PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA

FORMATO MATRIZ MAPA DE RIESGOS FISCALES

Versión: 1 Fecha de Aprobación: 12 - 69 - 2024

Identificar los riesgos fiscales que tienen una probabilidad de ocurrir y mitigarios con acciones preventivas que reduzcan su impacto dentro del normal desarrollo de los procesos internos de la entid

Identificación del risego Addition del risego Università Esplanción del risego Videnzión de la controles Esplanción del risego residual Director del risego residual d																											
REFERENCIA	MBIL	Impacto	Circunstancia Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se F realiza la actividad	Probabilidad Inherente	% Criterios de impacto	Observación de criterio	Impacto Inherente	Zona de % Riesgo Inherente	Descripción del Control	Afectación	Tipo Tipo Celón Calificación Do cumentación son	Evidencia Probabilidad Residual	Probabilidad Residual Final	96	Residual Final	Zona de Riesgo Final Tratamiento	Plan de Acción	Responsable	Fecha de inicio	Fecha de terminació n	Fecha Seguimiento	Monitorea	Estado
1	JURIDICO & CONTRACTUAL	Económico	Ejecución de un alcance inferior al contratado y pago total del contrato	Deficiencias en las funciones de Supervisido e Interventoria de los conterventos de la Ereidad	Posibilidad de efecto dafisos sobre recursos públicos por la ejecución un adicante delirar o cionatación de un adicante delirar o cionatación del públicos por las financios de la deficienciais en las funcionados de supervisión a financiante de la fericidad los contrastes de la finicidad	Ejecucion y Administracion de procesos	2	Muy Baja 2	El ricogo afecta la imagen de de la entidad con efecto publicitario sostenido a nivel de accior administrativo, involucione de municipal a	El riesgo afecta la imagen de de la enticiad con efecto publicitario sostenido a nivel de sector el departamental o municipal	Mayor S	1046 Alto	El supervisor designado ejercará el contro y seguimento a la ejecución contractual para verdicar el los verdicar el los verdicar el los verdicarios el estado el estad	Probabilidad	Preventivo Menual # & & Documentado	Confine Continue Con Registro	Mery Bags	12%	80% S	ARo Reducir (mitigar)	haditar un equimiente a lei informera de apprivation de los contratos un ejecución sucritos por la subferection deministratos la price de la subrection deministratos la price de la subrection de la consideración la conferencia de complemento de la con- cerciónica y superiordicos letánicas precontractual, de acendro a las normas vigentes.	Supervisores designados	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	Sout merco de méterante aconsigios confirmes a las algalesce, la varier la les appendiente de la complexión de la compresención a la compre de la compresención a la compre de la compresención de la compre de la compresención confirmente de la compresención del compresención de la compresención de la compresención del compresención de la compresención del compresención d	67%
													El funcionario emitirá lineamientos : los supervisores de los contratos con e fin de que estos ejerca al control : se estos ejerca al control : so para verificar el cumplimiento de la condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a la normas vigentes.	Probabilidad	Preventivo Manual ## Documeritado	Con Registro	Muy Baja	0%	0% 0%	Bajo Redudir (mitigar)	Circular dirigida a los supervisores de contrato recordando el deber de dar cumplimiento a las obligaciones estipuladas conforme lo señala los Artículos 82, 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011 y el Manual de Contratación	Supervisores designados	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	Se distance in a resolucion No 17 AG 423 de junio del 2024, por medio del cual se adopta el mamanal de supervisione informationi de contratos indicidade las ordenes de compra y conventos de la Caja de contratos indicidade las ordenes de Compra y conventos de la Caja de la entidade el 28 de junio de 2024.	67%
NURIDICO &	CONTACTUAL / SUBADMINISTRATIV A/ SISTEMAS	Económico	Obras recibidas a satisfacción	Deficiencias en las funciones de Supervisión e Interventoria de los contratos de la Entidad	Colapso o fallas en la estabilidad de la obra	Ejecucion y Administracion de procesos	3	Baja 41	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de provedores	El riesgo arecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta dirostiva y	Menor 4	0% Moderado	El profesional encargado verifica que los bienes, servicios, obras cumplan con la condiciones de calidad de acuerdo al requerimiento para lo cual fue contratado	Probabilidad	Manuel % & 6	Confinua Con Registro				Reducir (miligar)	Realizar un (1) informe de monitoreo y seguimiento de las actividades realizas por parte del contratista (supervisor)	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	Durante los meses de mayo - agosto del presente año no se han realizado contrataciones de obras, ni existen en tramite la ejecución de contratos de obras celebrados en vigencias anteriores, por lo tanto no se puede realizar aspectos como fallas en estabilidad de la obra o de una adecuada o no supervisión de las obras.	0%
	EJECUTIVA' SISTEMAS	Económico	Pagos efectuados a contratistas	Deficiencias en las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos de la Entidad	Pagar bienes, servicios u obras a pesar de no cumplir las condiciones de calidad	Ejecucion y Administracion de procesos	3	Baja 4	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta diroctiva y accionistas y/o de provedores	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de junta diroctiva y accionistas y/o de provedores	Menor 4	i0% Moderado	El profesional encargado verifica que los bienes, servicios, obrac cumpian 1 con la condiciones de calidad de acuerdo al requerimiento para lo cual fue contratado	Probabilidad	opequeumoog	Con Registro				Redudir (mitigar)	Realizar un (1) informe de monitoreo y seguimiento de las actividades realizas por parte del contratista (supervisor)	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	Durante los mese de mayo-agosto del presente año no se han malizado contrataciones de obras, ni existen en tramite la ejecución de contratos de obras celatrados en rejencias anteriores, por la tanto cuidad de acuerdo al requerimiento para lo cual fue contratado.	0%
4	JURIDICO & CONTRACTUAL	Económico	No inclusión en el contrato de seguros amparo de bienes di la entidad- todos lot bienes muebles e inmuebles de la entidad	Incumplimiento en la cobertura de las garantias que amparan e los riesgos definidos en la etapa percontractual de acuerdo al Manual de Contratación CPSM VIG 2023	Posibilidad de efecto difinos obbre recursos públicos per la no indusión en el contrato de seguros amparo de bienes de la entidad- todos los bienes muebles el inmuebles de la entidad , a causa del incumplimiento en la cobertar de las garantas que amparan los riesgos definidos en la etapa precontratual de acuerdo al Manual de Contratación CPSM VIG 2023	Ejecucion y Administracion de procesos	2	Muy Baja 2	El riesgo afecta la imagen de de la entidad con efecto publicitario 96 sector administrativo, nivel departamental o municipal	El riesgo afecta la imagen de de la a imagen de de la a ministrativo publicitario sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal	Mayor S	10% Alto	La Subdireccion Juridica- contratacion verifica que las condiciones de las garantias: Integridad de la Poliza, Vigencia y Valores, ampares exigidos en el contrato suscrito deste dando aplicacion a lo suscrito en el Manual de Contratación CPSM VIG 2023	Probabilidad	ovariem overed overest	Oon Registro	Muy Baja	12%	Nayor 80%	Alta Redudir (mitigar)	Realizar un seguimiento a las condiciones de la garantia: Integridad de la Péliza, Vigenda y Valores, amparos exipidos de acuerdo a lo estipulado en el contrato sucerto dando aplicación al Manual de Contratación	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	begands a la contrator, eleberado por la antida d'uninte los meses de mayo agonto, la Suddercodon Juridio ha verificado con riguracidad que las condiciones de las garanties: l'respondad de la Portica, Viguelos Viguelos imparies apolica en al cominata sucurira la compania de la condiciones de las pranties: l'espondad de la CPSM VIZ 023, la posi implica que no se genera un efecto dificio compania la compania de la compania de la portica de la portica de la compania de la portica del la compania de la portica de la compania de la portica del la compania de la p	67%
S COSSIDERA	COLRSO FISICO	Económico	Pérdida, extravío, hurto, robo o declaratoria de biene muebles faltantes pertenecientes a la entidad	A causa de la omisión en la aplicación del procedimiento para actualización del inventario de bienes muellos	Posibilidad de efecto dañoso sobre bienes por pérdida, extravío, hurto, robo o declaratoria de bienes muebles filtantes pertenedientes a la entidad, a causa de la omisión en la aplicación del procedimiento para actualización del inventario de bienes muebles	Daños Activos Fisicos	2	Muy Baja 2	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	El riesgo afecta a imagen de alguna área de la organización	Leve 2	10% Bajo	El funcionario verifica el inventario de bienes muebles asignados a su cargo, de acuerdo on el formato de seguimiento, de	Probabilidad	Manual Manual % & Documentado	12,09 Confirme	Muy Baja	12%	20%	Bajo Reducir (mitigar)	Realizar un seguimiento del inventario de bienes muebles asignado a los servidores públicos y del almacen, de acuerdo con el formato registro de inventrarios CPSM, a cargo del profesional contador	Servidores públicos- Profesional encargado del área de inventarios (con tador)	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	Cada funcionario cuenta con su inventario adigizado y firmado por el alimadenista y el funcionario que tenne a canpo el inventario.	67%
	2		unudu	condition of	bienes muebles								2								Realizar el envío por correo electrónico del inventario de bienes muebles asignados a los servidores públicos de la CPSM , indicando el estado de su inventario	Profesional encargado del área de inventarios. (contador)	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	Con corte a 31 de agosto de 2024 ningun funcionario a manifestado tener balo su custodia artículos que se encuentren obsolétos e inservibles, lo que quiere decir que el estado de los artículos es bueno.	67%
6	FINANCIERA & PRESURUESTAL	Económico	Mayores valores pagados en la nómin	Inconsistencias en la información reportada a en el software de nómina de la entidad.	Posibilidad de efecto dañoso sobre recursos públicos por mayores valores pagados en la nómina, a causa de inconsistencias en la información reportada en el software de nómina de la entidad.	Ejecucion y Administracion de procesos	2	Muy Baja 21	El riesgo afecta la imagen de de la entidad con efecto publicitario 9% sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal r	El riesgo afecta la imagen de de la a entidad con efecto publicitario sostenido a nivel de sector administrativo, livel departamental o municipal	Mayor S	10% Alto	La persona encargada de nómina verifica la información reportada de asserdo con el procedimiento para liquidación de nómina, liquidación prima de servicios, navidad e información de vinculación y desvinculación de funcionarios publico	Impacto	Correctivo Mercal # N N	Oon Registro	Muy Baja	20%	Moderado	Moderado Redudr (mitigar)	Aplicar el procedimiento para liquidación de nómina y liquidación per la companya de la companya de la companya penerando una prendimina para su revisión, para posteriormente genera el documento oficial de nómina para revisión a detalla de los items registrados antes de proceder con el tramite de pago,	Profesional encargado contador	29/01/2024	15/12/2024		Final at leaguinds caustimentare de la sejencia 2002, en el midiado de clientia se realizario nel seguintes Espadizaciones de discinera se realizario nel seguintes Espadizaciones per considera de la persona de la compania de la compania de previolario de produciones sociales a un enfundiorario. El sepadacione de beneficiación por enviroso con la compania de la compania de la compania de la seguinte de seguinte de la persona de la compania de la compania de la produción de alberos en executar seguinte en en compania de la persona de alberos en executar producio en el Colifoxio, sendo los socios seguintes compania de la compania de la posicio del producio de la compania de socialmentes se adobrarcen en el COI las indemisas de mayos a aposto de 2004, a la caustide se la certado se respectivo en el COI se indemisa de mayos a aposto de 2004, a la caustide se recentado se respectivo en el COI se indemisa de mayos a aposto de 2004, a la caustide se recentado se respectivo en esta COI se 2004.	67%
7	FIVANCIERA & PRESUPUESTAL	Económico	Errores en la liquidación y cálcule de la companya de la fuente practicada a los funcionarios de la CPSM	Ausencia de controles preventivos y detectivos en el proceso de la liquidación de la retención en la fuente de ingresos laborales de los funcionarios	Posibilidad de efecto dalloso sobre recursos públicos por errorese en la liquidación y cálculo de la retención en la fuente practicadas los funcionarios de la CPSM, a causa de la Ausencia de controles preventivos y detectivos en el proceso de liquidación.	Ejecucion y Administracion de procesos	2	Muy Baja 2	El riesgo afecta la 1% imagen de alguna área l de la organización	El riesgo afecta a imagen de alguna área de la organización	Leve 2	10% Bajo	El profesional encargado del área de nómina, verifica la información del sistema de nómina y garantiza el correcto cidiculo y descuento a los funcionarios por concepto de retencion,	Impacto	Manual # 52 Correctivo	Confinua Confinua Confinua	Muy Baja	20%	15%	Bajo Roducir (mitigar)	Mantener actualizado el procedimiento de liquidacion de retencion en la fluente por salarios,	Profesional encargado contador	29/01/2024	15/12/2024		Actualmente el area contable de la entidad aplica el procedimiento 1 para el calculo de retención en la fuente a los funcionarios de la CPSM	67%
STREED PHYLIAM REPLANCE OF THE ANALY A VANCOUR.	M/ SISTEMAS							Muy Baja 21			4	40% Balo	El socretario ejecutivo atignado a a ventanilla unico, revisada y car trámite oportuno a las PQSE allegadas al correo instruccio con consistente del consistente con consistente y PQSES cuales seran remitidas a lo responsables con el fin de dar trámite en los términos de ley.	I Impacto	Ocerectivo Merusi # 12 Pocumentado	Confines Con Registro	Muy Baja	20%	30%	Bajo Reducir (mtigar)	Realizar un (01) informe trismestral sobre el cumplimiento de las respuestas a los entes de control y vigilanció, culcularia y affiliados, culcularia y affiliados, culcularia y affiliados, competencia a las dependencias de la CPSM,	Secretario ejecutivo	29/01/2024	15/12/2024		Electricada in nevision a los prins en finors y digitate es consista que la esta de la most transita a la digitate y company de la consista de la esta de la most transita a la digitate y requira puede mais subsidiera la esta de la companya de la companya de la companya de la consista de la sectionida por 2018. Si guilmente en pala constatar que las describas por la cilidade a 1019 y firema en la modificación per la media por la cilidade a 1019 y firema en la modificación per las medias por la cilidade a 1019 y firema en la modificación per las medias mismo, se endicación que los funcionarios escripades del transita de la confidencia que los funcionarios escripades del transita de la companya de la confidencia del companya del por la companya del confidencia del companya la companya del confidencia del companya la companya del confidencia del companya por la companya del confidencia por la companya del confidencia por la companya del confidencia por la confidencia del confidencia por la confidencia porta del	67%
	UAL / SECRETARIA EJECUTIV	Económico	Pago de sanción e intereses moratorios	Trámite inoportuno los requerimientos PQRSD remitidos po los entes de control vigilando, ciudadani; afiliados , de acuerd con sus linemientos términos de ley		Ejecucion y Administracion de processe	2		El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiente giene rai. conocimiente giene rai. di conocimiente giene rai. di conocimiente giene rai. di conocimiente giene rai. di conocimiente giene rai.	internamente, de conocimiento	Menor		La subdirección juridica emitira inamientos respecto de la form: adecuada de ejercer la Defensa ficinica de los intereses y procesos juridicos (demandas y litigios) de la CPSM en aras de prevenir la configuración de Daño Antijuridica contra la entidad	Impacto	Correctivo Manual % S2 Documentado	Oon Registro	Muy Baja	20%	23%	Bajo Redudir (mitigar)	Expedir y comunicar una circular dirigida a las Dependentas de la CPSA sobre la debida y/o respuestas en defensa tecnica teniendo en cuenta los requerimientos en las P(RSD allegadas De igual forma socializar los procesos en contra de la CPSM, comité de conciliaciones,	Subdirección Juridica Demas dependencias	29/01/2024	15/12/2024		If audid-coder Juridio de los meses de mayor oporto la decidio mispessa sportinas a las colontides en citadas por sina de la funcionaria encargada de recibir las PQESD, que son de su competencia en el tempo estableccio por la entidad	67%
	URIDICO & CONTACT												3 El profesional de sistemas revisa li infraestructura tecnologica de li pagina web de la entidad a traves di actividades de monitoroo en cuanto i funcionamiento optimo de lor aplicativos	Probabilidad	Manual % & & & & & & & & & & & & & & & & & &	Oortinus Oo Registro	Muy Baja	0%	23%	Bajo Redudir (mitigar)	Realizar un (1) informe de monitoreo de las actividades programadas según cronograma de trabajo para el normal sosteniemiento de la pagina web de la entidad.	Profesional encargado sistemas	29/01/2024	15/12/2024		El profesional de sixtemas se ha encargado de los meses de mayo - agosto de monitorear la infraestructura tecnologica de la pagina web de la entidad para el optimo funcionamiento de los aplicativos de la entidad.	67%
	K												La secretaria ejecutiva encargada di dar trázabilidad oportuna a lo requerimientos PQRSO de los ente de control y vigilanda, afiliados ciudidania en general verifica co terminos de respuesta de acucerdo con linemientos y la normatividas vigente	Probabilidad	Preventivo Manual # & B Documentado	Continus Con Registro	Muy Baja	0%	0%	Bajo Redudr (mttigar)	Realizar un (01) informe trismestral sobre al cumplimiento de las respuestas al los entes de control y vigliancia, ciudadania y affiados, conforma a loticinode asignados, conforma a loticinode asignados, COSM, COSM,	Secretario ejecutivo	29/01/2024	15/12/2024		Becturada la revisión a los archiven folicos y digitales se consista que la composição de la composição de la composição de la regismentación adoptado por la CPSM y a la ley, especialmente a la la regismentación adoptado por la CPSM y a la ley, especialmente la partir 1758 d. 2013. Substantes as puda composição que las edicionisas por los aflitados a la Colga y Tierror se han notificado por los medica por los aflitados a la Colga y Tierror se han notificado por los medica mandra de la collega de la confucionaria encapados del tramente de las PCRSD rotein los reformes termestrates a la Officina del Control la CRSD rotein los reformes termestrates a la Officina del Control la CRSD rotein los reformes termestrates a la Officina del Control la CRSD rotein los reformes termestrates a la Officina del Control la CRSD rotein la control del control la control del collega per laborar el registrato al que termestra por la control del control por la control del control por la control del control por la control del control por la control del control porte del control porte del control porte del control porte del control portes del control porte del control portes del control porte del control porte del control porte del control porte del control portes del control portes del control porte del control porte del control portes del c	67%
9	SUDIRECCION ADMINISTRATIVA	Económico	No cobro de incapacidades	No gestion oportuna de cobro de incapacidades	Posibilidad de efecto dalfoso por el no cobro de incapacidades		1	Muy Baja 2	El riesgo afecta la 1% imagen de alguna área de la organización	El riesgo afecta a imagen de alguna área de la organización	Leve 2	10% Bajo	El profesional encargado debera tramitar el cobro de las incapacidades superiores a 3 días ante la EFS y realizar el seguirimiento de que las incapacidades sean pagadas a la Entidad en el menor tiempo posible	Probabilidad	Preventivo Manual # & Documentado	Confirma O On Registro	Muy Baja	12%	20%	Bajo Redudir (miligar)	Soporte radicado de cobro de de las incapacidades generadas por los servidores publicos que sean mayores a 3 dias ante la eps y su respectivo trazabilidad de pago a la CPSM	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024		En el mes de mayo la funcionaria de servicios presente una incpacidad de 8 das, la cual y a fise pagada por la EFS a la entidad. Finalitancia el mes de julio la Sudificieria Administrativo tuvo una incapacidad de 3 das que fiue radicada en la EFS, esta a la espera de ser pagada.	67%

