Sociedad Tequendama

2026-130-001418-3

Bogotá, , 30 de octubre de 2026

De: **DIANA CAROLINA BARRERO FLOREZ**
Jefe de Oficina de Control Interno

Para: **COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**Asunto:** **INFORME DE SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE RIESGOS III TRIMESTRE DE 2026**

## INTRODUCCIÓN

El presente informe registra una evaluación de la gestión de los riesgos de acuerdo con la Política de Administración de Riesgos de la Sociedad Hotelera Tequendama, enmarcado en la Tercera Línea de Defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

Lo anterior, en cumplimiento del “Rol Evaluación de la Gestión del Riesgo” y como tercera línea, la Oficina de control interno realiza el seguimiento al mapa de riesgos de procesos, teniendo en cuenta el impacto de la materialización de los riesgos identificados en los Procesos de la Sociedad.

La evaluación de cumplimiento se realizó a partir de las evidencias reportadas en el Drive dispuesto para tal fin, así como la realización de mesas de trabajo con los responsables de los controles y acciones definidas para el tratamiento de los riesgos de los procesos.

## OBJETIVO GENERAL

Presentar los resultados de la verificación del diseño e implementación de los controles y la materialización de los riesgos actualizados en julio de 2026.

## ALCANCE

El presente seguimiento a mapas de riesgos de proceso aplica para los trece (13) procesos de la Sociedad Hotelera Tequendama teniendo como referencia el mapa de riesgos de la Entidad actualizado en la vigencia 2026, verificando los seguimientos realizados por la Oficina de Planeación Estratégica y Desarrollo Corporativo, así como los documentos soporte



Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

proporcionados por las dependencias responsables en el Drive dispuesto para tal fin con fecha de corte septiembre de 2026.

## RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

### I. Análisis de general de riesgos identificados y gestionados 2026

El Mapa de Riesgos aprobado por la Alta Dirección, en cabeza del representante legal, lidera la política de administración de riesgos de la sociedad. Para la Vigencia 2026 se compone de la siguiente manera: Riesgos de proceso: 29 riesgos y 30 controles.

La discriminación total de los riesgos de gestión correspondientes a la actualización del tercer trimestre de la vigencia 2026 en la Sociedad Hotelera Tequendama es la siguiente:

| PROCESO | Tipo de Proceso | Clasificación del Riesgo | N° Riesgos | N° Controles |
|---|---|---|---|---|
| Planeación estratégica y desarrollo corporativo | Estratégico | Gestión | 1 | 1 |
| Control Interno | Evaluación y Seguimiento | Reputacional/Corrupción | 3 | 3 |
| Gestión jurídica | Apoyo | Reputacional/Corrupción | 2 | 2 |
| Innovación, desarrollo de nuevos negocios y emprendimiento | Misional | Estratégico/Gestión | 2 | 2 |
| Negocios servicios y soluciones e Inmobiliarios | Misional | Gestión | 1 | 1 |
| Sistemas Integrados de gestión | Apoyo | Estratégico/Reputacional | 2 | 2 |
| Comunicaciones y marca | Apoyo | Reputacional | 3 | 3 |
| Talento humano | Apoyo | Gestión/Corrupción | 4 | 4 |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Adquisiciones y compras | Apoyo | Corrupción | 2 | 2 |
| Gestión documental | Apoyo | Gestión/Corrupción | 2 | 2 |
| Tics | Apoyo | Tecnológico | 4 | 4 |
| Control disciplinario interno | Apoyo | Gestión | 1 | 2 |
| Financiera | Apoyo | Gestión/Corrupción | 2 | 2 |
| **Total** | | | 29 | 30 |

Los Procesos con mayor número de riesgos de proceso identificados son de Gestión de Tecnologías de Información y Comunicaciones, Talento Humano, Comunicaciones y Marca y Control Interno, los cuales corresponden a procesos de apoyo y de evaluación seguimiento que equivalen al 48% de los riesgos identificados y tratados, siendo los procesos misionales los de menor participación.

## II. Análisis de Riesgo Residual

Una vez analizada la Matriz de Riesgos de Proceso para la vigencia 2026, continúan con calificación de severidad residual en Alto una vez aplicados los controles y acciones los riesgos de los procesos Innovación, desarrollo de nuevos negocios y emprendimiento, Talento Humano, Adquisiciones y Compras, tecnologías de información y comunicaciones y Financiera, no se presenta ninguno con calificación Extrema.

| PROCESO | CALIFICACIÓN DEL RIESGO RESIDUAL |
|---|---|
| Planeación estratégica y desarrollo corporativo | Bajo |
| Control Interno | Bajo |
| | Bajo |
| | Bajo |
| Gestión jurídica | Moderado |
| | Bajo |
| Innovación, desarrollo de nuevos negocios y emprendimiento | Alto |



Nuestras líneas de negocio son:
Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

| | |
|---|---|
| | Moderado |
| Negocios servicios y soluciones e Inmobiliarios | Moderado |
| Sistemas Integrados de gestión | Moderado |
| | Alto |
| Comunicaciones y marca | Bajo |
| | Moderado |
| | Moderado |
| Talento humano | Alto |
| | Moderado |
| | Alto |
| | Alto |
| Adquisiciones y compras | Alto |
| | Alto |
| Gestión documental | Moderado |
| | Moderado |
| Tics | Alto |
| | Moderado |
| | Alto |
| | Alto |
| Control disciplinario interno | Moderado |
| Financiera | Alto |
| | Alto |

Se observó que los controles implementados para el tratamiento de los riesgos inherentes son manuales, los controles automáticos definitivamente cambiarán la calificación de severidad de los riesgos residuales.

## III. Diseño del Control

Se procedió a revisar el diseño de los controles registrados en la Matriz de Riesgos para el tratamiento de los riesgos identificados en los procesos estratégicos, misionales y de apoyo; además del autoanálisis del diseño de los controles para los riesgos del proceso de Evaluación, Control y Mejoramiento, de acuerdo con la verificación realizada los controles y lo establecido en la Guía para la Gestión Integral del Riesgo, V7, se observó lo siguiente:



Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

| No | Proceso | Riesgo | Control | Observaciones del diseño del Control |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Gestión jurídica | Posibilidad de afectación reputacional y económica por multas administrativas o contingencias judiciales y afectación del buen nombre institucional por la inaplicación de las disposiciones del manual de negocios, estatutos sociales o normas vigentes en la toma de decisiones corporativas a causa de la falta de sensibilización y omisión de los líderes de proceso al concebir el marco normativo únicamente como un requisito formal y no como un insumo estratégico. | El director Jurídico o la coordinadora harán seguimiento a la realización de capacitaciones que deba realizar la dirección de adquisiciones para sensibilizar sobre la necesidad de aplicar el manual de negocios, además, de la celebración de comités de negocios. | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8. establece la estructura para la descripción del control, no se evidencia como atributos de información o de formalización del control, la frecuencia con la cual se va ejecutar el control, adicionalmente se considera que un control no se debe limitar únicamente al seguimiento de otra Dirección y se recomienda considerar un control que este bajo la responsabilidad del proceso que identificó el riesgo. |
| 2 | Innovación, desarrollo de nuevos negocios y emprendimiento | Posibilidad de afectar negativamente el crecimiento y desarrollo futuro de la empresa por la inadecuada administración de información, actores (internos y externos) y recursos en la priorización y valorización de iniciativas. | El vicepresidente de Innovación, Desarrollo y Emprendimiento (o quien haga sus veces) revisa mensualmente la muestra de actividades de SIE, SGC y SGI, a través de las carpetas definidas en el sistema de VP IDE, para garantizar que se hayan hecho las actividades correspondientes y que la calidad sea la adecuada. | El control establece que el "vicepresidente de Innovación, Desarrollo y Emprendimiento (o quien haga sus veces) revisa mensualmente la muestra de actividades...", pero se encuentra valorado e implementado como Automático. |
| 3 | Comunicaciones y marca | Posibilidad de afectar el posicionamiento y la reputación de la Sociedad Tequendama por el uso inadecuado de la identidad visual institucional, debido al incumplimiento de los lineamientos del Manual de Marca y a la falta de controles sobre proveedores y terceros, en el uso de los manuales y conocimiento de la marca. | La Dirección de Comunicación Estratégica y Marca revisa y aprueba previamente todas las comunicaciones institucionales de la marca de la ST, adicionalmente realiza auditorías aleatorias trimestrales a las comunicaciones de la UEN y sus Aliados. | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8. Estructura para descripción del control, en el presente control no se define el responsable de la ejecución del control, por lo que se recomienda establecer de acuerdo con los cargos que intervienen en el proceso. |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | Comunicaciones y marca | Posibilidad de afectar la reputación e imagen institucional a través de la UEN Hoteles Tequendama, debido al incorrecto uso del tono comunicacional, activo diferenciador de la marca Tequendama por la falta de controles en la respuesta de servicio al cliente y PQRS obtenidos en la UEN a través de los aliados operadores.G18 | La Dirección de Comunicación estratégica y marca, hace un muestreo de los informes entregados a la UEN por parte de los Aliados operadores, con el análisis del manejo de casos de pqrs y servicio al cliente cada trimestre | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8. Estructura para descripción del control, en el presente control no se define el responsable de la ejecución del control, por lo que se recomienda establecer de acuerdo con los cargos que intervienen en el proceso. |
| 5 | Talento humano | Posibilidad de incumplimiento en el desarrollo de competencias del personal e ineficiencia en la operación institucional por la inejecución del Plan de Capacitación SIAO a causa de la falta de mecanismos institucionales de seguimiento y control periódico en la ejecución del plan | Parametrización en el sistema de gestión humana de alertas automáticas programadas con 15 días de anticipación a la fecha de cada capacitación del Plan SIAO para notificar a facilitadores y responsables, complementada con la realización de mesas de seguimiento trimestral entre la Dirección de Talento Humano y la secretaria general para verificar el porcentaje de ejecución vs. la programación aprobada y definir correctivos inmediatos sobre las sesiones retrasadas. | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8.Estructura para descripción del control, de la redacción del presente control no se identifica el responsable, así mismo no se evidencia la estructura en la redacción establecida en la Guía, esto es, Responsable + Acción + Complemento, por lo que se recomienda realizar la revisión nuevamente a efectos de garantizar el diseño del control en los términos de los lineamientos vigentes. |
| 6 | Talento humano | Posibilidad de afectación a la transparencia e imparcialidad en las decisiones administrativas y contractuales de la SHT por la omisión o extemporaneidad en la declaración de conflictos de interés de los colaboradores a causa de la debilidad en los controles periódicos de supervisión y falencias en las herramientas de registro. | Realización de una revisión semestral cruzada entre la nómina, los registros de contratación y las declaraciones presentadas para identificar omisiones o cambios no reportados en la situación personal o contractual de los colaboradores, activando de forma inmediata el procedimiento de tratamiento al detectar un conflicto no declarado para apartar al implicado de la decisión administrativa/contractual y remitir el caso a la instancia disciplinaria correspondiente. | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8.Estructura para descripción del control, de la redacción del presente control no se identifica el responsable, así mismo no se evidencia la estructura en la redacción establecida en la Guía, esto es, Responsable + Acción + Complemento, por lo que se recomienda realizar la revisión nuevamente a efectos de garantizar el |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | diseño del control en los términos de los lineamientos vigentes. |
| 7 | Talento humano | Posibilidad de pérdida de conocimiento crítico, fuga de talento clave y afectación en la continuidad de la SHT por la desvinculación voluntaria o fuga sistemática de personal altamente calificado, a causa de la falta de una estrategia de retención, brechas en la competitividad salarial/emocional e ineficacia en las estrategias de clima y desarrollo organizacional. | Realización de seguimiento mensual al indicador KRI/KPI de rotación de personal y monitoreo semestral de los índices de satisfacción/clima laboral | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8. Estructura para descripción del control, de la redacción del presente control no se identifica el responsable. |
| 8 | Tics | Posibilidad de degradación, indisponibilidad de los servicios tecnológicos y exposición a incidentes de ciberseguridad que afecten la operación de SHT, debido a la operación con hardware y software que ha finalizado su ciclo de vida útil y carece de soporte, a causa de debilidades en el Gobierno de TI y deficiencias en la planeación presupuestal a largo plazo que impiden la renovación tecnológica. | El director de TICS (o quien haga sus veces en la SHT) monitorea y gestiona el ciclo de vida de la infraestructura tecnológica mediante la ejecución del Plan Estratégico de TI (PETI). Esto incluye la supervisión de los Acuerdos de Nivel de Servicio (SLA) con los proveedores de servicios en la nube (IaaS/PaaS) para garantizar la actualización continua del hardware subyacente, así como la identificación y programación oportuna en el Plan Anual de negocios, de la renovación de equipos locales, licencias y sistemas operativos antes de que finalice su periodo de soporte oficial. | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8. establece la estructura para la descripción del control, no se evidencia como atributos de información o de formalización del control, la frecuencia con la cual se va ejecutar el control, adicionalmente no se evidencia el verbo rector que identifica la acción (Verificar, validar, cotejar, comparar). |
| 9 | | Posibilidad de sanciones legales, multas y daño reputacional para la SHT, debido a la operación con software no licenciado o al incumplimiento normativo de protección de datos, a causa de debilidades en los controles de instalación en equipos y falta de auditorías de cumplimiento. | El director de TICS aplica los "Lineamientos para la Gestión del Software Institucional" restringiendo los privilegios en el Directorio Activo para bloquear la instalación de programas no autorizados. | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8. Estructura para descripción del control, de la redacción del presente control no se identifica la estructura en la redacción establecida en la Guía, esto es, Responsable + Acción + Complemento, por lo que se recomienda realizar la revisión nuevamente a efectos de |



Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | garantizar el diseño del control en los términos de los lineamientos vigentes. |
| 10 | Financiera | Posibilidad de apropiación indebida de recursos económicos y menoscabo patrimonial por la realización de giros errados, dobles o a terceros no autorizados a causa de fallas en la segregación de funciones, falta de control dual y conductas inapropiadas en la aprobación de pagos en tesorería. | El director financiero realiza el seguimiento continuo en comité de pagos y conciliación bancaria | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8. Estructura para descripción del control, de la redacción del presente control no se identifica la estructura en la redacción establecida en la Guía, esto es, Responsable + Acción + Complemento, por lo que se recomienda realizar la revisión nuevamente a efectos de garantizar el diseño del control en los términos de los lineamientos vigentes. |
| 11 | Financiera | Posibilidad de cesación de pagos y afectación a la operatividad de la SHT por la inatención oportuna de obligaciones financieras y compromisos con proveedores a causa de deficiencias en la gestión de recaudo de cartera, falta de proyecciones del flujo de caja e incurso de iliquidez. | El director Financiero realiza la actualización y seguimiento en comités de gestión financiera de la proyección del flujo de caja a corto y mediano plazo, anticipando faltantes de liquidez para priorizar las obligaciones operativas, fiscales y el cumplimiento del Plan Avante III. | De acuerdo con la Guía para la Gestión Integral del Riesgo y la Matriz Consolidada de Riesgos V7, que en su numeral 3.8. Estructura para descripción del control, de la redacción del presente control no se identifica la estructura en la redacción establecida en la Guía, esto es, Responsable + Acción + Complemento, por lo que se recomienda realizar la revisión nuevamente a efectos de garantizar el diseño del control en los términos de los lineamientos vigentes. |

De acuerdo con la verificación del diseño de control, se recomienda adelantar los ajustes pertinentes teniendo en las observaciones realizadas e incluir en la descripción del control las acciones que se toman en caso de desviaciones o situaciones que se detecten a efectos de garantizar la gestión eficiente y efectiva del tratamiento de los riesgos que permita la no



Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

materialización de los riesgos, conforme a la *Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas*, Versión 7 de agosto de 2025.

## IV. Ejecución del Control

Se realizó la verificación de la ejecución de los controles, independientemente de las observaciones en su diseño, con base en los soportes/evidencias aportadas por los responsables de su ejecución de acuerdo con la frecuencia de seguimiento definida en el Mapa de Riesgos por la primera línea de defensa y ubicados en el Drive dispuesto para tal fin, observando de los 30 controles establecidos para el tratamiento de los riesgos de gestión, lo siguiente:

| PROCESO | TIPO DE PROCESO | DESCRIPCIÓN DEL RIESGO | DESCRIPCIÓN DEL CONTROL | OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO |
|---|---|---|---|---|
| Planeación estratégica y desarrollo corporativo | Estratégico | Posibilidad de afectación negativa al crecimiento y desarrollo de la empresa por el incumplimiento del plan estratégico, a causa de la falta de seguimiento a los planes institucionales y desconexión con los cambios del entorno | El Jefe de la Oficina de Planeación (o quien haga sus veces en la SHT) consolida y analiza trimestralmente los reportes de gestión y las variables del mercado de economía mixta, a través del sistema de información institucional para emitir alertas tempranas sobre desviaciones que afecten el crecimiento de la empresa. | El control se estableció con seguimiento semestral teniendo en cuenta que el Mapa de riesgos fue aprobado en el mes de julio a la fecha no se ha cumplido el tiempo para su ejecución y reporte. |
| Control Interno | Evaluación y Seguimiento | Posibilidad de afectación reputacional y pérdida de confianza institucional *por el incumplimiento en la publicación y presentación extemporánea de los informes obligatorios de ley*, a causa de la entrega tardía de insumos de información por parte de los procesos aportantes y deficiencias en la planeación de la gestión. | El jefe de la Oficina de Control interno realizará verificación bimensual de las fechas para la presentación de los informes mediante actas de seguimiento, en caso de evidenciar una desviación se procederá a establecer un plan de acción con el fin de garantizar el cumplimiento de los términos de ley. | Se evidencia el cumplimiento del control con el seguimiento bimensual de las fechas de cumplimiento de los informes de ley. |



Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Control Interno | Evaluación y Seguimiento | Posibilidad de afectación reputacional y pérdida de confianza institucional, *por el incumplimiento parcial o total en la ejecución de las auditorías internas programadas en el PAA*, a causa de deficiencias en la estimación de tiempos de las fases de planeación y la insuficiencia de personal multidisciplinario asignado a la Oficina de Control Interno. | El jefe de la Oficina de Control interno realizará verificación bimensual de las fechas para la ejecución de las auditorias, en caso de evidenciar una desviación se procederá a establecer un plan de acción con el fin de garantizar el cumplimiento del programa anual de auditoria, siempre y cuando en el periodo se está llevando a cabo una Auditoria. | Se realizó modificación del Plan Anual de Auditoria y para el trimestre objeto de verificación no se tenía programada la finalización de un ejercicio auditor, sin embargo, se realizaron los respectivos seguimientos. |
| Control Interno | Evaluación y Seguimiento | Posibilidad de afectación reputacional grave y pérdida drástica de la confianza institucional por la desviación, alteración u omisión deliberada de hallazgos y evidencias en los informes de resultados de las auditorías ejecutadas con el fin de favorecer intereses propios o de un tercero, a causa de la materialización de conductas de soborno entrante (solicitud o aceptación de dádivas, prebendas o beneficios recibidos) y la debilidad en los controles de supervisión cruzada sobre la validación de los papeles de trabajo. | El Jefe de la Oficina de Control Interno (o el Coordinador de Auditoría designado) [Responsable] verificará y cotejará mediante muestreo aleatorio [Acción] la correspondencia absoluta entre las evidencias documentales compiladas en los papeles de trabajo y los hallazgos consignados en el borrador del informe final, previo a su socialización con el área auditada, y dejando registro de su aprobación en el sistema de gestión documental de la SHT con una frecuencia por evento (cada ciclo de auditoría ejecutado) y mediante correo electrónico. | Se realizó modificación del Plan Anual de Auditoria y para el trimestre objeto de verificación no se tenía programada la finalización de un ejercicio auditor. |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Gestión jurídica | Apoyo | Posibilidad de afectación reputacional y económica por multas administrativas o contingencias judiciales y afectación del buen nombre institucional por la inaplicación de las disposiciones del manual de negocios, estatutos sociales o normas vigentes en la toma de decisiones corporativas a causa de la falta de sensibilización y omisión de los líderes de proceso al concebir el marco normativo únicamente como un requisito formal y no como un insumo estratégico. | El director Jurídico o la coordinadora harán seguimiento a la realización de capacitaciones que deba realizar la dirección de adquisiciones para sensibilizar sobre la necesidad de aplicar el manual de negocios, además, de la celebración de comités de negocios. | El control se estableció con seguimiento semestral teniendo en cuenta que el Mapa de riesgos fue aprobado en el mes de julio a la fecha no se ha cumplido el tiempo para su ejecución y reporte. |
| Gestión jurídica | Apoyo | Posibilidad de desviar la gestión transparente del gobierno corporativo para favorecer intereses particulares o de terceros por la omisión en la depuración y actualización del libro de registro de accionistas a causa de la falta de controles por la inobservancia del estatuto social y de las normas de gobierno corporativo. | El director jurídico ejecuta la auditoría anual y depuración cruzada de la lista y libro de registro de accionistas frente a las actas de la Asamblea General, para emitir una certificación formal de transparencia sobre la titularidad y derechos societarios. | El control se estableció con seguimiento anual teniendo en cuenta que el Mapa de riesgos fue aprobado en el mes de julio a la fecha no se ha cumplido el tiempo para su ejecución y reporte. |
| Innovación, desarrollo de nuevos negocios y emprendimiento | Misional | Posibilidad de afectar negativamente el crecimiento y desarrollo futuro de la empresa por la inadecuada administración de información, actores (internos y externos) y recursos en la priorización y valorización de iniciativas. | El vicepresidente de Innovación, Desarrollo y Emprendimiento (o quien haga sus veces) revisa mensualmente la muestra de actividades de SIE, SGC y SGI, a través de las carpetas definidas en el sistema de VP IDE, para garantizar que se hayan hecho las actividades correspondientes y que la calidad sea la adecuada. | En el Drive dispuesto para tal fin no se observó evidencias de la ejecución del control. |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Innovación, desarrollo de nuevos negocios y emprendimiento | Misional | Posibilidad de incurrir en decisiones corporativas, estratégicas y económicas equivocadas, sufrir sanciones y daño reputacional por la alimentación de herramientas de IA con información incorrecta/sesgada y la transferencia inadvertida de prejuicios humanos en las instrucciones a causa de la ausencia de una Política Institucional de Gobernanza de IA Ética, la falta de auditorías algorítmicas y la carencia de capacitación técnica en sesgos de datos | El jefe de la Dirección de TICs (o quien haga sus veces en la SHT), en coordinación con el hub de transformación tecnológica, revisa trimestralmente las actividades de IA que realizan las áreas y su implementación. Acompaña a las áreas en la implementación de herramientas y supervisa la implementación acorde a la política de uso ético de IA. Fomentan capacitaciones en torno al uso adecuado de IA en la compañía. | En el Drive dispuesto para tal fin no se observó evidencias de la ejecución del control. |
| Negocios servicios y soluciones e Inmobiliarios | Misional | Posibilidad de incumplimiento de los compromisos contractuales y afectación en la prestación de servicios de las unidades de negocio por retrasos, sobrecostos o entregas extemporáneas de bienes e insumos a causa de falencias en la supervisión, control y seguimiento periódico a la ejecución de las obligaciones adquiridas con proveedores. | Los gestores de contratos realizarán verificación trimestral de la ejecución física y financiera de los contratos mediante la suscripción de actas de supervisión y listas de chequeo, como requisito obligatorio previo a la autorización de cualquier pago al proveedor. | En el Drive dispuesto para tal fin no se observó evidencias de la ejecución del control. |
| Sistemas Integrados de gestión | Apoyo | posibilidad de que la empresa incurra en omisiones, faltas a las leyes, decretos y regulaciones, Fallas en la identificación, interpretación, adopción o aplicación oportuna del marco normativo nacional y los requerimientos de los entes reguladores por parte de la organización. Esta inobservancia puede ser originada por errores humanos o procesos deficientes, ocasionando multas, pérdida de licencias, detrimento patrimonial y desventaja competitiva. | Coordinadora SIG a través de su equipo de trabajo Ejecutan mensualmente auditorías internas de cumplimiento y revisiones periódicas de los procesos críticos para verificar la correcta aplicación y adherencia a la normatividad nacional vigente y los lineamientos de los entes de control | Se verificó la realización de inspecciones periódicas a los diferentes puntos en los cuales se suministra alimentos con sus respectivos informes en el cual se detalla el cumplimiento de las condiciones de acuerdo con la normatividad vigente. |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Sistemas Integrados de gestión | Apoyo | Posibilidad de sobrecostos reactivos y de limpieza especializada, demandas, pérdida de financiamiento, clausura de operaciones con suspensión de licencias, daño reputacional a la marca matriz por la presentación de presupuestos incompletos sin líneas de gastos ambientales, el inicio prematuro de operaciones, la selección de contratistas sin cumplimiento normativo ni pólizas, el desconocimiento técnico puntual de las condiciones sociales, bióticas y abióticas del proyecto, y la ocurrencia de eventos extremos (naturales, sociales o tecnológicos) agravados por fallas físicas, colapsos, fallos en sistemas de respaldo o errores humanos bajo estrés, a causa de la desarticulación en la comunicación entre las Unidades Estratégicas de Negocio (UEN), la falta de estandarización en la evaluación temprana de impactos, las debilidades corporativas en el conocimiento de los pasivos ambientales y la carencia de diseños resilientes adaptados al entorno.. | Gestora Ambiental ejecuta de manera semestral seguimiento al cumplimiento de la asignación y ejecución que constituyen costos ambientales definidos en informes de cumplimiento ambiental el línea con las cláusulas de contratación. | El control se estableció con seguimiento semestral teniendo en cuenta que el Mapa de riesgos fue aprobado en el mes de julio a la fecha no se ha cumplido el tiempo para su ejecución y reporte. |
| Comunicaciones y marca | Apoyo | Posibilidad de afectar el posicionamiento y la reputación de la Sociedad Tequendama por el uso inadecuado de la identidad visual institucional, debido al incumplimiento de los lineamientos del Manual de Marca y a la falta de controles sobre proveedores y terceros, en el uso de los manuales y conocimiento de la marca. | La Dirección de Comunicación Estratégica y Marca revisa y aprueba previamente todas las comunicaciones institucionales de la marca de la ST, adicionalmente realiza auditorías aleatorias trimestrales a las comunicaciones de la UEN y sus Aliados. | El control se estableció con seguimiento semestral teniendo en cuenta que el Mapa de riesgos fue aprobado en el mes de julio a la fecha no se ha cumplido el tiempo para su ejecución y reporte. |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Comunicaciones y marca | Apoyo | Posibilidad de afectar la reputación institucional y generar consecuencias legales por el uso o divulgación de imágenes personales sin la autorización correspondiente, debido al incumplimiento de la normativa sobre derechos de imagen y a la falta de controles en la verificación de los consentimientos. | La Dirección de Comunicación estratégica y marca, realiza un seguimiento mediante una muestra aleatorio solicitado, semestralmente al área de Talento Humano, Terceros aliados y /o UEN, respecto a las aplicaciones los formatos o firmas de registros. | El control se estableció con seguimiento semestral teniendo en cuenta que el Mapa de riesgos fue aprobado en el mes de julio a la fecha no se ha cumplido el tiempo para su ejecución y reporte. |
| Comunicaciones y marca | Apoyo | Posibilidad de afectar la reputación e imagen institucional a través de la UEN Hoteles Tequendama, debido al incorrecto uso del tono comunicacional, activo diferenciador de la marca Tequendama por la falta de controles en la respuesta de servicio al cliente y PQRS obtenidos en la UEN a través de los aliados operadores.G18 | La Dirección de Comunicación estratégica y marca, hace un muestreo de los informes entregados a la UEN por parte de los Aliados operadores, con el análisis del manejo de casos de pqrs y servicio al cliente cada trimestre | El control se estableció con seguimiento semestral teniendo en cuenta que el Mapa de riesgos fue aprobado en el mes de julio a la fecha no se ha cumplido el tiempo para su ejecución y reporte. |
| Talento humano | Apoyo | Posibilidad de afectación de la caja de la Sociedad Hotelera Tequendama y detrimento patrimonial por deficiencias en el procedimiento de verificación de la liquidación de nómina y prestaciones sociales, a causa de la falta de actualización, formalización y monitoreo de los manuales de procedimientos y controles de Talento Humano | El director de Talento Humano o quien haga sus veces, realizará una verificación mensual del procedimiento de liquidación de la nómina a través del correo electrónico, dejando constancia de aprobación, en caso de presentarse ajustes se informa por este mismo medio | Se evidenció la ejecución del control definido con la aprobación mediante correo electrónico en el trimestre de forma mensual de la liquidación de nómina cumpliendo así el control definido. |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Talento humano | Apoyo | Posibilidad de incumplimiento en el desarrollo de competencias del personal e ineficiencia en la operación institucional por la inejecución del Plan de Capacitación SIAO a causa de la falta de mecanismos institucionales de seguimiento y control periódico en la ejecución del plan | Parametrización en el sistema de gestión humana de alertas automáticas programadas con 15 días de anticipación a la fecha de cada capacitación del Plan SIAO para notificar a facilitadores y responsables, complementada con la realización de mesas de seguimiento trimestral entre la Dirección de Talento Humano y la secretaria general para verificar el porcentaje de ejecución vs. la programación aprobada y definir correctivos inmediatos sobre las sesiones retrasadas. | De acuerdo con la frecuencia trimestral no se evidenció soportes del cumplimiento de este control. |
| Talento humano | Apoyo | Posibilidad de pérdida de conocimiento crítico, fuga de talento clave y afectación en la continuidad de la SHT por la desvinculación voluntaria o fuga sistemática de personal altamente calificado, a causa de la falta de una estrategia de retención, brechas en la competitividad salarial/emocional e ineficacia en las estrategias de clima y desarrollo organizacional. | Realización de seguimiento mensual al indicador KRI/KPI de rotación de personal y monitoreo semestral de los índices de satisfacción/clima laboral | Se evidenció el seguimiento a través de los indicadores de bienestar y rotación de personal ejecutando así el control definido. |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Talento humano | Apoyo | Posibilidad de afectación a la transparencia e imparcialidad en las decisiones administrativas y contractuales de la SHT por la omisión o extemporaneidad en la declaración de conflictos de interés de los colaboradores a causa de la debilidad en los controles periódicos de supervisión y falencias en las herramientas de registro. | Realización de una revisión semestral cruzada entre la nómina, los registros de contratación y las declaraciones presentadas para identificar omisiones o cambios no reportados en la situación personal o contractual de los colaboradores, activando de forma inmediata el procedimiento de tratamiento al detectar un conflicto no declarado para apartar al implicado de la decisión administrativa/contractual y remitir el caso a la instancia disciplinaria correspondiente. | El control se estableció con seguimiento semestral teniendo en cuenta que el Mapa de riesgos fue aprobado en el mes de julio a la fecha no se ha cumplido el tiempo para su ejecución y reporte. |
| Adquisiciones y compras | Apoyo | Posibilidad de direccionamiento de contratos hacia proveedores específicos, omitiendo la pluralidad de oferentes o manipulación de pliegos a causa de conflictos de interés no declarados. | Director de adquisiciones verificará la modalidad de contratación aplicada al caso de acuerdo al manual de negocios dejando registro con VoBo en el respectivo análisis previo. En caso que no se ajuste a la modalidad de acuerdo al manual de negocios se remitirá correo electrónico a efectos de que se manifiesta la justificación de la aplicación de la modalidad. | Se realizó la verificación de los análisis de previo aportadas en los cuales se evidenció el visto bueno de la modalidad de contratación cumpliendo así la ejecución del control. |
| Adquisiciones y compras | Apoyo | Posibilidad de daño grave a la imagen y reputación de la Sociedad por la vinculación contractual de proveedores que se encuentran reportados en listas restrictivas (ej. OFAC/Lista Clinton, ONU), boletines de deudores morosos del Estado, o que están siendo investigados por corrupción, lavado de activos o | Director de adquisiciones verificará los informes de debida diligencia realizados y solicitará mediante correo electrónico en caso que aplique, los respectivos soportes de aclaración a los hallazgos evidenciados | Se evidenció correo electrónico respecto la solicitud de aclaraciones de los informes de debida diligencia evidenciando la ejecución del control definido. |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | financiación del terrorismo. A causa de la ausencia de la aplicabilidad de la "Debida Diligencia" (Due Diligencie) | | |
| Gestión documental | Apoyo | Posibilidad de afectación legal y económica al realizar clasificación errónea de expedientes electrónicos por desconocimiento de las Tablas de Retención y el uso inadecuado del Sistema a causa de la falta de apropiación de la cultura archivística. | El técnico y auxiliar de la dirección de la Dirección de Gestión Documental, realizará verificaciones de forma trimestral de la clasificación de la información de acuerdo a las TRD, en caso de evidenciarse que no se efectué de forma correcta se procederá a notificar y hacer seguimiento al ajuste requerido. | Se realizó la verificación Actas de parametrización en la herramienta Integrateq para el nuevo versionamiento de las tablas de retención de documental realizadas en el tercer trimestre de 2026. |
| Gestión documental | Apoyo | Posibilidad de afectación legal, sanciones disciplinarias y pérdida de integridad en la información de los archivos de la SHT por la alteración, extracción o uso indebido de documentos en cualquier soporte para beneficio particular o de un tercero a causa de la omisión en los controles de acceso, falta de segregación de funciones e inobservancia del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (MSPI). | El técnico de la Dirección de Gestión Documental ejecuta las revisiones trimestrales sobre la plataforma de gestión documental por parte del Técnico de Gestión Documental, mediante la generación de informes de auditoría de uso e inconsistencias, dejando como evidencia la lista de verificación y el reporte consolidado remitido al director del área, además del desarrollo de las capacitaciones del uso y manejo de la plataforma de gestión documental. | Se evidenció el informe de la plataforma Integrateq su comportamiento, plan de acción y recomendaciones realizado en el mes de octubre respecto el tercer trimestre del 2026, cumpliendo así el control definido. |



Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Tics | Apoyo | Posibilidad de pérdida de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información y activos tecnológicos por la materialización de un incidente o ataque de ciberseguridad a causa de [vulnerabilidades no mitigadas en la infraestructura y deficiencias en el diseño de los controles de seguridad | director de TICS (o quien haga sus veces en la SHT) parametriza y ejecuta diariamente una herramienta de escaneo automatizado de vulnerabilidades en la infraestructura lógica y servidores de la SHT, programando el despliegue automático de parches y actualizaciones críticas de seguridad durante las ventanas de mantenimiento autorizadas | Se evidenció la ejecución del escaneo automatizado de las vulnerabilidades, así como las amenazas detectadas, arrojando que se encontraba protegido y gestionadas. |
| Tics | Apoyo | Posibilidad de degradación, indisponibilidad de los servicios tecnológicos y exposición a incidentes de ciberseguridad que afecten la operación de SHT, debido a la operación con hardware y software que ha finalizado su ciclo de vida útil y carece de soporte, a causa de debilidades en el Gobierno de TI y deficiencias en la planeación presupuestal a largo plazo que impiden la renovación tecnológica. | El director de TICS (o quien haga sus veces en la SHT) monitorea y gestiona el ciclo de vida de la infraestructura tecnológica mediante la ejecución del Plan Estratégico de TI (PETI). Esto incluye la supervisión de los Acuerdos de Nivel de Servicio (SLA) con los proveedores de servicios en la nube (IaaS/PaaS) para garantizar la actualización continua del hardware subyacente, así como la identificación y programación oportuna en el Plan Anual de negocios, de la renovación de equipos locales, licencias y sistemas operativos antes de que finalice su periodo de soporte oficial. | El control se estableció con seguimiento anual teniendo en cuenta que el Mapa de riesgos fue aprobado en el mes de julio a la fecha no se ha cumplido el tiempo para su ejecución y reporte. |



Nuestras líneas de negocio son:

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Tics | Apoyo | Posibilidad de pérdida irreversible de los datos de la SHT, que derive en sanciones legales para la SHT, debido a fallas en los backups, daño de equipos o borrado accidental, a causa de deficiencias en las políticas de retención de información, falta de pruebas de restauración y mala segregación de funciones. | El director de TICS (o quien haga sus veces) programa y monitorea la ejecución diaria de copias de seguridad (backups) inmutables y georreferenciadas en la nube de los repositorios críticos.<br>Semestralmente, lidera una prueba técnica de restauración (Restore) de la base de datos principal para validar la integridad de la información y el cumplimiento del RPO (Recovery Point Objective). | Se verificó la ejecución de las copias de seguridad (backups) así como el informe detallado de las copias de seguridad, evidenciado el cumplimiento de la ejecución del control. |
| Tics | Apoyo | Posibilidad de sanciones legales, multas y daño reputacional para la SHT, debido a la operación con software no licenciado o al incumplimiento normativo de protección de datos, a causa de debilidades en los controles de instalación en equipos y falta de auditorías de cumplimiento. | El director de TICS aplica los "Lineamientos para la Gestión del Software Institucional" restringiendo los privilegios en el Directorio Activo para bloquear la instalación de programas no autorizados. | Se evidenció la consola de administración de licenciamiento de Microsoft así como la instalación de licencias en los usuarios de acuerdo muestra seleccionada. |
| Control disciplinario interno | Apoyo | Posibilidad de que se presente el vencimiento de las etapas de la actuación disciplinaria generando vulneraciones al debido proceso, posibles investigaciones disciplinarias contra los mismos operadores del CDI (por omisión), por dejar vencer los términos legales establecidos por el Código General Disciplinario para investigar o fallar, a causa de debilidades en la planeación de la etapa instructiva o de juzgamiento y por falta de un sistema automatizado de alertas frente a los términos legales. | El abogado de la oficina de Control Disciplinario Interno realizará una verificación bimestral del avance de la instrucción de las investigaciones a cargo, dirigido al secretario general de la SHT. | Se evidenció el informe de reporte de avance de la instrucción disciplinaria mediante comunicación interna en el mes de agosto y octubre de 2026, cumpliendo así con la ejecución del control. |
| | | | El abogado de la Oficina de Control Disciplinario Interno validará mensualmente las alertas generadas respecto del tiempo restante para cumplir el termino de las etapas procesales. | Se evidenció la generación de alertas a través del correo electrónico del vencimiento de los términos de las etapas de instrucción disciplinaria. |



Nuestras líneas de negocio son:

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Financiera | Apoyo | Posibilidad de apropiación indebida de recursos económicos y menoscabo patrimonial por la realización de giros errados, dobles o a terceros no autorizados a causa de fallas en la segregación de funciones, falta de control dual y conductas inapropiadas en la aprobación de pagos en tesorería. | El director financiero realiza el seguimiento continuo en comité de pagos y conciliación bancaria | En el Drive dispuesto para tal fin se observó las conciliaciones bancarias correspondientes al tercer trimestre, así como las actas del comité de pagos, evidenciando el cumplimiento del control definido. |
| Financiera | Apoyo | Posibilidad de cesación de pagos y afectación a la operatividad de la SHT por la inatención oportuna de obligaciones financieras y compromisos con proveedores a causa de deficiencias en la gestión de recaudo de cartera, falta de proyecciones del flujo de caja e incurso de iliquidez. | El director Financiero realiza la actualización y seguimiento en comités de gestión financiera de la proyección del flujo de caja a corto y mediano plazo, anticipando faltantes de liquidez para priorizar las obligaciones operativas, fiscales y el cumplimiento del Plan Avante III. | En el Drive dispuesto para tal fin se observaron las actas correspondientes a los comités de caja, cartera y financiero del III trimestre, evidenciando el cumplimiento del control definido. |

Es de señalar, que la verificación realizada se efectuó de acuerdo con las evidencias que se encuentran cargadas en el DRIVE https://drive.google.com/drive/folders/1zq7x6Ape3ZXtGG4bTGGLvJAZzbWGb3m-?usp=drive_link y que el reporte de los soportes fue requerido por la Oficina de Planeación Estratégica y Desarrollo Corporativo mediante correo electrónico en el mes de octubre de 2026 así como por la Oficina de Control Interno y a la fecha se evidenció debilidades en el seguimiento por parte de las áreas misionales, esto es, Negocios Turísticos, Gastronómicos y Hoteleros - Logísticos – Inmobiliarios (Misional) así como Innovación, desarrollo de nuevos negocios y emprendimiento, toda vez, que no se evidenció soportes de la ejecución del control.

De otra parte, se evidenció riesgos con ejecución de controles de forma anual y semestral como lo es en los procesos de gestión jurídica, sistema integrados de gestión, comunicaciones y marca, talento humano, tecnologías de información y comunicaciones, la periodicidad con la cual se ejecuta una actividad de control debe ser adecuada para detectar o prevenir el riesgo en función de su nivel de exposición inherente, por lo que se recomienda verificar la periodicidad de ejecución del control con el fin de garantizar la prevención en la materialización de los riesgos así como adelantar las acciones oportunas frente a la materialización de los mismos, entendido esto como, planes de acción que mitiguen las consecuencias.



Nuestras líneas de negocio son:

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

## V. Riesgos Materializados

En virtud de la verificación realizada no se evidenció la materialización de los riesgos identificados, sin embargo, se evidenciaron alertas de materialización del siguiente riesgo:

- **Riesgo en el Mapa:** posibilidad de que la empresa incurra en omisiones, faltas a las leyes, decretos y regulaciones, fallas en la identificación, interpretación, adopción o aplicación oportuna del marco normativo nacional y los requerimientos de los entes reguladores por parte de la organización. Esta inobservancia puede ser originada por errores humanos o procesos deficientes, ocasionando multas, pérdida de licencias, detrimento patrimonial y desventaja competitiva.

- **Evidencias Alertas:**

  - **Exámenes médicos y manipuladores:** Vencimiento de exámenes médicos ocupacionales y certificaciones de manipulación de alimentos en sedes clave (ej. Granada Real con exámenes vencidos desde mayo de 2026 y cursos desde abril de 2026; Villavicencio con exámenes de manipuladores pendientes).
  - **Inocuidad del Agua Potable y Laboratorio:** Falta de certificados de análisis microbiológico y fisicoquímico del lavado de tanques de agua potable en múltiples unidades (Villavicencio, Plaza Real, Rosario de Mar).
  - **Monitoreo de Calidad:** Calibración incompleta de equipos de medición (termómetros, grameras, básculas) e inconsistencias en planillas de control de temperaturas.
  - **Caída Crítica de Cumplimiento:** En el Hotel Villavicencio, el nivel de cumplimiento de SST cayó al **0% en agosto** y registró un **5% en septiembre**; en el Hotel Marine Beach, la autoevaluación de estándares de la Resolución 312 se ubicó en apenas un **7%**; Plaza Real se mantuvo en un **50%**.
  - **Emergencias y Bomberos:** Falta de concepto técnico favorable del Cuerpo Oficial de Bomberos en varias sedes por no subsanar requerimientos o por falta de presupuesto asignado (Plaza Real y Villavicencio).
  - **Salud Ocupacional e Inexistencia de Órganos Obligatorios:** Ausencia generalizada de Exámenes Médicos Ocupacionales (EMO), falta de conformación o actas mensuales del COPASST y COCOLA, e inobservancia en la actualización y divulgación de la Política de SST.
  - **Recursos Hídricos y Vertimientos:** Operación sin permiso formal de concesión de aguas ni asignación presupuestal para su formulación (Hotel Villavicencio), falta de caracterización de vertimientos y mora en la limpieza de trampas de grasa por gestores autorizados.
  - **Residuos Peligrosos y Control:** Deficiencias en la infraestructura de cuartos de almacenamiento de residuos y falta de implementación de kits de derrames de sustancias químicas.

De acuerdo con lo anterior, se recomienda al área de Sistemas Integrados de Gestión adelantar las gestiones y definir un plan de acción con el fin de evitar la materialización del riesgo.



Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

## CONCLUSIONES

Se evidenció que los responsables de los controles y las acciones definidas para el tratamiento de los riesgos de gestión, ejecutan las actividades, respecto la documentación del control cumplieron el 93%. Desde la Oficina de Planeación Estratégica y Desarrollo Corporativo se realiza seguimiento al cumplimiento de la ejecución de los controles y las acciones para el tratamiento de los riesgos.

En la Matriz de Riesgos se observa que el 86% del total de riesgos de identificados y tratados mediante controles y acciones corresponden a los Procesos de Apoyo y de Evaluación y Seguimiento, solo el 10% de los riesgos están identificados en los Procesos Misionales.

Se observan riesgos de proceso con calificación de severidad residual en Alto en 12 (41%) de los 29 Riesgos, aun cuando se diseñaron con controles y acciones para el tratamiento de los riesgos inherentes en cada caso.

Se observa en la Matriz de Riesgos solo cuatro (4) controles automáticos de los 30 definidos; por lo que se recomienda avanzar en la automatización de los mismos con el fin de minimizar el riesgo en la no ejecución de los mismos y así garantizar un tratamiento efectivo en la gestión de los riesgos.

## RECOMENDACIONES

Verificando el cumplimiento por parte de la Sociedad Hotelera Tequendama, en la gestión de los riesgos de procesos, la Oficina de Control Interno realiza las siguientes recomendaciones:

1. Continuar fortaleciendo la redacción del riesgo, teniendo en cuenta lo establecido en el numeral 3.4 Descripción del riesgo de la *Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas V7*, con el fin de garantizar la identificación y tratamiento adecuado de los riesgos en cada proceso.

2. Revisar la redacción de los controles para los riesgos de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 3.8 Estructura para la Descripción del Control de la *Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas V7* y así fortalecer la valoración de los riesgos de acuerdo con lo descrito en el capítulo III del presente informe.

3. Verificar la frecuencia de controles que tienen una periodicidad de seguimiento semestral y anual a efectos de garantizar la mitigación de los riesgos adecuada y así detectar de forma oportuna las desviaciones y generar los planes de acción en caso que se requiera a tiempo en el margo de lo establecida de la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas V7.



Nuestras líneas de negocio son:
Tequendama Hoteles · Gastronomía Tequendama · Espacios Tequendama · Tequendama Parking · Soluciones Tequendama

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com

4. Se recomienda continuar por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo Corporativo con el acompañamiento en la identificación y calificación de los riesgos a los líderes de los procesos y sus equipos para fortalecer la mitigación de los riesgos, garantizar la certeza en las calificaciones de severidad de los riesgos inherentes y residuales en concordancia con los lineamientos contenidos en la guía del DAFP la *Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas V7.*

5. Se recomienda a la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión formular un plan de acción integral que permita gestionar las alertas evidenciadas para evitar la materialización del riesgo y comunicar a la Oficina de Control su formulación y seguimiento a su ejecución.

6. Se recomienda realizar mesas de trabajo y sensibilizaciones con las dependencias respecto la importancia de la debida identificación y tratamiento de los riesgos, realizando seguimiento y monitoreo mediante la ejecución y documentación de los controles que permita contribuir de forma eficiente a evitar la materialización de los riesgos de proceso.

7. Se recomienda fortalecer el seguimiento en el tratamiento de los riesgos y así garantizar el registro oportuno de los soportes de los controles ejecutados, teniendo en cuenta que se evidenció extemporaneidad en el cargue de la información en el Drive dispuesto para tal fin.

Cordialmente;



DIANA CAROLINA BARRERO FLOREZ
Jefe De Oficina De Control Interno
Oficina Control Interno

Anexos:
Elaboró: KIYOSHI JULIÁN MIYAUCHI CORTES / OCI
Aprobó: DIANA CAROLINA BARRERO FLOREZ OCI
Copia:



Nuestras líneas de negocio son:

Cra 10 N° 26 -21. Piso 4 / Coworking, Bogotá
sociedadtequendama.com