



MATRIZ DE RIESGOS FISCALES

OBJETIVO Detectar y mitigar con eficacia los riesgos de tipo fiscal que puedan presentarse en la gestión misional y de apoyo en la Empresa para la Seguridad y Soluciones Urbanas ESU

ALCANCE A toda la organización

ID	Código	Fecha identificación	Nombre	Descripción	Categoría	Responsable	Sedes	Proceso	Acción de seguridad de la información	Factores	Fuente de identificación (Riesgos internos)	Fuente de materialización (Riesgos externos)	Causas	PROBABILIDAD	IMPACTO	Impacto Económico/financiero	Impacto reputacional	CONTRASTES DEL RIESGO				RIESGO RESIDUAL		
																		Riesgo inherente	ID	Código	Nombre	Tipo	Control del área A	Calificación
277		2017-07-03	Riesgo de sanciones por publicaciones empresariales en portales de contratación	Posibilidad de afectación económica por multas y sanciones del ente regulador debido a que las publicaciones en el SECOF y en el portal de Gestión Transparente de la Contratación Central de Medellín se realizan fuera del tiempo indicado, afectando el cumplimiento de la normativa en materia de contratación.	Líder De Programa - Unidad de compras y contratación		Gestión de servicios y operaciones							Muy Baja	Moderado	Moderado	Moderado	1200	1229	El auxiliar administrativo de la Subgerencia de Servicio realiza seguimiento mensual de la publicación en SECOF y Gestión Transparente	Preventivo	N/A	40	1200
																		1200	1229	Secretaría general actualiza el programa incluyendo nuevas directrices de Colombia Compra Eficiente y los demás que aplican en la entidad	Preventivo	N/A	40	
																		1200	1230	Los profesionales de compras aplican el reglamento de contratación de la entidad para realizar una contratación	Preventivo	N/A	40	
																		1200	1366	El auxiliar de la subgerencia de servicios realiza revisión diaria del estado de la publicación en gestión transparente y SECOF, enviando correo en la mañana y tarde informando los contratos que van a ser publicados	Preventivo	N/A	50	
279		2017-07-03	Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del ente regulador por indebido pago de bienes y servicios contratados	Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del ente regulador por indebido pago de bienes y servicios contratados	Subgerente De Servicio		Gestión de servicios y operaciones							Baja	Moderado	Moderado	Moderado	2400	1295	Los superiores deben realizar informes consolidados periódicos para clientes	Preventivo	N/A	40	2400
																		2400	1296	El cliente debe revisar y verificar el bien o servicio entregado	Preventivo	N/A	40	
																		2400	1297	El superior debe diligenciar el recibo a satisfacción con soporte del bien o servicio recibido	Preventivo	N/A	40	
																		2400	1462	Departamento Liquidación de contratos	Preventivo	N/A	40	
280		2017-07-03	Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del ente regulador por falta de liquidación de los contratos	Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del ente regulador por falta de liquidación de los contratos	Líder De Programa - Unidad de Logística		Gestión de servicios y operaciones							Muy Baja	Moderado	Moderado	Moderado	1200	1465	Capacitación de nuevos funcionarios en el Manual de Supervisión	Preventivo	N/A	40	1200
																		1200	1239	Los profesionales encargados de realizar la liquidación realizan seguimiento periódico a la liquidación de los contratos	Preventivo	N/A	40	
																		1200	1470	El área de logística debe realizar seguimiento periódico a los superiores a través de reuniones	Preventivo	N/A	40	
																		1200	1334	Conciliaciones e informes mensuales, trimestrales y anuales de la unidad de contabilidad y costos - circular de plaza de recepción de facturación proveedores y contratistas	Preventivo	N/A	40	
306		2019-10-03	Registro incompleto o incompleto de las transacciones y/o hechos económicos en el sistema de información financiera	Posibilidad de afectación económica debido a registro incompleto o incompleto de las transacciones y/o hechos económicos en el sistema de información financiera	Líder De Programa - Unidad de Contabilidad y Costos		Gestión Contable Gestión financiera							Baja	Mayor	Mayor	Mayor	3200	1335	Seguimiento al cumplimiento de los establecidos en los circulares, memorandos y conceptos	Preventivo	N/A	40	3200
																		3200	1336	Capacitaciones a las personas internas o externas que manejan presupuesto en la entidad	Preventivo	N/A	40	
																		3200	1343	Revisión dual de los movimientos presupuestales en la unidad de presupuesto	Preventivo	N/A	40	
																		3200	1474	Consultas a entidades	Preventivo	N/A	40	
308		2020-01-27	Incumplimiento de la normativa	Posibilidad de afectación económica debido al incumplimiento de la normatividad que rige el presupuesto en las entidades públicas	Líder De Programa - Unidad de Presupuesto		Gestión Presupuestal Gestión financiera							Baja	Moderado	Moderado	Menor	2400	1345	Lista de chequeo cierre y apertura presupuestal	Preventivo	N/A	40	2400
																		2400	1462	Control dual y automatizado	Preventivo	N/A	40	
																		2400	1473	Cruce entre módulos	Preventivo	N/A	40	
																		2400	1475	Realizar seguimiento a la respuesta de PORSF	Preventivo	N/A	40	
309		2020-02-04	Riesgo de información presupuestaria no confiable	Posibilidad de afectación económica y operativa por generación de información de presupuesto no real y no confiable, debido a que se utilizan datos incorrectos, desactualizados o mal calculados en los procesos de presupuestación	Líder De Programa - Unidad de Presupuesto		Gestión Presupuestal Gestión financiera							Baja	Moderado	Moderado	Moderado	2400	1347	Divulgación de la Circular 014 de 2019	Preventivo	N/A	40	2400
																		2400	1435	Capacitación de los funcionarios en gestión de PORSF	Preventivo	N/A	40	
																		2400	1472	Circular No 419 de enero 2024	Preventivo	N/A	40	
																		2400	1480	Mantenimiento preventivo	Preventivo	N/A	40	
310		2020-02-04	Posibilidad de afectación económica por sanciones de entes de control debido al incumplimiento de los términos de ley para la atención de PORSF por reducción al error con medios de información errónea en los informes de seguimiento generados por Gestión del Servicio	Posibilidad de afectación económica por sanciones de entes de control debido al incumplimiento de los términos de ley para la atención de PORSF por reducción al error con medios de información errónea en los informes de seguimiento generados por Gestión del Servicio	Profesional Universitario - Oficina Estratégica (Comunicaciones)		Gestión del servicio							Medio	Moderado	Moderado	Moderado	3600	1481	Control de requerimientos internos	Preventivo	N/A	40	3600
																		3600	1482	Control de requerimientos internos	Preventivo	N/A	40	
																		3600	1485	Campañas de sensibilización sobre el estado de la entidad	Preventivo	N/A	40	
																		3600	1472	Consolidación y gestión de publicación de la información	Preventivo	N/A	40	
311		2022-06-09	Posibilidad de pérdida reputacional por hallazgos, sanciones de entes de control o restablecimiento de los grupos de valor, debido al incumplimiento normativo en el desarrollo de actividades para la provisión de bienes y servicios	Posibilidad de pérdida reputacional por hallazgos, sanciones de entes de control o restablecimiento de los grupos de valor, debido al incumplimiento normativo en el desarrollo de actividades para la provisión de bienes y servicios	Profesional Universitario - Unidad de Bienes y Servicios		Gestión Bienes y Servicios							Baja	Menor	Menor	Menor	1600	1417	Envío de información correspondiente	Preventivo	N/A	40	1600
																		1600	1418	Los Profesionales del área control, elaboran cada semana la lista de chequeo sobre la información a presentar, de acuerdo con cronograma, normatividad y realizan seguimiento a su cumplimiento	Preventivo	N/A	40	
																		1600	1419	Planificación anual de informes de ley	Preventivo	N/A	40	
																		1600	1420	Comunicación asertiva con planeación institucional	Preventivo	N/A	40	
312		2022-06-09	Posibilidad de afectación económica por multas o sanciones por un ente regulador, debido al incumplimiento en la presentación de información a entes externos e internos	Posibilidad de afectación económica por multas o sanciones por un ente regulador, debido al incumplimiento en la presentación de información a entes externos e internos	Profesional Especializado - Oficina Estratégica		Planeación Estratégica							Baja	Leve	Leve	Leve	800	1417	Envío de información correspondiente	Preventivo	N/A	40	800
																		800	1418	Los Profesionales del área control, elaboran cada semana la lista de chequeo sobre la información a presentar, de acuerdo con cronograma, normatividad y realizan seguimiento a su cumplimiento	Preventivo	N/A	40	
																		800	1419	Planificación anual de informes de ley	Preventivo	N/A	40	
																		800	1420	Comunicación asertiva con planeación institucional	Preventivo	N/A	40	
323		2022-06-10	Riesgo de sanciones por inexactitud información legal	Posibilidad de afectación económica y reputacional por procesos penales, fiscales, judiciales o disciplinarios y posibles incumplimientos contractuales, debido a que se suministra información legal y obligatoria incorrecta o desactualizada	Líder De Programa - Unidad de Contabilidad y Costos		Gestión Contable Gestión financiera							Baja	Moderado	Moderado	Moderado	2400	1360	Planificación anual de informes de ley	Preventivo	N/A	40	2400
																		2400	1407	Comunicación asertiva con planeación institucional	Preventivo	N/A	40	
																		2400	1408	Comunicación asertiva con planeación institucional	Preventivo	N/A	40	
																		2400	1409	Comunicación asertiva con planeación institucional	Preventivo	N/A	40	
324		2022-11-04	Sanción por incumplimiento	Posibilidad de afectación económica por multas y sanciones a la entidad y/o funcionarios por incumplimiento en la publicación y reporte oportuno de los informes de ley	Director Auditoría Interna		Auditoría Interna							Baja	Menor	Menor	Menor	1600	1407	Planificación anual de informes de ley	Preventivo	N/A	40	1600
																		1600	1408	Comunicación asertiva con planeación institucional	Preventivo	N/A	40	
																		1600	1409	Comunicación asertiva con planeación institucional	Preventivo	N/A	40	
																		1600	1410	Comunicación asertiva con planeación institucional	Preventivo	N/A	40	

