

# Matriz Mapa Riesgos de Gestión

Referencia	Identificación del riesgo				Análisis del riesgo inherente					Evaluación del riesgo- Valoración de los controles		Plan de Acción					TERCER SEGUIMIENTO CUATRIMESTRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	Estado	
	Impacto	Causa Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Probabilidad Inherente	%	Criterios de Impacto	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Nivel de Tratamiento	Plan de Acción	Responsable	Fecha de Inicio			Fecha de Terminación
1	Riesgos Económico y Reputacional	Investigaciones disciplinarias y sanciones por omisión de control	Desconocimiento o incumplimiento de las normas y directivos que establecen el marco de referencia para la planificación, ejecución y seguimiento de la gestión de las entidades.	Posibilidad de afectación económica y reputacional por incumplimiento de la normatividad vigente que regula el acceso, edición y privacidad de los recursos de seguridad de la información y el desempeño institucional, afectando en el ámbito integrado de Planeación y Gestión - MPO.	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efectos políticos, sociales y económicos a nivel de sector administrativo, nivel departamental y municipal.	Mayor	80%	Alto	1	Realizar el seguimiento permanente respecto al cumplimiento de las normas institucionales y de los objetivos estratégicos, y que facilite la elaboración y actualización de los informes y reportes periódicos de avance de la gestión exigidos por la normatividad nacional y los vigentes aplicables.	Reducir (Medio)	Elaboración y presentación, a las instancias, de los informes de control interno y externos, y grupos de valor y de interés, de los informes y reportes periódicos de avance y seguimiento de la gestión de la entidad, de acuerdo a los requisitos establecidos en el Manual de Gestión de la Oficina de Planeación y Gestión Municipal.	Todos los meses	10/2025	31/12/2025	La Oficina de Planeación realiza seguimiento trimestral a los gestores institucionales en la entidad, del cual se genera un informe de gestión que es enviado al Consejo Municipal y es cargado en la página web de la entidad. De igual manera se elabora el informe trimestral para ser enviado a la UMSU y al Comité de Planeación y Gestión Municipal.	Finalizado
2	Riesgos Financieros	Disminución de los Ingresos-Falta de recursos para el funcionamiento de la entidad de acuerdo a lo presupuestado.	Atribuciones a las fuentes de ingresos de la entidad (E). Transporte informal, empujones, situación jurídica en cuanto al tema de licitación, afectando asignaciones presupuestales de alcaldía, gubernación y nación, suspensión de convenio de cofinanciación, disminución de los volúmenes, tarifas y otras fuentes de financiación.	Posibilidad de afectación reputacional y económica por disminución de los ingresos de la entidad debido al déficit en el flujo de caja.	Muy Alto	100%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.	Moderado	80%	Alto	1	Seguimiento a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos. Aforo de espacios y explotación colateral. Gestión de contratación de recursos a nivel nacional, departamental y municipal.	Reducir (Medio)	Actas de Comité Institucional. Oficios Acordados, radion y gubernación. Contratos de arrendo. Seguimiento mensual del presupuesto.	Dirección Administrativa	10/2025	31/12/2025	Se realizan Comités de gestión y desarrollo donde se presentan y revisan los temas de las diferentes áreas de la entidad, donde se disponen los recursos y acciones necesarias para desarrollar las actividades.	Finalizado
3	Riesgos de Corrupción	Insuficiencia de flujo de caja	Déficit del sistema por baja demanda e incumplimiento en el giro de los recursos del Convenio de Co-financiación.	Falta de liquidez para atender compromisos financieros	Muy Alto	100%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores.	Bajo	40%	Alto	1	Realizar mensualmente el flujo de caja de tesorería.	Moderado	Establecer alertas tempranas de liquidez para anticipar déficits. Realizar mensualmente el flujo de caja que proyecte ingresos y egresos.	Dirección Administrativa- Tesorería	10/20/2025	31/12/2025	Se realiza flujo de caja mensualmente sobre los ingresos y egresos, para llevar el control y prever los pagos del mes.	Finalizado
4	Riesgos Seguridad de la Información	Existencia del peligro por la falta de mantenimiento tanto del hardware como equipos de software	Falta de mantenimiento. Falta de recursos.	Existencia del peligro por la falta de mantenimiento tanto del hardware como equipos de software	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Moderado	1	Realizar contratación con entidad que ofrezca estos servicios	Bajo	Realizar contratación con entidad que ofrezca estos servicios	Dirección Administrativa	10/10/2025	31/12/2025	Mediante el contrato N° 036-2025 cuyo objeto es prestar el servicio de soporte y actualización para los módulos de contabilidad, tesorería, presupuesto y nómina para el Software System realizando la actualización del mismo. De igual manera se tiene contratado servicios dedicados para la página web, correo electrónico, y software ERP (Negocios).	Finalizado
5	Riesgos de Corrupción	Existencia de delitos por phishing bancario a cuentas de la entidad	Falta de seguridad informática. Falta de documentos de confidencialidad al funcionario de tesorería de la entidad	Posibilidad de delitos por concepto de phishing bancario a cuentas de la entidad, ocasionando pérdidas de dinero.	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Moderado	1	Clasificación de confidencialidad del funcionario que tenga el cargo de tesorería	Bajo	Clasificación de confidencialidad del funcionario que tenga el cargo de tesorería	Dirección Administrativa	10/20/2025	31/12/2025	Respecto al Hardware se realizan mantenimiento programados a los equipos de la entidad, mediante contratos CPU Gestión Tics.	Finalizado
6	Riesgos Seguridad de la Información	Existencia del peligro de manera voluntaria o involuntaria a los activos de información.	Que los servidores públicos y visitantes no conozcan las amenazas a los cuales están vulnerables los activos de información.	Posibilidad de afectación reputacional por existencia del peligro de manera voluntaria o involuntaria a los activos de información, nivel departamental y municipal.	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efectos políticos, sociales y económicos a nivel de sector administrativo, nivel departamental y municipal.	Mayor	80%	Alto	1	Actualizar a los funcionarios en materia de seguridad de la información basados en las capacitaciones en materia de seguridad de la información	Reducir (Medio)	Documento de la actualización del plan de capacitación. Actualización de los activos de información de la entidad. Actas de capacitación y asistencias.	Dirección Administrativa- PDI Gestión TIC y Seguridad de la Información	10/10/2025	31/12/2025	Actualizar a los funcionarios en materia de seguridad de la información basados en las capacitaciones en materia de seguridad de la información.	Finalizado
7	Riesgos Seguridad de la Información	Pérdida de documentos por manipulación inadecuada.	Incumplimiento a los lineamientos establecidos en las capacitaciones y seguimiento realizados por la gestión documental. Desconocimiento en el uso y aplicación del Formato Único de Inventario Documental (FUIID) y hojas de control y formatos de préstamo y consultas.	Pérdida de documentos físicos y electrónicos, por manipulación inadecuada debido a incumplimiento a los lineamientos establecidos por el archivo General de la Nación.	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.	Moderado	60%	Moderado	1	El área de Gestión Documental realizará acompañamiento, asesoramiento y seguimiento con la compañía de organización documental. El área de Gestión TIC realizará backups de la información a los equipos de la entidad.	Moderado	Gestión Documental realizará acompañamiento de la compañía de organización documental, de igual manera se realizará congeles con las fichas establecidas para realizar capacitación, con el fin de realizar los archivos de gestión 2025. El área de Gestión TIC realizará backups de la información de cada uno de los equipos de los funcionarios y archivos digitalizados en archivos control.	Dirección Administrativa- PDI Gestión Documental	10/20/2025	31/12/2025	Se realizó socialización campaña de organización documental a todo el personal de la entidad y se envió el respectivo cronograma de inicio de capacitación a los funcionarios de la entidad.	Finalizado
8	Riesgos Administrativos	Incumplimiento en el manejo documental y en archivos de acuerdo a lo establecido en las Tablas de retención documental por falta de uso.	Falta de aplicación en tanto a la clasificación de las tablas de retención documental presentadas a la entidad.	Desconocimiento en el uso y aplicación del Formato Único de Inventario Documental (FUIID) de acuerdo a lo establecido en las Tablas de retención documental establecidas por la entidad.	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.	Moderado	60%	Moderado	1	Seguimiento a la verificación única con el objetivo de verificar el cumplimiento de los funcionarios al momento de realizar oficio y utilización del software Negociación y clasificación de oficio de acuerdo a las tablas parametrizadas de forma trimestral. Parametrizar el software de Negociación con respecto a no dejar continuar con la elaboración del documento si no se utiliza la clasificación correctamente.	Reducir (Medio)	1. Soporte seguimiento mes de Marzo de 2025. 2. Soporte seguimiento mes de Junio de 2025. 3. Soporte seguimiento mes de Septiembre de 2025. 4. Soporte seguimiento mes de Diciembre de 2025. 5. Reunión y proceso de parametrización del software.	Dirección Administrativa- PDI Gestión Documental- PDI TIC	10/20/2025	31/12/2025	Se realizó seguimiento al proceso de verificación única el día 02 de diciembre de 2025. Se adjunta formato con los resultados evaluados.	Finalizado
9	Riesgos Administrativos	Incumplimiento en el compromiso de realizar transferencias documentales al archivo central por parte de los funcionarios de la entidad.	Falta de organización de los archivos de gestión.	Incumplimiento en el cronograma anual de transferencias documentales al archivo central por parte de los funcionarios de la entidad.	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.	Moderado	60%	Moderado	1	La gestión documental realizará anualmente el oficio con el cronograma donde se detallará los meses en que cada dependencia debe realizar la respectiva transferencia y hará recordatorios mensuales por áreas.	Reducir (Medio)	Realización de oficio con el cronograma anual de las transferencias documentales. Recordatorio mensual dirigido a los funcionarios de realizar las transferencias por el Software Negociación.	Dirección Administrativa- PDI Gestión Documental	10/20/2025	31/12/2025	Se realizó oficio el día 22 de Enero de 2025 dando a conocer a todos los funcionarios y controlados de la entidad el cronograma de transferencias al archivo central programadas para la vigencia 2025 por áreas. Rad. Metro 40.	Finalizado
10	Riesgos de Corrupción	Disección un contrato de obra o intervención hacia un contratista específico	Prácticas anti-éticas en donde se tengan preferencias hacia los oferentes.	Posibilidad de disección un contrato de intervención, obra o servicios hacia un contratista específico	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad a nivel nacional con efectos políticos, sociales y económicos a nivel país.	Catastrófico	100%	Extremo	1	Revisión del estado previo por parte de cada una de las direcciones de la Entidad y del Ministerio de Transporte cuando corresponde cofinanciación. Seguimiento a la ejecución de los recursos provenientes del Convenio de Co-financiación. Seguimiento por parte del superior a la ejecución del contrato. Cumplo con el Manual de Contratación de la entidad.	Reducir (Medio)	Concepto de viabilidad de la UMSU del Metrotransporte cuando corresponde cofinanciación. Revisión de la Oficina de Transparencia de la Alcaldía de Bucaramanga.	Dirección de Operaciones	10/20/2024	31/12/2024	A la fecha de seguimiento no se han realizado obras de infraestructura que requieran la viabilidad de la UMSU - Ministerio de Transporte.	Finalizado
11	Riesgos Operativos	Incumplimiento de las obras y posibles abandono en la ejecución del contrato	Falta y errores en los diseños. Falta de supervisión y seguimiento a la obra. Contratación sin soporte presupuestal. Falta de Planeación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por el incumplimiento de las obras y posibles abandono en la ejecución del contrato.	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.	Moderado	60%	Moderado	1	Revisión de los contratos de obra y posibles abandono en la ejecución del contrato. Revisión de los contratos de obra y posibles abandono en la ejecución del contrato. Revisión de los contratos de obra y posibles abandono en la ejecución del contrato.	Reducir (Medio)	Actas de finalización y entrega. Actas de liquidación de los contratos firmados por la interventoría. Revisión de pólizas y garantías.	Dirección de Operaciones	10/20/2025	31/12/2025	Los siguientes contratos No. 062 del 10 de junio del 2025 y No. 068 del 19 de junio del 2025, se finalizaron en diciembre de 2025 y se levantaron los respectivos actas de finalización y liquidación, los pólizas fueron revisadas en el momento de su fin.	Finalizado
12	Riesgos Operativos	Falta de Mantenimiento a la Infraestructura del Sistema.	Falta de Mantenimiento Preventivo a la Infraestructura Física y Tecnológica del Sistema.	Deterioro en la infraestructura del sistema por falta de mantenimiento preventivo y correctivo afectando la prestación del servicio.	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.	Moderado	60%	Moderado	1	Contratos de Mantenimiento Preventivo y Correctivo a los equipos electrónicos y la Infraestructura del Sistema.	Reducir (Medio)	Contratos. Informes. Registros. Reportes. Actas de reunión personal (Anual).	Dirección de Operaciones	10/20/2025	31/12/2025	Existen las carpetas con los contratos, informes del control, registros fotográficos, cuentas de cobro, con las actas de reunión final.	Finalizado



28	Riesgos Financieros	Incumplimiento en los términos para la recaudación y cobro de las incapacidades	Falta de revisión normativa frente a los términos para adotar las incapacidades y seguimiento al proceso de cobro de los mismos en cada una de las EPS.	Prescripción o rechazo de la incapacidad por radiación empresarial.	Medio	60%	Entre 10 y 50 BMLMV	Menor	40%	Moderado	1	Revisar, actualizar y ejecutar el procedimiento de cobro de las incapacidades y licencias.	Medio-Alto	Modificar el procedimiento de cobro de las incapacidades y licencias. Revisar trimestralmente las plataformas de las EPS en procesos de radiación y cobro. Realizar el traslado al abogado externo para los casos que ameriten ejecutar procesos ordinarios laborales.	PI/Talento Humano	1000025	31/12/2025	El procedimiento de Cobro de incapacidades y licencias se modificó el 30 de diciembre por el comité de gestión institucional. Se revisó durante el mes de noviembre y diciembre se revisó la plataforma de la EPS evaluando pagos de incapacidades y se cotizó las incapacidades generadas durante estos meses. Se está revisando la documentación que amerita la reclamación de incapacidades para pasarle al abogado externo	Finalizado
29	Riesgos Financieros	Falta de seguimiento y control liquidación aportes seguridad social, aportes parafiscales y ARL independientes	Falta de revisión, control y seguimiento a la liquidación de cuentas antes los bases de factor para seguridad social y parafiscales, así como al control de los independientes en sus diferentes ARL.	Errores en la liquidación de aportes de seguridad social, aportes parafiscales de personal de planta y ARL de CPS, que afectan económicamente a la entidad en mayores valores pagados y sanciones por la CGPP por errores en la liquidación.	Medio	60%	Afectación menor a 10 BMLMV	Leve	20%	Moderado	2	Seguimiento y control en los factores de liquidación en nómina para los independientes de planta y control en las CPS para la afiliación a la ARL.	Alto	Revisar en la nómina la base de factor salarial formada para la liquidación de la seguridad social y parafiscales. Revisar trimestralmente los factores de control y seguimiento a los contratos de las CPS para identificar la ARL, el tipo de riesgo y la responsabilidad de pago. Realizar un oficio modelo de cobro a las entidades de aportes de parafiscales en caso de mayor valor pagado	PI/Talento Humano Asesor Operativo 1	1000025	31/12/2025	Se realizó oficio a IREMA e ICFP donde se solicitaba la devolución de un valor pagado por el pago de los independientes. Se realizó y se tiene la matriz en cuanto del control del pago de ARL de los contratistas o CPS de los riesgos y la responsabilidad de pago. Se realizaron las modificaciones de los montos en nómina como: vacaciones, encargos y bonificaciones para la liquidación de seguridad social y en los parafiscales.	Finalizado
30	Riesgos Operativos	Falta de procesos claros y direccionados para la respectiva reclamación de afiliación a las pólizas del programa de seguros	Falta de un proceso para la reclamación y afiliación de las pólizas del programa de seguros de la entidad, cumpliendo términos y condiciones del clausulado de las pólizas de seguros	Falta de radiación de reclamaciones y afiliación de las pólizas de seguros frente a hechos relacionados con los activos de la entidad, sin cumplimiento de los requisitos exigidos por la aseguradora, desconociendo el clausulado de cada una de las pólizas, que permitan hacer uso del seguro a favor de la entidad.	Medio	60%	Entre 50 y 100 BMLMV	Moderado	60%	Moderado	1	Incluir dentro del Plan de capacitación sobre Gestión de Sinistros Pólizas del programa de seguros de la entidad y seguimiento al proceso de reclamación.	Medio-Alto	Realizar capacitación sobre Gestión de Sinistros afiliación pólizas del programa de seguros. Realizar procedimiento de Gestión de Sinistros del programa de Seguros de la entidad. Realizar seguimiento a la radicación de reclamaciones por siniestros, afiliación las pólizas del programa de seguros	Director Operaciones PI/Talento Humano PE/Recursos Humanos PE/Logística Operativa	1000025	31/12/2025	Se realizó y aprobó el procedimiento de reclamaciones por siniestros, afiliación las pólizas del programa de seguros en el comité de gestión de desempeño realizado el 30 de diciembre de 2025. A la Secretaría General se le realizó una capacitación por parte de la aseguradora	Finalizado
31	Riesgos Financieros	Incumplimiento en el giro de los recursos programados en el presupuesto de ingresos, por parte de las Entes Territoriales	Retraso en el pago de los recursos aprobados en el Presupuesto de Ingresos por parte de los Entes Territoriales	Exposición a demandas y/o sentencias judiciales en contra por pago empresarial de las obligaciones contractuales con cargo al presupuesto anual de gastos.	Medio	60%	Mayor a 500 BMLMV	Catastrófica	100%	Extremo	1	Verificación del cumplimiento oportuno de los giro y transferencias de recursos de los Entes Territoriales que respalden los compromisos adquiridos.	Medio-Alto	Presentar al Comité Institucional de Gestión y Desempeño el informe de ejecución presupuestal de ingresos y gastos para su conocimiento y fines pertinentes.	Perito/asesor especialista de Presupuesto	1000024	31/12/2024	Se realizó a informe de recaudo y proyección del déficit a 31 de diciembre de 2025, este informe se presentó al director administrativo y financiero	En curso
32	Riesgos de Corrupción	Mal uso de recursos, hallazgos fiscales y pérdida de transparencia institucional.	Falta de controles en la entrega y liquidación de gastos de la caja menor.	Pérdida económica por la falta de liquidación de los gastos de caja menor.	Medio	60%	Afectación menor a 10 BMLMV	Leve	20%	Moderado	1	Realizar la liquidación de la caja menor cuando se cumpla el 70% del gasto.	Alto	Realizar la liquidación de los gastos de caja menor una vez se cumpla el 70% del gasto. Realizar seguimiento al control de gastos, a través de una lista de excel donde se evidencie el control de los rubros presupuestales vs Resolución de Caja Menor. En caso de ser necesario solicitar acompañamiento.	Director Administrativo Tesorería	1000025	31/12/2025	Se realizó la liquidación de los gastos cumplidos al 70%, y se realizó el seguimiento en el cuadro en excel con el control de los valores de los rubros presupuestales. Adicionalmente se realizó aunque cada vez que se realiza auditar la revisión fiscal a la entidad.	En curso
33	Económico y Reputacional	Difusión errada de mensajes claros y oportunos frente a la crisis del sistema o cambios operacionales.	Falta de comunicación con las diferentes áreas de la entidad.	Desinformación a los usuarios por falta en la veracidad de la información suministrada por la oficina gestora.	Muy Alto	100%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.	Moderado	60%	Alto	1	Validar la información con el directivo del área encargada.	Medio-Alto	Recibir las comunicaciones a través del correo institucional de la entidad. Los boletines de prensa y comunicados deben ser publicados con previa autorización del gerente de la entidad.	Prensa y Comunicaciones	1010025	31/12/2025	Se cuenta con diferentes medios de divulgación masivo como medio grupo de whatsapp, correo institucional y página web de la entidad, donde se informa oportunamente las novedades y actualizaciones del EPM.	Finalizado
34	Riesgos Jurídicos	Incumplimiento en las obligaciones contractuales	Inadecuada supervisión de los contratos	Posibilidad de puntual económica debido al incumplimiento de las obligaciones contractuales, por la inadecuada supervisión de los contratos	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	Moderado	60%	Moderado	1	El supervisor revisará el cumplimiento obligatorio de manera permanente, revisando los informes mensuales en control con las obligaciones contractuales.	Medio-Alto	Validar el correcto diligenciamiento de informe mensual de supervisión y estado de pago.	Supervisor de contratos Supervisor por general	1000025	31/12/2025	Se realizó los respectivos informes de supervisión de los contratos que están vigentes para los años 2024 y 2025 por el Supervisor y luego pasar a la oficina para su revisión y pago de acuerdo a lo pactado en el contrato. Los informes de supervisión se ingresan en las carpetas contractuales.	Finalizado
35	Riesgos Jurídicos	Falta de información relevante para la defensa de los intereses de la entidad.	Falta de apoyo de las dependencias en relación con los antecedentes técnicos y de caso sobre reportes para la defensa de la entidad.	Posibilidad de pérdida de recursos económicos y daños crediticios.	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efectos políticos sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal.	Mayor	80%	Alto	1	Verificar las resoluciones judiciales, que se reciben en el correo de radiación@procuraduria.gov.co y y general@procuraduria.gov.co en el fin de seguir las actuaciones a interior y los expedientes con procesos a su cargo, para la consolidación de la información necesaria para la adecuada defensa técnica de los procesos en contra de la entidad.	Alto	Realizar seguimiento a las resoluciones judiciales recibidas, su ejecución procesal y el entrega de la información y documentación.	Secretaría General	1000025	31/12/2025	Se recibieron reportamientos en los siguientes procesos: AP 88001-33-33-011-2025-00075-50 Medida cautelar, apoderado Oscar Herrera Salazar Aguilar, se coordinó con la Dirección de Operaciones la información solicitada. Se ordenó al Abogado externo todas las diligencias y reportamientos recibidos por parte de la Fiscalía y Juzgado Penal. La información requiere ser controlada con la Dirección de Operaciones.	Finalizado

\*Nota: La columna referencia se sugiere para mantener el consecutivo de riesgos, así el riesgo siga del mismo no existirá otro riesgo con el mismo número. Una entidad puede tener 150 riesgos, lo que permite llevar una traza de los riesgos.

Ing. Henry Mauricio Gamba Sandoz  
Director de Planeación - E

Rafael Javier Castillo Pedraza  
de Control Interno

Jefe

Dr. Edwin José Castro Meza  
Gerente