

	AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. NIT. 800.100.553-2
	OFICIO VERSIÓN: 8.0

INFORME DE SEGUIMIENTO A RIESGO: PRIMER CUATRIMESTRE

El presente informe técnico es emitido por la Oficina de Planeación en su rol de Segunda Línea de Defensa. Tiene como propósito consolidar, analizar y presentar el estado del perfil de riesgos de los procesos de la entidad, producto del seguimiento realizado a las matrices y mapas de calor (valoración residual) reportados por los líderes de cada proceso. Este documento busca proveer insumos técnicos rigurosos para la toma de decisiones gerenciales y facilitar el aseguramiento posterior por parte de la Oficina de Control Interno, verificando la adherencia a la Metodología.

La consolidación del periodo evidencia que **NO se registró la materialización de ningún riesgo** en los procesos institucionales. Esto refleja un notable nivel de apropiación y cumplimiento por parte de la Primera Línea de Defensa (dueños de proceso) en la ejecución de los controles preventivos y detectivos, salvaguardando la operatividad institucional.

El inventario institucional validado por Planeación consta de **70 riesgos** distribuidos transversalmente en 10 procesos. Este levantamiento representa la base del sistema de administración del riesgo.

PROCESO	MATRIZ DE RIESGO	No DE RIESGOS
GESTION FINANCIERA	GESTION FINANCIERA	7
GESTION DE TALENTO HUMANO	TALENTO HUMANO	5
GESTION JURIDICA	CONTRATACION JURIDICA	9
GESTION DE PROYECTOS	OFICINA TECNICA	11
TIC	TIC	5
PLANEACION Y CAPACITACION	PLANEACION MEJORA CONTINUA	16
GESTION DOCUMENTAL	GESTON DOCUMENTAL	2
GESTION DE PORTAFOLIO	BIENES Y SERVICIOS COMERCIAL	8
GESTION DE SERVICIOS PUBLICOS	SERVICIOS PUBLICOS	7

Desde la Oficina de Planeación se efectuó una revisión técnica sobre el diseño de los controles reportados. Según el DAFP V.7, un control bien diseñado debe lograr mitigar el

	AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. NIT. 800.100.553-2
	OFICIO VERSIÓN: 8.0

impacto y/o la probabilidad, desplazando el riesgo a zonas de tolerancia aceptables. A continuación, el análisis detallado:

ALERTA TÉCNICA METODOLÓGICA - RIESGOS EN ZONAS EXTREMAS: Pese al excelente resultado de "cero materializaciones", el análisis estructural del mapa de calor advierte que procesos como **Gestión Financiera** y el propio proceso de **Planeación** mantienen riesgos residuales calificados en *Probabilidad Alta/Muy Alta* e *Impacto Catastrófico*. Mantener un riesgo residual en estas zonas sugiere una oportunidad de mejora crítica: o los controles actuales presentan debilidades de diseño que deben reforzarse, o existe una sobreestimación en la calificación de las variables que debe corregirse en el próximo ciclo.

- **Gestión Financiera (7 Riesgos) - ESTADO: REQUIERE REVISIÓN TÉCNICA**

DIRECCION FINANCIERA						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					R3
	Alta					R5 R6
	Media					
	Baja				R1 R2 R7	R8
	Muy Baja					R4

Observación: Se reportan riesgos residuales (ej. R3, R5, R6) en zonas de probabilidad "Alta/Muy Alta" con impacto "Catastrófico". Desde Planeación se brindará acompañamiento urgente para evaluar si los controles preventivos necesitan un rediseño, dado que sostener este nivel de exposición es incompatible con la seguridad financiera, aunque no se hayan materializado eventos.

- **Gestión de Talento Humano (5 Riesgos) - ESTADO: ADECUADO**

TALENTO HUMANO						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					

	AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. NIT. 800.100.553-2
	OFICIO VERSIÓN: 8.0

	Media			R3		R4
	Baja		R1 R5			
	Muy Baja			R2		

Observación: Evidencia una estructura de control funcional. Los riesgos residuales se contuvieron en probabilidades Media y Baja, absorbiendo los impactos Moderados/Mayores. Refleja un diseño metodológico alineado con el apetito de riesgo institucional.

- Gestión Jurídica (9 Riesgos) - ESTADO: ÓPTIMO**

JURIDICA						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					
	Media		R1		R3	
	Baja	R2	R4			
	Muy Baja					

Observación: Presenta la mejor distribución en el mapa de calor hacia cuadrantes de tolerancia (probabilidades Medias/Bajas, impactos Menores). Demuestra un alto grado de madurez en la revisión precontractual y defensa técnica.

- Gestión de Proyectos / Oficina Técnica (11 Riesgos) - ESTADO: ESTABLE**

OFICINA TECNICA						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					
	Media			R4		
	Baja			R7 R8 R9 R10	R1 R2 R3 R5 R11 R12	
	Muy Baja					

	AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. NIT. 800.100.553-2
	OFICIO VERSIÓN: 8.0

Observación: A pesar del volumen de riesgos, su desplazamiento residual hacia probabilidad Baja (con impactos Mayores) señala que las pólizas y supervisiones técnicas están operando correctamente como mecanismos mitigadores.

- **Planeación y Mejora Continua (16 Riesgos) - ESTADO: EN AUTOEVALUACIÓN Y AJUSTE**

PLANEACION Y CAPACITACION						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					
	Media					
	Baja			R7	R2 R4	R3 R6 R8 R9
	Muy Baja	R1			R5	

MEJORA CONTINUA						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					
	Media			R1 R2 R4	R5	
	Baja				R3 R6 R7	
	Muy Baja					

Observación: Se requiere ajustar los controles internos del área, puesto que persisten riesgos (R3, R6, R8, R9) con impacto residual "Catastrófico". Se debe formular un plan para incorporar controles detectivos más robustos, evitando depender exclusivamente de la baja probabilidad para gestionar amenazas destructivas.

- **Gestión de Portafolio (Bienes, Servicios y Comercial) - ESTADO: CON OBSERVACIONES**

	AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. NIT. 800.100.553-2
	OFICIO VERSIÓN: 8.0

COMERCIAL						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					
	Media		R3 R4	R2		
	Baja		R5	R6		
	Muy Baja			R1		

BIENES Y SERVICIOS						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					
	Media					R1
	Baja			R2		
	Muy Baja					

Observación: La mayoría de sus controles operativos son efectivos (probabilidad Media/Baja). Sin embargo, el riesgo R1 (Bienes y Servicios) mantiene un impacto Catastrófico en probabilidad Media, lo que exige la definición de un Plan de Manejo de Riesgo (PMR) específico.

- **TIC, Gestión Documental y Servicios Públicos - ESTADO: ZONA DE TOLERANCIA**

SERVICIOS PUBLICOS						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					

	Media			R7	R2 R4 R5 R6	
	Baja				R1 R3	
	Muy Baja					

GESTION DOCUMENTAL						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					
	Media			R1		
	Baja					
	Muy Baja					

SERVICIOS PUBLICOS						
MAPA DE CALOR RIESGO INHERENTE						
		Impacto				
		Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Probabilidad	Muy Alta					
	Alta					
	Media			R7	R2 R4 R5 R6	
	Baja				R1 R3	
	Muy Baja					

Observación: Presentan entornos residuales estabilizados. Los riesgos inherentes asociados a tecnología y operación de servicios se mitigan eficazmente, consolidando probabilidades bajas frente a impactos moderados y mayores.

CONCLUSIONES Y PLAN DE ACCIÓN REQUERIDO

En su rol de facilitador y articulador metodológico, la **Oficina de Planeación** concluye que el Sistema es funcional y preventivo, pero requiere ajustes estructurales para fortalecer el rigor técnico exigido por el modelo MIPG y prepararse para las auditorías de Control Interno. Se delinean las siguientes acciones:

	AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P. NIT. 800.100.553-2
	OFICIO VERSIÓN: 8.0

- **Rediseño de Controles y Formulación de PMR:** Se convoca a los líderes de *Gestión Financiera, Planeación y Gestión de Portafolio* a mesas de trabajo conjuntas para formular Planes de Manejo de Riesgo. No es metodológicamente viable aceptar la permanencia de riesgos en cuadrantes extremos sin nuevas acciones de tratamiento.
- **Sinceramiento de la Calificación (Evitar Sobrestimación):** Teniendo en cuenta que existen riesgos calificados como extremos que no se materializaron y cuyos controles operaron al 100%, Planeación acompañará a los líderes para reevaluar si las calificaciones de impacto/probabilidad residuales están sobredimensionadas. Se busca tener una matriz más apegada a la realidad operativa.
- **Actualización de Contextos:** Como paso inicial de la Metodología DAFP V.7, es mandatorio que en el próximo ciclo todos los procesos actualicen su contexto interno y externo. La "no materialización" no debe traducirse en parálisis; hay que identificar nuevos riesgos emergentes.