Versión: 02

POLÍTICA GESTIÓN DE RIESGOS

Julio 12 de 2023

Para la Dirección País y el Comité de Gestión de Riesgos Colombia y Panamá, es un eje fundamental la gestión integral de riesgos, que permite asegurar que las directrices en materia de control interno, buen gobierno corporativo, cumplimiento de la estrategia del Grupo, los requerimientos legales, contractuales y demás requerimientos de nuestras partes interesadas se cumplan.

Esta política está alineada con la política de Gestión de Riesgos del Grupo; la cual establece los siete pilares fundamentales del Sistema de Gestión de Riesgos que deben aplicarse y seguirse en todos las Unidades de negocio de Veolia Colombia y Panamá. Esta permite realizar la gestión de riesgo de manera homogénea y responsable.

1. Propósito

El marco de Gestión de Riesgos apoya la aplicación del propósito de Veolia, el plan estratégico y la consecución de los objetivos estratégicos multifacéticos, en particular analizando los riesgos y proponiendo áreas de mejora para reducir la exposición al riesgo de las operaciones de Veolia y sus desarrollos. Este método marco identifica y evalúa los principales riesgos para impulsar planes de mitigación dentro del control de Veolia Colombia y Panamá y reducir su exposición a niveles aceptables.

En línea con el propósito de Veolia, el plan estratégico y su desempeño multifacético, el Sistema de Gestión de Riesgos ayuda a determinar el apetito de riesgo del Grupo:

● Los riesgos no negociables se identifican claramente como prioridades para que Veolia asigne medios y recursos en todo el Grupo con el fin de mantener la seguridad de los empleados y garantizar un entorno empresarial ético y conforme a las normas.

● En la gestión y desarrollo de las actividades de Veolia, se identifican y evalúan las áreas de riesgo para apoyar los procesos clave de toma de decisiones.

2. Gobierno en la Gestión de Riesgos

A nivel de Grupo, el gobierno de la gestión de riesgos se lleva a cabo a través del Comité de Cuentas y Auditoría del Consejo de Administración de Veolia que revisa anualmente la madurez del marco de gestión de riesgos y supervisa los planes de mitigación de los principales riesgos. El departamento de Auditoría Interna del Grupo revisa periódicamente la eficacia de la función y los procesos de gestión de riesgos e informa al Comité Ejecutivo y al Comité de Cuentas y Auditoría.

Veolia Colombia y Panamá tiene definida su estructura de gobierno en la gestión de riesgos que es soportada a través de la asignación de roles y responsabilidades, que permiten desarrollar

acciones concretas para gestionar de manera adecuada los riesgos estratégicos, en unidades de negocio y en proyectos a través de la siguiente organización:

- ➔ CODIR
- ➔ Comité Gestión de Riesgos País
- ➔ Equipo Corporativo de Gestión de Riesgos
- ➔ Gerente Control Interno y Riesgo
- ➔ Gerentes Generales UN / Proyecto
- ➔ Responsable funcional Gestión Riesgos UN / Proyecto (colaborador funcional SGI)
- ➔ Propietario del Riesgo

La responsabilidad de la gestión de los riesgos es parte integral del desarrollo de las actividades que desempeña cada uno de los miembros de la Organización. En este sentido, son los dueños de la estrategia, las Unidades de Negocio y los líderes de proyectos los responsables de identificar, documentar los riesgos y definir los controles que propenden por la prevención y mitigación de los mismos, con el acompañamiento del Área de Gestión de Riesgos.

Cada riesgo deberá tener definido un responsable, quien será el encargado de asegurar la ejecución de las actividades contenidas en los planes de tratamiento de los riesgos.

3. Organización de la Gestión de Riesgos

En toda la organización Veolia, la función de gestión de riesgos está representada a nivel de Grupo, de Zona y de Unidad de Negocio. La función de gestión de riesgos está integrada en los procesos y actividades de la organización, como la planificación, el seguimiento y la toma de decisiones.

- ➢ El Equipo Corporativo de Gestión de Riesgos es responsable de promover la gestión de riesgos, asegurándose que los empleados de Veolia Colombia y Panamá entiendan su papel en la gestión de riesgos y sus responsabilidades para asumir los riesgos, desarrollando oportunidades y compartiendo buenas prácticas.

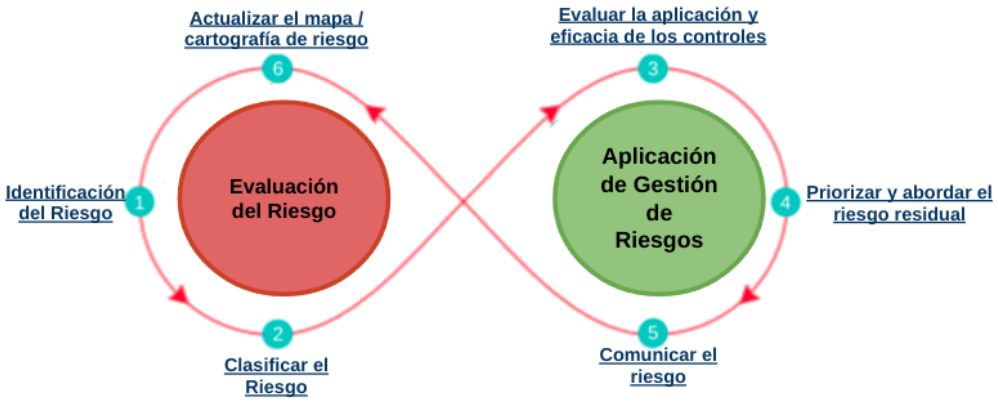
- ➢ El Equipo Corporativo de Gestión de Riesgos es responsable de ayudar a la alta dirección y a los departamentos funcionales y operativos a identificar los riesgos y las medidas de mitigación adecuadas dentro de los límites de su apetito de riesgo. Esto contribuye a la consecución de los objetivos estratégicos multifacéticos, en los procesos de toma de decisiones, y en la presentación de informes sobre la madurez de la gestión de riesgos a las principales partes interesadas (CODIR y las partes interesadas externas cuando sea necesario).

- ➢ Además de la campaña anual de cartografía de riesgos, el Gerente de Control Interno y Riesgos de Veolia Colombia y Panamá es responsable de alertar sobre cambios significativos en un riesgo identificado (impacto o probabilidad) o sobre la aparición de nuevos riesgos.

El Gerente de Control Interno y Riesgos trabaja continuamente con los departamentos de auditoría interna Grupo y Control Interno para informar sobre la exposición al riesgo de Veolia Colombia y Panamá y el nivel de madurez de la estrategia y acciones de mitigación de riesgos.

4. Proceso y Procedimiento de la Gestión de Riesgo

El Equipo Corporativo de Gestión de Riesgos debe desarrollar e implementar el marco de gestión de riesgo y las herramientas articuladas en seis pasos clave que va desde la identificación del riesgo hasta su comunicación.



El proceso de gestión de riesgos incluye la asignación de riesgos y el análisis de riesgos específicos exigidos por la normativa (por ejemplo, Sapin II, normativa local, ley del deber de vigilancia, pero también los requisitos de los procedimientos locales en Veolia Colombia y Panamá).

La metodología y herramienta de riesgos es transversal a todas las operaciones de Veolia Colombia y Panamá para identificar los riesgos, clasificarlos y analizar la adecuación y eficacia de los medios de mitigación y los controles establecidos.

La evaluación de los riesgos y su prioridad se basa en la medida de su impacto y probabilidad. Todos los mapas producidos cumplen con estos elementos con el fin de ser comparables y consolidados a nivel Grupo.

En caso de materializarse los riesgos, éstos deben ser reportados de manera inmediata al Equipo Corporativo de Gestión de Riesgos y/o Responsable funcional Gestión Riesgos UN / Proyecto (colaborador funcional SGI) para realizar en conjunto con el responsable del riesgo los análisis respectivos y la definición de aplicación de planes de acción y controles correctivos.

Los procesos y herramientas de gestión de riesgos evolucionan continuamente para tener en cuenta los nuevos requisitos externos e internos y las mejores prácticas.

La metodología de gestión de riesgos no aplica para la identificación, valoración y gestión de

riesgos del Sistema de Gestión Antisoborno y del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información; para estos componentes del Sistema de Gestión Integral se establecen metodologías y herramientas independientes.

5. Formación y Cultura de Gestión de Riesgos

El papel del Equipo Corporativo de Gestión de Riesgos es desarrollar y desplegar una cultura del riesgo dentro de la organización que soporte integralmente la ejecución de las actividades de Gestión de Riesgos y aporte al cumplimiento de los objetivos trazados a través de la consolidación de actividades como lo son la formación, inducción, sensibilización o comunicación, actividades ejemplares del liderazgo y volverla parte del día a día de la organización. Veolia Colombia y Panamá, se compromete a fomentar y fortalecer la cultura organizacional y lograr que la Gestión de Riesgos sea parte de la operación diaria en todas las áreas y niveles de la Organización.

6. Evaluación del Sistema de Gestión de Riesgo

El Equipo Corporativo de Gestión de Riesgos de Veolia Colombia y Panamá promueve y mejora continuamente el Sistema de Gestión de Riesgos. Este proceso es clave para mejorar las prácticas actuales y dar forma a un Sistema de Gestión de Riesgos estructurado y eficiente.

Cada año, se lleva a cabo una evaluación sobre la madurez de la función de Gestión de Riesgos de Veolia Colombia y Panamá basado en los lineamientos de la Dirección de Riesgos del Grupo. Las recomendaciones se comunican y se tienen en cuenta para contribuir a la mejora del sistema de Gestión de Riesgos.

7. Comunicación sobre Riesgos

Veolia Colombia y Panamá se compromete a comunicar sobre los factores de riesgo clave a los que están expuestos sus negocios y actividades

Internamente: La presentación del mapa de riesgos al Comité Gestión de Riesgos País, CODIR y Dirección de Riesgos Grupo Veolia.

Externamente: Aquellas actividades que requieren respuesta para cubrir necesidades específicas a sistemas de gestión integral, auditores externos y partes interesadas.

La presente política será revisada y actualizada de forma anual a partir de su entrada en vigencia o antes si hay cambios de tipo estratégico en la organización que lo requiera.

Judith Buelvas Pérez
Directora País Colombia Panamá

Juan Carlos Quintero Naranjo
Gerente General
EMAS by Veolia