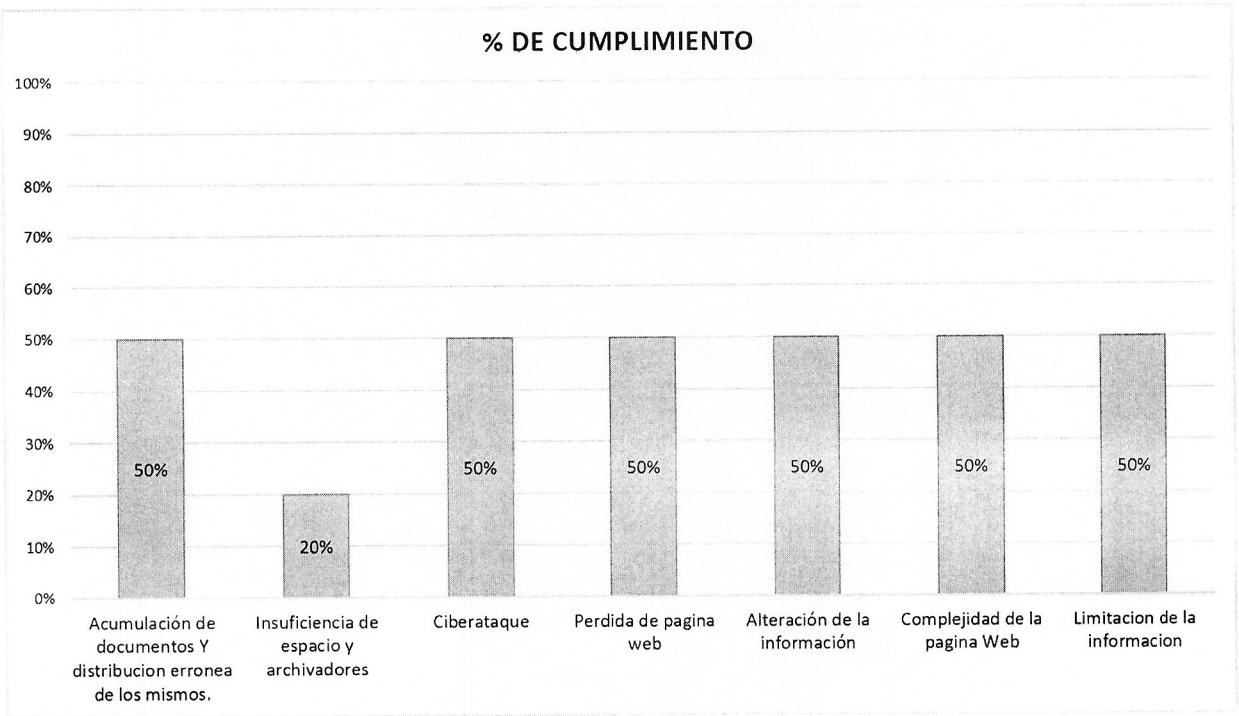
8. **Gestión Ambiental:** Este proceso cuenta con 5 tipos de riesgos que son,



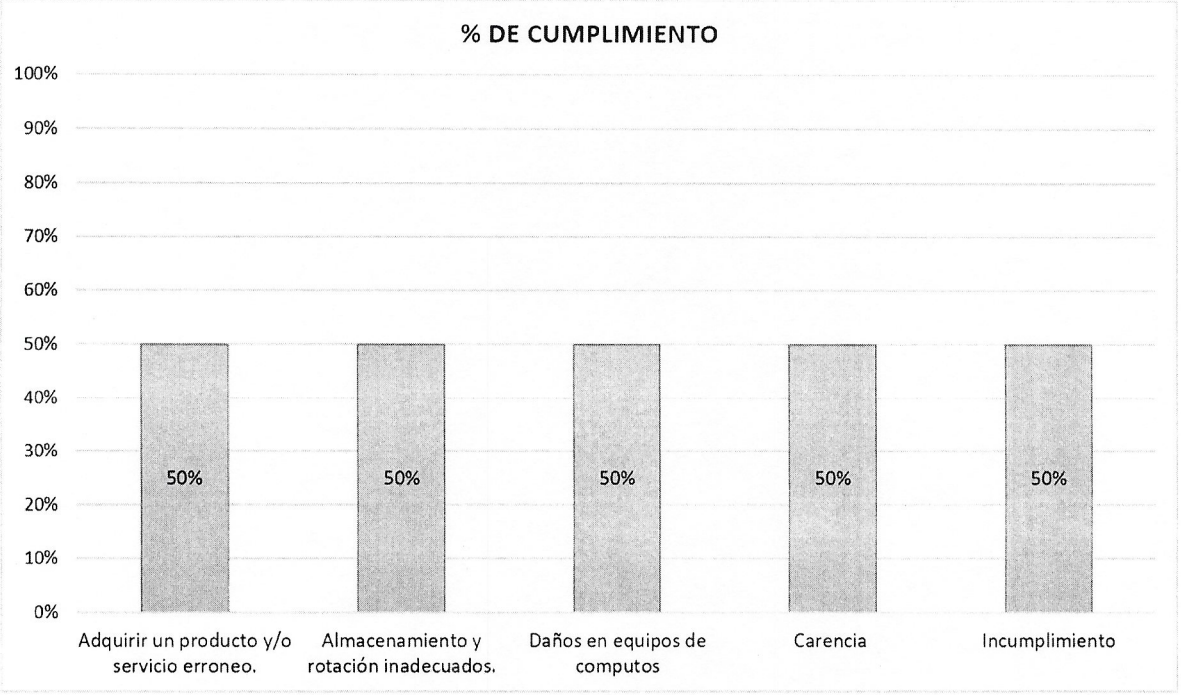
9. Gestión Jurídica y Contratación: Este proceso cuenta con 7 tipos de riesgos que son:



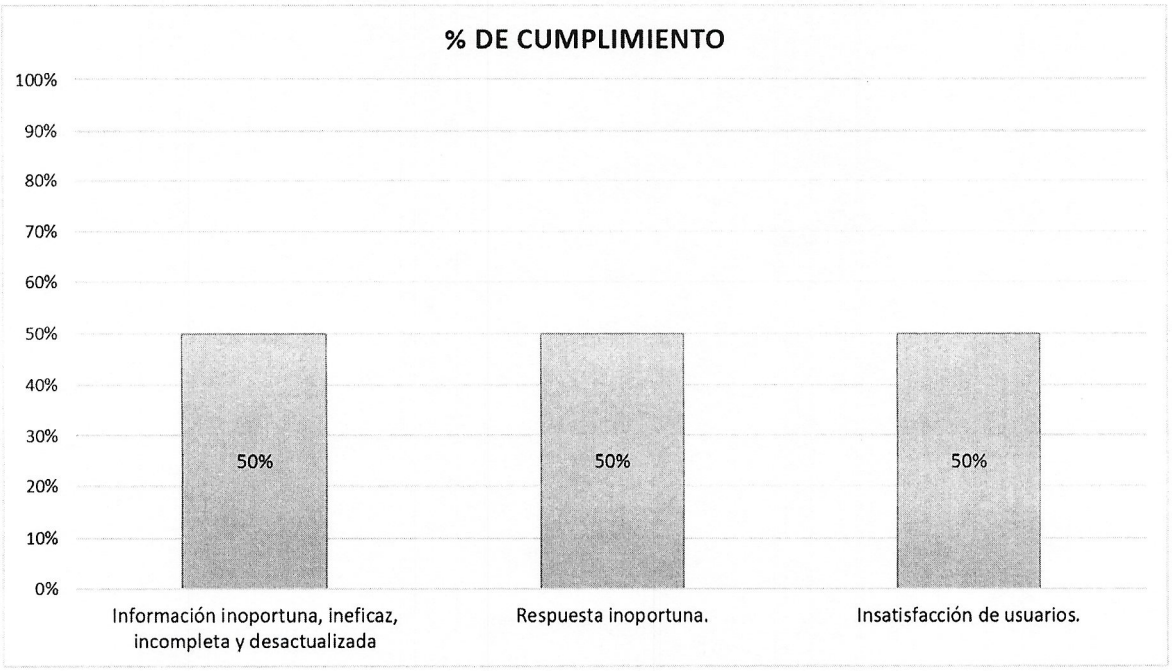
10. Gestión de la información: Este proceso cuenta con 6 tipos de riesgos que son:



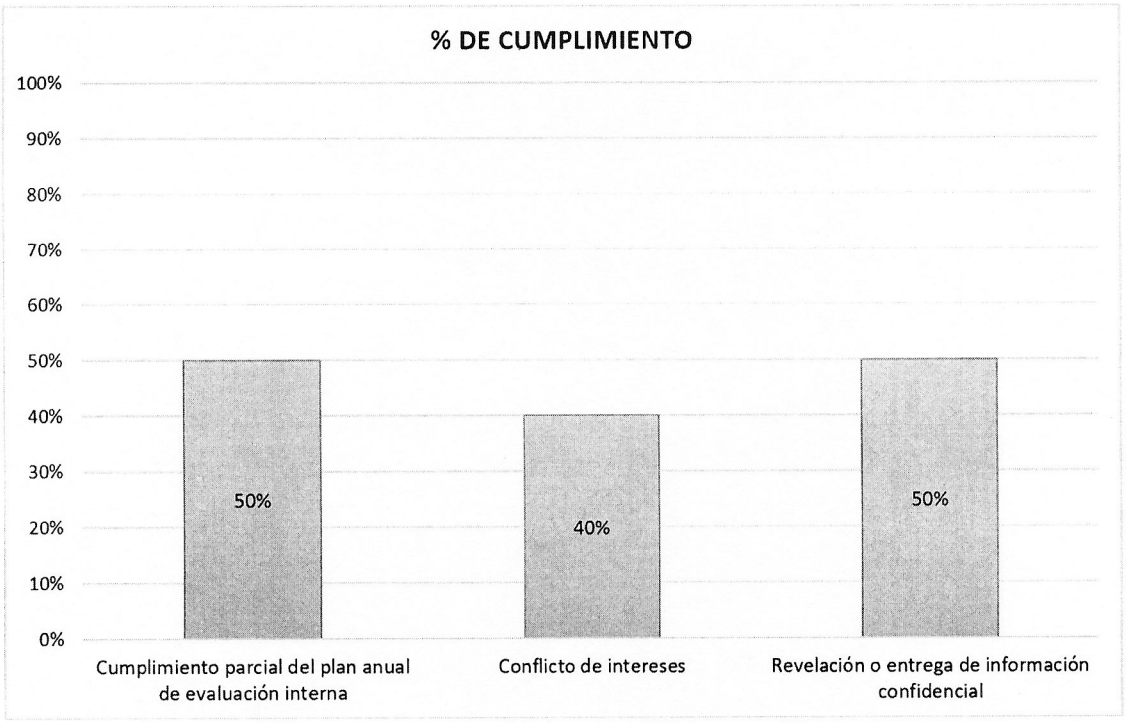
11. Gestión de los Recursos Físicos: Este proceso cuenta con 5 tipos de riesgos que son,



12. Mejoramiento continuo: Este proceso cuenta con 6 tipos de riesgos que son:



13. Evaluación independiente: Este proceso cuenta con 6 tipos de riesgos que son:



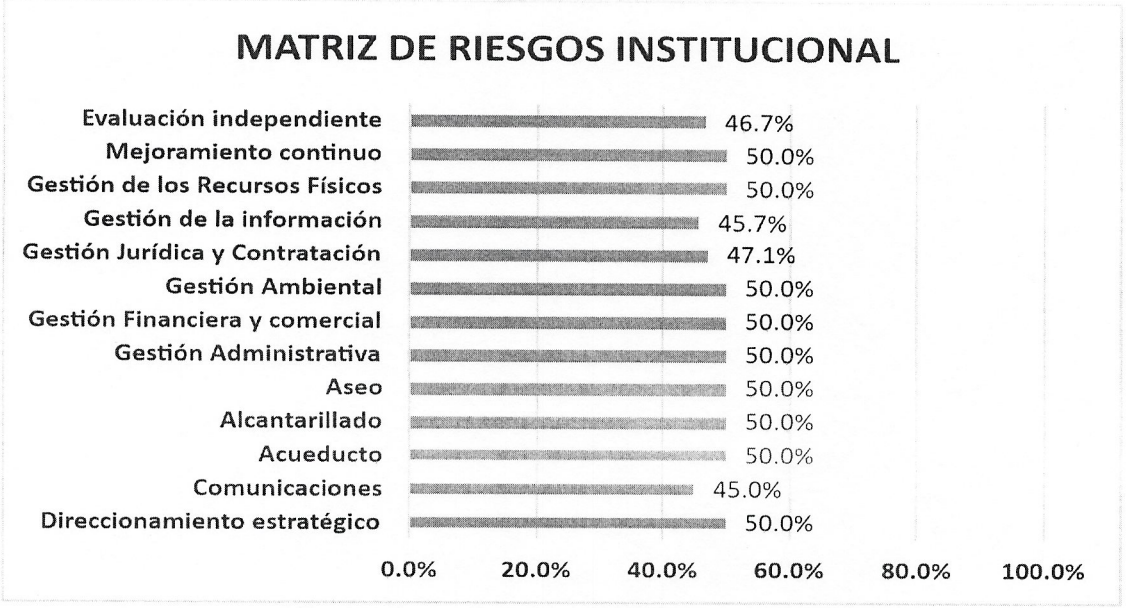
RECOMENDACIONES Y CONLUSIONES

Se puede evidenciar que la matriz de riesgos institucional cuenta con una ejecución total promedio del 48.8% con respecto a la mitigación de las causas que originan los riesgos que se presentan, este porcentaje nos indica que se están aplicando los controles de forma adecuada y se recomienda a los lideres continuar con esta estrategia para mitigar aún más la probabilidad de ocurrencia del riesgo.

Se recomienda continuar con el seguimiento de manera continua, analizando si las estrategias que han sido diseñadas se aplican en el tiempo establecido, y si las mismas están teniendo injerencia en la valoración del riesgo y como conlleva a que el riesgo se encuentre controlado, evaluado y mitigado.

Se deben conocer y evaluar los controles, donde por medio de mesas de trabajo con todos los funcionarios surjan iniciativas de mejora relacionadas con la gestión, desempeño y administración del riesgo, donde se incluya la socialización de la política de administración del riesgo de La Empresa de Servicios Públicos La Unión S.A. E.S.P. teniendo en cuenta el mapa de procesos, la caracterización y estandarización de los mismos.

Realizar en el proceso de inducción y reinducción de la empresa, principalmente en aquellos cargos donde se tiene personal a su disposición, la capacitación y concientización de la importancia de la matriz de riesgos, su evaluación, seguimiento y apropiación en cada uno de los procesos. Estas capacitaciones y socializaciones permiten concientizar a los funcionarios acerca de la importancia de la administración del riesgo como un eje de gestión y desempeño en cada una de las Dependencias.



CESAR AUGUSTO GOMEZ NARANJO

Gerente

Elaboró: Adriana Osorio – Contratista MIPG
Aprobó: Cesar Augusto Gomez Naranjo